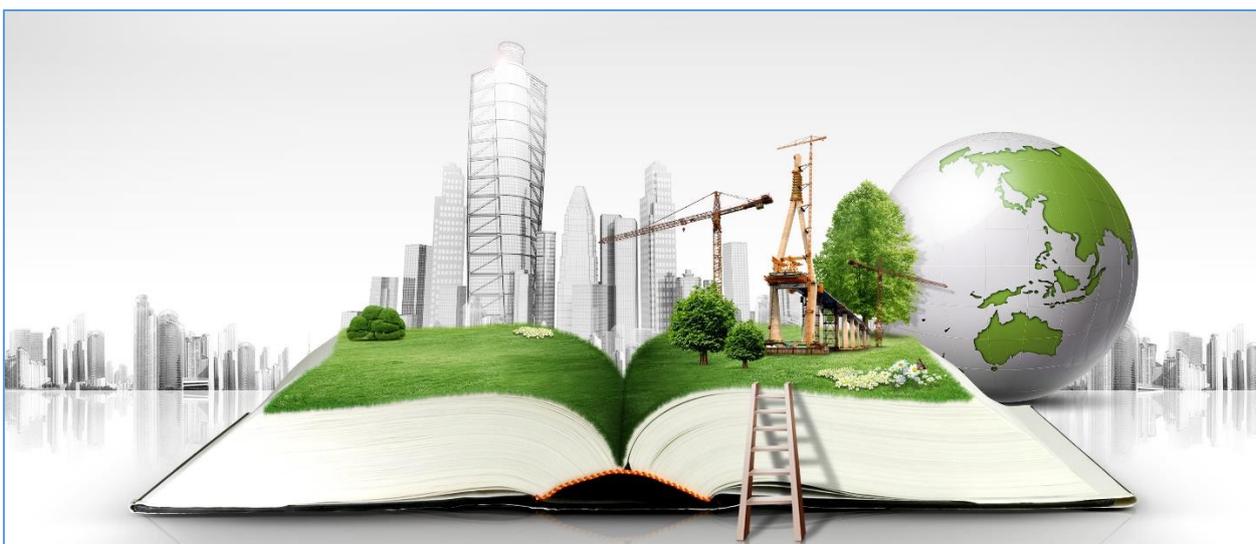


# 建成咨询

NEEQ : 833391

## 建成工程咨询股份有限公司

Jiancheng Engineering Consulting Co.,Ltd



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

### 一、行业排名数据：

（一）中价协公布“2019年工程造价咨询企业营业收入”排名，公司位列全国第23位；蝉联广东省第1位；

（二）中国采购与招标网、中国名企排行网联合组织开展的“2020中国工程造价咨询公司综合实力百强”评选活动，公司位列29名；

（三）黄埔区财政局发布2019年度评审中介机构综合考核排名，我司获综合考核排名第一。

### 二、专业荣誉与表彰

（一）2019年度广州市工程优秀招标代理机构评选取得AAAAA荣誉证书。

（二）2019年广东省招标投标诚信示范企业评选取得AAAAA荣誉证书。

（三）获得广东省定额站颁发“品牌造价咨询企业”、“先进造价咨询企业党支部”、“造价改革骨干团队”、“造价大数据应用研究团队”和“专业领域造价咨询骨干企业”荣誉证书。

（四）佛山分公司荣获佛山市造价协会2020年度优秀会员单位、佛山市第五届优秀成果表扬奖及2020年度优秀造价工程师等多个奖项。

（五）清远分公司荣获清远市建筑业协会工程造价分会颁布的2019年度先进（优秀）会员单位奖、“2019年度工程造价优秀成果奖”二等奖及2019年度优秀注册造价工程师奖等多个奖项。

（六）佛山市城市轨道交通三号线发展有限公司发出《关于表彰2019年度全过程造价咨询优秀单位和先进个人的通报》，我公司受到优秀单位表彰，项目经理受到先进个人的表彰。

（七）佛山市铁路投资建设集团有限公司发出《关于表彰2019年度造价咨询库内优秀单位和优秀项目的通报》，公司作为优秀单位受到表彰，广佛二期土建一标结算审核项目受到优秀项目的表彰。

### 三、编制行业标准：

（一）参与广东省建设工程标准定额站组织的《广东省城市轨道交通综合定额》（安装部分）、《广东省建设工程工期定额》等编写工作。

（二）参加并完成广东省建设工程标准定额站和广东省工程造价协会联合组织的《广东省二级造价师职业资格培训教材》的师资培训宣讲工作。

（三）参加并完成广东省建设工程标准定额站和广东省工程造价协会联合组织的《广东省工程造价咨询行业现状和发展报告》（2019）编写工作。

（四）受广州市住房和城乡建设局委托，完成了广州市城市更新“中改造”项目成本估算（复建费用）编制工作和广州市城中村全面改造大型市政配套设施及公共服务设施专项评估成本估算指引编制工作。

（五）为配合广州市造价行业协会发布工程造价指标指数，编制了广州市造价行业协会关于建立工程造价指标指数分析工作指引初稿。

（六）广州市建设工程造价管理站的委托，开展以实物工程量计量为核心，研究确定建筑与装饰工程、安装工程实物工程量清单目录的工程造价专项课题研究，并提交了课题研究报告。

（七）参与佛山市造价协会研究测算佛山市场化的各类工程造价指标指数工作；参与佛山市铁路投资集团有限公司举办的“佛山市城市轨道交通工程投资估算指标编制”工作。

### 四、社会公益：

（一）东莞分公司为防控新冠肺炎向东莞红十字会捐款20,200元。

（二）董事长冯航响应号召，在抗击新冠肺炎疫情期间向广州血液中心捐献热血。

（三）积极参与佛山市造价协会组织的“爱心捐助 情暖校园”抗击新冠肺炎疫情病毒疫情捐赠。

（四）公司在抗击疫情期间向社会各界捐款捐物受到广东省招标投标协会的通报表扬。

### 五、打造青年造价工程师IP形象：

为了做好面向社会公众的企业宣传工作，打造工程造价行业青年造价工程师的专业形象，公司以青年造价工程师“芝芝”和造价员“查查”作为IP形象并开通“造价芝士”抖音号，发布抖音视频，内容涉及行业和社会热点、造价冷知识等，以此契机向社会宣传工程造价行业的特性，吸引更多有志在工程造价咨询行业发展的青年人加入广建咨询的团队。

### 六、做好新冠肺炎疫情防控工作：

疫情防控期间公司先后制定和发布《节后复工复产疫情防控工作指引（方案）》等文件、购买储备防疫物资，为节后企业复工做好准备。

设立防疫抗疫资金财务专用帐户，落实疫情防控经费保障和保障防疫抗疫期间及疫后企业经营运作资金的需求，确保疫情防控相关经费专款专用。

在力所能及的情况下，以捐款、捐物、献血、组织党支部支援街道等形式支持防疫防控工作。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	54

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司与主要客户及供应商签署了含有保密条款的合同。公司已向股转申请并经同意在 2020 年年度报告中对非关联方客户及供应商进行匿名披露，分别为：主要客户为客户一、客户二、客户三、客户四、客户五；主要供应商为供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五。

### 【重大风险提示表】

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

	在经济景气度不佳时，固定资产投资规模将有所缩减，从而对工程咨询服务业产生负面影响。因此，宏观经济波动将对公司的发展产生一定的影响。应对措施：公司将密切留意国家经济形势及行业动态的变化，依据相关政策的要求，及时调整发展方向，以避免因经济、行业政策的变化对公司的经营能力产生不利影响。同时，公司积极拓展全过程投资控制和项目管理业务，争取更多的长期业务合同，以此减少公司生产经营受经济、行业政策的影响。
法律和监管风险	工程咨询企业在为委托方进行建设项目合同价款的确定、合同价款的签订与调整及工程款支付、工程结算及竣工结（决）算报告的编制与审核等过程中，涉及多个法律主体和监管主体，存在不同的法律风险和监管风险。应对措施：密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。
业主延迟付款可能影响公司的运营资金和现金流量的风险	在工程咨询业务实际执行的过程中，业主通常以行业内公司提交的初步设计等业务结点成果是否通过审查等情况，确定支付进度款。在项目的前期阶段，公司需垫付业务人员的工资、福利等费用以及分包商的相关款项；项目过程中，业主会根据实际情况按合同约定的支付时间和数额或比例支付咨询费用，不能完全保证费用支付的及时性，因此进度款的支付滞后于公司成本费用的发生。因此，业主延迟支付可能对行业内公司的营运资金和现金流量构成压力，可能对行业内公司经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将进一步加强项目尾款的回收管理，有效控制项目收款节点，最大限度降低业主延迟付款对公司现金流量的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、建成公司、广建咨询、建成咨询	指	建成工程咨询股份有限公司
股东大会	指	建成工程咨询股份有限公司股东大会
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	建成工程咨询股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	建成工程咨询股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等

