



城 兴 股 份

NEEQ:831415

河北城兴市政设计院股份有限公司

(Cheng xing Municipal Design Institute Co., Ltd)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
城兴股份、股份公司、公司、本公司	指	河北城兴市政设计院股份有限公司
庄子集团	指	庄子建设集团(保定)有限公司
坤泰环保	指	保定坤泰环保节能科技有限公司
天合基金	指	北京尚行天合投资基金有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
审计机构、北京兴华	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	河北城兴市政设计院股份有限公司股东大会
董事会	指	河北城兴市政设计院股份有限公司董事会
监事会	指	河北城兴市政设计院股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	2018年8月6日经河北城兴市政设计院股份有限公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《河北城兴市政设计院股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄彦青、主管会计工作负责人郭忠信及会计机构负责人（会计主管人员）薛敬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）报告期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； （三）董事、监事、高管的书面意见确认书。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北城兴市政设计院股份有限公司
英文名称及缩写	Cheng xing Municipal Design Institute Co., Ltd
证券简称	城兴股份
证券代码	831415
法定代表人	庄彦青
办公地址	保定市惠阳街 369 号保定 · 中关村创新基地研发中心 8、9、10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	庄欣桐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0312-6776367
传真	-
电子邮箱	376603007@qq.com
公司网址	www.cxszdi.com
联系地址及邮政编码	保定市惠阳街 369 号保定 · 中关村创新基地研发中心 8、9、10 层 071000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 5 日
挂牌时间	2014 年 12 月 4 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-M7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	市政工程设计、咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	96,915,367
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄子建设集团(保定)有限公司
实际控制人及其一致行动人	庄彦青

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	91130600693470928D	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	保定市惠阳街369号保定·中关村创新基地研发中心8、9、10层	是
注册资本（元）	96,915,367.00	否
<p>2018年8月6日，2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》，详见公司在股转系统指定信息披露平台披露的《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的公告》（公告编号：2018-027），2019年5月23日，工商变更手续已办理完成。</p>		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,536,892.75	55,642,117.30	32.16%
毛利率%	70.05%	78.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,263,666.52	18,487,828.14	42.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,262,488.35	18,487,857.05	42.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.80%	8.00%	-
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）	9.80%	8.00%	-
基本每股收益	0.27	0.19	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	305,334,164.35	275,868,484.63	10.68%
负债总计	24,309,376.94	20,968,477.56	15.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	281,024,787.41	254,900,007.07	10.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.63	10.27%
资产负债率%（母公司）	7.35%	6.75%	-
资产负债率%（合并）	7.96%	7.60%	-
流动比率	11.3849	11.5941	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-19,136,800.41	-23,678,606.19	19.18%
应收账款周转率	0.34	0.37	-
存货周转率	17.63	72.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.68%	5.86%	-

营业收入增长率%	32.16%	38.54%	-
净利润增长率%	42.06%	4.98%	-

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	96,915,367	96,915,367	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,388.44
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)	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行	-

一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,386.08
所得税影响数	207.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,178.17

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司依托现有行业专业资质，凭借以核心技术人员为代表的专业技术团队，用高质量的设计产品和优质的服务来满足客户多元化、个性化的需求，从而实现企业营业收入、利润及现金流。

公司属于技术密集型企业，核心技术源自于公司设计团队的智慧以及团队成员历年从事工程设计业务的经验积累。公司充分利用行业最新技术及设计团队的设计经验来完成工程设计项目。从项目招投标到成果交付的全过程，采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目设计过程标准化，最终完成工程设计项目成果（如设计文件、设计图纸等）并交付客户。

公司的主要销售模式有二：其一、客户直接委托方式。公司自成立以来，经过数年的发展，在积累了一定的技术经验的同时，也发展了一批战略合作客户。对于不需要招投标的项目，该等客户会直接委托公司进行设计。其二、项目招投标方式。项目信息来源有二：一是来源于公司经营计划部人员的积极寻找，二是客户主动邀请公司参与。公司根据自身实力和项目的经济价值，对前述项目进行筛选，并针对选中的项目认真筹备投标文件，积极参与投标，通过招投标方式获得项目合同。

公司的合同议价模式为：在国家规定的《建筑市政工程勘察设计收费标准》基础上与客户进行商业谈判或投标，在法律允许的范围内确定市政设计服务的收费价格。因公司服务对象多为各级政府、政府投资机构及其他有需求的企事业单位，在获取订单时，公司必须根据不同项目的不同要求，在公司的两种销售模式中确定订单获取方式：如果客户是通过直接委托的方式要求公司提供市政设计服务，则公司通过直接委托商业谈判议价的方式来获取订单；如果项目要求招投标，公司会积极准备投标文件，确定合理的投标价格，严格按照项目招投标程序参与投标。

与客户签订合同后，公司依据合同约定来履行义务，并收取设计费用。目前，工程设计的设计收取费节点包括：概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计、竣工验收（或竣工图）等。公司将根据实际情形并与客户充分协商，在合同中选择该等阶段中的一部分作为收费节点来收取设计费，从而实现业务收入和利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕年度经营计划在各个业务领域积极开展经营活动，具体经营业绩与财务状况如下：

1、报告期内，公司营业收入 73,536,892.75 元，比上年同期增长 32.16%；营业利润 30,744,369.85 元，比上年同期增长 44.97%；归属于挂牌公司股东的净利润 26,263,666.52 元，比上年同期增长 42.06%。

2、报告期末，公司总资产 305,334,164.35 元，比本期期初增长 10.68%；归属于挂牌公司股东的净资产 281,024,787.41 元，比本期期初增长 10.25%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.90 元，比本期期初增长 10.27%。

报告期内，公司积极推进各项工作有序开展，紧跟行业发展趋势，加快市场开发与全国布局的步伐；加强与同行业公司、合作院校的技术沟通，加大科技研发力度；定期召开市场开发联席会、生产管理例会，不断进行市场与自我剖析，完善内部管理运营体系；加强成本管控，提高部运转效率。报

告期内，公司取得了较好的经营成果，为未来发展打下了良好基础。

三、 风险与价值

报告期内公司存在的主要风险如下：

（1）应收账款回收风险

应收账款回款风险是公司现面临的最重要的风险因素，公司应收账款增速一直高于主营业务收入的增长速度，除公司开展全国布局，加大市场开发力度外，主要原因为公司所处市政行业工程款结算周期较长，部分单项数额较大项目款项收回滞后，造成应收账款余额增长幅度较大，若款项到期不能及时全额收回，将会逐年提高坏账计提比例，从而对公司财务状况以及生产经营现金流量情况造成一定影响。

应对措施：

公司已深刻认知该业务风险，且已成立以市场开发人员为主的应收账款催收小组，建立相关回款奖励制度，提高催款速度。对预计市场开发项目进行优质性、信用度筛选，切实保证各项目回款确定性，切实解决应收账款回款问题。同时，根据每个设计项目内容特点，通过对项目合同条款的严格审批与规定，确保可根据合同约定按期回款。

（2）市场开拓风险

当前市政设计服务行业市场份额较为分散，但业界资质较高、规模较大、业绩优良、经验丰富的企业仍居于市场主导地位。市政设计行业通常都有服务半径，考虑到提供服务的及时性与便捷性，市政设计发包人一般会优先选用本地的市政设计服务商，本地市政设计服务商在市场竞争中具有天然的地域优势。虽然近年来市政设计市场化趋势日趋明显，但区域壁垒依然存在，公司的市场开拓仍然存在风险。

