



振兴建设

NEEQ : 873149

广东振兴建设股份有限公司



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



企业获得 2018 年广东省“守合同重信用”企业荣誉证书，至此已经连续超过 6 年获此称号。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 10 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 16 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 20 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 22 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 22 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 25 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 25 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 30 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、振兴建设、股份公司 | 指 | 广东振兴建设股份有限公司   |
| 振兴有限             | 指 | 广东振兴建设工程有限公司，曾用名广东振兴消防工程有限公司，系振兴建设前身，其于 2018 年 5 月整体变更并更名为广东振兴建设股份有限公司 |
| 振兴投资             | 指 | 广东振兴投资控股有限公司，曾用名广州金企投资有限公司，系振兴建设的控股股东                                  |
| 金杨投资             | 指 | 广州金杨投资合伙企业（有限合伙），系振兴建设的股东  |
| 鹰翔智控             | 指 | 广州鹰翔智控技术有限公司，系振兴建设的参股公司  |
| 耐奇电力             | 指 | 广东耐奇电力科技有限公司，系振兴建设的参股公司  |
| 振兴建设佛山分公司        | 指 | 广东振兴建设股份有限公司佛山市分公司，曾用名为广东振兴建设工程有限公司佛山市分公司                              |
| 股东会              | 指 | 广东振兴建设工程有限公司股东会、广东振兴建设股份有限公司股东会  |
| 股东大会             | 指 | 广东振兴建设股份有限公司股东大会   |
| 董事会              | 指 | 广东振兴建设股份有限公司董事会  |
| 监事会              | 指 | 广东振兴建设股份有限公司监事会  |
| 华安证券、主办券商        | 指 | 华安证券股份有限公司   |
| 中审华会计师事务所        | 指 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 报告期              | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日                                       |

## 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。

公司负责人富三江、主管会计工作负责人李积朝及会计机构负责人（会计主管人员）李积朝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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  |
|-----------------|---|
| 宏观经济波动风险        | 公司所处的建筑安装业的发展与我国宏观经济发展状况密切相关。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会加大相关行业的投资需求，从而有力带动建筑安装业需求。如果宏观经济出现较大波动，以基础建设为代表的建筑业规模可能缩小，对建筑安装业产生不利影响。尽管我国经济长期向好的基本面没有改变，未来仍将保持增长，但不排除宏观经济出现波动，因此公司所处行业存在受宏观经济波动影响的风险。                |
| 工程质量和施工安全风险     | 公司的主营业务是提供建筑机电专业工程服务，建筑机电工程在设计、施工管理、施工材料质量、施工技术及管理等方面需要严格控制。工程的质量关乎人身安全、财产安全，是工程项目重要的管理内容。尽管公司团队拥有丰富的建筑机电工程经验，公司也制定了相关管理制度并严格执行，但随着公司业务量的增加，若存在由公司实施的建筑机电工程质量不过关、施工过程中因管理不完善等导致的重大工程质量和施工安全问题，对公司将带来较严重的负面影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 广东振兴建设股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | GuangDongZhenXing Construction Engineering Corp. Ltd    |
| 证券简称    | 振兴建设  |
| 证券代码    | 873149  |
| 法定代表人   | 富三江   |
| 办公地址    | 广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼（自编 1502A、1506、1508 房） |

### 二、 联系方式

|                 |  |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 胡慧仪  |
| 职务              | 董事会秘书  |
| 电话              | 020-83838711   |
| 传真              | 020-83881865   |
| 电子邮箱            | gdzxf@163.com  |
| 公司网址            | -  |
| 联系地址及邮政编码       | 广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼（自编 1502A、1506、1508 房）、510110 |
| 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       | 综合部办公室   |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 1986 年 6 月 24 日   |
| 挂牌时间            | 2019 年 3 月 27 日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑安装业（E49）  |
| 主要产品与服务项目       | 公司是一家以提供建筑机电专业工程服务为主的公司，其业务范围涵盖机电设备安装工程、输变配电力安装工程、消防设施工程的设计和安装、建筑智能化工程以及建筑消防设施的维护保养。此外，公司还提供建筑装修装饰工程、城市路灯照明工程及建筑节能环保工程。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 21,000,000.00   |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 广东振兴投资控股有限公司  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 富三伟   |

#### 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 | 91440000190329965X                                      | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市越秀区八旗二马路<br>48号内自编1号主楼15楼（自编<br>1502A、1506、1508房） | 否        |
| 注册资本     | 21,000,000  | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商           | 华安证券                    |
| 主办券商办公地址       | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号    |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 会计师事务所         | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 签字注册会计师姓名      | 庾自斌、刘金军                 |
| 会计师事务所办公地址     | 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 14,729,494.04 | 63,675,615.96 | -76.87% |
| 毛利率%                                   | 26.80%        | 13.56%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -4,783,127.12 | -7,118,092.49 | 32.80%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -6,086,953.67 | -5,921,426.52 | -2.80%  |
| 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)         | -31.92%       | -34.01%       | -       |
| 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) | -40.62%       | -28.29%       | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.23         | -0.34         | 32.35%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 27,645,319.07 | 52,206,008.72 | -47.05% |
| 负债总计            | 15,051,328.93 | 34,828,891.46 | -56.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 12,593,990.14 | 17,377,117.26 | -27.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.60          | 0.83          | -27.53% |
| 资产负债率%(母公司)     | 54.44%        | 55.34%        | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 54.44%        | 66.71%        | -       |
| 流动比率            | 1.30          | 1.29          | -       |
| 利息保障倍数          | -198.95       | -54.94        | -       |

#### 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 | -3,811,387.12 | 5,653,223.86 | -155.12% |
| 应收账款周转率       | 0.69          | 2.29         | -        |
| 存货周转率         | 1.84          | 3.40         | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期       | 增减比例% |
|----------|---------|------------|-------|
| 总资产增长率%  | -47.05% | -25.36%    | -     |
| 营业收入增长率% | -76.87% | -1.80%     | -     |
| 净利润增长率%  | 32.80%  | -3,613.18% | -     |

#### 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     | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 |               |               |       |
| 计入负债的优先股数量 |               |               |       |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                    | -462,836.62         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额定量享受的政府补助除外） | 1,850,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业收入和支出                            | -83,336.83          |
| <b>非经常性损益合计</b>                              | <b>1,303,826.55</b> |
| 所得税影响数                                       | 0                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                | 0                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                              | <b>1,303,826.55</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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于建筑安装行业，主要为客户提供机电设备安装工程、输变配电力安装工程、消防设施工程的设计和安装、建筑智能化工程、及前述工程的维护保养、建筑装修装饰工程及城市路灯照明工程。自成立以来，公司组建了一支具有丰富的工程设计及工程施工经验的专业团队，为民生基建、市政工程、商业地产等行业客户提供建筑安装工程服务。

#### 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

2019年，公司始终坚持“以客户价值与市场为导向”。2019年公司实现营业收入14,729,494.04元，比上年同期减少76.87%，主要是受市场环境的影响所致，尤其在下半年，市场仍然持续走低。营业成本也随之下降，为10,781,684.11元，随着公司成本控制的加强，报告期内公司的毛利率为26.80%，较上年同期13.56%有所提升。

#### (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   | 2,205,568.18 | 7.98%    | 4,697,698.55  | 9.00%    | -53.05%          |
| 应收票据   |              |          |               |          |                  |
| 应收账款   | 7,490,111.91 | 27.09%   | 27,674,415.34 | 53.01%   | -72.93%          |
| 存货     | 6,061,894.90 | 21.93%   | 4,731,796.64  | 9.06%    | 28.11%           |
| 投资性房地产 |              |          |               |          |                  |
| 长期股权投资 |              |          |               |          |                  |
| 固定资产   | 127,728.49   | 0.46%    | 302,778.31    | 0.58%    | -57.81%          |

|      |               |         |               |         |          |
|------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| 在建工程 |               |         |               |         |          |
| 短期借款 | 0             |         | 470,000.00    | 0.90%   | -100.00% |
| 长期借款 |               |         |               |         |          |
| 资产合计 | 27,645,319.07 | 100.00% | 52,206,008.72 | 100.00% | -47.05%  |
|      |               |         |               |         |          |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 2019年末货币资金较上年末减少了53.05%，主要原因系用于归还应付账款；
- 2019年末应收账款较上年末减少了72.93%，主要原因系上年较多货款在本年收回；
- 2019年末存货较上年末增加了28.11%，主要原因系本年较多在建项目；
- 2019年末固定资产较上年末减少了57.81%，主要原因系处置了部分固定资产；
- 2019年末短期借款减少了100%，主要原因系偿还了上年度的贷款。

## 7. 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     | 14,729,494.04 | -         | 63,675,615.96 | -         | -76.87%        |
| 营业成本     | 10,781,684.11 | 73.20%    | 55,043,755.66 | 86.44%    | -80.41%        |
| 毛利率      | 26.80%        | -         | 13.56%        | -         | -              |
| 销售费用     | 26,330.86     | 0.18%     | 407,041.43    | 0.64%     | -93.53%        |
| 管理费用     | 5,090,553.09  | 34.56%    | 10,005,926.08 | 15.71%    | -49.12%        |
| 研发费用     | 1,710,065.86  | 11.61%    | 1,306,513.60  | 2.05%     | 30.89%         |
| 财务费用     | 26,926.30     | 0.18%     | 157,005.41    | 0.25%     | -82.85%        |
| 信用减值损失   | -920,003.24   | -6.25%    |               |           |                |
| 资产减值损失   | -941,858.77   | -6.39%    | -3,191,152.17 | -5.01%    | -70.49%        |
| 其他收益     | 2,752.04      | 0.02%     |               |           |                |
| 投资收益     | -402,698.30   | -2.73%    |               |           |                |
| 公允价值变动收益 | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%             |
| 资产处置收益   | -60,138.32    | -0.41%    | -131,603.18   | 0.21%     | 54.30%         |
| 汇兑收益     | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%             |
| 营业利润     | -5,261,396.13 | -35.72%   | -6,713,299.55 | -10.54%   | 21.63%         |
| 营业外收入    | 1,850,000.85  | 12.56%    | 353,468.41    | 0.56%     | 423.39%        |
| 营业外支出    | 86,089.72     | 0.58%     | 1,418,531.20  | 2.23%     | -93.93%        |
| 净利润      | -4,783,127.12 | -32.47%   | -7,118,092.49 | -11.18%   | 32.80%         |

#### 项目重大变动原因:

- 2019年度实现营业收入14,729,494.04元，比上年同期减少了76.87%，主要原因系业务量有所减少；
- 2019年度实现营业利润-5,261,396.13元，净利润-4,783,127.12元，主要原因系公司人员精简，管理费用、销售费用大幅下降；

- 3、2019 年度管理费用 5,090,553.09 元，比去年同期减少 49.12%，管理人员减少，职工薪酬减少；
- 4、2019 年度研发费用 1,710,065.86 元，比去年同期增长 30.89%，主要原因系研发项目增多；
- 5、2019 年度销售费用 26,330.86 元，比去年同期减少 93.53%，主要原因系销售人员减少；
- 6、2019 年度财务费用 26,926.30 元，比去年同期减少 82.85%，主要原因系贷款减少；
- 7、2019 年度营业外收入 1,850,000.85 元，比去年同期上升 423.39%，主要原因系上市补贴收入增加；
- 8、2019 年度营业外支出 86,089.72 元，比去年同期下降 93.93%，主要原因系本年度诉讼所致的费用比上年度少。

## (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 | 14,729,494.04 | 63,675,615.96 | -76.87% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             | 0%      |
| 主营业务成本 | 10,781,684.11 | 55,043,755.66 | -80.41% |
| 其他业务成本 | 0             | 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% |                |
| 工程安装  | 10,219,719.15 | 69.38%    | 56,297,892.50 | 88.41%    | -81.85%        |
| 工程维保  | 2,862,561.14  | 19.43%    | 4,203,118.81  | 6.60%     | -31.89%        |
| 产品销售  | 913,268.79    | 6.20%     | 3,174,604.65  | 4.99%     | -71.23%        |
| 租金收入  | 733,944.96    | 4.98%     | 0             | 0%        | 0%             |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

无

## (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  | 广州锦泽房地产开发有限公司       | 2,857,327.55 | 19.40%  | 否        |
| 2  | 广州绿港房地产开发有限公司       | 2,693,271.58 | 18.28%  | 否        |
| 3  | 广州地铁集团有限公司          | 1,876,644.31 | 12.74%  | 否        |
| 4  | 中铁十六局北京轨道交通工程建设有限公司 | 1,056,000.00 | 7.17%   | 否        |
| 5  | 广州塔旅游文化发展股份有限公司经    | 881,153.20   | 5.98%   | 否        |

|  |        |              |        |   |
|--|--------|--------------|--------|---|
|  | 营管理分公司 |              |        |   |
|  | 合计     | 9,364,396.64 | 63.57% | - |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                 | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 广州路建建筑劳务有限公司        | 1,800,000.00 | 17.21%  | 否        |
| 2  | 广州创旺企业管理服务有限公司      | 1,740,354.18 | 16.64%  | 否        |
| 3  | 广州泰捷建设有限公司          | 928,503.77   | 8.88%   | 否        |
| 4  | 东莞市中润装饰工程有限公司       | 813,990.10   | 7.78%   | 否        |
| 5  | 湖南湘瑞消防装饰工程有限公司广州分公司 | 613,189.64   | 5.86%   | 否        |
|    | 合计                  | 5,896,037.69 | 56.37%  | -        |

#### 8. 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 | -3,811,387.12 | 5,653,223.86  | -155.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -236,646.99   | -             | 0%       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -487,491.83   | -4,149,051.44 | 88.25%   |

#### 现金流量分析：

- 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 155.12%，主要原因系本年业务量减少，收回货款减少；
- 2019 年度投资活动产生的现金流量净额-236,646.99 元，主要原因系处置子公司时，原子公司账面余额不纳入行政范围所致；
- 2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度增长 88.25%，主要原因系本年偿还的贷款减少。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 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

|             |   |
|-------------|---|
| 审计意见        | 无保留意见   |
| 审计报告中的特别段落： | <input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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 |