关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元（万元）	指	人民币元（万元）
工程造价咨询	指	工程造价咨询是指面向社会接受委托、承担建设项目的全过程、动态的造价管理，包括可行性研究、投资估算、项目经济评价、工程概算、预算、工程结算、工程竣工结算、工程招标标底、投标报价的编制和审核、对工程造价进行监控以及提供有关工程造价信息资料等服务（包括接受司法机关或仲裁机构委托的工程造价咨询司法鉴定服务）。
工程监理	指	工程监理是指已取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动。
招标代理	指	招标代理是向客户提供招标采购的法律和政策咨询、策划招标方案，编制招标过程相关文件，组织和实施招标、开标、评标、定标，组织和协助客户签订采购合同等方面的服务。
全过程造价咨询	指	专业的工程造价咨询机构受项目建设单位或其他单位的委托，对建设项目从前期（立项、可行性研究）、实施（设计、施工）到竣工各阶段、各环节工程造价进行全过程监督和控制并提供有关造价决策方面的咨询意见。
工程估算	指	对具体工程的全部造价进行估算，以满足项目建议书、可行性研究和方案设计的需要。
工程概算	指	建设项目在初步设计阶段计算工程投资与造价的技术经济文件。在工程项目建设前，对建设过程中所需的各种人力、物力、财力资源需要量的预先计算。其目的在于有效地控制工程项目的投资和进行人力、物力、财力的准备工作，以确保工程项目的顺利建成。
工程预算	指	可以通过货币形式来对工程项目的投入进行评价并反映工程的经济效果。它是加强企业管理、实行经济核算、考核工程成本、编制施工计划的依据；也是工程招标投标报价和确定工程造价的主要依据。
工程结算	指	施工企业按照承包合同和已完工工程量向建设单位（业主）办理工程价清算的经济文件。工程建设周期长，耗用资金数大，为使建筑安装企业在施工中耗用的资金及时得到补偿，需要对工程价款进行中间结算（进度款结算）、年终结算，全部工程竣工验收后应进行竣工结算。
招标	指	采购方或者招标代理机构为购买商品或者让他人完成一定的工作，通过发布招标公告或者招标邀请书等方式，公布特定的标准和条件，公开或者书面邀请投标者参加投标，招标者按照规定的程序从参加投标的人中确定交易对象即中标人的行为。
投标	指	投标者（供应商或者承包商）按照招标人的要求和条件提出自己的报价及相应条件，对采购方提出的招标要求和条件进行响应的行为。
开标	指	招标人依据招标文件的时间、地点，当众开启所有投标人提交的投标文件，公开宣布投标人的姓名、投标报价和其他主要内容的行为。
评标	指	投标人将标书提交后，评标委员会成员按照招标文件规定的商务、技术条款对投标文件进行评审的过程。
OA 系统	指	工程造价企业管理系统（Office Automation System），由公司委托广州易达建信科技开发有限公司开发，用于加强项目建设工程造价管理控制。

数据库系统	指	工程造价数据分析系统，由公司委托广州易达建信科技开发有限公司开发，在数据集中和系统整合的基础上，利用相关学科的原理、方法和模型，对在工程系统上已积累数据及外部数据进行深入研究，发现内在规律以帮助公司作出决策。
ISO9001：2018 标准	指	由国际标准化组织负责制定发布的第四版质量管理体系要求。
GB/T19001-2018 标准	指	由我国全国质量管理和质量保证标准化技术委员会针对 ISO9001：2018 标准翻译而来的中文版国家推荐性标准，标准的内容保持一致

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	建成工程咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Jiancheng Engineering Consulting Co.,Ltd
证券简称	建成咨询
证券代码	833391
法定代表人	冯航

### 二、 联系方式

董事会秘书	洪瑞爱
联系地址	广州市东风中路 318 号 22 层
电话	020-83293646
传真	020-83293707
电子邮箱	www.gzjiancheng@vip.sina.com
公司网址	http://www.gzjc.com.cn/
办公地址	广州市东风中路 318 号 22 层
邮政编码	510030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 7 日
挂牌时间	2015 年 8 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务
主要业务	工程造价咨询、招标代理、工程监理等业务
主要产品与服务项目	工程造价咨询、招标代理、工程监理等业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	冯航
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯航），一致行动人为（冯航）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101734906039J	否
注册地址	广东省广州市越秀区东风中路 318 号 22 层	否
注册资本	50,080,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
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及连续签字年限	黄元林	钟艳萍		
	1 年	1 年	年	年
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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	265,318,962.24	226,906,520.90	16.93%
毛利率%	34.95%	38.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,645,228.40	18,356,647.89	1.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,655,332.47	20,122,185.55	-12.26%
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）	19.42%	21.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.39%	23.20%	-
基本每股收益	0.37	0.37	-5.41%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,994,346.59	165,889,835.80	21.16%
负债总计	92,417,591.42	74,508,100.52	24.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,576,755.17	91,381,735.28	18.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.82	18.82%
资产负债率%（母公司）	45.98%	44.91%	-
资产负债率%（合并）	45.98%	44.91%	-
流动比率	1.82	1.84	-
利息保障倍数	88.95	4,248.00	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,945,099.90	27,195,654.06	76.30%
应收账款周转率	6.62	6.00	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.16%	22.98%	-
营业收入增长率%	16.93%	8.84%	-
净利润增长率%	1.57%	-10.82%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,080,000	50,080,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	951,934.22
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	45,794.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,823.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,139,552.42</b>
所得税影响数	149,656.49
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>989,895.93</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	0	8,745,986.48		
其他流动负债	0	421,388.18		
预收款项	9,167,374.66	0		

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- 《企业会计准则第 14 号——收入(2017 修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号)(“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

#### (1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常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。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露的要求提供更多披露。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“M7481 工程管理服务”。拥有工程造价咨询企业甲级资质、工程监理乙级资质、工程咨询单位甲级资信评价证书、工程招标代理机构甲级资信评价证书。

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

公司的主要经营业务为：工程造价咨询服务、招标代理服务和工程监理服务三部分。

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

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

报告期内，公司的商业模式并未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	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	122,882,313.48	61.14%	86,183,680.91	51.95%	42.58%
应收票据	2,406,388.38	1.20%	2,623,291.27	1.58%	-8.27%
应收账款	32,644,137.29	16.24%	35,104,159.21	21.16%	-7.01%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,493,557.14	9.70%	19,895,282.92	11.99%	-2.02%
在建工程					
无形资产	103,236.25	0.05%	133,399.92	0.08%	-22.61%
商誉					
短期借款			995,380.00	0.60%	
长期借款					
预付账款	2,306,090.97	1.15%	795,463.02	0.48%	189.91%
其他应收款	8,288,238.24	4.12%	10,472,442.55	6.31%	-20.86%
债权投资	100,000.00	0.05%	0	0.00%	100.00%
长期待摊费用	6,983,273.13	3.47%	2,461,144.91	1.48%	183.74%
应付账款	46,720,857.72	23.24%	32,231,306.10	19.43%	44.95%
预收账款	0	0.00%	9,167,374.66	5.53%	-100.00%
合同负债	8,835,818.02	4.40%	0	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	20,197,298.76	10.05%	15,632,219.80	9.42%	29.20%
其他应付款	15,179,278.48	7.55%	14,413,593.31	8.69%	5.31%
其他流动负债	375,171.08	0.19%	0	0.00%	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期末,货币资金较上年同期增长 42.58%,主要原因是销售收入收到的现金大于上年度;本年度收回的应收账款大于形成的应收账;本年度收回的投标保证金大于支付的投标保证金。

预付账款比上年度增长 189.91%,主要原因是,疫情下,为维护好合作伙伴的合作关系,共同度过难关,在公司资金允许的情况下,适度放宽支付额度,预付账款期末余额绝对值不大,小小波动显示增长率高。

债券投资比上年度增长 100%,主要原因是上年度没有购买金融产品。

长期待摊费用比上年度增长 183.74%,主要原因是,本年度对几个分公司的办公场所进行了装修所致。

应付账款比上年度增长 44.95%,主要原因是,受疫情影响,各行各业都收到冲击,为维护好合作伙伴的合作关系,共同度过难关,在公司资金允许的情况下,适度放宽支付额度。

预收账款比上年度下降 100%,合同负债比上年度增长 100%,主要原因是执行新收入准则。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期	上年同期	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	265,318,962.24	-	226,906,520.90	-	16.93%
营业成本	172,580,141.12	65.05%	139,413,149.51	61.44%	23.79%
毛利率	34.95%	-	38.56%	-	-
销售费用	0				
管理费用	61,800,940.02	23.29%	52,362,181.73	23.08%	18.03%
研发费用	10,259,038.52	3.87%	9,248,742.76	4.08%	10.92%
财务费用	100,606.15	0.04%	660.16	0.00%	15,139.66%
信用减值损失	909,849.94	0.34%	-2,642,689.16	-1.16%	-134.43%
资产减值损失	0				
其他收益	1,534,183.29	0.58%	723,020.55	0.32%	112.19%
投资收益	45,794.74	0.02%	-2,666,302.42	-1.18%	-101.72%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		110,619.47	0.05%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	21,665,300.99	8.17%	20,118,306.30	8.87%	7.69%
营业外收入	0.04	0.00%	10,205.63	0.00%	-100.00%
营业外支出	141,823.42	0.05%	254,605.77	0.11%	-44.30%
净利润	18,645,228.40	7.03%	18,356,647.89	8.09%	1.57%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，财务费用比上年同期增加 99,945.99 元，上升 15,139.66%，主要系本年度支付银行借款利息 244,730.64 万元所致；

信用减值损失比上年同期增加 3,552,539.10 元，上升 134.14%，主要原因：19 年新执行新金融工具准则，对应收帐款按预期信用损失方法，通过迁徙率及前瞻性调整对预期信用损失率进行计算，确认坏账损失，因此 19 年需计提的坏账准备大；20 年按预期信用损失计算出来的预期信用损失率比 19 年低，主要是 3 年以上款项的回收，计算出来的迁徙率低于往年，另一方面，本期应收账款金额较上年比少，应收账款回款情况好。

其他收益比上年同期增长 811,162.74 元，增加 112.19%，主要原因：因疫情原因，公司收到政府社保减免所致；

营业外收入比上年同期减少 10,205.59 元，减少 100.00%，主要原因：19 年退回一笔残疾人保障金；

资产处置收益比上年同期减少 10.00%，主要原因：上年度处置汽车收益所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	265,318,962.24	226,906,520.90	16.93%
其他业务收入	0		
主营业务成本	172,580,141.12	139,413,149.51	23.79%

其他业务成本	0		
--------	---	--	--

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
造价咨询	223,311,388.25	150,211,375.80	32.73%	16.85%	24.84%	-32.93%
招标代理	38,449,440.17	20,492,228.19	46.70%	21.25%	20.86%	-55.17%
工程监理	3,558,133.82	1,876,537.13	47.26%	-13.03%	-12.19%	-125.51%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华南地区	258,702,537.01	167,457,968.72	35.27%	19.02%	24.18%	-7.08%
华南外地区	6,616,425.23	5,122,172.40	22.58%	-30.74%	12.26%	-56.78%