应对措施：

公司已加速开展全国布局，先后在宁夏、新疆、甘肃、陕西、四川、辽宁、深圳、山东、天津、江苏、河南等地设立分支机构，学习先进设计理念，提高自我创新技能，于各地开展市场开发业务，综合提高公司实力。

（3）技术人员流失风险

公司从事的市政工程设计属于技术密集型行业，公司的核心竞争力主要依赖于以核心技术人员为代表的设计团队，该团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。公司目前拥有一支素质较高的设计团队，且在报告期内，设计团队尤其是核心技术人员较为稳定，未发生重大变化。但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。

应对措施：

公司为员工的提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，提高员工福利待遇，加强对设计人员专业技能及管理層管理技能培训，综合降低人员流失风险。

（4）设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项市政工程设计，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，但仍存在质

量控制失误导致承担设计责任的风险。

应对措施：

为进一步降低设计责任风险，公司建立健全内控制度，加强合同审核，实施设计风险事前控制；在项目执行过程中，自觉严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求，并结合行业特点，严格把控项目总体质量。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任；

2、公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地履行信息披露义务，通过不断完善公司治理，保障股东的权益，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，不断提高公司的透明度和诚信度；

3、公司一直坚持以人为本的人才培养理念，合理规划企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，安排体检活动，切实关注员工健康。注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，同时结合工作特点制定内部培训和外部培训计划，拓展员工知识范围，增加员工认知度，员工素质有了整体提升；

4、公司注重企业文化，持续开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃员工生活，调动员工积极性，提升员工凝聚力；

5、公司始终将依法经营、按章纳税的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，及时缴纳各项税费，积极发展就业，促进当地经济的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	286,819	286,819
6. 其他		

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项	协议签署	临时公告	交易	交易/	标的金额	交易/	对价金	是否	是

类型	时间	披露时间	对方	投资/合并标的	投资/合并对价	额	构成关联交易	否构成重大资产重组	
对外投资	2019/5/24	2019/6/7	河北城兴市政设计院股份有限公司	北京蝌蚪网络科技有限公司	10,000,000.00	股权	北京蝌蚪网络科技有限公司 100% 股权	否	否
对外投资	2019/6/27	2019/6/27	河北城兴市政设计院股份有限公司	万方国际工程咨询集团有限公司	2,000,000.00	股权	万方国际工程咨询集团有限公司 100% 股权	否	否

因万方国际工程咨询集团有限公司是在香港设立的子公司，故标的金额的出资方式为：货币(港币)
事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司设立全资子公司的目的是为了优化公司战略布局，提升公司的可持续发展能力和综合竞争实力。本次对外投资可能存在一定的市场、经营和管理风险。公司将密切关注投资子公司的经营管理状况，建立健全各项内控制度，保证本次投资的安全和收益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/26	-	挂牌	同业竞争承诺	“作为本人（本单位）河北城兴市政设计院股份有限公司（以下简称股份公司）的实际控制人（控股股东），除已披露情形外，本人（本单位）从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人（本单位）承诺如下： 1、本人（本单位）将不在中国境内外直	正在履行中

				<p>接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本人（本单位）在作为股份公司实际控制人（股东）期间，本承诺持续有效。</p> <p>3、本人（本单位）愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”</p>	
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

公司实际控制人及控股股东于公司《公开转让说明书》中出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东及实际控制人严格遵守避免同业竞争承诺，未发生同业竞争情况。

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次	2018/2/8	89,972,202.00	12,576,265.40	是	收购薛建辉先生持有的保定市泓达建筑设计有限公司 100% 股权及支付本次收购中介机构费用	9,694,500.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、公司 2017 年第一次股票发行募集资金的实际使用和结余情况如下：

公司于 2017 年 9 月发行股票募集资金 89,972,202.00 元，根据股票发行方案的约定，该募集

资金 60,000,000.00 元用于补充流动资金，25,000,000.00 元用于全国性分院布局项目，4,972,202.00 元用于信息化系统建设项目。截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用本次募集资金共计 70,949,493.91 元，其中 2019 年上半年度使用 12,576,265.40 元，募集资金余额为人民币 19,982,280.60 元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金总额	89,972,202.00
二、变更用途的募集资金总额	9,694,500.00
三、使用募集资金总额	70,949,493.91
其中：2019 年上半年使用募集资金金额	12,576,265.40
2019 年上半年募集资金使用具体用途：	
补充流动资金	8,458,344.50
全国性分院布局项目	4,117,920.90
信息化系统建设项目	0
四、理财余额	11,601,137.54
五、利息收入总额（含理财收益）	959,572.51
六、募集资金结余金额	19,982,280.60

注：2019 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，该议案已经公司 2018 年年度股东大会审议通过，议案的主要内容为：提高暂时闲置募集资金使用效率，合理利用暂时闲置募集资金，在确保募集资金使用计划和保证募集资金安全的前提下，公司拟使用不超过人民币 3,000 万元的

暂时闲置募集资金购买低风险、短期（不超过 12 个月）保本型理财产品，在 12 个月内可滚动购买，但任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 3,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司理财余额为 11,601,137.54 元。上表中“募集资金结余金额”包括专户余额与理财余额。

2、2017 年第一次股票发行变更募集资金使用用途情况

2018 年 8 月 16 日，公司召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于变更 2017 年第一次股票发行募集资金用途的议案》，上述议案已通过公司 2018 年第二次临时股东大会审议。议案的主要内容是：拟变更原募集资金补充流动资金项目 1,000 万元用于收购薛建辉先生持有的保定市泓达建筑设计有限公司 100% 股权及支付本次收购中介机构费用，若购买股权和支付中介机构费用后本次变更募集资金用途金额仍有剩余，则剩余金额仍用于补充流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际使用 9,694,500.00 元用于本次收购及支付中介机构费用。本次变更募集资金使用用途已事先通过公司董事会、监事会和股东大会审议，并及时进行了披露，不存在违规情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	86,658,367	89.42%	0	86,658,367	89.42%
	其中：控股股东、实际控制人	31,992,000	33.01%	0	31,992,000	33.01%
	董事、监事、高管	3,367,000	3.47%	-5,000	3,362,000	3.47%
	核心员工	1,403,000	1.45%	0	1,402,000	1.45%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,257,000	10.58%	0	10,257,000	10.58%
	其中：控股股东、实际控制人	5,976,000	6.17%	0	5,976,000	6.17%
	董事、监事、高管	10,257,000	10.58%	0	10,257,000	10.58%
	核心员工	945,000	0.98%	0	945,000	0.98%
总股本		96,915,367	-	0	96,915,367	-
普通股股东人数		158				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄子建设集团(保定)有限公司	30,000,000	0	30,000,000	30.9548%	0	30,000,000
2	保定坤泰节能环保科技有限公司	19,420,000	0	19,420,000	20.0381%	0	19,420,000
	庄彦青	7,968,000	0	7,968,000	8.2216%	5,976,000	1,992,000
4	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	6,666,667		6,666,667	6.8789%	0	6,666,667
5	深圳市红土智能股权投资管理有限公司-深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,220,000		4,220,000	4.3543%	0	4,220,000

合计	68,274,667	0	68,274,667	70.4477%	5,976,000	62,298,667
----	------------	---	------------	----------	-----------	------------

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
 ①庄彦青是公司控股股东庄子集团的控股股东、实际控制人；
 ②庄彦青为保定坤泰环保节能科技有限公司实际控制人；
 ③中小企业发展基金（深圳有限合伙）和深圳市红土智能股权投资管理有限公司—深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）同为深圳市创新投资集团参股企业，参股比例分别为 10% 和 30%。
 除上述情形外，公司前五名股东间无其它关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为庄子建设集团(保定)有限公司, 控股股东法定代表人为庄彦青, 庄子集团成立于 2000 年 1 月, 注册资本 1.05 亿元, 统一社会信用代码:91130605601288361F。报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为庄彦青, 男, 1964 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外居留权。1985 年 7 月毕业于河北化工学院化工机械专业, 本科学历。庄彦青先生任职情况如下:

1985 年 7 月-1987 年 5 月: 就职于保定地区化工厂, 任车间主任;

1987 年 5 月-1992 年 5 月: 就职于河北省安装工程公司三处, 任加工车间主任;

1992 年 5 月-1999 年 10 月: 就职于保定地区石油化工设备安装工程公司, 任董事长兼总经理;

1999 年 10 月-1999 年 12 月: 筹备庄子建设集团;

2000 年 1 月至今: 就职于庄子建设集团(保定)有限公司, 任董事长兼总经理;

2009 年 8 月-2014 年 3 月: 任保定市城兴市政设计院有限公司董事长;

2014 年 3 月-2014 年 6 月: 任河北城兴市政设计院有限公司董事长;

2014 年 6 月-2017 年 6 月: 任河北城兴市政设计院股份有限公司第一届董事会董事长, 任期三年;

2017 年 6 月: 任河北城兴市政设计院股份有限公司第二届董事会董事长, 任期三年。

报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄彦青	董事长	男	1964年7月	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
肖锁柱	董事、总经理、总工程师	男	1963年9月	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	是
庄彦坤	董事	男	1977年3月	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	否
刘永凯	董事、副总经理	男	1970年2月	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	是
庄欣桐	董事、董事会秘书	男	1992年1月	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
马学美	董事	女	1981年2月	博士	2019年4月24日至2020年6月25日	否
刘炜	董事	男	1978年7月	博士	2019年4月24日至2020年6月25日	否
张福良	监事会主席	男	1977年10月	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
王淑敏	职工监事	女	1985年11月	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
赵志岗	监事	男	1980年7月	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	否
朱向龙	副总经理	男	1983年8月	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	是
郭忠信	财务总监	男	1972年7月	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
董事会人数：						7

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人庄彦青是公司控股股东庄子建设集团(保定)有限公司的控股股东。庄彦青与庄彦坤为兄弟关系,庄彦青与刘永凯为姻亲关系,庄欣桐与庄彦青、庄彦坤为舅甥关系。除上述情形外,公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无其它关联关系。

(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
庄彦青	董事长	7,968,000	0	7,968,000	8.2216%	0
肖锁柱	董事、总经理、总工程师	1,000,000	0	1,000,000	1.0318%	0
庄彦坤	董事	2,000,000	0	2,000,000	2.0637%	0
刘永凯	董事、副总经理	980,000	-5,000	975,000	1.006%	0
庄欣桐	董事	1,260,000	0	1,260,000	1.3001%	0
赵志岗	监事	168,000	0	168,000	0.1733%	0
朱向龙	副总经理	248,000	0	248,000	0.2559%	0
合计	-	13,624,000	-5,000	13,619,000	14.0524%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
庄欣桐	董事	新任	董事、董事会秘书	原董事会秘书离职
谢冰倩	董事会秘书	离任	无	因个人原因离职
马学美	-	新任	董事	为进一步完善公司法人治理结构；加强公司的专业化运作，提高董事会决策的科学性
刘炜	-	新任	董事	为进一步完善公司法人治理结构；加强公司的专业化运作，提高董事会决策的科学性

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

马学美女士，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年3月毕业于华东理工大学，获得应用化学博士学位。毕业之后即进入深圳市创新投资集团有限公司博士后工作站，从事新能源新材料领域的行业研究工作，2011年博士后出站，进入深圳市创新投资集团投资二部，从事投资业务。

刘炜先生，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学工学博士，2005年-2009年，上海交通大学，环境工程专业（博士研究生）；2010年-2013年，深圳市创新投资集团有限公司，博士后，工商管理专业；2016年至今为深圳国中创业投资管理有限公司副总裁。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	70	67
生产人员	68	54
销售人员	27	26
技术人员	141	139
财务人员	15	18
员工总计	321	304

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	18
本科	191	186
专科	69	73
专科以下	44	27
员工总计	321	304

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，根据公司业务拓展需要，公司人力资源部通过网络、现场和猎聘网等方式引进了高端技术、管理和市场销售人才。

报告期内公司通过组织业务专场培训、为特殊工作岗位人员报名参加外部培训、为公司新员工举办专场拓展培训等多种形式，对员工进行培训。

2019年公司对技术岗位、行政岗位、管理岗位采取不同类型的绩效考核机制，完善薪酬考核体系，提高员工福利待遇，工作效率大幅提高。

报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员数量稳定，未发生重大变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,536,247.17	29,901,082.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		241,788,233.49	192,974,155.65
其中：应收票据		338,800.00	938,913.50
应收账款		241,449,433.49	192,035,242.15
应收款项融资			
预付款项		2,966,629.75	501,827.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,891,662.01	3,438,932.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,123,773.66	1,373,869.62
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		11,606,540.53	11,443,006.70
流动资产合计		273,913,086.61	239,632,874.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,255,801.21	15,830,332.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,174,234.59	946,383.51
开发支出			
商誉		10,208,515.41	10,208,515.41
长期待摊费用		2,777,861.68	2,893,220.18
递延所得税资产		2,004,664.85	1,828,173.38
其他非流动资产			4,528,986.00
非流动资产合计		31,421,077.74	36,235,610.56
资产总计		305,334,164.35	275,868,484.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		320,106.77	244,019.50
其中：应付票据			
应付账款		320,106.77	244,019.50
预收款项		158,558.62	213,539.62
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		2,605,004.00	2,550,543.24
应交税费		20,575,651.55	17,394,669.31
其他应付款		380,113.71	221,832.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,942.29	43,873.04
其他流动负债			
流动负债合计		24,059,376.94	20,668,477.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		250,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000.00	300,000.00
负债合计		24,309,376.94	20,968,477.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		96,915,367.00	96,915,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,584,321.78	71,584,321.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,800,839.97	10,800,839.97
一般风险准备			
未分配利润		101,724,258.66	75,599,478.32
归属于母公司所有者权益合计		281,024,787.41	254,900,007.07
少数股东权益			
所有者权益合计		281,024,787.41	254,900,007.07
负债和所有者权益总计		305,334,164.35	275,868,484.63

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		9,197,928.06	29,128,533.96
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		338,800.00	938,913.50
应收账款		232,197,735.21	190,033,871.26
应收款项融资			
预付款项		2,940,207.83	491,827.56
其他应收款		15,598,241.25	6,725,065.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,341.08	92,770.46
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		11,606,540.53	11,443,006.70
流动资产合计		271,984,793.96	238,853,989.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,480,000.00	11,480,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,162,291.96	15,739,470.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,150,464.39	921,351.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,366,391.68	2,390,312.40
递延所得税资产		1,911,790.79	1,772,290.79
其他非流动资产			2,641,681.00
非流动资产合计		32,070,938.82	34,945,105.51
资产总计		304,055,732.78	273,799,094.58
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		186,015.77	43,861.00
预收款项			22,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,919,109.73	1,651,795.59
应交税费		19,971,098.99	16,416,805.16
其他应付款		13,645.53	37,508.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,089,870.02	18,171,969.79
非流动负债：			
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		250,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000.00	300,000.00
负债合计		22,339,870.02	18,471,969.79
所有者权益：			
股本		96,915,367.00	96,915,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,584,321.78	71,584,321.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,800,839.97	10,800,839.97