#### 董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为中审华会计师事务所（特殊普通合伙）用强调事项段说明客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述强调事项段落公允地反映了公司了 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量的影响。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况和经营成果。董事会正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

针对审计意见的强调事项段落，公司将积极采取下列措施予以应对：一方面加快自身业务战略转型的推进，整合资源，拓展业务，同时加强公司内部控制与管理，减少费用支出，提高自身盈利能力及持续经营能力；另一方面积极与诉讼相关方进行沟通协调，将诉讼对公司业务经营造成的影响降到最低。

#### （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

### 三、 持续经营评价

公司的主营业务是提供建筑机电专业工程、建筑装饰装饰工程以及城市路灯照明工程服务。公司所属行业为建筑安装业，由于建筑行业实行严格的市场准入机制，只有取得相应等级的资质证书，才能在其资质等级许可的范围内从事建筑活动，因此，公司能够且仅能在拥有的资质证书许可的范围内开展业务，主营业务未发生改变，公司的业务具有持续性。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### （一）宏观经济波动风险

公司所处的建筑安装业的发展与我国宏观经济发展状况密切相关。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会加大相关行业的投资需求，从而有力带动建筑安装业需求。如果宏观经济出现较大波动，以基础建设为代表的建筑业规模可能缩小，对建筑安装业产生不利影响。尽管我国经济长期向好的基本面没有改变，未来仍将保持增长，但不排除宏观经济出现波动，因此公司所处行业存在受宏观经济波动影响的风险。

##### （二）工程质量和施工安全风险

公司的主营业务是提供建筑机电专业工程服务，建筑机电工程在设计、施工管理、施工材料质量、施工技术及管理等方面需要严格控制。工程的质量关乎人身安全、财产安全，是工程项目重要的管理内容。尽管公司团队拥有丰富的建筑机电工程经验，公司也制定了相关管理制度并严格执行，但随着公司业务量的增加，若存在由公司实施的建筑机电工程质量不过关、施工过程中因管理不完善等导致的重大工程质量和施工安全问题，对公司将带来较严重的负面影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 建筑工程原材料、人工成本上涨的风险

公司工程施工业务成本主要为原材料和人工成本，因此，原材料价格变动以及人工成本的波动对公司生产成本和经营业绩有较大影响，2019 年度内水泥、镀锌管、线槽等原材料采购价格及人工成本均有较大涨幅，将会增加公司经营成本，从而影响公司经营业绩。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <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

单位：元

| 性质    | 累计金额         |              | 合计            | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|--------------|---------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人     | 作为被告/被申请人    |               |           |
| 诉讼或仲裁 | 3,835,716.10 | 6,758,423.44 | 10,594,139.54 | 65.39%    |

##### 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

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由      | 涉及金额         | 判决或仲裁结果 | 临时报告披露时间 |
|--------|---------|---------|--------------|---------|----------|
| 上海海帆电力 | 公司      | 要求公司归还借 | 1,000,000.00 | 原告胜诉    | 2020年6月  |

|            |                            |      |              |      |                |
|------------|----------------------------|------|--------------|------|----------------|
| 工程有限公司     |                            | 款    |              |      | 30日            |
| 浙江万马股份有限公司 | 公司原子公司<br>广州鹰翔智控<br>技术有限公司 | 合同纠纷 | 3,067,299.12 | 原告胜诉 | 2019年4月<br>24日 |
| 总计         | -                          | -    |              | -    | -              |

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

- 1、公司已归还向上海海帆电力工程有限公司的借款 100 万元，该诉讼已进行补充披露。(2020-021)
- 2、浙江万马股份有限公司与公司原子公司广州鹰翔智控技术有限公司合同纠纷开始于公司挂牌前，已在《公开转让说明书》及 2018 年年度报告中披露。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 0             | 0             |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0             | 0             |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0             | 0             |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 0             | 0             |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0             | 0             |
| 6. 其他                        | 24,266,666.00 | 12,201,692.01 |

**(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 | 2018年9月<br>26日 | 2028年9<br>月25日 | 挂牌   | 同业竞争<br>承诺                | 承诺不构成同业<br>竞争   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月<br>26日 | 2028年9<br>月25日 | 挂牌   | 关于减少<br>和避免关<br>联交易承<br>诺 | 本人富三伟系广东<br>振兴建设股份有<br>限公司（以下简<br>称“振兴建设”）<br>的实际控制人，<br>现就减少关联交<br>易事项承诺如下：<br>本人将根据“公<br>平、公正、等价、<br>有偿”的市场原<br>则，按照一般的<br>商业条款，减少<br>本人及本人控制<br>的其他企业与振<br>兴建设的交 | 正在履行中  |

|            |            |            |    |               |  |       |
|------------|------------|------------|----|---------------|--|-------|
|            |            |            |    |               | 易，严格遵守与尊重振兴建设的关联交易决策程序，与振兴建设以公允价格进行公平交易，不谋求本人及本人控制的其他企业的非法利益；如存在利用控股地位或关联关系在关联交易中损害公司及小股东的权益或通过关联交易操纵公司利润的情形，将承担相应的法律责任。如违反上述承诺，本人愿承担相应的法律责任。                        |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月26日 | 2028年9月25日 | 挂牌 | 关于减少和避免关联交易承诺 | 本公司广东振兴投资控股有限公司系广东振兴建设股份有限公司（以下简称“振兴建设”）的控股股东，现就减少关联交易事项承诺如下：本公司将根据“公平、公正、等价、有偿”的市场原则，按照一般的商业条款，减少本公司及本公司控制的其他企业与振兴建设的交易，严格遵守与尊重振兴建设的关联交易决策程序，与振兴建设以公允价格进行公平交易，不谋求本公 | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|--|---|--|
|  |  |  |  |  | 司及本公司控制的其他企业的非法利益；如存在利用控股地位或关联关系在关联交易中损害公司及小股东的权益或通过关联交易操纵公司利润的情形，将承担相应的法律责任。如违反上述承诺，本公司愿承担相应的法律责任。 |  |
|--|--|--|--|--|---|--|

**承诺事项详细情况：**

- 1、振兴投资、富三伟分别签署了《关于避免同业竞争的承诺》；  
2、公司持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少和避免关联交易承诺》；  
报告期内，相关股东及董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|-----------|------|--------|--------------|----------|--------|
| 货币资金      | 银行存款 | 冻结     | 2,043,395.57 | 7.39%    | 因诉讼被冻结 |
|           |      |        |              |          |        |
| <b>总计</b> | -    | -      | 2,043,395.57 | 7.39%    | -      |

## 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       | 0          | 0%     | 0    | 0             | 0%     |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0             | 0%     |   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0             | 0%     |   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0             | 0%     |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,000,000 | 100%   | 0    | 21,000,000    | 100%   |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,000,000 | 85.71% | 0    | 18,000,000    | 85.71% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 14,821,000 | 70.57% | 0    | 14,821,000    | 70.57% |   |
|         | 核心员工          |            |        |      |               |        |   |
| 总股本     |               | 21,000,000 | -      | 0    | 21,000,000.00 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |               |        | 3 |

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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 广东振兴投资控股有限公司     | 14,070,000 | 0    | 14,070,000 | 67.00%  | 14,070,000  | 0           |
| 2  | 富三伟              | 3,930,000  | 0    | 3,930,000  | 18.71%  | 3,930,000   | 0           |
| 3  | 广州金杨投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 14.29%  | 3,000,000   | 0           |
| 4  |                  |            |      |            |         |             |             |
| 5  |                  |            |      |            |         |             |             |
| 6  |                  |            |      |            |         |             |             |
| 7  |                  |            |      |            |         |             |             |
| 8  |                  |            |      |            |         |             |             |
| 9  |                  |            |      |            |         |             |             |
| 10 |                  |            |      |            |         |             |             |
| 合计 |                  | 21,000,000 | 0    | 21,000,000 | 100%    | 21,000,000  | 0           |

普通股前十名股东间相互关系说明：富三伟持有振兴投资 96.67%的股权，为振兴投资的控股股东、实际控制人；富三伟持有金杨投资 35.50%的出资份额，且担任金杨投资的普通合伙人、执行事务合伙人；除此之外，公司各股东之间不存在其它关联关系。

## 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

振兴投资为公司的发起人股东，截至本年度报告出具日其持有振兴建设 1,407 万股股份，占公司总股份数的 67%，为公司的控股股东。

### (二) 实际控制人情况

富三伟为公司的实际控制人。公司的股东为振兴投资、富三伟、金杨投资；振兴投资持有公司 14,070,000 股股份，占公司总股份的 67%，其中富三伟持有振兴投资 96.67%的股权，因此富三伟通过振兴投资间接持有公司 13,601,000 股股份；金杨投资持有公司 3,000,000 股股份，占公司总股份 14.2857%，其中富三伟持有金杨投资 35.50%的出资份额且为金杨投资的普通合伙人和执行事务合伙人，因此富三伟通过金杨投资间接持有公司 1,065,000 股股份；综上，富三伟直接和间接持有公司 18,596,000 股股份，占公司总股份的 88.5524%，另，富三伟通过控股振兴投资，控制金杨投资能够实际控制公司 100%的股份表决权。综上，富三伟为公司的实际控制人。

富三伟，满族，1972 年 5 月出生，中国国籍、无境外永久居留权。中山大学硕士学历，专业为高级工商管理。注册监理工程师（注册专业为机电安装工程、市政公用工程），高级工程师。自 1994 年 1 月至 2004 年 12 月担任营口报警设备总厂广州分公司技术总监；2005 年 1 月至 2010 年 5 月担任振兴有限项目经理；自 2010 年 6 月至 2018 年 5 月 24 日先后担任振兴有限执行董事、董事长、经理；现担任振兴建设董事长，振兴投资执行董事及总经理、金杨投资执行事务合伙人、佛山金企元执行事务合伙人、深圳金企资管监事。

## 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

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

## 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<br>领取薪酬 |
|----|----|----|------|----|--------|------|---------------|
|    |    |    |      |    | 起始日期   | 终止日期 |               |

|           |         |   |          |      |            |           |   |
|-----------|---------|---|----------|------|------------|-----------|---|
| 富三伟       | 董事长     | 男 | 1972年5月  | 硕士学历 | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 富三江       | 总经理     | 男 | 1978年5月  | 大专   | 2019年7月26日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 李积朝       | 董事、财务总监 | 男 | 1981年10月 | 大专   | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 潘雅君       | 董事      | 男 | 1973年3月  | 大专   | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 张勇        | 董事、副总经理 | 男 | 1966年11月 | 大专   | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 吴英华       | 董事      | 男 | 1981年9月  | 高中   | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 胡慧仪       | 董事会秘书   | 女 | 1985年5月  | 大专   | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 容百川       | 监事      | 男 | 1985年10月 | 本科   | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 陈伦斌       | 监事      | 男 | 1981年12月 | 高中   | 2018年5月10日 | 2021年5月9日 | 是 |
| 田彩月       | 监事      | 女 | 1994年12月 | 大专   | 2018年7月17日 | 2021年5月9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:**

富三伟与富三江系兄弟关系; 其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位: 股

| 姓名  | 职务  | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 富三伟 | 董事长 | 3,930,000 | 0    | 3,930,000 | 18.7143%   | 3,930,000  |
| 合计  | -   | 3,930,000 | 0    | 3,930,000 | 18.7143%   | 3,930,000  |

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因    |
|-----|---------|----------------|------|---------|
| 富三伟 | 董事长、总经理 | 离任             | 董事长  | 辞任总经理职务 |
| 富三江 | 总经理     | 新任             | 总经理  | 新任      |

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

富三江，满族，1978年5月出生，中国国籍、无境外永久居留权。辽宁刊授党校大专学历，专业为计算机一体化。自2012年3月至2018年1月担任广东振兴建设工程有限公司营口分公司负责人；自2014年1月至2015年9月担任佛山市营鹰消防智控技术有限公司的监事；自2016年10月至2018年3月先后担任广东振兴投资控股有限公司执行董事兼经理、监事；现担任广东振兴建设股份有限公司总经理、广东振兴环保科技有限公司执行董事兼经理、广东金企元实业发展有限公司执行董事兼经理、佛山市营鹰消防智控技术有限公司执行董事兼经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 6    | 6    |
| 销售人员    | 5    | 2    |
| 技术人员    | 14   | 14   |
| 生产人员    | 32   | 24   |
| 财务人员    | 6    | 4    |
| 员工总计    | 63   | 50   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 14   | 14   |
| 专科      | 33   | 23   |
| 专科以下    | 14   | 11   |
| 员工总计    | 63   | 50   |

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按公司治理机制制度/规则进行决策，履行了相应的决策程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情况，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，保证公司在治理过程中的重大决策合法、合理、有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定：第七条“董事长为公司的法定代表人”。

修订后：第七条“总经理为公司的法定代表人”。

原规定：第十一条“经依法登记，公司的经营范围为机电工程施工、AI 智能化工程施工、电子信息工程、节能环保工程、消防工程施工与设计；建筑装饰装修工程施工与设计；110 千伏及以下变配电站工程、输变电工程；城市道路照明工程；工程检测；智能化云平台、电子信息产品的研发；销售机电、消防、空调制冷设备、通风设备；消防设施设备维修、保养；安全技术防范系统设计、施工、维修；电力设施设备的维修、保养；建筑智能化系统的维修、保养；火灾探测器清洗。（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）”。

修订后：第十一条“公司的经营范围为机电工程施工、AI 智能化工程施工、电子信息工程、节能环保工程、消防工程施工与设计；建筑装饰装修工程施工与设计；110 千伏及以下变配电站工程、输变电工程；城市道路照明工程；实验室设备安装工程；工程检测；智能化云平台、电子信息产品的研发；销售机电、消防、空调制冷设备、通风设备；消防设施设备维修、保养；安全技术防范系统设计、施工、维修；电力设施设备的维修、保养；建筑智能化系统的维修、保养；火灾探测器清洗；房屋租赁。”