**收入构成变动的的原因：**

疫情下，各行各业都受到冲击，公司调整了经营策略，主营造价业务和招标代理得以双位数增长。受工期延后影响，监理业务有所下降，由于监理业务在整个主营业务占比不大，故公司整体业务比上年度有所增长。

由于各地区受疫情影响的程度不同，华南地区相对受影响的程度略少，营业收入有所增长；华南地区外受疫情影响略大，营业收入有所下降。同时整体人力成本提高，导致毛利率比去年同期有所下降，受营业收入下降影响，华南外地区毛利率比去年下降较大。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	9,179,022.71	3.46%	否
2	客户 2	4,123,842.53	1.55%	否
3	客户 3	3,896,476.73	1.47%	否
4	客户 4	3,753,418.26	1.41%	否
5	客户 5	3,717,614.78	1.40%	否
	合计	24,670,375.01	9.29%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	14,357,703.03	11.88%	否
2	供应商 2	7,048,114.51	5.83%	否
3	供应商 3	4,533,122.49	3.75%	否
4	供应商 4	3,603,293.60	2.98%	否
5	供应商 5	3,408,787.39	2.82%	否
合计		32,951,021.02	27.26%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,945,099.90	27,195,654.06	76.30%
投资活动产生的现金流量净额	-352,301.23	-2,813,702.13	-87.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,255,116.36	-7,020,695.08	-31.83%

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 76.30%，主要原因：销售收入收到的现金大于上年度；收回的应收账款大于形成的应收账；收回的投标保证金大于支付的投标保证金。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 87.48%，主要原因：本年度公司收回投资所收到的现金大于上年度。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 31.83%，主要原因：取得借款收到的现金比上年度增加 6,031,620 元，偿还债务支付的现金比上年度增加 8,022,380 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 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

### 三、持续经营评价

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

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

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

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司为进一步完善公司治理结构，增强员工对实现公司持续健康发展的责任感和使命感，建立健全公司长期有效的激励约束机制，实行员工持股计划。截止 2020 年 12 月 31 日，已实施了三期的持股平台内部份额转让，并于全国中小股份转让系统完成信息披露工作。

### 1、报告期内持股员工的范围、人数

持股员工为建成公司或分公司中层管理人员以及公司董事会认为对公司经营业绩和未来发展有重要影响的应当激励的重要员工。共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人共 37 人。

### 2、实施员工持股计划的资金来源

激励对象取得激励股权所需资金由其自行筹措，激励对象应以其个人合法拥有的资金支付。

3、报告期内员工持股计划持有总额为 5,008,000 股，占建成公司股本总额的比例 10.00%。

4、没有因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

5、员工持股计划已全部实施完毕持股平台内部合伙份额锁定条件同步解除。

## (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月27日		挂牌	股份锁定承诺	董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日		挂牌	股份锁定承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
其他	2015年8月27日			股份锁定承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股	2015年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人冯航向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。）	正在履行中

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

**承诺事项详细情况：**

<p>本年度报告期间已承诺事项如下：</p> <p>1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，控股股东冯航承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；苏惠宁承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；何展明承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；徐志勇承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；吴伟英承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；公司董事及高级管理人员冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。</p> <p>报告期内，公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员如实履行以上承诺。</p> <p>2、关于避免同业竞争的承诺为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，公司实际控制人冯航已向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。</p> <p>报告期内，公司实际控制人冯航如实履行以上承诺。</p> <p>3、为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，明确关联交易相应的决策程序，2015年4月30日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过《关联交易管理制度》，公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。</p> <p>报告期内，公司上述承诺人如实履行以上承诺。</p>
---

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

22楼写字楼	固定资产	抵押	9,080,518.30	4.52%	向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请2,000万授信额度
履约保证金	货币资金	履约保证金	21,019,672.79	10.46%	业务所需的履约保证金
总计	-	-	30,100,191.09	14.98%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述事项未对公司生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	12,519,996	22.5000%	3,756,754	16,276,750	32.5015%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,915,751	11.8126%	2,958,651	8,874,402	17.7205%	
	董事、监事、高管	1,595,245	3.1854%	797,603	2,392,848	4.7781%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	37,560,004	75.0000%	-3,756,754	33,803,250	67.4985%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,582,257	59.0700%	-2,958,751	26,623,506	53.1620%	
	董事、监事、高管	7,977,747	15.9300%	-798,003	7,179,744	14.3365%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,080,000	-	0	50,080,000	-	
普通股股东人数							8

**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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	冯航	35,498,008	-100	35,497,908	70.8824%	26,623,506	8,874,402	0	0
2	共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）	5,009,000	0	5,009,000	10.0020%	0	5,009,000	0	0
3	苏惠宁	3,218,712	-400	3,218,312	6.4271%	2,414,034	804,278	0	0
4	何展明	3,218,712	0	3,218,712	6.4271%	2,414,034	804,678	0	0
5	徐志勇	2,254,000	0	2,254,000	4.5008%	1,690,500	563,500	0	0
6	吴伟英	881,568	0	881,568	1.7603%	661,176	220,392	0	0
7	曹义海	0	400	400	0.0008%	0	400	0	0
8	曾秋华	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	<b>50,080,000</b>	<b>0</b>	<b>50,080,000</b>	<b>100%</b>	<b>33,803,250</b>	<b>16,276,750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东冯航与股东曾秋华系夫妻关系，其他股东相互间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为冯航。截至 2020 年 12 月 31 日，冯航持有公司 70.88% 的股权，并担任公司的董事长，为公司控股股东、实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次	2017年11月23日	16,610,400	553,978.67	是	根据公司战略发展与经营需要，为满足公司对外投资需求，追求募集资金使用效益最大化，经公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过变更募集资金使用用途。 第二届董事会第十九次会议、2020年3月27日召开第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。	3,812,888.02	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

截至2020年12月31日，公司募集资金专户余额（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）为人民币0元，已使用16,639,524.17元。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	

1	信用贷款	招商银行股份有限公司广州人民中路支行	商业银行	995,380.00	2019年11月28日	2020年10月27日	5.15%
2	信用贷款	招商银行股份有限公司广州人民中路支行	商业银行	2,317,000.00	2020年2月28日	2020年9月27日	4.65%
2	信用贷款	招商银行股份有限公司广州人民中路支行	商业银行	4,710,000.00	2020年2月28日	2020年11月27日	4.65%
合计	-	-	-	8,022,380.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年5月15日	1.6	0	0
合计	1.6	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.6	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯航	董事长	男	1967年8月	2017年5月16日	2023年5月15日
苏惠宁	总经理/董事	男	1957年1月	2017年5月16日	2023年5月15日
徐志勇	副总经理/董事	男	1966年11月	2017年5月16日	2023年5月15日
张素华	副总经理/董事	女	1975年4月	2018年8月1日	2023年5月15日
朱佩玲	财务总监/董事	女	1961年1月	2017年5月16日	2023年5月15日
张永强	监事会主席	男	1962年10月	2017年5月16日	2023年5月15日
吴伟英	监事	女	1970年1月	2017年5月16日	2023年5月15日
陈康泉	监事	男	1962年2月	2017年5月16日	2023年5月15日
黎明	副总经理	男	1969年5月	2017年5月16日	2023年5月15日
何展明	副总经理	女	1967年1月	2017年5月25日	2023年5月15日
赖勇辉	副总经理	男	1979年10月	2018年3月1日	2023年5月15日
洪瑞爱	董事会秘书	女	1984年4月	2017年5月16日	2023年5月15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				8	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冯航	董事长	35,498,008	-100	35,497,908	70.8824%	0	0
苏惠宁	总经理/董事	3,218,712	-400	3,218,312	6.4263%	0	0
徐志勇	副总经理/董事	2,254,000	0	2,254,000	4.5008%	0	0
张素华	副总经理/董事	0	0	0	0%	0	0

朱佩玲	财务总监 / 董事	0	0	0	0%	0	0
张永强	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
吴伟英	监事	881,568	0	881,568	1.7603%	0	0
陈康泉	监事	0	0	0	0%	0	0
黎明	副总经理	0	0	0	0%	0	0
何展明	副总经理	3,218,712	0	3,218,712	6.4271%	0	0
赖勇辉	副总经理	0	0	0	0%	0	0
洪瑞爰	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>45,071,000</b>	-	<b>45,070,500</b>	<b>89.9969%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	48		0	48
行政管理人员	51		1	50
技术人员	722		27	834
<b>员工总计</b>	<b>821</b>		<b>28</b>	<b>932</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	328	370

专科	487	554
专科以下	6	6
员工总计	821	932

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

<p>1、人员变动：在报告期内，公司根据业务发展需要增加各类人员。</p> <p>2、人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。</p> <p>3、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：</p> <p>（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。</p> <p>（2）在岗培训，针对不同岗位人员，采取内部和外部、专业及管理知识相结合的方式，多方面、多层次，使员工熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能以及工作中常见的问题及解决办法等。</p> <p>4、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。</p> <p>5、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬并购买社会保险。</p> <p>6、离退休职工人数：报告期内，公司有 2 名退休职工，均已按照相关流程办理退休手续。</p>
--

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，2016年制定了《募集资金管理制度》、2020年4月制定了《信息披露管理制度》，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

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

报告期内公司按照《公司章程》、《信息披露管理制度》、《内部控制管理制度》、《分公司管控制度》、《对外投资制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《廉洁自律制度》等制度有效治理公司。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规既规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司完成2019年度权益分配相关事宜等重要事项，均按照相关法律法规及《公司章程》规定的程序，分别进行了董事会、股东大会和监事会的审议，并履行信息披露义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

###### 原章程内容：

**第七条** 主营项目类别：专业技术服务业。

公司经营范围：环境评估；工程技术咨询服务；工程建设项目招标代理服务；工程项目管理服务；工程监理服务；工程造价咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；建筑工程、土木工程技术服务；建筑材料设计、咨询服务；计算机技术开发、技术服务；节能技术咨询、交流服务；