一般风险准备			
未分配利润		102,415,334.01	76,026,596.04
所有者权益合计		281,715,862.76	255,327,124.79
负债和所有者权益合计		304,055,732.78	273,799,094.58

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,536,892.75	55,642,117.30
其中：营业收入		73,536,892.75	55,642,117.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,957,536.60	34,434,058.66
其中：营业成本		22,022,047.01	11,833,768.36
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		187,858.52	162,855.35
销售费用		3,414,355.76	2,549,618.52
管理费用		14,633,585.95	13,791,935.58
研发费用		1,617,442.40	3,136,689.86
财务费用		4,281.09	-114,161.50
其中：利息费用			
利息收入		-27,589.51	
信用减值损失			
资产减值损失		1,077,965.87	3,073,352.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		163,625.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,388.44	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,744,369.85	21,208,058.64
加：营业外收入			
减：营业外支出		2.36	28.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,744,367.49	21,208,029.73
减：所得税费用		4,480,700.97	2,720,201.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,263,666.52	18,487,828.14
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）		26,263,666.52	18,487,828.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		26,263,666.52	18,487,828.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,263,666.52	18,487,828.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,263,666.52	18,487,828.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.19

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		63,701,495.89	55,642,117.30
减：营业成本		14,264,878.99	11,833,768.36
税金及附加		163,915.24	162,710.35
销售费用		3,068,858.69	2,549,618.52
管理费用		12,770,343.88	13,110,305.70
研发费用		1,617,442.40	3,136,689.86
财务费用		3,118.44	-113,958.63
其中：利息费用			
利息收入		-26,095.97	-128,150.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		163,625.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-930,000.00	-3,073,062.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,388.44	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,047,951.95	21,889,921.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		2.36	28.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,047,949.59	21,889,892.21
减：所得税费用		4,517,692.44	2,720,201.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,530,257.15	19,169,690.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,530,257.15	19,169,690.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		26,530,257.15	19,169,690.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.19

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,068,252.91	16,217,527.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,072,027.94	654,425.10
经营活动现金流入小计		35,140,280.85	16,871,952.50
购买商品、接受劳务支付的现金		18,091,118.42	12,227,005.83
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		21,274,920.09	14,482,493.25
支付的各项税费		6,128,839.89	7,067,214.52
支付其他与经营活动有关的现金		8,782,202.86	6,773,845.09
经营活动现金流出小计		54,277,081.26	40,550,558.69
经营活动产生的现金流量净额		-19,136,800.41	-23,678,606.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		163,625.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,893,305.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,056,930.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,121,564.83	5,571,349.89
投资支付的现金		163,400.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,284,964.83	5,571,349.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,228,034.57	-5,571,349.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,364,834.98	-29,249,956.08
加：期初现金及现金等价物余额		29,901,082.15	97,664,269.50
六、期末现金及现金等价物余额		9,536,247.17	68,414,313.42

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,070,834.91	16,217,527.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,985,361.50	648,828.75
经营活动现金流入小计		30,056,196.41	16,866,356.15
购买商品、接受劳务支付的现金		14,545,732.57	12,227,005.83
支付给职工以及为职工支付的现金		15,821,401.92	14,033,488.91
支付的各项税费		5,100,371.60	7,043,804.68
支付其他与经营活动有关的现金		11,430,219.65	6,496,429.31
经营活动现金流出小计		46,897,725.74	39,800,728.73
经营活动产生的现金流量净额		-16,841,529.33	-22,934,372.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		163,625.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		169,625.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,095,301.83	5,571,349.89
投资支付的现金		163,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			530,000.00
投资活动现金流出小计		3,258,701.83	6,101,349.89
投资活动产生的现金流量净额		-3,089,076.57	-6,101,349.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,930,605.90	-29,035,722.47
加：期初现金及现金等价物余额		29,128,533.96	97,394,273.59
六、期末现金及现金等价物余额		9,197,928.06	68,358,551.12

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 合并报表的合并范围

公司于 2019 年 5 月 24 日设立全资子公司北京蝌蚪儿网科技有限公司,注册资本 1000 万人民币,统一社会信用代码:91110106MA01KCLR4H,住所:北京市丰台区广安路 9 号院 2 号楼 12 层 1201,根据《公司章程》以及《对外投资制度》,该对外投资事项已经

2019年第二次临时股东大会审议通过详细内容请见公司于2019年7月2日在股转系统披露的《2019年第二次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-023）

二、 报表项目注释

河北城兴市政设计院股份有限公司 2019年度上半年财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、 公司基本情况

河北城兴市政设计院股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由河北城兴市政设计院有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为河北省保定市。

2009年8月，公司由2名股东发起设立，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	保定庄子城建设计有限公司	180.00	货币	60.00%
2	保定市城兴市政建设投资有限公司	120.00	货币	40.00%
	合计	300.00		100.00%

上述出资业经河北中鑫会计师事务所有限公司审验，并出具中鑫设验字[2009]127号《验资报告》。

2013年7月30日，公司召开股东会，同意股东保定市城兴市政建设投资有限公司将其持有的有限公司40%的股权以原出资额（即120万元）转让给新股东保定市庄子建设有限公司，同意股东保定坤泰环保节能科技有限公司（曾用名保定庄子城建设计有限公司和保定坤泰水利水电设计有限公司）将其持有的公司20%的股权以原出资额（即60万元）转让给新股东保定市庄子建设有限公司，转让方与受让方签订了《股权转让协议书》。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	保定庄子建设有限公司	180.00	货币	60.00%
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	120.00	货币	40.00%
	合计	300.00		100.00%

2013年9月3日，公司召开股东会决定将公司注册资本由300万元增加至1000万元，新增注册资本700万元由股东保定坤泰环保节能科技有限公司缴纳新增出资280万元，由股东保定市庄子建设有限公司缴纳新增出资420万元。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	保定庄子建设有限公司	600.00	货币	60.00%
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	400.00	货币	40.00%
	合计	1,000.00		100.00%

上述出资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司保定大雁分所审验，并出具GHDY

(2013)22-025 号《验资报告》。

2014年4月23日,公司召开股东会决定将公司注册资本由1000万元增加至1500万元,新增注册资本500万元由股东保定坤泰环保节能科技有限公司缴纳新增出资200万元,由股东庄子建设集团(保定)有限公司新增出资300万元。本次增资后公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	保定庄子建设有限公司	900.00	货币	60.00%
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	600.00	货币	40.00%
	合计	1,500.00		100.00%

上述出资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司保定大雁分所审验,并出具了中兴财光华(保)审验字(2014)第02009号《验资报告》。

2014年6月21日召开创立大会暨第一次股东大会,确定将有限公司整体改制变更为河北城兴市政设计院股份有限公司,同意以截止2014年4月30日经审计的净资产15,890,628.58元折股,折合为股本1500万元,余额890,628.58元作为资本公积(股本溢价)。本次变更公司的股权结构保持不变,如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	保定庄子建设有限公司	900.00	货币	60.00%
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	600.00	货币	40.00%
	合计	1,500.00		100.00%

本次变更设立股份有限公司出资业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具苏公W[2014]B078号《验资报告》。

2015年8月11日,根据《河北城兴市政设计院股份有限公司股票发行情况报告书》,公司向包括控股股东在内的共25名特定对象非公开发行2,000万股股票,增资价格为每股人民币1.35元,定向增资新增23名自然人投资者。本次增资后公司股权结构下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	庄子建设集团(保定)有限公司	1,500.00	货币	42.86%
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	1,000.00	货币	28.57%
3	庄彦青	398.40	货币	11.38%
4	庄彦坤	100.00	货币	2.86%
5	肖锁柱	50.00	货币	1.43%
6	其他20名自然人	451.60	货币	12.90%
	合计	3,500.00		100%