## （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  | 3           | 审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度审计报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于 2019 年预计日常性关联交易的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》、《追认关于修改公司章程》、《关于追认变更公司法定代表人》、《关于追认聘任富三江为公司总经理》、《关于公司 2019 年半年度报告》等议案。 |
| 监事会  | 2           | 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度审计报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于 2019 年预计日常性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年半年度报告》等议案。   |
| 股东大会 | 2           | 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会报告的议案》、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司   |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于 2019 年预计日常性关联交易的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《追认关于修改公司章程》、《关于追认变更公司法定代表人》、《关于公司经营范围变更同时修订公司章程》等议案。</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，公司重大事项均按照公司内部制度进行决策，履行了相应法律程序。

## 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

### 1、公司的业务独立

报告期内，公司主营业务为：提供建筑机电专业工程服务，涵盖消防设施工程、建筑消防设施的维护保养、建筑智能化工程、机电设备安装及输变电电力安装工程。经核查，公司能独立从事建筑机电专业工程类业务，其所从事的业务均在经核准的业务范围内开展，且具备了从事该相关专业工程服务的相关资质或许可，其所有对外投标、采购、工程承做均是以自己的名义签订及履行。同时，公司拥有独立完整的投标工作制度、合同管理制度、采购制度、项目管理等与经营各环节相适应的制度，拥有与上述生产经营相适应的项目人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所、设备、业务资质。振兴建设的所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。

因此，公司的业务独立。

### 2、公司的资产独立

公司独立拥有生产经营所需的建筑业企业资质证书、承装（修、试）电力设施许可证、工程设计资质证书等相关资质和许可，拥有专利、商标、计算机软件著作权以及主要生产经营设备、办公设备等主要资产。股份公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》和中审华会计师事务所出具的“CAC 证验字[2019]0035 号”《验资报告》，发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已全部投入并足额到位，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权和使用权，公司不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业业侵占的情形。

因此，公司的资产独立。

### 3、公司的人员独立

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由股东大会选举，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理和财务总监等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

经核查，公司劳动、人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，独立进行员工自主招聘并签订劳动合同，独立支付工资薪酬、社保和公积金等。公司总经理、副总经理和财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监

事以外的其他职务，也未在上述公司领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。

公司拥有独立于股东单位或其他关联方的员工，并按照国家劳动法律、法规的有关规定签署《劳动合同》，制定了有关劳动、人事、薪酬制度。公司的劳动、人事及工资管理完全独立于关联企业。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的相关规则/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，并结合公司自身的实际运营情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司认真执行《年度报告差错责任追究制度》，报告期内，年度报告负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

## 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span><br><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 |
| 审计报告编号   | CAC 证审字【2020】0440 号   |
| 审计机构名称   | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址   | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室   |
| 审计报告日期   | 2020 年 6 月 30 日   |
| 注册会计师姓名  | 庾自斌、刘金军   |
| 会计师事务所是否变更   | 否   |
| 会计师事务所连续服务年限   | 3   |
| 会计师事务所审计报酬   | -   |
| 审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h2 style="font-size: 24px; margin: 0;">审计报告</h2> <p style="margin: 0;">CAC证审字[2020]0440号</p> </div> <p>广东振兴建设股份有限公司全体股东：</p> <p><b>（一） 审计意见</b></p> <p>我们审计了广东振兴建设股份有限公司（以下简称“振兴建设”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了振兴建设2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和合并现金流量。</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，我们独立于振兴建设，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） 与持续经营相关的重大不确定性</b></p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，振兴建设2018年度亏损711.81万元、2019年度亏损478.31万元，已连续亏损，累计亏损达1,216.51万元；2019年度经营活动现金流量净</p> |   |

额-381.14万元；期末大额银行存款因诉讼被冻结。以上事项表明存在可能导致对振兴建设持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **（四）其他信息**

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

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

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

基于我们已经执行的工作，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。

#### **（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估振兴建设的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振兴建设、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振兴建设的财务报告过程。

#### **（六）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

振兴建设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振兴建设不能持续经营。

(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) 就振兴建设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。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（盖章）

项目合伙人

（签名并盖章）

中国天津

中国注册会计师：

（签名并盖章）

2020年6月30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、（一） | 2,205,568.18 | 4,697,698.55 |
| 结算备付金                  |       |              |              |
| 拆出资金                   |       |              |              |
| 交易性金融资产                |       |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -            |              |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 衍生金融资产         |       |                      |                      |
| 应收票据           |       |                      |                      |
| 应收账款           | 五、(二) | 7,490,111.91         | 27,674,415.34        |
| 应收款项融资         |       |                      |                      |
| 预付款项           | 五、(三) | 1,297,443.78         | 873,805.72           |
| 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、(四) | 1,749,575.14         | 4,377,216.53         |
| 其中：应收利息        |       |                      |                      |
| 应收股利           |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |       |                      |                      |
| 存货             | 五、(五) | 6,061,894.90         | 4,731,796.64         |
| 合同资产           |       |                      |                      |
| 持有待售资产         |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                      |                      |
| 其他流动资产         | 五、(六) | 712,996.67           | 1,041,430.65         |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>19,517,590.58</b> | <b>43,396,363.43</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       | 五、(七) | 8,000,000.00         | 7,000,000.00         |
| 其他非流动金融资产      |       |                      |                      |
| 投资性房地产         |       |                      |                      |
| 固定资产           | 五、(八) | 127,728.49           | 302,778.31           |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       |                      |                      |
| 无形资产           |       |                      |                      |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 五、(九) |                      | 1,506,866.98         |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>8,127,728.49</b>  | <b>8,809,645.29</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>27,645,319.07</b> | <b>52,206,008.72</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   | 五、(十)  | 0                    | 470,000.00           |
| 向中央银行借款                |        |                      |                      |
| 拆入资金                   |        |                      |                      |
| 交易性金融负债                |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |        |                      |                      |
| 应付票据                   |        |                      |                      |
| 应付账款                   | 五、(十一) | 8,399,161.24         | 23,799,802.54        |
| 预收款项                   | 五、(十二) | 136,141.12           |                      |
| 合同负债                   |        |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款              |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |        |                      |                      |
| 代理买卖证券款                |        |                      |                      |
| 代理承销证券款                |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 五、(十三) | 2,941,153.32         | 2,246,172.17         |
| 应交税费                   | 五、(十四) | 612,703.31           | 1,542,593.14         |
| 其他应付款                  | 五、(十五) | 2,924,942.40         | 5,472,652.58         |
| 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>15,014,101.39</b> | <b>33,531,220.43</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                   | 五、(十六) | 37,227.54            | 1,297,671.03         |
| 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>37,227.54</b>     | <b>1,297,671.03</b>  |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>15,051,328.93</b> | <b>34,828,891.46</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |                      |                      |
| 股本                     | 五、(十七) | 21,000,000.00        | 21,000,000.00        |

|                   |        |                      |                      |
|-------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其他权益工具            |        |                      |                      |
| 其中：优先股            |        |                      |                      |
| 永续债               |        |                      |                      |
| 资本公积              | 五、(十八) | 3,759,046.94         | 3,759,046.94         |
| 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             | 五、(十九) | -12,165,056.80       | -7,381,929.68        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 12,593,990.14        | 17,377,117.26        |
| 少数股东权益            |        |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>12,593,990.14</b> | <b>17,377,117.26</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | <b>27,645,319.07</b> | <b>52,206,008.72</b> |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

## (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                   |        | 2,205,568.18         | 4,430,298.30         |
| 交易性金融资产                |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                      |                      |
| 应收票据                   |        |                      |                      |
| 应收账款                   | 十三、(一) | 7,490,111.91         | 12,772,534.60        |
| 应收款项融资                 |        |                      |                      |
| 预付款项                   |        | 1,297,443.78         | 873,805.72           |
| 其他应收款                  | 十三、(二) | 1,749,575.14         | 4,272,695.05         |
| 其中：应收利息                |        |                      |                      |
| 应收股利                   |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |        |                      |                      |
| 存货                     |        | 6,061,894.9          | 4,731,796.64         |
| 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                 |        | 712,996.67           | 1,041,430.65         |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>19,517,590.58</b> | <b>28,122,560.96</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 债权投资                   |        |                      |                      |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 可供出售金融资产               |        | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |        |                      |                      |
| 持有至到期投资                |        | -                    |                      |
| 长期应收款                  |        |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 十三、(三) |                      | 1,000,000.00         |
| 其他权益工具投资               |        | 8,000,000.00         | 7,000,000.00         |
| 其他非流动金融资产              |        |                      |                      |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   |        | 127,728.49           | 297,864.08           |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 使用权资产                  |        |                      |                      |
| 无形资产                   |        |                      |                      |
| 开发支出                   |        |                      |                      |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |        |                      |                      |
| 递延所得税资产                |        |                      | 1,383,132.03         |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>8,127,728.49</b>  | <b>9,680,996.11</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>27,645,319.07</b> | <b>37,803,557.07</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   |        |                      | 470,000.00           |
| 交易性金融负债                |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |        |                      |                      |
| 应付票据                   |        |                      |                      |
| 应付账款                   |        | 8,399,161.24         | 11,830,720.06        |
| 预收款项                   |        | 136,141.12           |                      |
| 卖出回购金融资产款              |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |        | 2,941,153.32         | 1,991,071.98         |
| 应交税费                   |        | 612,703.31           | 4,035.18             |
| 其他应付款                  |        | 2,924,942.40         | 5,514,336.88         |
| 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>15,014,101.39</b> | <b>19,810,164.10</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              |  | 37,227.54      | 1,109,738.92  |
| 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>    |  | 37,227.54      | 1,109,738.92  |
| <b>负债合计</b>       |  | 15,051,328.93  | 20,919,903.02 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |               |
| 股本                |  | 21,000,000.00  | 21,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 资本公积              |  | 3,754,466.69   | 3,754,466.69  |
| 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             |  | -12,160,476.55 | -7,870,812.64 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 12,593,990.14  | 16,883,654.05 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 27,645,319.07  | 37,803,557.07 |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

### (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> |        | 14,729,494.04 | 63,675,615.96 |
| 其中：营业收入        | 五、(二十) | 14,729,494.04 | 63,675,615.96 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |
| 手续费及佣金收入       |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 17,668,943.58 | 67,066,160.16 |
| 其中：营业成本        | 五、(二十) | 10,781,684.11 | 55,043,755.66 |
| 利息支出           |        |               |               |
| 手续费及佣金支出       |        |               |               |
| 退保金            |        |               |               |

|                               |         |                      |                      |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 赔付支出净额                        |         |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                      |                      |
| 保单红利支出                        |         |                      |                      |
| 分保费用                          |         |                      |                      |
| 税金及附加                         | 五、(二十一) | 33,383.36            | 145,917.98           |
| 销售费用                          | 五、(二十二) | 26,330.86            | 407,041.43           |
| 管理费用                          | 五、(二十三) | 5,090,553.09         | 10,005,926.08        |
| 研发费用                          | 五、(二十四) | 1,710,065.86         | 1,306,513.60         |
| 财务费用                          | 五、(二十五) | 26,926.30            | 157,005.41           |
| 其中：利息费用                       |         | 17,491.83            |                      |
| 利息收入                          |         | 1,455.11             |                      |
| 加：其他收益                        | 五、(二十六) | 2,752.04             |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(二十七) | -402,698.30          |                      |
| 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）               |         | 0                    | 0                    |
| 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）           |         | 0                    | 0                    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二十八) | -920,003.24          |                      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二十九) | -941,858.77          | -3,191,152.17        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(三十)  | -60,138.32           | -131,603.18          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-5,261,396.13</b> | <b>-6,713,299.55</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、(三十一) | 1,850,000.85         | 353,468.41           |
| 减：营业外支出                       | 五、(三十二) | 86,089.72            | 1,418,531.20         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-3,497,485.00</b> | <b>-7,778,362.34</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、(三十三) | 1,285,642.12         | -660,269.85          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-4,783,127.12</b> | <b>-7,118,092.49</b> |
| 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）        |         | -4,783,127.12        | -7,118,092.49        |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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） |   | -4,783,127.12 | -7,118,092.49 |
| <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>              |   | -4,783,127.12 | -7,118,092.49 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -4,783,127.12 | -7,118,092.49 |
| （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）               |   | -0.23         | -0.34         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.23         | -0.34         |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注     | 2019年         | 2018年         |
|--------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、（四） | 14,729,494.04 | 60,501,821.57 |
| 减：营业成本 | 十三、（四） | 10,781,684.11 | 54,464,505.33 |

|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 税金及附加                         |  | 33,383.36            | 122,087.56           |
| 销售费用                          |  | 26,330.86            | 407,041.43           |
| 管理费用                          |  | 5,001,144.82         | 9,446,711.49         |
| 研发费用                          |  | 1,710,065.86         | 1,306,513.60         |
| 财务费用                          |  | 25,570.30            | 154,338.71           |
| 其中：利息费用                       |  | 17,491.83            | 139,051.44           |
| 利息收入                          |  | 1,455.11             | 1,256.15             |
| 加：其他收益                        |  | 2,752.04             |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                      |
| 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）             |  | -920,003.24          |                      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -941,858.77          | -2,513,761.41        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -60,138.32           | -131,603.18          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-4,767,933.56</b> | <b>-8,044,741.14</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 1,850,000.85         | 300,000.94           |
| 减：营业外支出                       |  | 86,089.08            | 1,163,570.22         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-3,004,021.79</b> | <b>-8,908,310.42</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 1,285,642.12         | -1,037,497.78        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-4,289,663.91</b> | <b>-7,870,812.64</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -4,289,663.91        | -7,870,812.64        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                      |                      |
| 5. 其他                         |  |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                      |                      |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |  | -                    |                      |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                      |                      |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |  | -                    |                      |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |  |                      |                      |

|                 |  |               |               |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 7. 现金流量套期储备     |  |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额   |  |               |               |
| 9. 其他           |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -4,289,663.91 | -7,870,812.64 |
| <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：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