电力电子技术服务；房屋租赁。

**第十七条** 发起人股东转让出资由股东会讨论通过，发起人股东向发起人股东以外的人转让其出资时，必须经全体发起人股东过半数同意，不同意转让的发起人股东应当购买该转让的出资，如果不购买该转让的出资，视为同意转让。但转让后，需符合中华人民共和国住房和城乡建设部发布《工程造价咨询企业管理办法》的相关规定。

**第二十一条** 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的6个月内举行。有下列情形之一的，应当在两个月内召开临时股东大会：

（一）董事人数不足《公司法》规定人数或者公司章程所定人数的三分之二时；

（二）公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一时；

（三）单独或合计持有公司百分之十以上股份的股东，可以提议董事会召开临时股东大会；董事会不同意召开，或者在收到提议后十日内未做出反馈的，上述股东可以提议监事会召开。

（四）董事会认为必要时；

（五）监事会提议召开时，并应当以书面形式提出。董事会不同意召开，或者在收到提议后十日内未做出书面反馈的，监事会可以自行召集临时股东大会并主持。

（六）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。前述第（三）项持股股数按股东提出书面要求之日计算。

（七）股东大会应当设置会场，以现场会议方式召开；

（八）监事会或者股东依法自行召集股东大会的，公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务。

（九）监事会或者股东依法自行召集股东大会产生的必要费用由公司承担。

**第二十二条** 股东大会会议由董事会召集，董事长主持。董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事主持。董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责的，监事会应当在收到提议后5日内发出召开股东大会的通知，及时召集和主持监事会主席不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上监事共同推举一名监事主持；未在规定时间内发出通知的，监事会不召集和主持的，连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东可以自行召集和由召集人推选代表主持。在股东大会决议公告之前，召集股东大会的股东合计持股比例不得低于10%。

**第二十三条** 年度股东大会会议，应当于会议召开二十日前通知各股东；临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东。股东大会的通知方式为：公告、传真、电子邮件、书信等方式。股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少2个交易日公告，并详细说明原因。股东大会通知中应当列明会议时间、地点、会议期限、提交会议审议的事项和提案，并确定股权登记日。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于7个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时议案并书面提交召集人；召集人应当在收到提案后的二日内发出股东大会补充通知；并将该临时提案提交股东大会审议。除前款规定外，在发出股东大会通知后，召集人不得修改或者增加新的提案。股东大会不得对股东大会通知中未列明或者不符合法律法规和公司章程规定的提案进行表决并作出决议。

**第七十六条** 董事、监事和高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，董事、监事和高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会或者监事会生效：

（一）董事、监事辞职导致董事会、监事会成员低于法定最低人数；

（二）职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一；

（三）董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露。

在上述情形下，辞职报告应当在下任董事、监事填补因其辞职产生的空缺，或者董事会秘书完

成工作移交且相关公告披露后方能生效。

辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事、监事或者董事会秘书仍应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在2个月内完成董事、监事补选。

#### **变更为：**

**第七条** 主营项目类别：专业技术服务业。

公司经营范围：环境评估；工程技术咨询服务；工程建设项目招标代理服务；工程项目管理服务；工程监理服务；工程造价咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；建筑工程、土木工程技术服务；建筑材料设计、咨询服务；计算机技术开发、技术服务；节能技术咨询、交流服务；电力电子技术服务；房屋租赁；政府采购代理（业务代理范围以政府采购代理机构资格证书所载明为准）；以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理。

**第十七条** 公司发起人、董事、监事、高级管理人员其持有的公司股份不能任意转让。发起人持有的本公司股份，须在公司成立之日起一年后转让，转让前应书面知会其他发起人。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份须在公司股票上市交易之日起一年后转让。离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

**第二十一条** 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的6个月内举行。有下列情形之一的，应当在两个月内召开临时股东大会：

- （一）董事人数不足《公司法》规定人数或者公司章程所定人数的三分之二时；
- （二）公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一时；
- （三）单独或合计持有公司百分之十以上股份的股东，可以提议董事会召开临时股东大会；董事会不同意召开，或者在收到提议后十日内未做出反馈的，上述股东可以提议监事会召开。
- （四）董事会认为必要时；
- （五）监事会提议召开时，并应当以书面形式提出。董事会不同意召开，或者在收到提议后十日内未做出书面反馈的，监事会可以自行召集临时股东大会并主持；
- （六）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形；
- （七）股东大会应当设置会场，以现场会议方式召开；
- （八）监事会或者股东依法自行召集股东大会的，公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务；
- （九）监事会或者股东依法自行召集股东大会产生的必要费用由公司承担。

前述第（三）项持股股数按股东提出书面要求之日计算。

**第二十二条** 股东大会会议由董事会召集，董事长主持。董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事主持。董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责的，监事会应当在收到提议后5日内发出召开股东大会的通知，及时召集和主持股东大会，监事会主席不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上监事共同推举一名监事主持；未在规定期限内发出通知的，监事会不召集和主持的，连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东可以自行召集和由召集人推选代表主持股东大会。在股东大会决议公告之前，召集股东大会的股东合计持股比例不得低于10%。

**第二十三条** 年度股东大会会议，应当于会议召开二十日前通知各股东；临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东。股东大会的通知方式为：公告、传真、电子邮件、书信等方式。股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少2个交易日公告，并详细说明原因。股东大会通知中应当列明会议时间、地点、会议期限、提交会议审议的事项和提案，并确定股权登记日。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于7个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不

得变更。单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时议案并书面提交召集人；召集人应当在收到提案后的二日内发出股东大会补充通知；并将该临时提案提交股东大会审议。除前款规定外，在发出股东大会通知后，召集人不得修改或者增加新的提案。股东大会不得对股东大会通知中未列明或者不符合法律法规和公司章程规定的提案进行表决并作出决议。

**第七十六条** 董事、监事和高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，董事、监事和高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会或者监事会并做好工作交接时生效：

- （一）董事、监事辞职导致董事会、监事会成员低于法定最低人数；
- （二）职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一；
- （三）董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露。

在上述情形下，辞职报告应当在下任董事、监事填补因其辞职产生的空缺，或者董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。

辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事、监事或者董事会秘书仍应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在2个月内完成董事、监事补选。

## （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	8	一、第二届董事会第十九次会议审议通过议案： 1、《2019年年度董事会工作报告》； 2、《2019年年度总经理工作报告》； 3、《2019年年度报告及摘要》； 4、《2019年度募集资金存放与使用情况专项报告》； 5、《2019年年度权益分派预案》； 6、《2019年度财务决算报告》； 7、《2020年度财务预算报告》； 8、《关于修改公司章程》； 9、《关于变更募集资金用途》； 10、《关于续聘会计师事务所》； 11、《关于公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请授信及贷款额度暨偶发性关联交易》； 12、《关于会计政策变更》； 13、《关于成立新疆分公司》； 14、《关于提请召开公司2019年年度股东大会》。 二、第二届董事会第二十次会议审议通过议案： 1、《关于公司董事会换届选举》； 2、《关于修改公司章程》； 3、《关于信息披露管理制度》； 4、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》。 三、第三届董事会第一次会议审议通过议案： 1、《关于选举冯航先生为公司董事长》；

		<p>2、《关于选举苏惠宁先生为公司总经理》；</p> <p>3、《关于任命徐志勇先生为公司副总经理》；</p> <p>4、《关于任命黎明先生为公司副总经理》；</p> <p>5、《关于任命何展明女士为公司副总经理》；</p> <p>6、《关于任命赖勇辉先生为公司副总经理》；</p> <p>7、《关于任命张素华女士为公司副总经理》；</p> <p>8、《关于任命朱佩玲女士为公司财务总监》；</p> <p>9、《关于任命洪瑞爱女士为公司董事会秘书》。</p> <p>四、第三届董事会第二次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围并拟修改公司章程》；</p> <p>2、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》。</p> <p>五、第三届董事会第三次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于成立福建分公司》。</p> <p>六、第三届董事会第四次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于公司拟与长城证券股份有限公司解除持续督导协议》；</p> <p>2、《关于公司拟与兴业证券股份有限公司签署持续督导协议书》；</p> <p>3、《关于与长城证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；</p> <p>4、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜》；</p> <p>5、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》。</p> <p>七、第三届董事会第五次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告》；</p> <p>2、《关于会计政策变更》；</p> <p>3、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。</p> <p>八、第三届董事会第六次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于公司向招商银行股份有限公司广州分行申请授信及贷款额度暨偶发性关联交易》；</p> <p>2、《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会》。</p>
监事会	4	<p>一、第二届监事会第七次会议审议通过议案：</p> <p>1、《2019 年年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2019 年年度报告及摘要》；</p> <p>3、《2019 年度募集资金使用情况专项报告》；</p> <p>4、《2019 年权益分派预案》；</p> <p>5、《2019 年年度财务决算报告》；</p> <p>6、《2020 年年度财务预算报告》；</p> <p>7、《关于公司续聘会计师事务所》；</p> <p>8、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>9、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>二、第二届监事会第八次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于监事会换届选举》。</p> <p>三、第三届监事会第一次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于选举张永强先生为公司监事会主席》。</p> <p>四、第三届监事会第二次会议审议通过议案：</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告》。</p>

股东大会	5	<p>一、2019年年度股东大会审议通过议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2019年年度董事会工作报告》；</li> <li>2、《2019年年度监事会工作报告》；</li> <li>3、《2019年年度报告及摘要》；</li> <li>4、《2019年度募集资金存放与使用情况专项报告》；</li> <li>5、《2019年权益分派预案》；</li> <li>6、《2019年度财务决算报告》；</li> <li>7、《2019年度财务预算报告》；</li> <li>8、《关于修改公司章程》；</li> <li>9、《关于变更募集资金用途》；</li> <li>10、《关于续聘会计师事务所》；</li> <li>11、《关于公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请授信及贷款额度暨偶发性关联交易》。</li> </ol> <p>二、2020年第一次临时股东大会审议通过议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司董事会换届选举》；</li> <li>2、《关于公司监事会换届选举》；</li> <li>3、《关于拟修改公司章程》。</li> </ol> <p>三、2020年第二次临时股东大会审议通过议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于变更公司经营范围并拟修改公司章程》。</li> </ol> <p>四、2020年第三次临时股东大会审议通过议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司拟与长城证券股份有限公司解除持续督导协议》；</li> <li>2、《关于公司拟与兴业证券股份有限公司签署持续督导协议书案》；</li> <li>3、《关于与长城证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；</li> <li>4、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜》。</li> </ol> <p>五、2020年第四次临时股东大会审议通过议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司向招商银行股份有限公司广州分行申请授信及贷款额度暨偶发性关联交易》。</li> </ol>
------	---	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

