



# 建成咨询

NEEQ : 833391

## 建成工程咨询股份有限公司

## Jiancheng Engineering Consulting Co.,Ltd



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

- 一、 2018年2月1日,经广州市工商行政管理局核准,公司正式更名为建成工程咨询股份有限公司。2018年3月9日,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。
- 二、 中国建设工程造价管理协会根据2017年度工程造价咨询统计报表数据,公布了全国工程造价咨询经营收入排名前100名的会员单位(中介服务类)名单,建成工程咨询股份有限公司全国排名第25名,广东省排名第一。
- 三、 我司董事长冯航先生受邀参加内地造价工程师与香港工料测量师第三批资格互认颁证仪式暨交



流活动。

- 四、 由中国建设报社、广东省住房和城乡建设厅主办,广东省建设工程标准定额站协办、广联达科技股份有限公司、建成工程咨询股份有限公司、广东华联建设投资管理股份有限公司支持举办的“数字建筑(之数字造价)让每一个工程项目成功”研讨交流会于2018年6月1日在广州市白云国际会议中心举行。



- 五、 北美洲英国皇家测量师年会于2018年6月2日在加拿大多伦多召开,我司海外部副部长冯天朗应邀参加出席了该次会议。
- 六、 2018年6月30日,我司冯航董事长、黎明副总经理赴雄安新区交流考察,学习借鉴雄安新区规划、建设、管理等方面的先进经验。
- 七、 我司董事长冯航先生荣获“越秀善行人物”称号。
- 八、 建成公司中标广东省首个全过程咨询服务项目:美的大道站周边市政配套项目(一期),该项目的全过程咨询服务要求需具备设计、监理、造价咨询资质单位进行投标,建成工程咨询股份有限公司与中设设计集团股份有限公司、上海华城工程建设管理有限公司组成联合体开展服务。
- 九、 建成公司参与了广州市第一个高预制率、高装配率的装配式建筑工程项目:恒盛大厦建设项目的建设,公司主要负责该项目的全过程造价咨询服务工作。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 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、长城证券	指	长城证券股份有限公司
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。
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。	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。
ISO9001：2008 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/T19001-2008 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 ISO9001：2008 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。

## 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	建成公司综合办公室
备查文件	（一）第二届董事会第十二次会议决议； （二）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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	洪瑞爱
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-83293646
传真	020-83293707
电子邮箱	gzjiancheng@vip.sina.com
公司网址	http://www.gzjc.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市东风中路 318 号 22 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司综合办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-02-07
挂牌时间	2015-08-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	工程造价咨询、招标代理、工程监理等业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯航
实际控制人及其一致行动人	冯航

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101734906039J	否
注册地址	广州市东风中路 318 号 22 层	否
注册资本（元）	50,080,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
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	94,943,596.76	85,818,755.40	10.63%
毛利率	43.47%	43.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,143,980.42	4,606,976.95	33.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,121,179.32	4,559,081.96	34.26%
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）	8.45%	7.85%	-
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）	8.42%	7.77%	-
基本每股收益	0.12	0.15	-20.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,473,311.06	114,762,806.49	-4.61%
负债总计	42,026,558.65	43,444,034.50	-3.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,446,752.41	71,318,771.99	-5.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.42	-4.93%
资产负债率（母公司）	38.39%	37.86%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	192.76%	197.51%	-
利息保障倍数	-	142.32	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,826,369.66	-5,290,539.87	-27.68%
应收账款周转率	3.37	4.07	-
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	-4.61%	-13.19%	-
营业收入增长率	10.63%	12.20%	-
净利润增长率	33.36%	21.56%	-

#### 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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	25,596,631.89	0.00	18,933,385.82	0.00
应收票据及应收账款	0.00	25,596,631.89	0.00	18,933,385.82
应付账款	13,857,111.99	0.00	19,588,548.34	0.00
应付票据及应付账款	0.00	13,857,111.99	0.00	19,588,548.34
管理费用	29,987,710.55	26,534,897.66	32,865,270.60	32,865,270.60
研发费用	0.00	3,452,812.89	0.00	0.00
营业外收入	0.00	0.00	15,000.05	0.00
资产处置收益	0.00	0.00	0.00	15,000.05

本公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）对财务报表格式进行调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