#### （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               |         | 20,392,017.16        | 68,544,005.65        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                      |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -                    |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                     |         |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |         |                      |                      |
| 收到的税费返还                      |         |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、（三十四） | 4,720,783.40         | 9,891,512.27         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>25,112,800.56</b> | <b>78,435,517.92</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 17,361,834.59        | 57,298,332.76        |
| 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              |         | 4,099,677.34         | 4,200,568.01         |
| 支付的各项税费                      |         | 244,587.43           | 2,279,345.63         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、（三十四） | 7,218,088.32         | 9,004,047.66         |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                |         | 28,924,187.68 | 72,782,294.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -3,811,387.12 | 5,653,223.86  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 27,079.65     |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |         | 27,079.65     | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 2,000.00      |               |
| 投资支付的现金                   |         |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、（三十四） | 261,726.64    |               |
| 投资活动现金流出小计                |         | 263,726.64    | -             |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -236,646.99   | -             |
| <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                 |         |               | 470,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |         | -             | 470,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 470,000.00    | 4,480,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 17,491.83     | 139,051.44    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 487,491.83    | 4,619,051.44  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -487,491.83   | -4,149,051.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | -4,535,525.94 | 1,504,172.42  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 4,697,698.55  | 3,193,526.13  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 162,172.61    | 4,697,698.55  |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

#### （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            |  | 20,392,017.16        | 68,544,005.65        |
| 收到的税费返还                   |  |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 4,601,903.41         | 9,558,659.92         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>24,993,920.57</b> | <b>78,102,665.57</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 17,361,834.59        | 57,298,332.76        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 4,066,232.46         | 4,200,568.01         |
| 支付的各项税费                   |  | 244,243.62           | 1,656,820.86         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 7,127,323.41         | 9,338,890.85         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>28,799,634.08</b> | <b>72,494,612.48</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,805,713.51</b> | <b>5,608,053.09</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 27,079.65            |                      |
| 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>27,079.65</b>     |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,000.00             |                      |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,000.00</b>      | <b>-</b>             |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>25,079.65</b>     | <b>-</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                 |  |                      | 470,000.00           |
| 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>         |  | <b>-</b>             | <b>470,000.00</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 470,000.00           | 4,480,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 17,491.83            | 139,051.44           |
| 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>487,491.83</b>    | <b>4,619,051.44</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-487,491.83</b>   | <b>-4,149,051.44</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>-4,268,125.69</b> | <b>1,459,001.65</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,430,298.30         | 2,971,296.65         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>162,172.61</b>    | <b>4,430,298.30</b>  |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝



## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计 |               |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 |                |             | 未分配利润         |
|                           | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其他 |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 一、上年期末余额                  | 21,000,000.00 |         |    |   | 3,759,046.94 |           |                |          |          |                | -7,381,929.68  |             | 17,377,117.26 |
| 加：会计政策变更                  | 0             | 0       | 0  | 0 | 0            | 0         | 0              | 0        | 0        | 0              | 0              | 0           | 0             |
| 前期差错更正                    |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 其他                        |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 二、本年期初余额                  | 21,000,000.00 |         |    |   | 3,759,046.94 |           |                |          |          |                | -7,381,929.68  |             | 17,377,117.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                | -4,783,127.12  |             | -4,783,127.12 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                | -4,783,127.12  |             | -4,783,127.12 |
| （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<br>资本      |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 4. 其他                     |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |
| （三）利润分配                   |               |         |    |   |              |           |                |          |          |                |                |             |               |

|                   |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积         |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 2. 提取一般风险准备       |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 4. 其他             |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| （四）所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 6.其他              |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| （六）其他             |                      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>21,000,000.00</b> |  |  |  |  | <b>3,759,046.94</b> |  |  |  |  |  | <b>-12,165,056.80</b> | <b>12,593,990.14</b> |

| 项目      | 2018 年      |         |    |  |          |               |                |          |          |                  |       |  | 少数<br>股东<br>权 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|---------|-------------|---------|----|--|----------|---------------|----------------|----------|----------|------------------|-------|--|---------------|---------------------|
|         | 归属于母公司所有者权益 |         |    |  |          |               |                |          |          |                  |       |  |               |                     |
|         | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一<br>般<br>风<br>险 | 未分配利润 |  |               |                     |
| 优先<br>股 |             | 永续<br>债 | 其他 |  |          |               |                |          |          |                  |       |  |               |                     |
|         |             |         |    |  |          |               |                |          |          |                  |       |  |               |                     |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  | 准<br>备      |  | 益             |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 21,000,000.00 |  |  |  | 600,000.00   |  |  |  | 315,446.67  |  | 2,575,182.83  | 24,490,629.50 |
| 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              | 21,000,000.00 |  |  |  | 600,000.00   |  |  |  | 315,446.67  |  | 2,575,182.83  | 24,490,629.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  | 3,159,046.94 |  |  |  | -315,446.67 |  | -9,957,112.51 | -7,113,512.24 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |             |  | -7,118,092.49 | -7,118,092.49 |
| （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               |               |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  | 3,154,466.69 |  |  |  | -315,446.67 |  | -2,839,020.02 |               |

|                   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |             |                      |  |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------|----------------------|--|----------------------|
| 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              |                      |  |  |  | 3,154,466.69        |  |  |  | -315,446.67 | -2,839,020.02        |  |                      |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |             |                      |  |                      |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |             |                      |  |                      |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |             |                      |  |                      |
| （六）其他             |                      |  |  |  | 4,580.25            |  |  |  |             |                      |  | 4,580.25             |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>21,000,000.00</b> |  |  |  | <b>3,759,046.94</b> |  |  |  |             | <b>-7,381,929.68</b> |  | <b>17,377,117.26</b> |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

(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 | 21,000,000.00 |        |     |    | 3,754,466.69 |       |        |      |      |        | -7,870,812.64 | 16,883,654.05 |

|                       |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
|-----------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更              | 0             | 0 | 0 | 0 | 0            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0             | 0             |
| 前期差错更正                |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 其他                    |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 二、本年期初余额              | 21,000,000.00 |   |   |   | 3,754,466.69 |   |   |   |   |   | -7,870,812.64 | 16,883,654.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   | -4,289,663.91 | -4,289,663.91 |
| （一）综合收益总额             |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   | -4,289,663.91 | -4,289,663.91 |
| （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               |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 4. 其他                 |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股        |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |               |

|                   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|----------------------|
| 本)                |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| (五) 专项储备          |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| (六) 其他            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                       |                      |
| <b>四、本年年末余额</b>   | <b>21,000,000.00</b> |  |  |  | <b>3,754,466.69</b> |  |  |  |  |  | <b>-12,160,476.55</b> | <b>12,593,990.14</b> |

| 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              | 21,000,000.00 |        |     |    | 600,000.00   |       |        |      | 315,446.67  |        | 2,839,020.02   | 24,754,466.69 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 21,000,000.00 |        |     |    | 600,000.00   |       |        |      | 315,446.67  |        | 2,839,020.02   | 24,754,466.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 3,154,466.69 |       |        |      | -315,446.67 |        | -10,709,832.66 | -7,870,812.64 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        | -7,870,812.64  | -7,870,812.64 |

|                   |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |  |  |
|-------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-------------|--|---------------|--|--|
| (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           |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |              |  |  |  |             |  |               |  |  |
| (四)所有者权益内部结转      |  |  |  | 3,154,466.69 |  |  |  | -315,446.67 |  | -2,839,020.02 |  |  |
| 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              |  |  |  | 3,154,466.69 |  |  |  | -315,446.67 |  | -2,839,020.02 |  |  |
| (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>21,000,000.00</b> |  |  |  | <b>3,754,466.69</b> |  |  |  |  |  | <b>-7,870,812.64</b> | <b>16,883,654.05</b> |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

# 广东振兴建设股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

## 一、 公司基本情况

### （一） 公司简介

公司名称：广东振兴建设股份有限公司

注册地址：广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼（部位：自编 1502A、1506、1508 房）

营业期限：1986-06-24 至无固定期限

股本：人民币 2100 万元

法定代表人：富三江

### （二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑业

公司经营范围：机电工程施工、AI 智能化工程施工、电子信息工程、节能环保工程、消防工程施工与设计；建筑装饰装修工程施工与设计；110 千伏及以下变配电站工程、输变电工程；城市道路照明工程；净化工程施工；设备安装工程；工程检测；智能化云平台、电子信息产品的研发；销售机电、消防、空调制冷设备、通风设备；消防设施设备维修、保养；安全技术防范系统设计、施工、维修；电力设施设备的维修、保养；建筑智能化系统的维修、保养；火灾探测器清洗；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （三） 公司历史沿革

1、1986 年 6 月，广州振兴消防工程安装公司（以下简称“振兴公司”）设立

1986 年 6 月 9 日，广东省第一轻工业厅（以下简称“轻工业厅”）在广东省糖业机械制造厂（以下简称“糖业机械厂”）报送的编号为粤糖机（86）办字第 28 号《请批准我厂成立集体所有制“广州振兴消防工程安装公司”的报告》上签章，同意成立振兴公司。1986 年 6 月 13 日，振兴公司签署章程。1986 年 6 月 18 日，糖业机械厂出具《企业资金信用证明》，振兴公司的资金总额合计 22 万元，其中固定资产 2 万元，流动资产 20 万元。其中由糖业机械厂专用基金有偿借款 20 万元，分两年还清；由广东轻工振兴实业有限公司有偿借用固定资产、设备价值 2 万元，一年还清。1986 年 6 月 24 日，广州市工商行政管理局核发编号为穗 IV 字 00074 号的《营业执照》，经济性质为集体，资金总额 22 万元。

设立时，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

| 投资主体           | 注册资金（万元）     | 出资比例           |
|----------------|--------------|----------------|
| 振兴公司（劳动群众集体所有） | 22.00        | 100.00%        |
| <b>合 计</b>     | <b>22.00</b> | <b>100.00%</b> |

2、1990年7月，振兴公司重新登记，增加注册资本至34.6万元

1986年6月13日，糖业机械厂、振兴公司在《广州振兴消防工程安装公司章程》上签章，公司性质为集体所有制，实行独立核算，自负盈亏，章程还就公司机构、经营宗旨、其他人员等进行了规定。1989年5月、6月，糖业机械厂、广东省财政厅、广州会计师事务所所在《企业资金信用证明》上签章，广州会计师事务所验证：据所提供1989年5月31日的《资金平衡表》，企业自有资金323,177.21元（其中固定资金173,177.21元，流动资金150,000元），银行结算账户余额135,003.24元（企业账面余额146,948.63元）。工商登记企业注册资金来源为固定资金14.6万元，流动资金20万元。1990年12月5日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，经济性质为集体所有制，注册资金34.6万元。

本次重新登记，增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

| 投资主体           | 注册资金（万元）     | 出资比例           |
|----------------|--------------|----------------|
| 振兴公司（劳动群众集体所有） | 34.60        | 100.00%        |
| <b>合 计</b>     | <b>34.60</b> | <b>100.00%</b> |

3、1992年3月，振兴公司增加注册资金至44万元

1992年3月16日，轻工业厅在《企业申请变更登记注册书》上签章，同意将振兴公司固定资金23.8万元和流动资金20万元作为注册资金。1992年3月21日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资金44万元。

本次增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

| 投资主体           | 注册资金（万元）     | 出资比例           |
|----------------|--------------|----------------|
| 振兴公司（劳动群众集体所有） | 44.00        | 100.00%        |
| <b>合 计</b>     | <b>44.00</b> | <b>100.00%</b> |

4、1995年3月，振兴公司增加注册资金至50万元

1995年3月9日，糖业机械厂在《企业申请变更登记注册书》上签章，同意振兴公司增加注册资金。1995年3月13日，广州会计师事务所出具粤会所验字（95）第017号《资金信用证》验证，根据振兴公司1994年12月31日的《资产负债表》及总账反

映，振兴公司实收资本为 505,037.89 元。1995 年 3 月 14 日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资金 50 万元。

本次增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

| 投资主体           | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 振兴公司（劳动群众集体所有） | 50.00    | 100.00% |
| 合 计            | 50.00    | 100.00% |

5、2002 年 3 月，振兴公司增加注册资金至 400 万元

2002 年 2 月 25 日，振兴公司向糖业机械厂提出申请，为达到公安部、建设部有关资质标准的要求，请求同意由振兴公司内部职工集资 350 万元，其中关则端投入资金 180 万元，涂志锋投入资金 170 万元。2002 年 3 月 5 日，糖业机械厂出具粤糖机字(2002) 03 号《关于消防公司申请职工注资的批复》，同意在振兴公司原注册资金 50 万元的基础上，由振兴公司内部职工集资 350 万元，其中关则端投入资金 180 万元，涂志锋投入资金 170 万元。同日，糖业机械厂在《企业申请变更登记注册书》上签章，同意振兴公司增加注册资金。2002 年 3 月 7 日，广州华天会计师事务所有限公司出具编号为华天会验字[2002]第 025 号《验资报告》，截止 2002 年 3 月 7 日至，公司已收到关则端、涂志锋投入新注册资本合计 350 万元，均为货币出资，其中关则端投入 180 万元，占注册资本的 45%；涂志锋投入 170 万元，占注册资本的 42.5%；广东省振兴消防工程公司集体所有 50 万元，占注册资本的 12.5%；股权变更后注册资本实收金额为 400 万元。该验资报告附有注册资本股权变更情况明细表、注册资本变更前后对照表、验资事项说明、银行送票回执、银行进账单、会计师事务所营业执照复印件等。2002 年 3 月 8 日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资金为 400 万元。

本次增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

| 投资主体           | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 关则端            | 180.00   | 45.00%  |
| 涂志锋            | 170.00   | 42.50%  |
| 振兴公司（劳动群众集体所有） | 50.00    | 12.50%  |
| 合 计            | 400.00   | 100.00% |