上述出资业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具苏公W[2015]B053号《验资报告》,截至2015年5月29日止,公司已收到各股东缴纳的出资款合计人民币2,700万元,出资方式为货币出资,其中2,000万元计入公司注册资本,700万元计入公司资本公积(股本溢价)。

2015年12月28日，根据《河北城兴市政设计院股份有限公司股票发行情况报告书》，公司向包括控股股东在内的共23名特定对象非公开发行596万股股票，增资价格为每股人民币3元，定向增资新增23名自然人投资者。增资完成后股东持股情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	庄子建设集团（保定）有限公司	1,500.00	货币	36.62%
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	1,000.00	货币	24.41%
3	庄彦青	398.40	货币	9.73%
4	庄彦坤	100.00	货币	2.44%
5	肖锁柱	50.00	货币	1.22%
6	其他43名自然人	1,047.60	货币	25.58%
	合计	4,096.00		100%

2017年5月10日，公司2016年度股东大会审议通过了“2016年度利润分配方案”，以资本公积向全体股东每10股转增4.88151股，转增金额19,994,664.96元；以未分配利润向全体股东每10股转增5.11849股，转增金额20,965,335.04元。2017年6月7日，公司实施了“2016年度利润分配方案”，使公司股本由4,096万股增至8,192万股。

2017年11月23日，公司2017年第5次临时股东大会决议决定，以非公开方式向6名特定对象发行股票14,995,367.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为6.00元，总发行额人民币89,972,202.00元，扣除发行费用3,433,476.84元后募集资金86,538,725.16元，其中股本14,995,367.00元、资本公积71,543,358.16元。本次发行后总股本为96,915,367.00股，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例
1	庄子建设集团（保定）有限公司	30,000,000.00	货币	30.95%
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	20,000,000.00	货币	20.64%
3	庄彦青	7,968,000.00	货币	8.22%
4	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	6,666,667.00	货币	6.88%
5	深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,220,000.00	货币	4.35%
6	河北汉明达信息产业创业投资有限公司	2,900,000.00	货币	2.99%
7	庄彦坤	2,000,000.00	货币	2.06%
8	深圳市创新投资集团有限公司	1,200,000.00	货币	1.24%
9	肖锁柱	1,000,000.00	货币	1.03%
10	其他股东	20,960,700.00	货币	21.64%
	合计	96,915,367.00		100%

上述出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众环验字（2018）010004号《验资报告》。

截至2019年6月30日，本公司股本总数96,915,367股，详见附注六（二十）股本。

公司经营范围：承担建筑工程、市政工程、城市规划工程设计、咨询；建设工程总承包；项目管理；工程技术开发、转让、咨询服务；工程测量、摄影测量、遥感测量、不动产测绘；计算机网页设计；软件开发；环境工程设计；排水、道路、桥梁、隧道建筑工程的勘测、咨询、设计，风景园林工程设计；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进出口商品以外的其各类货物的进出口业务。（法律、行政法规或者国务院决定规定须报经批准的项目，未获批准前不准经营）

公司主要从事建筑工程、市政工程、城市规划工程设计、咨询业务。

公司主要产品有：市政工程设计、咨询服务。

公司的统一社会信用代码：91130600693470928D，住所：保定市惠阳街369号保定·中关村创新基地研发中心8、9、10层，法定代表人：庄彦青。

本公司的母公司为庄子建设集团（保定）有限公司，最终控制人为庄彦青。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

二、本期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括6家，北京博衍天合空间艺术设计有限公司，深圳城兴空间信息科技有限公司、华韵保定建筑设计有限公司、西安城兴天悦热能科技有限公司、四川城兴华泰水利水电工程设计有限公司、和北京蝌蚪儿网科技有限公司，具体见本附注“八、（一）在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）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。

（2）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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则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确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算；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中国人民银行公布的市场汇率中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

按照准则规定，以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（2）租赁应收款

（3）合同资产

（4）企业发行的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以外的贷款承诺和财务担保合同。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，企业按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，企业按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，企业和其他综合收益中确认其损失准备，并将减值利得或损失计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

企业在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，企业在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

对于贷款承诺和财务担保合同，企业在应用金融工具减值规定时，为做出不可撤销承诺之日作为初始确认日。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括

尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额大于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益;经单独进行减值测试未发生减值的,将其归入信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	合并报表范围内的关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00	2.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:	信用风险较高
坏账准备的计提方法:	对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品、未完工项目劳务成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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,本公司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,本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础

上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	50 年		2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
运输设备	年限平均法	8年	5	11.875
电子设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括软件使用权等。

(2) 后续计量

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10年	估计的使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营

租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相

关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就设计业务向客户提供的售后服务承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的售后服务经验数据，但近期的售后服务经验可能无法反映将来的售后服务情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结

合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司主要从事建筑、市政、城市规划等工程设计、咨询业务，收入主要来源于按照合同约定交付工程设计成果，以及少量的咨询业务收入。具体收入、成本确认方法如下：

(1) 收入确认方法：

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品或提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。本公司业务周期较短，通常在三个月以内，收入确认的具体会计政策如下：根据与客户签订的合同或协议，完成可行性研究、工程设计和施工方案等任务并取得客户设计成果接收单，相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(2) 成本结转方法

公司工程设计、咨询业务收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

(二十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 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。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。

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十一) 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。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

其中：

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北城兴市政设计院股份有限公司	15
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	25
北京蝌蚪儿网科技有限公司	25
深圳城兴空间信息科技有限公司	25
华韵保定建筑设计有限公司	25
西安城兴天悦热能科技有限公司	25
四川城兴华泰水利水电工程设计有限公司	25

河北城兴市政设计院股份有限公司和华韵保定建筑设计有限公司增值税销项税率为6%，

按扣除进项税后的余额缴纳，宁夏、四川、北京、辽宁、山东、深圳、江苏分公司和天津增值税执行 3%征收率；北京博衍天合空间艺术设计有限公司、北京蝌蚪蚪儿网科技有限公司、深圳城兴空间信息科技有限公司、西安城兴天悦热能科技有限公司和四川城兴华泰水利水电工程设计有限公司增值税执行 3%征收率。

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 12 日取得高新技术企业证书，2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,361.97	1,831.24
银行存款	9,527,148.30	29,898,739.27
其他货币资金	736.9	511.64
合计	9,536,247.17	29,901,082.15

其他说明：

截至期末，本企业无抵押、冻结等对变现有限制的款项，亦无存放境外或有其他潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	338,800.00	938,913.50
应收账款	241,449,433.49	192,035,242.15
合计	241,788,233.49	192,974,155.65

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	338,800.00	938,913.50
合计	338,800.00	938,913.50

（2）期末公司已质押的应收票据：无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	254,397,204.78	100	12,947,771.29	5.09	241,449,433.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	254,397,204.78	/	12,947,771.29	/	241,449,433.49

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,975,047.57	100.00	11,939,805.42	5.85	192,035,242.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	203,975,047.57	/	11,939,805.42	/	192,035,242.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	162,702,773.57	3,254,055.48	2
1-2年	58,993,996.54	2,949,699.83	5
2-3年	28,344,587.28	4,251,688.09	15
3-4年	3,334,690.98	1,667,345.49	50
4-5年	980,870.00	784,696.00	80
5年以上	40,286.41	40,286.41	100
合计	254,397,204.78	12,947,771.29	5.09