按照《上市公司行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“M74 专业技术服务业”；按照《国民经济行业分类》(GBT4754-2011)的分类标准，公司归属于“M 科学研究和技术服务业”大类中的“M7481 工程管理服务”小类。公司细分行业为工程咨询行业的服务提供商，拥有工程造价咨询企业甲级资质、工程招标代理机构甲级资质、工程监理乙级资质；中央投资项目招标代理机构甲级资格、工程咨询单位甲级资格证书；司法鉴定许可证。

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

公司的主要经营业务为：工程造价咨询服务、招标代理服务和工程监理服务三部分。

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

公司现有客户群体包括：政府部门、房地产公司、企业及个人等，公司通过维护现有客户，积极进入新行业、新区域，并逐步开拓全国市场。

公司属于人力资源密集型、知识密集型企业，高素质的专业人才是公司的核心竞争力，是公司长期稳定发展的基石。

报告期内，公司的商业模式并未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年，各地区各部门按照党中央部署，坚持稳中求进工作总基调，贯彻新发展理念，落实高质量发展要求，以供给侧结构性改革为主线，着力打好防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治三大攻坚战，加快改革开放步伐，上半年经济保持了总体平稳、稳中向好态势。公司全面分析和研究国家宏观经济形势和行业发展趋势的基础上，决策层制定了符合公司发展的战略，积极完成收入指标，对成本、费用进行了严格的把控，有效地降低了管理费用，对分公司加强了管理。报告期内，公司总体运营平稳，营业收入和利润实现较大幅度增长。

报告期内，本公司经营情况如下：

1、报告期内，公司营业收入 94,943,596.76 元，比去年同期增加 9,124,841.36 元，增幅 9.98%，其中，造价咨询收入增加 3,089,720.57 元，增长 4.59%；招标代理收入增加 5,229,536.76 元，增长 9.98%；工程监理收入增加 246,614.15 元，增长 33.02%。实现净利润：6,143,980.42 元，较上年同期增长 33.36%。报告期末，总资产：109,473,311.06 元，净资产：67,446,752.41 元。新三板成功挂牌对公司的积极影响开始逐步体现，公司的知名度和公信力显著提高，推动公司项目中标数量和中标率不断提升，公司整体经营处于稳步上升趋势。

2、报告期内，营业成本比去年同期增长 5,095,350.61 元，增幅 10.49%，增长原因：营业收入的增长营业成本同步增长；

3、报告期内，管理费用较上年同期下降 9.33%，主要原因：公司加强了内部管理，降低了业务开拓及咨询费用的支出。

4、报告期内，财务费用比上年同期增加 28,360.55 元，主要原因：公司业务量增加，保函量增加，手续费也相应增加；

5、报告期内，净利润比上年同期增长 1,537,003.47 元，主要原因：决策层把握政策点，积极开拓市场，增大市场占有率。其中，造价咨询收入增加 3,089,720.57 元，增长 4.59%；招标代理收入增加 5,229,536.76 元，增长 9.98%；工程监理收入增加 246,614.15 元，增长 33.02%。超额完成营业收入指标，对成本、费用进行了严格的把控，超额完成了年初制定的净利润指标。

6、报告期内，所得税费用较上年同期减少 22.55%，主要原因：去年公司政府颁发的高新技术企业，证书是年末取得，去年同期所得税仍按 25% 预缴，导致所得税费用高于当期。

### 三、 风险与价值

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

应对措施：积极参与国际标准认证、国际交流等活动，继续参与造价工程师资格国际互认，研究国外投资风险控制机制，健全合同管理、风险评估和控制制度。条件允许的情况下，争取与有实力的外国咨询机构合作共同开展工程咨询服务。

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

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

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

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

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

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

### 四、 企业社会责任

接受广东省工程造价协会及广州大学工商管理学院的邀请，联同各相关方设立第二届“广州大学工程造价专业校企合作育人实验班”。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (一) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

##### 2018年第一次股权激励计划

1、激励对象确定范围本计划激励对象应符合以下条件之一：(1)本公司或分公司高层管理人员；(2)2017年12月31日前任命的本公司或分公司中层管理人员以及公司董事会认为对公司经营业绩和未来发展有重要影响的应当激励的重要员工；本计划激励对象均为自然人，所有激励对象必须在公司或分公司任职并签署劳动合同。

2、激励计划的股份来源：本激励计划的激励股份来源为公司现有股东的股份转让，由激励对象共同发起设立合伙企业（即持股平台）受让现有股东转让的股份。本股权激励计划拟授予激励对象的标的为激励对象共同发起设立合伙企业的注册资本份额，激励对象通过持有该合伙企业份额，间接持有公司的股份。