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

### 2、资产独立情况

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

### 3、人员独立情况

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

### 4、财务独立情况

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

### 5、机构独立情况

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

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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[2021]0038 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	2021 年 3 月 30 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	黄元林 1 年	钟艳萍 1 年	年 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	6 年		
会计师事务所审计报酬	21.8 万元		

### 审计报告

CAC证审字[2021]0038号

建成工程咨询股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了建成工程咨询股份有限公司（以下简称建成咨询公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建成咨询公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

建成咨询公司治理层（以下简称治理层）负责监督建成咨询公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建成咨询公司不能持续经营。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：黄元林

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：钟艳萍

（签名并盖章）

中国 天津

2021年3月30日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、七、（一）	122,882,313.48	86,183,680.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	三、七、（二）	2,406,388.38	2,623,291.27
应收账款	三、七、（三）	32,644,137.29	35,104,159.21
应收款项融资			
预付款项	三、七、（四）	2,306,090.97	795,463.02

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、七、(五)	8,288,238.24	10,472,442.55
其中：应收利息		1,093.15	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、七、(六)	122,999.15	1,892,738.66
<b>流动资产合计</b>		<b>168,650,167.51</b>	<b>137,071,775.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	三、七、(七)	100,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	三、七、(八)	4,800,000.00	4,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	三、七、(九)	19,493,557.14	19,895,282.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、七、(十)	103,236.25	133,399.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、七、(十一)	6,983,273.13	2,461,144.91
递延所得税资产	三、七、(十二)	864,112.56	1,528,232.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,344,179.08</b>	<b>28,818,060.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>200,994,346.59</b>	<b>165,889,835.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三、七、(十三)		995,380.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、七、(十四)	46,720,857.72	32,231,306.10

预收款项			9,167,374.66
合同负债	三、七、(十五)	8,835,818.02	
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	三、七、(十六)	20,197,298.76	15,632,219.80
应交税费	三、七、(十七)	1,109,167.36	2,068,226.65
其他应付款	三、七、(十八)	15,179,278.48	14,413,593.31
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	三、七、(十九)	375,171.08	
<b>流动负债合计</b>		<b>92,417,591.42</b>	<b>74,508,100.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>92,417,591.42</b>	<b>74,508,100.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、七、(二十)	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、七、(二十一)	12,041,420.36	5,478,828.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、七、(二十二)	9,242,693.43	7,378,170.59

一般风险准备			
未分配利润	三、七、(二十三)	37,212,641.38	28,444,735.82
归属于母公司所有者权益合计		108,576,755.17	91,381,735.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,576,755.17</b>	<b>91,381,735.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>200,994,346.59</b>	<b>165,889,835.80</b>

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		265,318,962.24	226,906,520.90
其中：营业收入	三、七、(二十四)	265,318,962.24	226,906,520.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		246,143,489.22	202,312,863.04
其中：营业成本	三、七、(二十四)	172,580,141.12	139,413,149.51
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	三、七、(二十五)	1,402,763.41	1,288,128.88
销售费用		0	
管理费用	三、七、(二十六)	61,800,940.02	52,362,181.73
研发费用	三、七、(二十七)	10,259,038.52	9,248,742.76
财务费用	三、七、(二十八)	100,606.15	660.16
其中：利息费用		244,730.64	4,679.52
利息收入		445,759.98	191,639.26
加：其他收益	三、七、(二十九)	1,534,183.29	723,020.55
投资收益（损失以“-”号填列）	三、七、(三十)	45,794.74	-2,666,302.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,666,302.42
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	
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	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、七、（三十一）	909,849.94	-2,642,689.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、七、（三十二）	0	110,619.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,665,300.99</b>	<b>20,118,306.30</b>
加：营业外收入	三、七、（三十三）	0.04	10,205.63
减：营业外支出	三、七、（三十四）	141,823.42	254,605.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,523,477.61</b>	<b>19,873,906.16</b>
减：所得税费用	三、七、（三十五）	2,878,249.21	1,517,258.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,645,228.40</b>	<b>18,356,647.89</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）		18,645,228.40	18,356,647.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,645,228.40	18,356,647.89
<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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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>		<b>18,645,228.40</b>	<b>18,356,647.89</b>

(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		18,645,228.40	18,356,647.89
(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）		0.37	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.37

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		281,751,894.11	239,464,008.12
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		19,869.07	
收到其他与经营活动有关的现金	三、七、(三十六)	23,954,633.29	8,847,539.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>305,726,396.47</b>	<b>248,311,547.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		112,611,972.86	89,310,281.68
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		94,452,189.25	79,690,014.14
支付的各项税费		13,875,858.50	12,975,589.68
支付其他与经营活动有关的现金	三、七、(三十六)	36,841,275.96	39,140,007.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>257,781,296.57</b>	<b>221,115,893.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,945,099.90</b>	<b>27,195,654.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,900,000.00	1,744,166.00

取得投资收益收到的现金		44,701.59	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,619.47
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>		4,944,701.59	1,854,785.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,897,002.82	568,487.60
投资支付的现金		3,400,000.00	4,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,297,002.82	4,668,487.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-352,301.23	-2,813,702.13
<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		7,027,000.00	995,380.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,027,000.00	995,380.00
偿还债务支付的现金		8,022,380.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,259,736.36	8,016,075.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,282,116.36	8,016,075.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,255,116.36	-7,020,695.08
<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>		38,337,682.31	17,361,256.85
加：期初现金及现金等价物余额		63,524,958.38	46,163,701.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		101,862,640.69	63,524,958.38

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,080,000.00	-	-	-	5,478,828.87	-	-	-	7,378,170.59		28,444,735.82		91,381,735.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,080,000.00	-	-	-	5,478,828.87	-	-	-	7,378,170.59		28,444,735.82		91,381,735.28
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)					6,562,591.49	-	-		1,864,522.84		8,767,905.56		17,195,019.89
(一) 综合收益总额											18,645,228.40		18,645,228.40
(二) 所有者投入和减少资 本					6,562,591.49								6,562,591.49
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					6,562,591.49							6,562,591.49
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,864,522.84	-9,877,322.84		-8,012,800.00
1. 提取盈余公积									1,864,522.84	-1,864,522.84		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,012,800.00		-8,012,800.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转							-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,080,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,041,420.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,242,693.43</b>	<b>37,212,641.38</b>		<b>108,576,755.17</b>

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

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

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

### 三、 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称：建成工程咨询股份有限公司(以下称：建成咨询公司/公司/本公司)

注册地址：广州市越秀区东风中路318号22层

总部地址：广州市越秀区东风中路318号22层

营业期限：2002年2月7日至长期

股本：人民币5,008万元

法定代表人：冯航

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专业技术服务业中的工程管理服务

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

##### (三) 公司历史沿革

#### 1、公司设立

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

股 东	出资额(万股)	出资方式	出资比例(%)
冯航	793.80	净资产折股	78.750
苏惠宁	72.02	净资产折股	7.145
何展明	72.02	净资产折股	7.145
徐志勇	50.40	净资产折股	5.000
吴伟英	19.76	净资产折股	1.960
合 计	<b>1,008.00</b>		<b>100.000</b>

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

#### 2、股本变更

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

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	793.80	2,362.50	货币+无形资产	78.75
苏惠宁	72.02	214.35	货币+无形资产	7.15
何展明	72.02	214.35	货币+无形资产	7.15
徐志勇	50.40	150.00	货币+无形资产	5.00
吴伟英	19.76	58.80	货币+无形资产	1.95
合 计	<b>1,008.00</b>	<b>3,000.00</b>		<b>100.000</b>

2014年10月11日，广州市创展会计师事务所出具了广创展验字[2014]第0164号《验资报告》，对此次增资

事宜进行了审验。2014年11月4日，广州市工商行政管理局核准上述变更事项并颁发变更后的《企业法人营业执照》。

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

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	2,362.50	888.30	货币	78.75
苏惠宁	214.35	80.60	货币	7.15
何展明	214.35	80.60	货币	7.15
徐志勇	150.00	56.40	货币	5.00
吴伟英	58.80	22.10	货币	1.95
<b>合 计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>1,128.00</b>		<b>100.000</b>

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

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

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	888.30	2,463.30	货币	78.75
苏惠宁	80.60	223.49	货币	7.15
何展明	80.60	223.49	货币	7.15
徐志勇	56.40	156.40	货币	5.00
吴伟英	22.10	61.32	货币	1.95
<b>合 计</b>	<b>1,128.00</b>	<b>3,128.00</b>		<b>100.000</b>

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

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

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	2,463.30	2,635.74	资本公积转股	78.75
苏惠宁	223.49	239.13	资本公积转股	7.15
何展明	223.49	239.13	资本公积转股	7.15
徐志勇	156.40	167.35	资本公积转股	5.00
吴伟英	61.32	65.61	资本公积转股	1.95
<b>合 计</b>	<b>3,128.00</b>	<b>3,346.96</b>		<b>100.000</b>

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

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	2,635.74	3,944.30	货币	78.760
苏惠宁	239.13	357.57	货币	7.140
何展明	239.13	357.57	货币	7.140
徐志勇	167.35	250.40	货币	5.000
吴伟英	65.61	98.16	货币	1.960
<b>合 计</b>	<b>3,346.96</b>	<b>5,008.00</b>		<b>100.000</b>