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	108,927,640.36	2,178,552.81	2.00
1—2 年	63,348,092.54	3,167,404.62	5.00
2—3 年	27,343,467.28	4,101,520.09	15.00
3—4 年	3,334,690.98	1,667,345.49	50.00
4—5 年	980,870.00	784,696.00	80.00
5 年以上	40,286.41	40,286.41	100.00
合计	203,975,047.57	11,939,805.42	5.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,007,965.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
航天建筑设计研究院有限公司	16,202,980.00	6.37	338,659.60
中土大地国际建筑设计有限公司	13,730,966.00	5.40	1,273,805.68
滨州市住房和城乡建设局	12,300,000.00	4.83	246,000.00
保定荣之旅文化旅游管理有限公司	10,000,000.00	3.93	200,000.00
宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会规划建设土地局	7,000,000.00	2.75	1,050,000.00
合计	59,233,946.00	23.28	3,108,465.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,961,129.75	99.81	496,327.56	98.90
1-2 年	5,500.00	0.19	5,500.00	1.10
合计	2,966,629.75	100.00	501,827.56	100.00

期末公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京青心教育咨询有限公司	非关联方	1,783,000.00	60.10	2018年12月	预付设备款
保定华科物业管理有限公司	非关联方	317,741.41	10.71	2019年6月	预付物业费
保定市勘机机械设备销售部	非关联方	165,000.00	5.56	2018年12月	预付设备款
中国石化销售有限公司	非关联方	138,037.96	4.65	2019年5月	预付加油费
保定市竞秀区汇诚文具用品经销部	非关联方	65,880.00	2.22	2019年1月	预付货款
合计		2,469,659.37	83.24	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,891,662.01	3,438,932.39
合计	6,891,662.01	3,438,932.39

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,061,095.74	100	169,433.73	2.40	6,891,662.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,061,095.74	/	169,433.73	/	6,891,662.01

续表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,538,366.12	100.00	99,433.73	2.81	3,438,932.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,538,366.12	/	99,433.73	/	3,438,932.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,657,485.07	133,149.70	2
1-2年	256,575.67	12,828.78	5
2-3年	143,035.00	21,455.25	15
3-4年	4,000.00	2,000.00	50
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	7,061,095.74	169,433.73	2.40

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,057,685.74	61,153.71	2.00
1-2年	352,220.38	17,611.02	5.00
2-3年	124,460.00	18,669.00	15.00
3-4年	4,000.00	2,000.00	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	3,538,366.12	99,433.73	2.81

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,706,628.11	691,617.55
保证金	261,164.00	302,460.00
押金	704,495.55	550,200.25
员工借款	3,119,898.19	1,266,221.20
其他往来	1,268,909.89	727,867.12
合计	7,061,095.74	3,538,366.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
毛贺	员工借款	621,812.00	1 年以内	8.81	12,436.24
保定信息谷资产管理有限责任公司	房租押金	411,500.25	1 年以内	5.83	8,230.01
陈杏坤(预付工资)	员工借款	302,502.00	1 年以内	4.28	6,050.04
曹圣源	员工借款	280,000.01	1 年以内	3.97	5,600.00
林厥喜(预付工资)	员工借款	258,081.11	1 年以内	3.65	5,161.62
合计	/	1,873,895.37	/	26.54	

(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。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目 劳务成本	1,123,773.66	-	1,123,773.66	1,373,869.62	-	1,373,869.62
合计	1,123,773.66	-	1,123,773.66	1,373,869.62	-	1,373,869.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	140.53	6.70
预缴增值税	-	-
预交其他税费	-	-
质押式国债逆回购	11,606,400.00	11,443,000.00
合计	11,606,540.53	11,443,006.70

其他流动资产说明：

质押式国债逆回购期末余额 1,160.64 万元。

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,255,801.21	15,830,332.08
固定资产清理	-	-
合计	15,255,801.21	15,830,332.08

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,926,902.92	5,173,482.77	8,707,686.76	3,325,435.41	23,133,507.86
2.本期增加金额	0.00	472,722.28	0.00	336,291.37	809,013.65
(1)购置	0.00	472,722.28	0.00	336,291.37	809,013.65
(2)投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	48,809.65	0.00	48,809.65
(1)处置或报废	0.00	0.00	48,809.65	0.00	48,809.65
4.期末余额	5,926,902.92	5,646,205.05	8,658,877.11	3,661,726.78	23,893,711.86
二、累计折旧					
1.期初余额	1,229,178.92	2,329,876.20	1,413,168.23	2,330,952.43	7,303,175.78
2.本期增加金额	140,763.94	344,799.28	498,671.44	381,921.42	1,366,156.08
(1)计提	140,763.94	344,799.28	498,671.44	381,921.42	1,366,156.08
(2)投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	31,421.21	0.00	31,421.21
(1)处置或报废	0.00	0.00	31,421.21	0.00	31,421.21
4.期末余额	1,369,942.86	2,674,675.48	1,880,418.46	2,712,873.85	8,637,910.65
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,556,960.06	2,971,529.57	6,778,458.65	948,852.93	15,255,801.21
2.期初账面价值	4,697,724.00	2,843,606.57	7,294,518.53	994,482.98	15,830,332.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八)无形资产

1、无形资产情况

项目	专用软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,222,563.84	1,222,563.84
2.本期增加金额	294,400.14	294,400.14
购置	294,400.14	294,400.14
3.本期减少金额	0	0
4.期末余额	1,516,963.98	1,516,963.98
二、累计摊销		
1.期初余额	276,180.33	276,180.33
2.本期增加金额	66,549.06	66,549.06
计提	66,549.06	66,549.06
3.本期减少金额	0	0
4.期末余额	342,729.39	342,729.39
三、减值准备		
1.期初余额	0	0
2.本期增加金额	0	0
3.本期减少金额	0	0
4.期末余额	0	0
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,174,234.59	1,174,234.59
2.期初账面价值	946,383.51	946,383.51

2、本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
华韵保定建筑设计有限公司	10,208,515.41		-	-	-	10,208,515.41
合计	10,208,515.41		-	-	-	10,208,515.41

2、商誉减值准备

期末商誉不存在减值情况。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

华韵保定建筑设计有限公司主营业务为建筑工程设计,由于业务较为单一且无对外资产投资,没有可分的最小现金流资产组,因此本公司将其整体作为一个资产组。

4、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 21.58%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	2,208,220.18	775,843.45	612,825.95	-	2,371,237.68
房租费	685,000.00	0.00	278,376.00	-	406,624.00
合计	2,893,220.18	775,843.45	891,201.95	-	2,777,861.68

(十一) 递延所得税资产/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	13,116,768.13	2,004,664.85	12,038,802.26	1,828,173.38
可抵扣亏损				
合计	13,116,768.13	2,004,664.85	12,038,802.26	1,828,173.38

2、未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,584,195.77	244,019.50
合计	1,584,195.77	244,019.50

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	320,106.77	244,019.50
1年至2年(含2年)	-	-
合计	320,106.77	244,019.50

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	158,558.62	156,339.62
1年至2年（含2年）		57,200.00
合计	158,558.62	213,539.62

(十四) 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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,535,430.41	18,700,876.07	18,639,837.78	2,596,468.70
二、离职后福利-设定提存计划	15,112.83	1,482,333.30	1,488,910.83	8,535.30
合计	2,550,543.24	20,183,209.37	20,128,748.61	2,605,004.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,494,356.28	17,008,245.79	16,944,444.38	2,558,157.69
二、职工福利费	-	388,094.93	388,094.93	-
三、社会保险费	10,776.96	694,745.17	696,987.73	8,534.40
其中：医疗保险费	9,801.60	572,535.96	574,717.56	7,620.00
工伤保险费	325.12	53,917.65	53,937.97	304.80
生育保险费	650.24	68,291.56	68,332.20	609.60
四、住房公积金	-	276,523.50	276,523.50	-
五、工会经费和职工教育经费	30,297.17	333,266.68	333,787.24	29,776.61
合计	2,535,430.41	18,700,876.07	18,639,837.78	2,596,468.70