6、2001 年 11 月至 2003 年 1 月，集体企业改制为有限公司及广东振兴工程建设有限公司（以下简称“振兴有限”）设立

2002年2月15日，关则端、涂志锋签署了公司章程，对公司的注册资本、股东名册、住所、出资额等进行了规定。2002年10月21日，广州华天会计师事务所有限公司出具编号为华天会验字[2002]第200号《验资报告》，根据糖业机械厂粤糖机字(2001)07号《关于同意出售广东省振兴消防工程公司的批复》及糖业机械厂与关则端、涂志锋签署的《权益转让合同》，糖业机械厂将其投入振兴公司的注册资金50万元权益全部转让给关则端、涂志锋，其中转让给关则端的权益为25.5万元，转让给涂志锋的权益为24.5万元，转让后的注册资本为400万元。经审验，权益转让后关则端出资205.5万元，占注册资本的51%，涂志锋出资194.50万元，占注册资本的49%，本次股权变更后注册资本为400万元。2002年11月15日，广东省工商行政管理局核发编号为粤名称预核直字[2002]第1641号《企业名称预先核准通知书》，同意核准投资400万元在广州设立的企业名称为广东振兴消防工程有限公司。2003年1月3日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册号为4400001003280，注册资本400万元，企业类型为有限责任公司。

振兴有限改制设立后，股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|------|----------|---------|
| 关则端  | 205.50   | 51.00%  |
| 涂志锋  | 194.50   | 49.00%  |
| 合计   | 400.00   | 100.00% |

#### 7、2003年6月，振兴有限第一次股权转让

2003年6月2日，振兴有限股东会作出决议，同意（1）关则端将其持有的振兴有限注册资本的40%共160万元的出资转让给何明华；（2）涂志锋将其持有的振兴有限注册资本的15%共60万元的出资转让给何敏；（3）关则端将其持有的振兴有限注册资本的11%共44万元的出资转让给岑锦流；（4）涂志锋将其持有的振兴有限注册资本的14%共56万元的出资转让给岑锦流。2003年6月26日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例   |
|------|----------|--------|
| 何明华  | 160.00   | 40.00% |
| 岑锦流  | 100.00   | 25.00% |

|     |        |         |
|-----|--------|---------|
| 涂志锋 | 80.00  | 20.00%  |
| 何敏  | 60.00  | 15.00%  |
| 合 计 | 400.00 | 100.00% |

8、2009年1月，振兴有限增加注册资本至520万元

2008年12月12日，振兴有限股东会作出决议，同意（1）公司注册资本由400万元变更为520万元，增加部分120万元由4个股东按比例出资，其中何明华出资48万元，占增加部分的40%，岑锦流出资30万元，占增加部分的25%，涂志锋出资24万元，占增加部分的20%，何敏出资18万元，占增加部分的15%。2009年1月22日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2009]第0900000786号《核准变更登记通知书》，对振兴有限本次增资相关事项核准变更。2009年1月22日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|------|----------|---------|
| 何明华  | 208.00   | 40.00%  |
| 岑锦流  | 130.00   | 25.00%  |
| 涂志锋  | 104.00   | 20.00%  |
| 何敏   | 78.00    | 15.00%  |
| 合 计  | 520.00   | 100.00% |

9、2010年6月，振兴有限第二次股权转让

2010年6月7日，公司股东会作出决议，同意（1）何明华将其持有的公司40%的股权共208万元的出资额，以208万元的价格转让给富三伟；（2）岑锦流将其持有的公司25%的股权共130万元的出资额，以130万元的价格转让给富三伟；（3）何敏将其持有的公司10%的股权共52万元的出资额以52万元的价格转让给涂志锋；（4）何敏将其持有的公司5%的股权共26万元的出资额以26万元的价格转让给富三伟。2010年6月28日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例 |
|------|----------|------|
|------|----------|------|

|     |        |         |
|-----|--------|---------|
| 富三伟 | 364.00 | 70.00%  |
| 涂志锋 | 156.00 | 30.00%  |
| 合 计 | 520.00 | 100.00% |

10、2011年6月，振兴有限增加注册资本至1,000万元

2011年5月11日，振兴有限股东会作出决议，同意（1）公司注册资本由520万元增加至1,000万元，本次增资480万元，富三伟出资336万元，涂志锋出资44万元，谢山维出资100万元。2011年6月8日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2011]第1100018690号《核准变更登记通知书》，核准振兴有限本次增资相关事项。2011年6月8日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|------|----------|---------|
| 富三伟  | 700.00   | 70.00%  |
| 涂志锋  | 200.00   | 20.00%  |
| 谢山维  | 100.00   | 10.00%  |
| 合 计  | 1,000.00 | 100.00% |

11、2012年7月，振兴有限第三次股权转让

2012年7月16日，振兴有限股东会作出决议，同意涂志锋将其持有的公司20%的股权以200万元的价格转让给富三伟，并就前述变更事项启用新章程。2012年7月16日，涂志锋作为转让方、富三伟作为受让方签署《股权转让出资合同书》约定，涂志锋将其持有的公司20%的股权转让给富三伟，转让金200万元。2012年7月17日，振兴有限股东签署新的章程。2012年7月26日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2012]第1200026276号《核准变更登记通知书》，核准振兴有限本次股权转让相关事项。2012年7月26日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|------|----------|---------|
| 富三伟  | 900.00   | 90.00%  |
| 谢山维  | 100.00   | 10.00%  |
| 合 计  | 1,000.00 | 100.00% |

12、2015年6月，振兴有限第四次股权转让

2015年6月2日，振兴有限股东会作出决议，同意谢山维将其持有的公司10%的股权以100万元的价格转让给富三伟，并就前述变更事项启用新章程。2015年6月1日，振兴有限股东签署新的章程。2015年6月2日，谢山维作为转让方、富三伟作为受让方签订《广东振兴建设工程有限公司股权转让合同》，约定谢山维将其持有的公司10%的股权以100万元的价格转让给富三伟。2015年6月9日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|------|----------|---------|
| 富三伟  | 1,000.00 | 100.00% |
| 合 计  | 1,000.00 | 100.00% |

13、2016年1月，振兴有限增加注册资本至1,500万元

2016年1月18日，振兴有限股东会作出决议，同意增加注册资本至1500万元，增加部分由富三伟认缴，于2016年12月31日前缴足。2016年1月18日，振兴有限股东签署新的公司章程。2016年1月25日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2016]第1600002560号《核准变更登记通知书》，核准公司本次变更相关事项。2016年1月25日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次增资后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|------|----------|---------|
| 富三伟  | 1,500.00 | 100.00% |
| 合 计  | 1,500.00 | 100.00% |

14、2016年9月，振兴有限第五次股权转让、增加注册资本至1,800万元

2016年8月18日，富三伟与金企投资签署《股权转让合同》，约定富三伟将其持有的33.33%股权以500万元的价格转让给金企投资。2016年8月20日，振兴有限股东会作出决议，同意（1）富三伟将占公司注册资本33.33%的股权共500万元的认缴金额转让给金企投资，该500万的认缴金额由金企投资在2016年8月20日前实缴到位；（2）公司注册资本由1500万元增加至1800万元，增加的注册资本300万元全部由新增股东金企投资在2016年8月20日前实缴到位。2016年7月27日，广州悦

禾会计师事务所出具粤禾验字 2016108004 号《验资报告》验证，截至 2016 年 2 月 27 日止，公司已收到广州金企投资有限公司缴纳的新增注册资本 800 万元，出资方式系货币。2016 年 8 月 20 日，振兴有限股东签署新的公司章程。2016 年 9 月 5 日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2016]第 1600069278 号《核准变更登记通知书》，核准公司本次变更相关事项。2016 年 9 月 5 日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次股权转让及增资后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例    |
|------|----------|---------|
| 富三伟  | 1,000.00 | 100.00% |
| 金企投资 | 800.00   | 44.44%  |
| 合 计  | 1,800.00 | 100.00% |

15、2016 年 10 月，振兴有限第六次股权转让、增加注册资本至 2,100 万元

2016 年 10 月 19 日，公司召开股东会，决议同意富三伟将占公司注册资本 33.72% 的股权共 607 万元转让给金企投资；公司注册资本由 1800 万元增加至 2100 万元，增加的注册资本 300 万元全部由金杨投资以货币认缴 360 万元，其中 300 万元计入实收资本、60 万元计入资本公积。2016 年 10 月 19 日，公司股东就上述变更事项签署新的公司章程。2016 年 10 月 19 日，富三伟与金企投资签署《股权转让合同》，约定富三伟将其持有的 33.72% 股权以 607 万元的价格转让给金企投资。2016 年 10 月 21 日，广州悦禾会计师事务所出具粤禾验字 201610046 号《验资报告》验证，截至 2016 年 10 月 21 日止，公司已收到金杨投资缴纳的新增注册资本 300 万元，出资方式系货币。此次变更后的累计注册资本为人民币 2100 万元，实收资本为人民币 2100 万元。2016 年 10 月 27 日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次股权转让及增资后，振兴有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 注册资金（万元） | 出资比例   |
|------|----------|--------|
| 金企投资 | 1,407.00 | 67.00% |
| 富三伟  | 393.00   | 18.71% |
| 金杨投资 | 300.00   | 14.29% |
| 合 计  | 2,100.00 | 100%   |

16、2018 年 5 月，振兴有限整体变更为股份有限公司

2018年4月25日，振兴有限股东会作出决议，同意振兴有限的现有股东作为发起人，将振兴有限整体变更为股份有限公司，股份公司注册资本为2,100万元，各发起人以其所持振兴有限股权比例对应的净资产作为出资。2018年5月9日，中审华会计师出具了CAC证验字[2018]0035号《验资报告》验证，截至2018年5月9日止，振兴有限已收到全体股东投入的公司截至2017年12月31日经审计的净资产24,754,466.69元折合成21,000,000股股份（每股面值1元），变更后的注册资本为21,000,000元，其余3,754,466.69元计入公司资本公积。2018年5月25日，广东省工商行政管理局核发变更后统一社会信用代码为91440000190329965X的《营业执照》。

本次变更后，股份有限公司的股权结构如下：

| 股东姓名             | 注册资金（万元） | 出资比例   |
|------------------|----------|--------|
| 广东振兴投资控股有限公司     | 1,407.00 | 67.00% |
| 富三伟              | 393.00   | 18.71% |
| 广州金杨投资合伙企业（有限合伙） | 300.00   | 14.29% |
| 合计               | 2,100.00 | 100%   |

说明：广东振兴投资控股有限公司曾用名为：广东金企投资有限公司。

#### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2020年6月30日批准报出。

#### （五） 合并财务报表范围

合并财务报表范围本年变化情况详见附注六、合并范围的变更。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司2018年度亏损711.81万元、2019年度亏损478.31万元，已连续亏损，累计亏损达1,216.51万元；2019年度经营活动现金流量净额-381.14万元；期末大额银

行存款因诉讼被冻结。以上事项表明存在可能导致对振兴建设持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司拟采取的改进措施：整合资源，拓展业务，同时加强费用管控，减少费用支出。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

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

#### （三） 营业周期

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

#### （四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并成本为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。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面描述及本节之“(十五)长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## (六) 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以控制为基础予以确定,本公司将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目,以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上,合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,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,其余仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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,调整合并资产负债表的期初数,并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,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,不调整合并资产负债表的期初数,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,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方股权,本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

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

## （十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

**(1) 所转移金融资产的账面价值；**

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

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

**(1) 终止确认部分的账面价值；**

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

#### 7、权益工具

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

### （十一） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### （十二） 应收账款

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

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

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

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

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

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

| 项目               | 确定组合的依据                |
|------------------|------------------------|
| 组合 1（账龄组合）       | 除单项计提和组合 2 之外的应收款项     |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项 |

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目               | 计提方法   |
|------------------|--------|
| 组合 1（账龄组合）       | 预期信用损失 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

| 账龄               | 应收账款预期信用损失率（%） |
|------------------|----------------|
| 1 年以内：           |                |
| 1-6 个月（含 6 个月）   | 0              |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 3              |
| 1-2 年（含 2 年）     | 10             |
| 2-3 年（含 3 年）     | 20             |
| 3-4 年（含 3 年）     | 50             |
| 4-5 年（含 3 年）     | 70             |
| 5 年以上            | 100            |

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

### （3）坏账准备的转回

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

## （十三）其他应收款

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

| 项目                 | 确定组合的依据                       |
|--------------------|-------------------------------|
| 组合 1（押金、保证金组合）     | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 应收政府部门款项                      |
| 组合 3（合并范围内关联方组合）   | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项        |

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 组合 4（其他应收暂付款项）     | 除以上外的其他应收暂付款项 |
| 不同组合计量损失准备的计提方法：   |               |
| 项目                 | 计提方法          |
| 组合 1（押金、保证金组合）     | 预期信用损失        |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预期信用损失        |
| 组合 3（合并范围内关联方组合）   | 预期信用损失        |
| 组合 4（其他应收暂付款项）     | 预期信用损失        |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十四） 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、工程施工等种类。

### 2、存货的计价方法

原材料取得时按实际成本核算，原材料依据工程项目的需求采购，由供应商直接发往施工地点，根据材料实际领用情况，按照加权平均单价核算发出并计入工程施工成本。

工程施工依据各施工项目本期实际发生的料、工、费确认；各期末依据合同规定的收款条件确认工程结算金额；各期末依据经验收确认的完工百分比，确认本期收入与本期成本，本期收入与本期成本之间的差额确认为合同毛利；期末工程施工余额依据工程施工加合同毛利减工程结算确认。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

工程施工系正在建造的资产，属于公司的存货，期末应当对其进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。

合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

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

### 4、存货盘存制度

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

## （十五） 长期股权投资

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

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）。

## 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并中形成的长期股权投资

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值

或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十六） 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2、固定资产分类及折旧方法

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

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

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|
| 电子设备   | 3       | 31.67   |
| 器具工具   | 3       | 31.67   |
| 运输设备   | 5       | 19.00   |

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十七） 在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

## （十八） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十九） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见

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

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据     |
|----|-----------|--------|
| 软件 | 5         | 预计使用年限 |

## 3、无形资产减值测试

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

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## 4、内部研究开发支出会计政策

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十） 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产

组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## （二十一） 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## （二十二） 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