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

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

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

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	3,944.30	3,549.80	货币	70.88
苏惠宁	357.57	321.87	货币	6.43
何展明	357.57	321.87	货币	6.43
徐志勇	250.40	225.40	货币	4.50
吴伟英	98.16	88.16	货币	1.76
共青城南硕投资合伙企业(有限合伙)		500.90	股权激励	10.00
<b>合 计</b>	<b>5,008.00</b>	<b>5,008.00</b>		<b>100.000</b>

#### (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[2021]年[3]月[26]日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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**

以人民币作为记账本位币。

#### **（五）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）2中所述的会计政策处理。

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

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

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

##### **2、外币财务报表的折算**

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

#### **（八）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和初始计量：**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十三）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### **2、金融资产的分类**

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以

摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

**(2) 已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

**(3) 预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

**(4) 核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**8、权益工具**

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

**(九) 应收票据及应收款项**

**1、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。

**2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司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。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	4.68%
1 至 2 年	31.64%
2 至 3 年	62.71%
3 年以上	85.51%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**(十) 应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、

**(八) 1、2、3、7。**

**(十一) 其他应收款**

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

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

**不同组合计量损失准备的计提方法：**

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（代扣代缴款）	预期信用损失
组合 3（备用金）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）、组合 2（代扣代缴款）和组合 3（备用金）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

**（十二）合同资产**

**1、合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

**（十三）长期股权投资**

**1、投资成本的初始计量**

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该

固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 3、固定资产折旧

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，预计净残值率【3】%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

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。

## 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、（十四）1、2、3。

### （十五）在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 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。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在

建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）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。

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

#### （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)
----	-----------

### 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产减值准备

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。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十八）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。

##### 3、摊销年限

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

#### （十九）合同负债

##### 1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支

付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

## 2、离职后福利 - 设定提存计划

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

## 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 4、辞退福利

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。

## 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

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

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十二）股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

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

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

#### (二十三) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完

成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：

本公司的主营业务主要是工程造价咨询、招标代理、工程监理：

(1) 工程造价咨询

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能确定的除外。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段根据审定后的咨询报告及请款函批示进行确认。对于履约进度不能合理确定的，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。

(2) 招标代理

公司的招标代理业务主要通过业主直接委托或者招投标方式获得。中标通知书的发出视为完工，并于此确认收入。

(3) 工程监理

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量根据审定后的咨询报告及请款函批示进行确认。

## （二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## （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。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与

产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

## （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。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）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。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金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；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司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。本公司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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

### 四、重要会计政策、会计估计的变更

#### (一) 重要会计政策变更

##### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- 《企业会计准则第 14 号——收入(2017 修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号)(“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

##### (1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常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。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金  
额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资  
产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露的要求提供更多披露。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相  
关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影  
响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

资产负债表项目	资产负债表项目	采用变更后会计政策 增加/(减少) 报表项目金额
		合并
因执行新收入准则，本公司及本公司 将已签订合同，但尚未满足收入确认 条件的预收款项重分类至合同负债	合同负债	8,745,986.48
	其他流动负债	421,388.18

预收款项

-9,167,374.66

会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间利润表各项目无影响。

(2) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况:

资产负债表主要影响项目

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	86,183,680.91	86,183,680.91	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,623,291.27	2,623,291.27	
应收账款	35,104,159.21	35,104,159.21	
应收账款融资			
预付款项	795,463.02	795,463.02	
其他应收款	10,472,442.55	10,472,442.55	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,892,738.66	1,892,738.66	
流动资产合计	137,071,775.62	137,071,775.62	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,800,000.00	4,800,000.00	
投资性房地产			
固定资产	19,895,282.92	19,895,282.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	133,399.92	133,399.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,461,144.91	2,461,144.91	
递延所得税资产	1,528,232.43	1,528,232.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	28,818,060.18	28,818,060.18	
资产总计	165,889,835.80	165,889,835.80	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	995,380.00	995,380.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,231,306.10	32,231,306.10	
预收款项	9,167,374.66		-9,167,374.66
合同负债		8,745,986.48	8,745,986.48
应付职工薪酬	15,632,219.80	15,632,219.80	
应交税费	2,068,226.65	2,068,226.65	
其他应付款	14,413,593.31	14,413,593.31	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		421,388.18	421,388.18
流动负债合计	74,508,100.52	74,508,100.52	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	74,508,100.52	74,508,100.52	
股东权益：			
股本	50,080,000.00	50,080,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,478,828.87	5,478,828.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
盈余公积	7,378,170.59	7,378,170.59	
未分配利润	28,444,735.82	28,444,735.82	
股东权益合计	91,381,735.28	91,381,735.28	
负债和股东权益合计	165,889,835.80	165,889,835.80	

### (3) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第 13 号进一步明确了关联方的定义。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

### (4) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 19 日起施行，对满足规定条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化的会计处理方法，对新冠肺炎相关租金减让的会计处理进行了规范。按照该规定采用简化方法的，对 2020 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整。

财会 [2020] 10 号规定，对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让行为，在同时满足一定条件的情况下，可采用简化方法进行会计处理。选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

本公司未选择采用该租金减让规定的简化方法。

## 2、其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

### (二) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2021 年 1 月 15 日通过高新技术企业认定备案，并取得高新技术企业证书编号 GR202044005980，本年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 七、财务报表项目附注

说明：本附注期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

(以下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	106,466.68	99,989.93
银行存款	101,756,174.01	63,424,968.45
其他货币资金[注]	21,019,672.79	22,658,722.53
<b>合 计</b>	<b>122,882,313.48</b>	<b>86,183,680.91</b>
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	21,019,672.79	22,658,722.53

注 1：使用受限的款项总额是向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

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

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,455,498.35	2,676,827.83
<b>小 计</b>	<b>2,455,498.35</b>	<b>2,676,827.83</b>
减：坏账准备	49,109.97	53,536.56
<b>合 计</b>	<b>2,406,388.38</b>	<b>2,623,291.27</b>

### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种 类	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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
其中：商业承兑汇票	2,455,498.35	100.00	49,109.97	2.00	2,406,388.38
<b>合 计</b>	<b>2,455,498.35</b>	<b>100.00</b>	<b>49,109.97</b>	<b>2.00</b>	<b>2,406,388.38</b>

种 类	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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,676,827.83	100.00	53,536.56	2.00	2,623,291.27
<b>合 计</b>	<b>2,676,827.83</b>	<b>100.00</b>	<b>53,536.56</b>	<b>2.00</b>	<b>2,623,291.27</b>

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	2,455,498.35	49,109.97	2.00
<b>合 计</b>	<b>2,455,498.35</b>	<b>49,109.97</b>	<b>2.00</b>

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

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	其他	

商业承兑汇 票	53,536.56	-4,426.59			49,109.97
<b>合 计</b>	<b>53,536.56</b>	<b>-4,426.59</b>			<b>49,109.97</b>

- 4、期末公司已质押的应收票据： 无  
5、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据： 无  
6、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况： 无  
7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据： 无  
8、本期实际核销的应收票据情况： 无

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	30,198,719.26	35,052,289.30
1 至 2 年(含 2 年)	4,284,369.68	3,801,320.48
2 至 3 年(含 3 年)	1,617,413.95	1,148,860.79
3 年以上	2,255,274.65	1,852,543.26
<b>小 计</b>	<b>38,355,777.54</b>	<b>41,855,013.83</b>
减：坏账准备	5,711,640.25	6,750,854.62
<b>合 计</b>	<b>32,644,137.29</b>	<b>35,104,159.21</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种 类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,355,777.54	100.00	5,711,640.25	14.89	32,644,137.29
<b>合 计</b>	<b>38,355,777.54</b>	<b>100.00</b>	<b>5,711,640.25</b>	<b>14.89</b>	<b>32,644,137.29</b>

种 类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,855,013.83	100.00	6,750,854.62	16.13	35,104,159.21
<b>合 计</b>	<b>41,855,013.83</b>	<b>100.00</b>	<b>6,750,854.62</b>	<b>16.13</b>	<b>35,104,159.21</b>

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	38,355,777.54	5,711,640.25	14.89
<b>合 计</b>	<b>38,355,777.54</b>	<b>5,711,640.25</b>	<b>14.89</b>

(3) 2020 年应收账款预期信用损失的评估：

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账 龄	整个存续期预期 信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	4.68%	30,198,719.26	1,413,300.04

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1至2年(含2年)	31.64%	4,284,369.68	1,355,574.58
2至3年(含3年)	62.71%	1,617,413.95	1,014,280.29
3年以上	85.51%	2,255,274.65	1,928,485.34
<b>合计</b>		<b>38,355,777.54</b>	<b>5,711,640.25</b>

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

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	其他	
按组合计提坏账准备	6,750,854.62	-905,423.35		133,791.02		5,711,640.25
<b>合计</b>	<b>6,750,854.62</b>	<b>-905,423.35</b>		<b>133,791.02</b>		<b>5,711,640.25</b>

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

### 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	133,791.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
安顺市京都投资有限公司	咨询费	50,000.00	款项无法收回	管理层审批同意	否
遵义供电局	咨询费	83,791.02	款项无法收回	管理层审批同意	否
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>133,791.02</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 5、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	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市欧珀通信科技有限公司	咨询费	1,581,818.18	1年以内	4.12	74,029.09
广州市从化珠江房地产开发有限公司	咨询费	1,153,321.87	1-2年	3.01	364,911.04
和平县财政局	咨询费	1,091,812.01	1年以内	2.85	51,096.80
广州凯达尔投资有限公司	咨询费	1,064,545.95	1年以内	2.78	49,820.75
阳江市财政局	咨询费	843,295.00	1年以内	2.20	39,466.21
<b>合计</b>		<b>5,734,793.01</b>		<b>14.96</b>	<b>579,323.89</b>

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,200,235.75	95.41	795,163.02	99.96
1 至 2 年 (含 2 年)	105,855.22	4.59		
2 至 3 年 (含 3 年)			300.00	0.04
<b>小 计</b>	<b>2,306,090.97</b>	<b>100.00</b>	<b>795,463.02</b>	<b>100.00</b>
减: 坏账准备				
<b>合 计</b>	<b>2,306,090.97</b>	<b>100.00</b>	<b>795,463.02</b>	<b>100.00</b>