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	14,631.84	1,431,012.90	1,437,515.94	8,128.80
2.失业保险费	480.99	51,320.40	51,394.89	406.50
合计	15,112.83	1,482,333.30	1,488,910.83	8,535.30

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,884,791.32	11,347,221.20
企业所得税	5,036,980.32	4,384,597.52
代扣代缴个人所得税	314,308.00	289,472.07
城市维护建设税	781,510.83	790,461.25

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	339,256.33	337,670.75
地方教育费	218,804.75	226,944.42
印花税	0.00	18,302.10
合计	20,575,651.55	17,394,669.31

(十六) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	380,113.71	221,832.85
合计	380,113.71	221,832.85

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款	-	36,132.04
股票发行费用	-	-
其他	380,113.71	185,700.81
合计	380,113.71	221,832.85

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	19,942.29	43,873.04
合计	19,942.29	43,873.04

(十八) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	300,000.00	-	50,000.00	250,000.00	政府拨款项目未完成
合计	300,000.00	-	50,000.00	250,000.00	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一种基于地理信息的供热管网泄露监测与定位系	300,000.00		50,000.00	-	250,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
统						
合计	300,000.00		50,000.00		250,000.00	

其他说明：一种基于地理信息的供热管网泄露监测与定位系统为河北省重点研发计划项目，项目起止时间为2018年1月至2019年12月，截止2019年06月30日该项目研发工作尚未结束。

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,915,367.00	-	-	-	-	-	96,915,367.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	71,584,321.78	-	-	71,584,321.78
合计	71,584,321.78	-	-	71,584,321.78

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,800,839.97	-	-	10,800,839.97
合计	10,800,839.97	-	-	10,800,839.97

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	75,599,478.32	45,920,251.69
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	75,599,478.32	45,920,251.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,124,780.34	18,487,828.14
减: 提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	101,724,258.66	64,408,079.83

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,536,892.75	22,022,047.01	55,587,783.02	11,768,198.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务			54,334.28	65,570.28
合计	73,536,892.75	22,022,047.01	55,642,117.30	11,833,768.36

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,806.74	29,511.28
教育费附加	36,677.69	12,647.70
地方教育附加	24,451.83	8,431.80
印花税	18,873.10	87,398.30
房产税	12,011.94	11,595.72
土地使用税	365.82	351.30
车船税	9,671.40	12,919.25
合计	187,858.52	162,855.35

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	669,490.00	339,328.16
招待费	438,471.87	591,085.74
员工薪酬	967,101.81	823,796.00
差旅费	632,874.16	576,781.28
房租费	663,365.35	212,634.88
招投标费	5,330.00	
办公费	37,722.57	5,992.46
合计	3,414,355.76	2,549,618.52

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,054,688.98	5,603,493.27
中介咨询费	219,042.96	947,193.05
长期待摊费用摊销	663,120.78	649,555.74
交通差旅费	686,792.87	632,903.21
办公费	892,501.55	1,000,936.34
房租费	1,294,595.79	1,451,577.74
业务招待费	1,007,194.46	993,326.52
折旧费	891,960.34	963,699.03
福利费	967,294.92	645,278.51
会议费	117,142.31	12,200.00
车辆保养费	208,027.15	335,503.06
维修费	8,450.45	66,564.96

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	221,634.38	134,244.71
工会经费及教育经费	342,643.44	230,022.13
水电费	52,311.01	86,983.07
其他	6,184.56	38,454.24
合计	14,633,585.95	13,791,935.58

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,203,706.35	1,582,759.81
材料消耗	38,881.97	189,405.19
折旧	125,061.68	166,436.95
无形资产摊销	65,286.90	111,060.56
委托外部研发费	0.00	990,291.27
其他费用	184,505.50	96,736.08
合计	1,617,442.40	3,136,689.86

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	
利息收入	-27,523.51	-128,374.31
手续费	31,804.60	14,212.81
合计	4,281.09	-114,161.50

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,077,965.87	3,073,352.49
合计	1,077,965.87	3,073,352.49

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
质押式国债逆回购投资收益	163,625.26	
合计	163,625.26	

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	1,388.44	
其中：固定资产处置	1,388.44	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,388.44	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2.36	28.91	2.36
其他			
合计	2.36	28.91	2.36

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,657,192.44	3,181,204.46
递延所得税费用	-176,491.47	-461,002.87
合计	4,480,700.97	2,720,201.59

(三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	26,263,666.52	26,263,666.52	18,487,828.14	18,487,828.14
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	26,263,666.52	26,263,666.52	18,487,828.14	18,487,828.14

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到各项往来款项	7,044,438.43	526,050.79
利息收入	27,589.51	128,374.31
合计	7,072,027.94	654,425.10

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	3,231,659.60	6,773,845.09
支付的各项往来款项	5,550,543.26	
合计	8,782,202.86	6,773,845.09

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,263,666.52	18,487,828.14
加：资产减值准备	1,077,965.87	3,073,352.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,366,156.08	1,597,319.00
无形资产摊销	66,549.06	111,060.56
长期待摊费用摊销	891,201.95	1,083,444.74
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）	-1,388.44	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-163,625.26	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,491.47	-461,002.87
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）	250,095.96	-9.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,834,849.82	-42,959,706.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,123,919.14	-4,610,891.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,136,800.41	-23,678,606.19
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	9,536,247.17	68,414,313.42
减：现金的期初余额	29,901,082.15	97,664,269.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,364,834.98	-29,249,956.08

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,536,247.17	29,901,082.15
其中：库存现金	8,361.97	1,831.24
可随时用于支付的银行存款	9,527,148.30	29,898,739.27
可随时用于支付的其他货币资金	736.9	511.64
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	9,536,247.17	29,901,082.15

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

期末本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

七、合并范围的变更

1、新设子公司

名称	取得方式	期末净资产	合并日至期末净利润	新纳入合并范围的时间
北京蝌蚪蚪儿网科技有限公司	设立	-	-	2019-5-24

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	北京市	北京市	专业技术服务	100.00		设立
北京蝌蚪蚪儿网科技有限公司	北京市	北京市	专业技术服务	100.00		设立
深圳城兴空间信息科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	专业技术服务	100.00		设立
华韵保定建筑设计有限公司	河北省保定市	广东省深圳市	专业技术服务	100.00		非同一控制企业企业合并
西安城兴天悦热能科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	专业技术服务	100.00		设立
四川城兴华泰水利水电工程设计有限公司	四川省成都市	四川省成都市	专业技术服务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司不存在合营企业或联营企业。

(三) 重要的共同经营

本公司不存在共同经营。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
庄子建设集团（保定）有限公司	河北省保定市	工程施工	10,500万元	30.95	50.99

本企业最终控制方是庄彦青，持有本公司股权 8.22%，通过庄子建设集团（保定）有限公司直接和间接持有公司 50.99% 股权，拥有公司 59.21% 表决权。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
庄彦青	公司实际控制人
北京尚行天合投资基金有限公司	受同一实际控制人控制

（五）关联交易情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
庄彦青	房屋	152,728.00	150,000.00
北京尚行天合投资基金有限公司	房屋	134,091.00	

（六）关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	庄彦青	156,820.00	
应付账款	北京尚行天合投资基金有限公司	134,091.00	22,348.50
	合计	290,911.00	22,348.50