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

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### (二十四) 收入

#### 1、销售商品收入

##### (1) 确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### (2) 具体收入确认时点及计量方法

公司以产品发货，经对方验收合格后确认收入。

#### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司确认建造合同收入的时点为：

根据经验收确认的工程完工百分比，在资产负债表日确认合同收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## （二十五） 政府补助

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

### 1、确认和计量

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

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

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

## （二十七） 经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分

摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## 2、融资租赁的会计处理

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

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

## (二十八) 终止经营和持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

| 合并资产负债表项目 | 调整前           | 调整数<br>(增加+/减少-) | 调整后           |
|-----------|---------------|------------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 27,674,415.34 | -27,674,415.34   |               |
| 应收票据      |               |                  |               |
| 应收账款      |               | +27,674,415.34   | 27,674,415.34 |
| 应付票据及应付账款 | 23,799,802.54 | -23,799,802.54   |               |
| 应付票据      |               |                  |               |
| 应付账款      |               | +23,799,802.54   | 23,799,802.54 |
| 合计        | 51,474,217.88 |                  | 51,474,217.88 |

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

| 母公司资产负债表项目 | 调整前           | 调整数<br>(增加+/减少-) | 调整后           |
|------------|---------------|------------------|---------------|
| 应收票据及应收账款  | 12,772,534.60 | -12,772,534.60   |               |
| 应收票据       |               |                  |               |
| 应收账款       |               | +12,772,534.60   | 12,772,534.60 |
| 应付票据及应付账款  | 11,830,720.06 | -11,830,720.06   |               |
| 应付票据       |               |                  |               |
| 应付账款       |               | +11,830,720.06   | 11,830,720.06 |
| 合计         | 24,603,254.66 |                  | 24,603,254.66 |

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

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

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，经本公司董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计的变更

无

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

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

合并资产负债表各影响项目：

| 项目                     | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|-----|
| 资产                     |               |               |     |
| 流动资产                   |               |               |     |
| 货币资金                   | 4,697,698.55  | 4,697,698.55  |     |
| 交易性金融资产                |               |               |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |     |
| 衍生金融资产                 |               |               |     |
| 应收票据                   |               |               |     |
| 应收账款                   | 27,674,415.34 | 27,674,415.34 |     |
| 应收账款融资                 |               |               |     |
| 预付款项                   | 873,805.72    | 873,805.72    |     |
| 其他应收款                  | 4,377,216.53  | 4,377,216.53  |     |

| 项目          | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 调整数           |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 存货          | 4,731,796.64  | 4,731,796.64  |               |
| 持有待售资产      |               |               |               |
| 一年内到期的非流动资产 |               |               |               |
| 其他流动资产      | 1,041,430.65  | 1,041,430.65  |               |
| 流动资产合计      | 43,396,363.43 | 43,396,363.43 |               |
| 非流动资产：      |               |               |               |
| 债权投资        |               |               |               |
| 可供出售金融资产    | 7,000,000.00  |               | -7,000,000.00 |
| 其他债权投资      |               |               |               |
| 持有至到期投资     |               |               |               |
| 长期应收款       |               |               |               |
| 长期股权投资      |               |               |               |
| 其他权益工具投资    |               | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 其他非流动金融资产   |               |               |               |
| 投资性房地产      |               |               |               |
| 固定资产        | 302,778.31    | 302,778.31    |               |
| 在建工程        |               |               |               |
| 生产性生物资产     |               |               |               |
| 油气资产        |               |               |               |
| 无形资产        |               |               |               |
| 开发支出        |               |               |               |
| 商誉          |               |               |               |
| 长期待摊费用      |               |               |               |
| 递延所得税资产     | 1,506,866.98  | 1,506,866.98  |               |
| 其他非流动资产     |               |               |               |
| 非流动资产合计     | 8,809,645.29  | 8,809,645.29  |               |
| 资产总计        | 52,206,008.72 | 52,206,008.72 |               |
| 负债和股东权益     |               |               |               |
| 流动负债：       |               |               |               |

| 项目                     | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|-----|
| 短期借款                   | 470,000.00    | 470,000.00    |     |
| 交易性金融负债                |               |               |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |               |               |     |
| 衍生金融负债                 |               |               |     |
| 应付票据                   |               |               |     |
| 应付账款                   | 23,799,802.54 | 23,799,802.54 |     |
| 预收款项                   |               |               |     |
| 应付职工薪酬                 | 2,246,172.17  | 2,246,172.17  |     |
| 应交税费                   | 1,542,593.14  | 1,542,593.14  |     |
| 其他应付款                  | 5,472,652.58  | 5,472,652.58  |     |
| 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                 | 33,531,220.43 | 33,531,220.43 |     |
| 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                   | 1,297,671.03  | 1,297,671.03  |     |
| 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                | 1,297,671.03  | 1,297,671.03  |     |
| 负债合计                   | 34,828,891.46 | 34,828,891.46 |     |
| 股东权益：                  |               |               |     |
| 股本                     | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |     |

| 项目           | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 调整数 |
|--------------|---------------|---------------|-----|
| 其他权益工具       |               |               |     |
| 其中：优先股       |               |               |     |
| 永续债          |               |               |     |
| 资本公积         | 3,759,046.94  | 3,759,046.94  |     |
| 减：库存股        |               |               |     |
| 其他综合收益       |               |               |     |
| 专项储备         |               |               |     |
| 盈余公积         |               |               |     |
| 未分配利润        | -7,381,929.68 | -7,381,929.68 |     |
| 归属于母公司股东权益合计 | 17,377,117.26 | 17,377,117.26 |     |
| 少数股东权益       |               |               |     |
| 股东权益合计       | 17,377,117.26 | 17,377,117.26 |     |
| 负债和股东权益合计    | 52,206,008.72 | 52,206,008.72 |     |

母公司资产负债表各影响项目：

| 项目                     | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|-----|
| 资产                     |               |               |     |
| 流动资产                   | 4,430,298.30  | 4,430,298.30  |     |
| 货币资金                   |               |               |     |
| 交易性金融资产                |               |               |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |     |
| 衍生金融资产                 |               |               |     |
| 应收票据                   |               |               |     |
| 应收账款                   | 12,772,534.60 | 12,772,534.60 |     |
| 应收账款融资                 |               |               |     |
| 预付款项                   | 873,805.72    | 873,805.72    |     |
| 其他应收款                  | 4,272,695.05  | 4,272,695.05  |     |
| 存货                     | 4,731,796.64  | 4,731,796.64  |     |
| 持有待售资产                 |               |               |     |

| 项目          | 2018-12-31        | 2019-1-1          | 调整数               |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的非流动资产 |                   |                   |                   |
| 其他流动资产      | 1,041,430.<br>65  | 1,041,430.<br>65  |                   |
| 流动资产合计      | 28,122,56<br>0.96 | 28,122,56<br>0.96 |                   |
| 非流动资产：      |                   |                   |                   |
| 债权投资        |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产    | 7,000,000.<br>00  |                   | -7,000,00<br>0.00 |
| 其他债权投资      |                   |                   |                   |
| 持有至到期投资     |                   |                   |                   |
| 长期应收款       |                   |                   |                   |
| 长期股权投资      | 1,000,000.<br>00  | 1,000,000.<br>00  |                   |
| 其他权益工具投资    |                   | 7,000,000.<br>00  | 7,000,000.<br>00  |
| 其他非流动金融资产   |                   |                   |                   |
| 投资性房地产      |                   |                   |                   |
| 固定资产        | 297,864.0<br>8    | 297,864.0<br>8    |                   |
| 在建工程        |                   |                   |                   |
| 生产性生物资产     |                   |                   |                   |
| 油气资产        |                   |                   |                   |
| 无形资产        |                   |                   |                   |
| 开发支出        |                   |                   |                   |
| 商誉          |                   |                   |                   |
| 长期待摊费用      |                   |                   |                   |
| 递延所得税资产     | 1,383,132.<br>03  | 1,383,132.<br>03  |                   |
| 其他非流动资产     |                   |                   |                   |
| 非流动资产合计     | 9,680,996.<br>11  | 9,680,996.<br>11  |                   |
| 资产总计        | 37,803,55<br>7.07 | 37,803,55<br>7.07 |                   |
| 负债和股东权益     |                   |                   |                   |
| 流动负债：       |                   |                   |                   |
| 短期借款        | 470,000.0<br>0    | 470,000.0<br>0    |                   |
| 交易性金融负债     |                   |                   |                   |

| 项目                     | 2018-12-31        | 2019-1-1          | 调整数 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                   |                   |     |
| 衍生金融负债                 |                   |                   |     |
| 应付票据                   |                   |                   |     |
| 应付账款                   | 11,830,72<br>0.06 | 11,830,72<br>0.06 |     |
| 预收款项                   |                   |                   |     |
| 应付职工薪酬                 | 1,991,071.<br>98  | 1,991,071.<br>98  |     |
| 应交税费                   | 4,035.18          | 4,035.18          |     |
| 其他应付款                  | 5,514,336.<br>88  | 5,514,336.<br>88  |     |
| 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                 | 19,810,16<br>4.10 | 19,810,16<br>4.10 |     |
| 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                   | 1,109,738.<br>92  | 1,109,738.<br>92  |     |
| 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                | 1,109,738.<br>92  | 1,109,738.<br>92  |     |
| 负债合计                   | 20,919,90<br>3.02 | 20,919,90<br>3.02 |     |
| 股东权益：                  |                   |                   |     |
| 股本                     | 21,000,00<br>0.00 | 21,000,00<br>0.00 |     |
| 其他权益工具                 |                   |                   |     |
| 其中：优先股                 |                   |                   |     |
| 永续债                    |                   |                   |     |

| 项目        | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 调整数 |
|-----------|---------------|---------------|-----|
| 资本公积      | 3,754,466.69  | 3,754,466.69  |     |
| 减：库存股     |               |               |     |
| 其他综合收益    |               |               |     |
| 专项储备      |               |               |     |
| 盈余公积      |               |               |     |
| 未分配利润     | -7,870,812.64 | -7,870,812.64 |     |
| 股东权益合计    | 16,883,654.05 | 16,883,654.05 |     |
| 负债和股东权益合计 | 37,803,557.07 | 37,803,557.07 |     |

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率         |
|---------|---------------------|------------|
| 增值税     | 当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额 | 16%、13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳   | 7%         |
| 教育费附加   | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳   | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳         | 15%        |

### (二) 税收优惠及批文

本公司于2017年12月11日取得了GR201744007489号高新技术企业证书，本公司自2017年起至2019年减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目附注

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

### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 1,828.55     | 6,998.09     |
| 银行存款 | 2,203,739.63 | 4,690,700.46 |

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 其他货币资金        |              |              |
| 合计            | 2,205,568.18 | 4,697,698.55 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |
| 使用有限制的款项总额    | 2,043,395.57 |              |

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类披露：

| 类别             | 期末余额          |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |              |
| 其中：组合 1 (账龄组合) | 11,161,523.77 | 100.00 | 3,671,411.86 | 32.89    | 7,490,111.91 |
| 合计             | 11,161,523.77 | 100.00 | 3,671,411.86 | 32.89    | 7,490,111.91 |

| 类别             | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 20,113,530.45 | 63.84  | 1,401,683.96 | 6.97     | 18,711,846.49 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：组合 1 (账龄组合) | 11,392,197.07 | 36.16  | 2,429,628.22 | 21.33    | 8,962,568.85  |
| 合计             | 31,505,727.52 | 100.00 | 3,831,312.18 | 12.16    | 27,674,415.34 |

### 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 11,161,523.77 | 3,671,411.86 | 32.89    |
| 合计   | 11,161,523.77 | 3,671,411.86 | 32.89    |

### 按账龄披露

| 账龄 | 账面余额 |
|----|------|
|----|------|

| 账龄      | 账面余额          |
|---------|---------------|
| 1-6 个月  | 2,426,763.56  |
| 6-12 个月 | 356,659.29    |
| 1 至 2 年 | 3,387,820.12  |
| 2 至 3 年 | 112,487.08    |
| 3 至 4 年 | 575,114.76    |
| 4 至 5 年 | 4,302,678.96  |
| 合计      | 11,161,523.77 |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额       |              |    | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|----|--------------|
|       |              | 计提           | 收回或转回        | 核销 |              |
| 单项计提  | 1,401,683.96 |              | 1,401,683.96 |    | -            |
| 按账龄计提 | 2,429,628.22 | 1,241,783.64 |              |    | 3,671,411.86 |
| 合计    | 3,831,312.18 | 1,241,783.64 | 1,401,683.96 |    | 3,671,411.86 |

## 3、本期实际核销的重要应收账款情况

无

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|---------------|---------------------|--------------|
| 佛山亿能置业有限公司    | 4,643,836.76  | 41.60               | 3,180,454.17 |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 3,975,699.26  | 35.62               | 274,073.21   |
| 广州地铁集团有限公司    | 858,099.12    | 7.69                |              |
| 佛山市三水华兴玻璃有限公司 | 384,009.00    | 3.44                | 38,400.90    |
| 广东恒力建设工程有限公司  | 205,435.29    | 1.84                | 6,163.06     |
| 合计            | 10,067,079.43 | 90.19               | 3,499,091.34 |

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 853,255.06 | 65.76  | 575,701.24 | 65.88  |

|      |              |        |            |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| 1至2年 | 147,084.24   | 11.34  | 298,104.48 | 34.12  |
| 2至3年 | 297,104.48   | 22.90  |            |        |
| 合计   | 1,297,443.78 | 100.00 | 873,805.72 | 100.00 |

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称                | 金额         | 占预付款项总额比例(%) |
|---------------------|------------|--------------|
| 湖南湘瑞消防装饰工程有限公司广州分公司 | 312,008.09 | 24.05        |
| 佛山市宏锐科技工程供应链有限公司    | 187,204.39 | 14.43        |
| 广州市白云南粤防火门有限公司      | 167,800.00 | 12.93        |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司    | 130,506.00 | 10.06        |
| 广州昶诚建筑工程有限公司        | 84,167.94  | 6.49         |
| 合计                  | 881,686.42 | 67.96        |