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
珠海市尚阳咨询有限公司	1,152,581.82	2020 年	49.98
广东金厦工程管理造价咨询有限公司肇庆分公司	528,579.47	2020 年	22.92
珠海中昊建筑劳务分包有限公司	322,974.24	2020 年	14.01
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	39,219.27	2020 年	1.70
秦臻	36,800.00	2019 年	1.60
<b>合 计</b>	<b>2,080,154.80</b>	--	<b>90.21</b>

## (五) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1	1,093.15	
应收股利	2		
其他应收	3	8,287,145.09	10,472,442.55
<b>合 计</b>		<b>8,288,238.24</b>	<b>10,472,442.55</b>

### 1、应收利息:

#### (1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
债权投资	1,093.15	
<b>合 计</b>	<b>1,093.15</b>	

#### (2) 重要逾期利息

本公司不存在逾期应收利息。

### 2、应收股利: 无

### 3、其他应收:

#### (1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,269,562.60	6,399,045.23
1 至 2 年(含 2 年)	1,733,173.31	4,073,397.32
2 至 3 年(含 3 年)	3,284,409.18	
<b>小 计</b>	<b>8,287,145.09</b>	<b>10,472,442.55</b>
减: 坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>8,287,145.09</b>	<b>10,472,442.55</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,644,960.18	10,130,711.22
代扣代缴款	151,950.88	128,580.74
备用金	490,234.03	213,150.59
<b>合计</b>	<b>8,287,145.09</b>	<b>10,472,442.55</b>

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,287,145.09	100.00			8,287,145.09
<b>合计</b>	<b>8,287,145.09</b>	<b>100.00</b>			<b>8,287,145.09</b>

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,472,442.55	100.00			10,472,442.55
<b>合计</b>	<b>10,472,442.55</b>	<b>100.00</b>			<b>10,472,442.55</b>

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

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	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
东莞市财政国库支付中心	投标保证金	1,189,404.17	1年以内、-2年、2-3年	14.35	
珠海华瀚开发建设有限公司	投标保证金	515,992.00	1年以内、1-2年	3.96	
广州市花都区公共建设项目管理中心	投标保证金	358,697.44	2-3年	4.33	
广州公共资源交易中心	投标保证金	328,000.00	1年以内	3.64	
广州越秀华城房地产开发有限公司	投标保证金	302,060.03	2-3年	6.23	
<b>合计</b>		<b>2,694,153.64</b>		<b>32.51</b>	

(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、负债的金额：无

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	40,623.67	334,738.76
多交企业所得税	82,375.48	53,954.10
多交个人所得税		4,045.80
理财产品		1,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>122,999.15</b>	<b>1,892,738.66</b>

#### (七) 债权投资

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
[金沙财富III]金融资产转让产品	100,000.00		100,000.00			
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>			

#### 期末重要的债权投资

项 目	期末余额			
	面值	年化收益率	期限	到期日
[金沙财富III]金融资产转让产品	100,000.00	7%	2年	2022年11月3日
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>			

#### (八) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
广东医特医院管理有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,800,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>

#### (九) 固定资产

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	19,493,557.14	19,895,282.92
固定资产清理	2		
<b>合 计</b>		<b>19,493,557.14</b>	<b>19,895,282.92</b>

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	23,876,839.10	4,719,421.62	4,740,068.81	33,336,329.53
2.本期增加金额		783,930.01	1,113,072.81	1,897,002.82
(1) 购置		783,930.01	1,113,072.81	1,897,002.82
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	23,876,839.10	5,503,351.63	5,853,141.62	35,233,332.35
二、累计折旧				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额	7,842,328.71	3,196,715.61	2,402,002.29	13,441,046.61
2.本期增加金额	1,158,027.72	408,654.01	732,046.87	2,298,728.60
(1) 计提	1,158,027.72	408,654.01	732,046.87	2,298,728.60
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	9,000,356.43	3,605,369.62	3,134,049.16	15,739,775.21
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	14,876,482.67	1,897,982.01	2,719,092.46	19,493,557.14
2.期初账面价值	16,034,510.39	1,522,706.01	2,338,066.52	19,895,282.92

(2) 报告期末固定资产抵押情况:

项 目	期末账面价值
嘉业大厦 22 楼写字楼	9,080,518.30
<b>合 计</b>	<b>9,080,518.30</b>

2、固定资产清理：无

(十) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	397,012.60	397,012.60
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	397,012.60	397,012.60
二、累计摊销		
1.期初余额	263,612.68	263,612.68
2.本期增加金额	30,163.67	30,163.67
(1) 计提	30,163.67	30,163.67

项 目	软件	合计
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	293,776.35	293,776.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	103,236.25	103,236.25
2.期初账面价值	133,399.92	133,399.92

#### (十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	2,396,623.35	5,503,474.52	1,114,116.98		6,785,980.89	
开办费	64,521.56	132,770.68			197,292.24	
<b>合 计</b>	<b>2,461,144.91</b>	<b>5,636,245.20</b>	<b>1,114,116.98</b>		<b>6,983,273.13</b>	

注：开办费余额为长沙分公司、福建分公司的开办费，目前长沙分公司、福建分公司尚未正式生产经营。

#### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,760,750.22	864,112.56	6,804,391.18	1,258,982.78
等待期以权益结算的股份支付			1,794,997.69	269,249.65
<b>合 计</b>	<b>5,760,750.22</b>	<b>864,112.56</b>	<b>8,599,388.87</b>	<b>1,528,232.43</b>

##### 2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		795,992.37
<b>合 计</b>		<b>795,992.37</b>

##### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	到期年度
2015			2020 年度
2016			2021 年度
2017			2022 年度
2018			2023 年度

年 度	期末余额	期初余额	到期年度
2019		795,992.37	2024 年度
2020			2025 年度
<b>合 计</b>		<b>795,992.37</b>	

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
保证及信用借款		995,380.00
<b>合 计</b>		<b>995,380.00</b>

#### 2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

### (十四) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付业务协作费	44,122,329.21	31,475,718.27
应付装修工程款	2,082,050.00	345,080.00
应付其他费用款	516,478.51	410,507.83
<b>合 计</b>	<b>46,720,857.72</b>	<b>32,231,306.10</b>

#### 2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因
安徽安徽于思工程咨询有限公司	502,148.00	未完成合同规定的内容，暂未支付
<b>合 计</b>	<b>502,148.00</b>	

### (十五) 合同负债

#### 1、合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
造价咨询项目	2,442,178.31	3,312,971.17
招标代理项目	586,199.54	441,858.93
司法鉴定项目	5,807,440.17	4,991,156.38
<b>合 计</b>	<b>8,835,818.02</b>	<b>8,745,986.48</b>

注：期初余额与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四(一)1 之说明。

### (十六) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	15,632,219.80	93,738,420.64	90,319,044.91	19,051,595.53
二、离职后福利-设定提存计划		5,278,847.57	4,133,144.34	1,145,703.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>15,632,219.80</b>	<b>99,017,268.21</b>	<b>94,452,189.25</b>	<b>20,197,298.76</b>

#### 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,626,123.80	89,139,496.76	85,775,620.44	18,990,000.12
二、职工福利费		117,628.22	83,628.22	34,000.00
三、社会保险费		2,878,531.66	2,855,309.25	23,222.41
其中：医疗保险费		2,492,910.50	2,487,386.46	5,524.04

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
工伤保险费		53,688.24	43,187.31	10,500.93
生育保险费		331,932.92	324,735.48	7,197.44
四、住房公积金	6,096.00	1,601,150.00	1,602,873.00	4,373.00
五、工会经费和职工教育经费		1,614.00	1,614.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>15,632,219.80</b>	<b>93,738,420.64</b>	<b>90,319,044.91</b>	<b>19,051,595.53</b>

### 3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		5,163,183.83	4,044,600.87	1,118,582.96
二、失业保险费		115,663.74	88,543.47	27,120.27
三、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>5,278,847.57</b>	<b>4,133,144.34</b>	<b>1,145,703.23</b>

4、辞退福利：无

5、一年内到期的其他职工福利：无

### (十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	843,846.70	1,291,886.38
企业所得税		540,432.02
城市维护建设税	54,145.04	75,741.47
个人所得税	150,302.25	104,396.39
教育附加	23,221.05	32,628.34
地方教育费附加	15,417.73	21,639.86
印花税	22,234.59	774.08
水利建设基金		728.11
<b>合 计</b>	<b>1,109,167.36</b>	<b>2,068,226.65</b>

### (十八) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		1,404.44
应付股利	2		
其他	3	15,179,278.48	14,412,188.87
<b>合 计</b>		<b>15,179,278.48</b>	<b>14,413,593.31</b>

#### 1、应付利息：

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,404.44
<b>合 计</b>		<b>1,404.44</b>

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利：无

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金及其他	14,673,666.70	12,916,674.59
非关联方往来款	505,611.78	1,495,514.28
<b>合计</b>	<b>15,179,278.48</b>	<b>14,412,188.87</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

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

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	375,171.08	421,388.18
<b>合计</b>	<b>375,171.08</b>	<b>421,388.18</b>

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注四(一)1之说明。

(二十) 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	50,080,000.00						50,080,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,683,831.18			3,683,831.18
股本溢价	1,794,997.69	6,562,591.49		8,357,589.18
<b>合计</b>	<b>5,478,828.87</b>	<b>6,562,591.49</b>		<b>12,041,420.36</b>

注：根据《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股权激励和员工持股计划业务办理指南》等法律法规及业务规则，本公司2018年第一次股权激励计划及2019年第二次股权激励计划实际为员工持股计划的形式。公司设立共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）作为持股平台，并建立《共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）持股管理办法》进行管理。公司于2020年12月实施了该计划的第三期的持股平台内部份额转让，并于12月14日，取得共青城市行政审批局核发的《公司变更通知书》，第三期持股平台内部份额转让的工商变更登记已完成。截至资产负债表日，前述员工持股计划已全部实施完毕，2018年实施的第一批计划分配股份和2019年实施的第二批计划分配股份在第三批计划分配完成授予后全部一次性解锁，原设置的锁定条件同步取消。本次新增的6,562,591.49元为建成咨询公司第一次股权激励、第二次股权激励及第三期内部转让形成股份支付对应的资本公积。