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本报告期公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	338,800.00	938,913.50
应收账款	232,197,735.21	190,033,871.26
合计	232,536,535.21	190,972,784.76

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	338,800.00	938,913.50
合计	338,800.00	938,913.50

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,775,771.55	100	12,578,036.34	5.14	232,197,735.21
其中：组合 1	243,220,771.55	99.36	12,578,036.34	5.17	230,642,735.21
组合 2	1,555,000.00	0.64	-	-	1,555,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	244,775,771.55	/	12,578,036.34	/	232,197,735.21

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,751,907.60	100.00	11,718,036.34	5.81	190,033,871.26
其中：组合 1	200,196,907.60	99.23	11,718,036.34	5.85	188,478,871.26
组合 2	1,555,000.00	0.77	-	-	1,555,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	201,751,907.60	/	11,718,036.34	/	190,033,871.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	151,711,146.75	3,034,222.94	2
1—2 年	58,993,996.54	2,949,699.83	5
2—3 年	28,344,587.28	4,251,688.09	15
3—4 年	3,334,690.98	1,667,345.49	50
4—5 年	806,350.00	645,080.00	80
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	243,220,771.55	12,578,036.34	5.17

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	105,334,306.80	2,106,686.14	2.00
1—2年	63,348,092.54	3,167,404.63	5.00
2—3年	27,343,467.28	4,101,520.09	15.00
3—4年	3,334,690.98	1,667,345.48	50.00
4—5年	806,350.00	645,080.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	200,196,907.60	11,718,036.34	5.85

确定该组合依据详见附注四、(十一)。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 860,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
航天建筑设计研究院有限公司	16,202,980.00	6.62	338,659.60
中土大地国际建筑设计有限公司	13,730,966.00	5.61	1,273,805.68
滨州市住房和城乡建设局	12,300,000.00	5.03	246,000.00
保定荣之旅文化旅游管理有限公司	10,000,000.00	4.09	200,000.00
宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会规划建设土地局	7,000,000.00	2.86	1,050,000.00
合计	59,233,946.00	24.20	3,108,465.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,598,241.25	6,725,065.63
合计	15,598,241.25	6,725,065.63

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,765,534.04	100	167,292.79	1.06	15,598,241.25
组合 1	6,371,441.70	0.40	167,292.79	2.63	6,204,148.91
组合 2	9,394,092.34	0.60	-	-	9,394,092.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,765,534.04	/	167,292.79	/	15,598,241.25

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,822,358.42	100.00	97,292.79	1.43	6,725,065.63
组合 1	3,431,318.95	50.30	97,292.79	2.84	3,334,026.16
组合 2	3,391,039.47	49.70	-	-	3,391,039.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,822,358.42	/	97,292.79	/	6,725,065.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,345,377.03	100,114.26	2
1—2 年	879,029.67	43,951.48	5
2—3 年	143,035.00	21,227.05	15
3—4 年	4,000.00	2,000.00	50
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	6,371,441.70	167,292.79	2.63

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,950,638.57	59,012.77	2.00
1-2年	352,220.38	17,611.02	5.00
2-3年	124,460.00	18,669.00	15.00
3-4年	4,000.00	2,000.00	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	3,431,318.95	97,292.79	2.84

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,706,628.11	688,677.93
保证金	261,164.00	282,460.00
押金	699,105.55	550,100.25
员工借款	2,481,743.07	1,256,221.20
其他往来	10,616,893.31	4,044,899.04
合计	15,765,534.04	6,822,358.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华韵保定建筑设计有限公司	其他往来	7,088,910.71	1年以内	44.96	-
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	其他往来	2,297,381.63	1年以内	14.57	
毛贺	员工借款	621,812.00	1年以内	3.94	12,436.24
保定信息谷资产管理有限责任公司	房租押金	411,500.25	1年以内	2.61	8,230.01
陈杏坤 (预付工资)	员工借款	302,502.00	1年以内	1.92	6,050.04
合计	/	10,722,106.59	/	68.00	26,716.29

(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。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,480,000.00	-	11,480,000.00	11,480,000.00	-	11,480,000.00
合计	11,480,000.00	-	11,480,000.00	11,480,000.00	-	11,480,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	1,980,000.00		-	1,980,000.00	-	-
华韵保定建筑设计有限公司	9,500,000.00		-	9,500,000.00	-	-
合计	11,480,000.00		-	11,480,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,701,495.89	14,264,878.99	55,587,783.02	11,768,198.08
其他业务			54,334.28	65,570.28
合计	63,701,495.89	14,264,878.99	55,642,117.30	11,833,768.36

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
质押式国债逆回购投资收益	163,625.26	-
合计	163,625.26	-

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,388.44	
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）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2.36	-28.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,386.08	-28.91
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	207.91	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,178.17	-28.91

（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	9.8	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.8	0.27	0.27

十五、财务报表分析

资产负债表项目分析：

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动占总资产的比例	变动情况说明
货币资金	9,536,247.17	29,901,082.15	-68.11%	3.12%	主要用于开拓外域市场，及日常运营用款
应收票据及应收账款	241,788,233.49	192,974,155.65	25.30%	79.19%	应收票据及应收账款较期初增长 4881.41 万元，主要是由于签订的销售合同日益增长，销售额上涨。
预付款项	2,966,629.75	501,827.56	491.17%	0.97%	预付款项较期初增长 246 万，主要由于预付房租、加油费及日常运营采购付款
其他应收款	6,891,662.01	3,438,932.39	100.40%	2.26%	销售合同的增高，导致投标保证金及日常经营所需的员工备用金及差旅费也不断增加。
固定资产	15,255,801.21	15,830,332.08	-3.63%	5.00%	固定资产较期初减少 57.45 万元为固定资产计提折旧。
应付票据及应付账款	320,106.77	244,019.50	31.18%	0.10%	应付账款增加 7.6 万元主要是万达中心下半年度房租款。
应交税费	20,575,651.55	17,394,669.31	18.29%	6.74%	销售合同的增加，导致应交税费-待转销项税额不断增加。
其他应付款	380,113.71	221,832.85	71.35%	0.12%	其他应付款较期初增长 15.82 万元。主要原因是由于未支付员工报销款。
一年内到期的非流动负债	19,942.29	43,873.04	-54.55%	0.01%	一年内到期的非流动负债较期初减少 2.39 万元，主要原因为华韵吉普牌汽车车辆贷款分期还款。

利润表项目分析：

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动占利润总额的比例	变动情况说明
营业收入	73,536,892.75	55,642,117.30	32.16%	239.19%	报告期内，公司稳固本土地区，加快全国业务拓展，承接项目数量增加，营业收入实现稳步增长。
营业成本	22,022,047.01	11,833,768.36	86.09%	71.63%	分子公司的设立发展，以及人员招聘、市场开发费用，使营业成本不断提高。
销售费用	3,414,355.76	2,549,618.52	33.92%	11.11%	由于公司业务零量增加，相应各项费用支出增加。
管理费用	14,633,585.95	13,791,935.58	6.10%	47.60%	由于公司营业收入有所增长，高技术人员增加，导致员工薪酬较上年同期增长。
研发费用	1,617,442.40	3,136,689.86	-48.43%	5.26%	公司的研发项目上半年有所减少，研发人员也有所减少，大量研发项目在下半年实施。
财务费用	4,281.09	-114,161.50	-103.75%	0.01%	募集资金专户余额减少，利息收入减少。
资产减值损失	1,077,965.87	3,073,352.49	-64.93%	3.51%	应收账款账龄较长的坏账准备减少，资产减值损失也对应的减少

河北城兴市政设计院股份有限公司

二〇一九年八月二十六日