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

#### （四）其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,749,575.14 | 4,377,216.53 |
| 合计    | 1,749,575.14 | 4,377,216.53 |

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 押金、保证金   | 733,548.12   | 1,262,922.49 |
| 个人往来     | 124,069.13   | 249,700.88   |
| 单位往来款及其他 | 1,067,320.91 | 3,197,402.07 |
| 合计       | 1,924,938.16 | 4,710,025.44 |

（2）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） |            |
| 2019年1月1日余额    |              | 332,808.91           |                      | 332,808.91 |
| 2019年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |

| 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） |            |
| --转入第三阶段      |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段      |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段      |                |                      |                      |            |
| 本期计提          |                |                      |                      |            |
| 本期转回          |                | 157,445.89           |                      | 157,445.89 |
| 本期转销          |                |                      |                      |            |
| 本期核销          |                |                      |                      |            |
| 其他变动          |                |                      |                      |            |
| 2019年12月31日余额 |                | 175,363.02           |                      | 175,363.02 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
按账龄披露

| 账龄   | 账面余额         |
|------|--------------|
| 1年以内 | 470,955.52   |
| 1-2年 | 339,450.33   |
| 2-3年 | 1,111,532.31 |
| 3-4年 | 1,000.00     |
| 4-5年 | 2,000.00     |
| 合计   | 1,924,938.16 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额 |            |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|------------|----|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 核销 |            |
| 账龄组合 | 332,808.91 |        | 157,445.89 |    | 175,363.02 |
|      |            |        |            | 9  | 2          |
| 合计   | 332,808.91 |        | 157,445.89 |    | 175,363.02 |
|      |            |        |            | 9  | 2          |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质    | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|----------|------------|------|---------------------|------------|
| 广州市番禺区东环街粤达建筑工程经营部 | 单位往来款及其他 | 826,239.91 | 2-3年 | 42.92               | 165,247.98 |

| 单位名称                 | 款项的性质    | 期末余额         | 账龄             | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|----------|--------------|----------------|----------------------|----------|
| 广州市海珠区琶洲街黄埔第四经济合作社   | 押金及保证金   | 290,000.00   | 1年以内、1-2年、2-3年 | 15.07                |          |
| 社保个人部份               | 单位往来款及其他 | 200,435.58   | 1年以内           | 10.41                |          |
| 广东航丰物业管理有限公司         | 押金及保证金   | 52,708.00    | 1-2年           | 2.74                 |          |
| 广东省高速公路发展股份有限公司佛开分公司 | 押金及保证金   | 50,000.00    | 1-2年           | 2.60                 |          |
| 广州市建隆物业管理有限公司建筑工程分公司 | 押金及保证金   | 50,000.00    | 1-2年           | 2.60                 |          |
| 合计                   |          | 1,469,383.49 |                | 76.34                |          |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (五) 存货

### 1、存货分类：

| 项目   | 期末余额         |                   |              | 期初余额         |                   |              |
|------|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 工程施工 | 7,003,753.67 | 941,858.77        | 6,061,894.90 | 4,731,796.64 |                   | 4,731,796.64 |
| 合计   | 7,003,753.67 | 941,858.77        | 6,061,894.90 | 4,731,796.64 |                   | 4,731,796.64 |

### 2、存货期末余额中无利息资本化率的情况

### 3、存货无受限情况

## (六) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 712,996.67 | 188,674.69 |

|      |            |              |
|------|------------|--------------|
| 预缴税款 |            | 852,755.96   |
| 合计   | 712,996.67 | 1,041,430.65 |

### (七) 其他权益工具投资

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 非交易性权益工具投资：     |              |              |
| 其中：广东耐奇电力科技有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 广州鹰翔智控技术有限公司    | 1,000,000.00 |              |
| 合计              | 8,000,000.00 | 7,000,000.00 |

说明：广东耐奇电力科技有限公司注册资本 5001 万元人民币，公司持股占比 13.9972%。

广州鹰翔智控技术有限公司原为本公司的子公司，本公司于 2019 年 2 月 15 日转让持有其的 90% 的股份，剩余持股 10%，详见六、合并范围的变更。

### (八) 固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 127,728.49 | 302,778.31 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合计     | 127,728.49 | 302,778.31 |

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目        | 运输设备       | 器具工具       | 电子设备       | 合计         |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值：   |            |            |            |            |
| 1.期初余额    | 557,602.63 | 239,723.00 | 161,772.32 | 959,097.95 |
| 2.本期增加金额  |            | 2,000.00   |            | 2,000.00   |
| (1) 购置    |            | 2,000.00   |            | 2,000.00   |
| 3.本期减少金额  | 267,272.63 | 13,471.00  | 11,885.47  | 292,629.10 |
| (1) 处置或报废 | 267,272.63 | 13,471.00  | 11,885.47  | 292,629.10 |
| 4.期末余额    | 290,330.00 | 228,252.00 | 149,886.85 | 668,468.85 |
| 二、累计折旧    |            |            |            |            |
| 1.期初余额    | 290,512.21 | 226,412.52 | 139,394.91 | 656,319.64 |
| 2.本期增加金额  | 73,419.00  | 888.29     | 10,610.33  | 84,917.62  |
| (1) 计提    | 73,419.00  | 888.29     | 10,610.33  | 84,917.62  |
| 3.本期减少金额  | 180,054.76 | 12,264.52  | 8,177.62   | 200,496.90 |
| (1) 处置或报废 | 180,054.76 | 12,264.52  | 8,177.62   | 200,496.90 |
| 4.期末余额    | 183,876.45 | 215,036.29 | 141,827.62 | 540,740.36 |

| 项目        | 运输设备       | 器具工具      | 电子设备      | 合计         |
|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 三、减值准备    |            |           |           |            |
| 1.期初余额    |            |           |           |            |
| 2.本期增加金额  |            |           |           |            |
| (1) 计提    |            |           |           |            |
| 3.本期减少金额  |            |           |           |            |
| (1) 处置或报废 |            |           |           |            |
| 4.期末余额    |            |           |           |            |
| 四、账面价值    |            |           |           |            |
| 1.期末账面价值  | 106,453.55 | 13,215.71 | 8,059.23  | 127,728.49 |
| 2.期初账面价值  | 267,090.42 | 13,310.48 | 22,377.41 | 302,778.31 |

(2)、暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

无

## (九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额     |         | 期初余额          |              |
|--------|----------|---------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 |          |         | 4,164,121.09  | 562,750.70   |
| 可弥补亏损  |          |         | 6,294,108.54  | 944,116.28   |
| 合计     |          |         | 10,458,229.63 | 1,506,866.98 |

## (十) 短期借款

1、短期借款分类:

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 质押借款 |      |            |
| 担保借款 |      | 470,000.00 |
| 合计   |      | 470,000.00 |

2、期末余额中无已逾期未偿还的借款。

## (十一) 应付账款

1、应付账款列示:

| 项目  | 期末余额         | 期初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 材料款 | 4,874,704.49 | 18,794,006.59 |
| 劳务款 | 2,656,474.00 | 4,850,047.90  |
| 租金  | 395,218.35   | 46,498.00     |
| 其他  | 472,764.40   | 109,250.05    |
| 合计  | 8,399,161.24 | 23,799,802.54 |

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款。

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

## （十二） 预收款项

1、预收款项列示:

| 项目       | 期末余额       | 期初余额 |
|----------|------------|------|
| 预收货款、工程款 | 136,141.12 |      |
| 合计       | 136,141.12 |      |

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

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

## （十三） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

| 项目             | 期初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,211,282.91 | 4,456,284.17 | 3,761,223.34 | 2,906,343.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 34,889.26    | 292,824.46   | 292,904.14   | 34,809.58    |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 2,246,172.17 | 4,749,108.63 | 4,054,127.48 | 2,941,153.32 |

2、短期薪酬列示:

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,175,767.97 | 4,068,179.34 | 3,366,612.59 | 2,877,334.72 |
| 2、职工福利费       | 25,269.38    | 15,509.00    | 40,778.38    |              |
| 3、社会保险费       | 10,245.56    | 313,669.83   | 299,946.37   | 23,969.02    |
| 其中：医疗保险费      | 494.99       | 284,075.60   | 263,367.88   | 21,202.71    |
| 工伤保险费         | 3,555.57     | 2,242.29     | 5,694.85     | 103.01       |
| 生育保险费         | 6,195.00     | 27,351.94    | 30,883.64    | 2,663.30     |
| 4、住房公积金       |              | 58,926.00    | 53,886.00    | 5,040.00     |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |              |
| 6、非货币性福利      |              |              |              |              |
| 7、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 8、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 9、其他短期薪酬      |              |              |              |              |
| 合计            | 2,211,282.91 | 4,456,284.17 | 3,761,223.34 | 2,906,343.74 |

### 3、设定提存计划列示:

| 项目       | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 34,084.85 | 284,813.81 | 284,741.32 | 34,157.34 |
| 2、失业保险费  | 804.41    | 8,010.65   | 8,162.82   | 652.24    |
| 合计       | 34,889.26 | 292,824.46 | 292,904.14 | 34,809.58 |

## (十四) 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 企业所得税     |            | 168,322.78   |
| 增值税       | 595,237.07 | 1,370,235.18 |
| 城市维护建设税   | 1,734.17   | 518.00       |
| 教育费附加     | 743.22     | 222.00       |
| 地方教育附加    | 495.48     | 148.00       |
| 代扣代缴个人所得税 | 14,493.37  | 3,147.18     |
| 合计        | 612,703.31 | 1,542,593.14 |

## (十五) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,924,942.40 | 5,472,652.58 |
| 合计    | 2,924,942.40 | 5,472,652.58 |

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额       | 期初余额         |
|----|------------|--------------|
| 借款 | 726,099.56 | 4,266,597.59 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 单位往来  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 费用及其他 | 1,198,842.84 | 206,054.99   |
| 合计    | 2,924,942.40 | 5,472,652.58 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

| 单位名称 | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 富三伟  | 726,099.56 | 4,266,597.59 |
| 合计   | 726,099.56 | 4,266,597.59 |

### (十六) 预计负债

| 项目   | 期初余额         | 本年增加      | 本年减少         | 期末余额      | 形成原因     |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|----------|
| 未决诉讼 | 1,297,671.03 | 15,272.04 | 1,275,715.53 | 37,227.54 | 详见附注十、十二 |
| 合计   | 1,297,671.03 | 15,272.04 | 1,275,715.53 | 37,227.54 |          |

### (十七) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减 |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股   | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 21,000,000.00 |        |    |       |    |    | 21,000,000.00 |

### (十八) 资本公积

| 项目          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 3,759,046.94 |      |      | 3,759,046.94 |
| 其他资本公积      |              |      |      |              |
| 合计          | 3,759,046.94 |      |      | 3,759,046.94 |

### (十九) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -7,381,929.68  | 2,575,182.83  |
| 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            | -7,381,929.68  | 2,575,182.83  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,783,127.12  | -7,118,092.49 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |               |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 净资产折股                 |                | 2,839,020.02  |
| 期末未分配利润               | -12,165,056.80 | -7,381,929.68 |

## （二十）营业收入及营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 14,729,494.04 | 10,781,684.11 | 63,675,615.96 | 55,043,755.66 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 14,729,494.04 | 10,781,684.11 | 63,675,615.96 | 55,043,755.66 |

## （二十一）税金及附加

| 项目      | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 22,177.43 | 83,268.68  |
| 教育费附加   | 6,111.55  | 35,686.52  |
| 地方教育费附加 | 4,074.38  | 23,791.08  |
| 印花税     |           | 3,171.70   |
| 车船税     | 1,020.00  |            |
| 合计      | 33,383.36 | 145,917.98 |

## （二十二）销售费用

| 项目    | 本期金额      | 上期金额       |
|-------|-----------|------------|
| 职工薪酬  | 8,741.86  | 335,721.51 |
| 业务招待费 | 100.00    | 11,619.00  |
| 交通差旅费 | 14,163.50 | 1,812.90   |
| 福利费   |           | 1,848.00   |
| 办公费   | 530.00    | 3,537.00   |
| 其他费用  | 2,795.50  | 52,503.02  |

| 项目 | 本期金额      | 上期金额       |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 26,330.86 | 407,041.43 |

### (二十三) 管理费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额          |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬  | 3,477,548.67 | 4,529,405.82  |
| 中介服务费 | 588,497.71   | 1,267,480.71  |
| 租金    | 683,459.98   | 1,501,539.77  |
| 办公费   | 44,345.98    | 191,728.34    |
| 折旧及摊销 | 64,022.04    | 124,360.12    |
| 业务招待费 | 20,445.93    | 116,768.81    |
| 差旅费   | 30,699.84    | 26,184.18     |
| 其他费用  | 181,532.94   | 2,248,458.33  |
| 合计    | 5,090,553.09 | 10,005,926.08 |

### (二十四) 研发费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 员工薪酬     | 907,109.25   | 1,154,486.80 |
| 办公费      | 3,446.46     | 25,930.47    |
| 差旅费      |              | 12,235.84    |
| 交通费      |              | 13,752.16    |
| 租金       | 76,136.22    | 54,736.00    |
| 材料与低值易耗品 | 702,040.33   |              |
| 折旧与摊销    | 21,333.60    | 23,446.80    |
| 其他费用     |              | 21,925.53    |
| 合计       | 1,710,065.86 | 1,306,513.60 |

### (二十五) 财务费用

| 项目     | 本期金额      | 上期金额       |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出   | 17,491.83 | 139,051.44 |
| 减：利息收入 | 1,455.11  | 2,025.45   |
| 手续费    | 10,889.58 | 19,979.42  |
| 合计     | 26,926.30 | 157,005.41 |

### (二十六) 其他收益

| 项目    | 本期金额     | 上期金额 |
|-------|----------|------|
| 个税手续费 | 2,752.04 |      |
| 合计    | 2,752.04 |      |

### (二十七) 投资收益

| 项目              | 本期金额        | 上期金额 |
|-----------------|-------------|------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -402,698.30 |      |
| 合计              | -402,698.30 |      |