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,378,170.59	1,864,522.84		9,242,693.43
<b>合计</b>	<b>7,378,170.59</b>	<b>1,864,522.84</b>		<b>9,242,693.43</b>

注：本公司本期法定盈余公积因按税后利润的10%提取而增加。

### (二十三) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	28,444,735.82
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	28,444,735.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,645,228.40
减：提取法定盈余公积	1,864,522.84
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	8,012,800.00
应付其他权益工具股利	
转作股本的普通股股利	
<b>期末未分配利润</b>	<b>37,212,641.38</b>

### (二十四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,318,962.24	172,580,141.12	226,906,520.90	139,413,149.51
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>265,318,962.24</b>	<b>172,580,141.12</b>	<b>226,906,520.90</b>	<b>139,413,149.51</b>

#### 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
造价咨询	223,311,388.25	150,211,375.80	191,365,713.61	120,321,156.79
招标代理	38,449,440.17	20,492,228.19	31,444,264.98	16,955,020.13
工程监理	3,558,133.82	1,876,537.13	4,096,542.31	2,136,972.59
<b>合 计</b>	<b>265,318,962.24</b>	<b>172,580,141.12</b>	<b>226,906,520.90</b>	<b>139,413,149.51</b>

#### 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
广州市重点公共建设项目管理中心	9,179,022.71	3.46
广州地铁集团有限公司	4,123,842.53	1.55
广州开发区财政投资建设项目管理中心	3,896,476.73	1.47
广东电网有限责任公司东莞供电局	3,753,418.26	1.41
佛山市顺德区财政局	3,717,614.78	1.40
<b>合 计</b>	<b>24,670,375.01</b>	<b>9.29</b>

### (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	620,615.87	591,805.63
教育费及地方教育费附加	440,278.74	418,698.61
房产税	179,420.27	176,202.11
印花税	154,654.89	93,836.86

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	6,540.00	5,940.00
土地使用税	1,253.64	546.48
水利建设基金		1,099.19
<b>合 计</b>	<b>1,402,763.41</b>	<b>1,288,128.88</b>

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	32,781,835.50	23,184,493.20
业务开拓及咨询费	7,570,534.90	9,042,836.65
折旧与摊销	3,278,857.14	2,767,807.80
低值易耗品摊销	2,798,928.66	2,526,034.36
中介服务费	806,882.17	816,783.70
业务招待费	1,592,393.08	789,983.63
招投标费用	807,297.59	1,150,624.87
办公费	5,717,720.67	4,698,393.63
差旅费	3,246,628.48	4,502,442.43
广告宣传费	766,850.39	581,317.06
租赁费	2,091,000.36	2,061,712.14
水电费	280,924.61	182,578.76
残疾人就业保障金	61,086.47	57,173.50
<b>合 计</b>	<b>61,800,940.02</b>	<b>52,362,181.73</b>

**(二十七) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	9,016,678.96	8,312,852.30
直接投入	1,167,179.22	862,427.86
折旧及摊销	75,180.34	73,462.60
<b>合 计</b>	<b>10,259,038.52</b>	<b>9,248,742.76</b>

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	244,730.64	4,679.52
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	-445,759.98	-191,639.26
净汇兑损失/收益		
手续费	301,635.49	187,619.90
<b>合 计</b>	<b>100,606.15</b>	<b>660.16</b>

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业认定奖励		350,000.00
越秀区高企市级资金	250,000.00	
企业职工适岗培训补贴	96,000.00	
代扣个人所得税手续费	6,561.04	
社保减免	605,934.22	
稳岗补贴	59,706.33	6,995.02

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税减免	43,958.49	61,617.69
进项税加计扣除	472,023.21	304,407.84
<b>合 计</b>	<b>1,534,183.29</b>	<b>723,020.55</b>

### (三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,666,302.42
理财产品收益	45,794.74	
<b>合 计</b>	<b>45,794.74</b>	<b>-2,666,302.42</b>

### (三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,426.59	-53,536.56
应收账款坏账损失	905,423.35	-2,589,152.60
<b>合 计</b>	<b>909,849.94</b>	<b>-2,642,689.16</b>

### (三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得		110,619.47
<b>合 计</b>		<b>110,619.47</b>

### (三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.04	0.04	10,205.63	10,205.63
<b>合 计</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>	<b>10,205.63</b>	<b>10,205.63</b>

### (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计			106,288.10	106,288.10
其中：固定资产报废毁损损失			106,288.10	106,288.10
对外捐赠	137,640.00	137,640.00	145,666.00	145,666.00
其中：公益性捐赠	137,640.00	137,640.00	145,666.00	145,666.00
违约金、赔偿金及罚款支出	4,164.32	4,164.32	230.01	230.01
其他	19.10	19.10	2,421.66	2,421.66
<b>合 计</b>	<b>141,823.42</b>	<b>141,823.42</b>	<b>254,605.77</b>	<b>254,605.77</b>

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,644,453.78	2,932,491.26
递延所得税调整	664,119.87	-771,288.49

项 目	本期发生额	上期发生额
汇算清缴差异调整	569,675.56	-643,944.50
<b>合 计</b>	<b>2,878,249.21</b>	<b>1,517,258.27</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	21,523,477.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,228,521.64
分公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	569,675.56
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,154,141.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,168.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	138,025.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>2,878,249.21</b>

## (三十六) 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	562,225.28	356,995.02
利息收入	445,759.98	191,639.26
收到的投标保证金及其他	18,287,265.68	1,836,629.89
收回履约保证金	4,659,382.35	6,462,274.91
<b>合 计</b>	<b>23,954,633.29</b>	<b>8,847,539.08</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,128,475.00	27,402,754.99
支付的投标保证金及其他	3,414,368.87	1,044,534.96
支付履约保证金	6,298,432.09	10,692,717.69
<b>合 计</b>	<b>36,841,275.96</b>	<b>39,140,007.64</b>

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,645,228.40	18,356,647.89
加：资产减值准备		
信用减值准备	-909,849.94	2,642,689.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,298,728.60	2,316,353.64
无形资产摊销	30,163.67	15,162.40
长期待摊费用摊销	1,114,116.98	1,258,039.54

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-110,619.47
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		106,288.10
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	244,730.64	4,679.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-45,794.74	2,666,302.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	664,119.87	-771,288.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,997,474.08	-6,368,410.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,906,182.34	7,079,809.79
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>47,945,099.90</b>	<b>27,195,654.06</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	101,862,640.69	63,524,958.38
减：现金的期初余额	63,524,958.38	46,092,701.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		71,000.00
现金及现金等价物净增加额	38,337,682.31	17,361,256.85

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	101,862,640.69	63,524,958.38
其中：库存现金	106,466.68	99,989.93
可随时用于支付的银行存款	101,756,174.01	63,424,968.45
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		
<b>三、现金和现金等价物余额</b>	<b>101,862,640.69</b>	<b>63,524,958.38</b>
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	21,019,672.79	22,658,722.53

（三十八）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,019,672.79	保函保证金
固定资产	9,080,518.30	授信、保函的抵押
<b>合 计</b>	<b>30,100,191.09</b>	

**(三十九) 政府补助**

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助			
越秀区高企市级资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
企业职工适岗培训补贴	96,000.00	其他收益	96,000.00
稳岗补贴	59,706.33	其他收益	59,706.33
<b>合 计</b>	<b>405,706.33</b>		<b>405,706.33</b>

**八、关联方及关联交易**

**(一) 关联方**

**1、本公司的控股股东情况**

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

**2、本公司的子公司情况：无**

**3、本公司的合营、联营公司：无**

**4、本公司其他关联方情况**

关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏惠宁	董事、总经理、公司股东，持有 6.43% 股份
何展明	副总经理、公司股东，持有 6.43% 股份
徐志勇	董事、副总经理、公司股东，持有 4.5% 股份
张素华	董事、副总经理
朱佩玲	董事、财务负责人
张永强	监事会主席
吴伟英	监事，公司股东，持有 1.76% 股份
陈康泉	监事
黎明	副总经理
赖勇辉	副总经理
洪瑞爱	董事会秘书
广东医特医院管理有限责任公司	董事长冯航及建成公司投资的公司
广州建成工程顾问有限公司	同一最终控制人
共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）	公司员工股权激励持股平台

**(二) 关联交易**

**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：**

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东医特医院管理有限责任公司	体检费	5,405.13	

(2) 出售商品/提供劳务情况表：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
冯航	建成工程咨询股份有限公司	20,000,000.00	2017年6月5日	2022年6月4日	否

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,905,866.61	3,961,180.93

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,325,780.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,368,686.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	《2018年第一次股权激励计划（修订版）》 《2019年第二次股权激励计划》 《第一次员工持股计划》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,357,589.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,562,591.49

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2021 年 3 月 30 日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

## (二) 利润分配情况

于 2021 年 3 月 30 日，本公司第三届董事会召开第八次会议，批准 2020 年度权益分派预案，以公司现有总股本 50,080,000 股为基数，拟以未分配利润向原股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），共分配现金股利 8,012,800.00 元。该方案尚需股东大会批准。

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

## 十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、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		
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）	951,934.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	45,794.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	141,823.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-149,656.49	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合 计</b>	<b>989,895.93</b>	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	19.42%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.39%	0.35	0.35

**(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	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,645,228.40
非经常性损益	B	989,895.93
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	17,655,332.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	91,381,735.28
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	6,562,591.49
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,012,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	96,030,216.15
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	19.42%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	18.39%
期初股份总数	N	50,080,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	50,080,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.37

项 目	序号	本期发生额
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.35
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.37
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	0.35

建成工程咨询股份有限公司  
(盖章)  
日期: 2021年3月30日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

建成工程咨询股份有限公司董事会办公室