### (二十八) 信用减值损失

| 项目   | 本期金额        | 上期金额 |
|------|-------------|------|
| 坏账损失 | -920,003.24 |      |
| 合计   | -920,003.24 |      |

### (二十九) 资产减值损失

| 项目   | 本期金额        | 上期金额          |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -941,858.77 | -3,191,152.17 |
| 合计   | -941,858.77 | -3,191,152.17 |

### (三十) 资产处置收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额        |
|------------|------------|-------------|
| 非流动资产处置损失： |            |             |
| 处置固定资产损失   | -60,138.32 | -131,603.18 |
| 合计         | -60,138.32 | -131,603.18 |

### (三十一) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

| 项目   | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 1,850,000.00 | 352,661.06 | 1,850,000.00  |
| 其他   | 0.85         | 807.35     | 0.85          |
| 合计   | 1,850,000.85 | 353,468.41 | 1,850,000.85  |

#### 2、计入当期损益的政府补助：

| 补助项目         | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产/收益相关 |
|--------------|--------------|------------|----------|
| 高新技术企业奖补     | 350,000.00   | 300,000.00 | 与收益相关    |
| 商务委新增限额奖励    |              | 50,000.00  | 与收益相关    |
| 招用失业人员社会保险补贴 |              | 2,661.06   | 与收益相关    |
| 新三板挂牌        | 1,500,000.00 |            | 与收益相关    |
| 合计           | 1,850,000.00 | 352,661.06 |          |

### (三十二) 营业外支出

| 项目           | 本期金额      | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 23,191.61 | 118,414.94   | 23,190.97     |
| 预计负债支出       | 15,272.04 | 1,297,671.03 |               |
| 其他           | 47,626.07 | 2,445.23     | 47,626.07     |
| 合计           | 86,089.72 | 1,418,531.20 | 70,817.04     |

### (三十三) 所得税费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | -97,489.91   | 475,129.81    |
| 递延所得税费用 | 1,383,132.03 | -1,135,399.66 |
| 合计      | 1,285,642.12 | -660,269.85   |

### (三十四) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入   | 1,455.11     | 2,025.45     |
| 往来款及其他 | 4,719,328.29 | 9,889,486.82 |
| 合计     | 4,720,783.40 | 9,891,512.27 |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 付现费用   | 2,392,966.85 | 3,232,281.81 |
| 往来款及其他 | 4,825,121.47 | 5,771,765.85 |
| 合计     | 7,218,088.32 | 9,004,047.66 |

#### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期金额       | 上期金额 |
|------------|------------|------|
| 处置子公司支付的现金 | 261,726.64 |      |
| 合计         | 261,726.64 |      |

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: |      |      |

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                              | -4,783,127.12 | -7,118,092.49 |
| 加：资产减值准备                         | 1,861,862.01  | 3,191,152.17  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 85,355.64     | 154,791.40    |
| 无形资产摊销                           |               |               |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 60,138.32     |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               | 131,603.18    |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 17,491.83     |               |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 402,698.30    |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 1,383,132.03  | -1,133,872.91 |
| 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）                 | -2,271,957.03 | 22,933,277.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 6,872,531.70  | -5,128,230.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -7,439,512.80 | -7,377,405.13 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,811,387.12 | 5,653,223.86  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |               |               |
| 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                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 162,172.61    | 4,697,698.55  |
| 减：现金的期初余额                        | 4,697,698.55  | 3,193,526.13  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |               |

| 补充资料         | 本期金额          | 上期金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,535,525.94 | 1,504,172.42 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        |              |              |
| 其中：库存现金                     | 1,828.55     | 6,998.09     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 160,344.06   | 4,690,700.46 |
| 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              | 162,172.61   | 4,697,698.55 |
| 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 | 2,043,395.57 |              |

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因        |
|------|--------------|-------------|
| 货币资金 | 2,043,395.57 | 公司涉讼，法院给予冻结 |
| 合计   | 2,043,395.57 | --          |

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称        | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) |
|--------------|--------|-----------|--------|------------|--------------|------------------------------------|-------------------|
| 广州鹰翔智控技术有限公司 | 900万认缴 | 90.00     | 协议转让   | 2019年2月15日 | 股东转让出资合同书    | -402,698.30                        | 10.00             |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见

本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）、信用风险

期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行必要的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （二）、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 八、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量    |            |            |              |              |
| （一）其他权益工具投资    |            |            | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

### （二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的权益工具投资为公司持有的非上市公司的股权，公允价值的可能估计金额分布范围很广，导致对采用估值技术的重要参数难以进行定性和定量分析，本集团以投资成本作为公允价值的最佳估计。

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，公允价值与账面价值相近。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 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      | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|-------|-----------|------------------|-------------------|
| 广东振兴投资控股有限公司 | 广州市 | 商务服务业 | 人民币3000万元 | 67.00            | 67.00             |

本公司最终控制方是富三伟。

### (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系     |
|------------------|-----------------|
| 富三伟              | 本公司之实际控制人       |
| 富三江              | 本公司法定代表人、富三伟之兄弟 |
| 广州金杨投资合伙企业（有限合伙） | 本公司股东           |
| 马霞               | 本公司实际控制人富三伟之配偶  |
| 广州鹰翔智控技术有限公司     | 本公司参股公司（持股10%）  |

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联方担保

本公司作为被担保方

| 担保方    | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 富三伟、马霞 | 470,000.00 | 2018年7月25日 | 2019年7月24日 | 是          |

#### 2、关联方资金拆借

| 关联方        | 期初余额         | 拆入金额         | 拆出金额         | 期末余额       |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <b>拆入:</b> |              |              |              |            |
| 富三伟        | 4,266,597.59 | 4,330,596.99 | 7,871,095.02 | 726,099.56 |

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|--------------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 富三伟          | 726,099.56 | 4,266,597.59 |
| 其他应付款 | 广州鹰翔智控技术有限公司 | 50,600.00  |              |

## 十、 承诺及或有事项

上海海帆电力工程有限公司 2019 年 3 月 11 日向法院提起诉讼，要求公司归还借款 1,000,000.00 元，并支付利息 21,955.50 元，2019 年 8 月 28 日法院判决公司归还借款 1,000,000.00 元，截止期末，借款 1,000,000.00 元已经归还，利息 21,955.50 元记录在公司预计负债中。

谢春涛诉公司建设工程纠纷，2019 年 12 月 31 日法院一审判决公司需支付工程款 624,325.92 元及逾期利息，公司已申请上诉，法院尚未判决。截止期末，工程款 624,325.92 元记录在公司应付账款中，利息 15,272.04 元记录在公司预计负债中。

浙江万马股份有限公司与原本公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司(本期处置了该子公司)的合同纠纷，2019 年 1 月 15 日经法院判决，广州鹰翔智控技术有限公司应支付 3,067,299.12 元材料款及 36,640.80 诉讼费用，本公司承担连带清偿责任。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述外，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

| 类别             | 期末余额          |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |              |
| 其中：组合 1 (账龄组合) | 11,161,523.77 | 100.00 | 3,671,411.86 | 32.89    | 7,490,111.91 |
| 合计             | 11,161,523.77 | 100.00 | 3,671,411.86 | 32.89    | 7,490,111.91 |

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 3,975,699.26  | 25.87  | 165,733.51   | 4.17     | 3,809,965.75  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：组合 1（账龄组合）  | 11,392,197.07 | 74.13  | 2,429,628.22 | 21.33    | 8,962,568.85  |
| 合计             | 15,367,896.33 | 100.00 | 2,595,361.73 | 16.89    | 12,772,534.60 |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 11,161,523.77 | 3,671,411.86 | 32.89    |
| 合计   | 11,161,523.77 | 3,671,411.86 | 32.89    |

按账龄披露

| 账龄      | 账面余额          |
|---------|---------------|
| 1-6 个月  | 2,426,763.56  |
| 6-12 个月 | 356,659.29    |
| 1 至 2 年 | 3,387,820.12  |
| 2 至 3 年 | 112,487.08    |
| 3 至 4 年 | 575,114.76    |
| 4 至 5 年 | 4,302,678.96  |
| 合计      | 11,161,523.77 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,076,050.13 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 佛山亿能置业有限公司    | 4,643,836.76  | 41.60           | 3,180,454.17 |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 3,975,699.26  | 35.62           | 274,073.21   |
| 广州地铁集团有限公司    | 858,099.12    | 7.69            |              |
| 佛山市三水华兴玻璃有限公司 | 384,009.00    | 3.44            | 38,400.90    |
| 广东恒力建设工程有限公司  | 205,435.29    | 1.84            | 6,163.06     |
| 合计            | 10,067,079.43 | 90.19           | 3,499,091.34 |

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,749,575.14 | 4,272,695.05 |
| 合计    | 1,749,575.14 | 4,272,695.05 |

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金       | 733,548.12   | 1,184,982.01 |
| 个人借款         | 71,581.38    | 249,700.88   |
| 关联方往来        | 52,487.75    |              |
| 非关联方往来往来款及其他 | 1,067,320.91 | 3,169,422.07 |
| 合计           | 1,924,938.16 | 4,604,104.96 |

#### (2) 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） |            |
| 2019年1月1日余额    |                | 331,409.91           |                      | 331,409.91 |
| 2019年1月1日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |                |                      |                      |            |
| 本期计提           |                |                      |                      |            |
| 本期转回           |                | 156,046.89           |                      | 156,046.89 |
| 本期转销           |                |                      |                      |            |
| 本期核销           |                |                      |                      |            |
| 其他变动           |                |                      |                      |            |

|                   |  |            |  |            |
|-------------------|--|------------|--|------------|
| 2019年12月31日<br>余额 |  | 175,363.02 |  | 175,363.02 |
|-------------------|--|------------|--|------------|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
按账龄披露

| 账龄   | 账面余额         |
|------|--------------|
| 1年以内 | 470,955.52   |
| 1-2年 | 339,450.33   |
| 2-3年 | 1,111,532.31 |
| 3-4年 | 1,000.00     |
| 4-5年 | 2,000.00     |
| 合计   | 1,924,938.16 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 156,046.89 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                         | 款项的性质        | 期末余额           | 账龄                         | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------------------------------|--------------|----------------|----------------------------|------------------|------------|
| 广州市番禺区东环街<br>粤达建筑工程经营部       | 单位往来款<br>及其他 | 826,239<br>.91 | 2-3年                       | 42.92            | 165,247.98 |
| 广州市海珠区琶洲街<br>黄埔第四经济合作社       | 押金及保证<br>金   | 290,000<br>.00 | 1年以<br>内、1-2<br>年、2-3<br>年 | 15.07            |            |
| 社保个人部份                       | 单位往来款<br>及其他 | 200,435<br>.58 | 1年以内                       | 10.41            |            |
| 广东航丰物业管理有<br>限公司             | 押金及保证<br>金   | 52,708.<br>00  | 1-2年                       | 2.74             |            |
| 广东省高速公路发展<br>股份有限公司佛开分<br>公司 | 押金及保证<br>金   | 50,000.<br>00  | 1-2年                       | 2.60             |            |
| 广州市建隆物业管理<br>有限公司建筑工程份<br>公司 | 押金及保证<br>金   | 50,000.<br>00  | 1-2年                       | 2.60             |            |
| 合计                           |              | 1,469,383.49   |                            | 76.34            |            |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (三) 长期股权投资

| 项目              | 期末余额 |      |      | 期初余额     |      |          |
|-----------------|------|------|------|----------|------|----------|
|                 | 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          |      |      |      |          |      |          |
| 其中：广州鹰翔智控技术有限公司 |      |      |      | 1,000.00 |      | 1,000.00 |
|                 |      |      |      | 0.00     |      | 0.00     |
| 合计              |      |      |      | 1,000.00 |      | 1,000.00 |
|                 |      |      |      | 0.00     |      | 0.00     |

### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 14,729,494.04 | 10,781,684.11 | 60,501,821.57 | 54,464,505.33 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 14,729,494.04 | 10,781,684.11 | 60,501,821.57 | 54,464,505.33 |

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -462,836.62  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 1,850,000.00 |    |
| 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   |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |              |    |

| 项目  | 金额               | 说明 |
|---|------------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                  |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                  |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                  |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                  |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                  |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |                  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -83,336.8<br>3   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                  |    |
| 减:所得税影响额  |                  |    |
| 少数股东权益影响额   |                  |    |
| 合计  | 1,303,826.<br>55 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益       |            |
|-------------------------|-------------------|------------|------------|
|                         |                   | 基本<br>每股收益 | 稀释<br>每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -31.92            | -0.23      | -0.23      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -40.62            | -0.29      | -0.29      |

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                       | 序号    | 本期数               |
|--------------------------|-------|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | -4,783,12<br>7.12 |
| 非经常性损益                   | B     | 1,303,826.<br>55  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -6,086,95<br>3.67 |

| 项目                            | 序号   | 本期数           |
|-------------------------------|--|---------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | D  | 17,377,117.26 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E1   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F1   |               |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产   | E2   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F2   |               |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E3   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F3   |               |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产        | G  |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | H  |               |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I  |               |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数     | J  |               |
| 报告期月份数                        | K  | 12            |
| 加权平均净资产                       | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H / K \pm I \times J / K$ | 14,985,553.70 |
| 加权平均净资产收益率                    | $M = A/L$  | -31.92%       |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率            | $M1 = C/L$   | -40.62%       |
| 期初股份总数                        | N  | 21,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数          | O  |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数                | P  |               |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数            | Q  |               |
| 报告期缩股数                        | R  |               |
| 报告期回购等减少股份数                   | S  |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数            | T  |               |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数      | U  |               |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数      | V  |               |
| 加权平均股份数                       | $W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T / K$                  | 21,000,000.00 |
| 基本每股收益                        | $X = A/W$  | -0.23         |
| 扣除非经常损益后基本每股收益                | $X1 = C/W$   | -0.29         |
| 稀释每股收益                        | $Z = A / (W + U \times V / K)$                                   | -0.23         |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益               | $Z1 = C / (W + U \times V / K)$                                  | -0.29         |

广东振兴建设股份有限公司  
二〇二〇年六月三十日

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：

公司财务部办公室