3、激励计划的操作方式：本激励计划授予激励对象一定数量的持股平台出资额，激励对象在参加本计划时应当向持股平台实际缴纳出资额。本激励计划注册成立共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）作为公司员工的持股平台。本次股权激励的激励对象通过向持股平台出资的方式成为合伙人，持有持股平台的财产份额。公司全数股东按激励股份的数额将其持有的部分公司股份转让给持股平台，从而实现激励对象间接持有公司股份。

4、认购价格与确定依据：本计划激励对象通过持股平台认购公司股份的认购价格为人民币2.00元/

股。上述认购价格综合考虑了公司最近一期经审计的财务报告确定。

5、本次股权激励的数量及分配情况：本次股权激励计划涉及的股票种类为人民币普通股，涉及的股票数量为 500.8 万股，标的股份数量占本计划实施前建成公司股本总额的 10%，其中本次用于激励的标的股票为 2,162,840 股，占全部激励股票数量的 43.1877%，占建成公司股本总额的 4.3188%；剩余 2,845,160 股作为公司后期股权激励的预留股份，由公司股东冯航间接持有。

6、目前已设立共青城南硕投资合伙企业（有限合伙），预计于 2018 年 8 月 30 日前完成注资与验资工作。

## （二） 承诺事项的履行情况

本年度报告期间已承诺事项如下：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

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

报告期内，公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

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

报告期内，公司实际控制人冯航如实履行以上承诺。

3、公司董事、监事及高级管理人员均出具《承诺函》，承诺其最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。

报告期内，本公司所有董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

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

报告期内，公司上述承诺人如实履行以上承诺。

## （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
广州市东风中路 318 号 22 层办公楼	抵押	10,993,262.20	10.04%	向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请 2,000.00 万授信额度
货币资金	履约保证金	15,132,284.62	13.82%	业务所需的履约保证金
<b>总计</b>	-	26,125,546.82	23.86%	-

注：据公司于 2018 年 6 月 27 日披露的《关于向银行申请授信及贷款暨偶发性关联交易公告》（编号：2018-022 号）的披露内容：“以公司名下的广州市东风中路 318 号 22 层及佛山市禅城区季华六路 15 号三座 1001 室-1004 室作为抵押担保”。因业务需要，公司暂未与银行签订佛山房产的抵押合同，特此说明。

#### （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018-06-12	2.00	-	-

##### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

建成工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 50,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.000000 元人民币现金。

本次权益分派股权登记日为：2018 年 6 月 11 日；除权除息日为：2018 年 6 月 12 日。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 6 月 12 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。



## 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	12,520,000	25.00%	0	12,520,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,860,752	19.69%	0	9,860,752	19.69%	
	董事、监事、高管	12,520,000	25.00%	0	12,520,000	25.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,560,000	75.00%	0	37,560,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,582,256	59.07%	0	29,582,256	59.07%	
	董事、监事、高管	37,560,000	75.00%	0	37,560,000	75.00%	
	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							5

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯航	39,443,008	0	39,443,008	78.76%	29,582,256	9,860,752
2	苏惠宁	3,575,712	0	3,575,712	7.14%	2,681,784	893,928
3	何展明	3,575,712	0	3,575,712	7.14%	2,681,784	893,928
4	徐志勇	2,504,000	0	2,504,000	5.00%	1,878,000	626,000
5	吴伟英	981,568	0	981,568	1.96%	736,176	245,392
合计		50,080,000	0	50,080,000	100.00%	37,560,000	12,520,000
前十名股东间相互关系说明：截至本半年报签署之日，公司股东之间不存在任何关联关系。							

### 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

公司控股股东和实际控制人为冯航。截至 2018 年 6 月 30 日，冯航持有公司 78.76% 的股权，并担任公司的董事长，为公司控股股东、实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 第六节 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯航	董事长	男	1967-08-28	本科	2017-05-16至 2020-05-15	是
苏惠宁	总经理/董事	男	1957-01-02	本科	2017-05-16至 2020-05-15	是
徐志勇	副总经理/董事	男	1966-11-25	本科	2017-05-16至 2020-05-15	是
黎明	副总经理	男	1969-05-06	大专	2014-03-26至 2020-05-15	是
何展明	副总经理	女	1969-01-28	本科	2017-05-25至 2020-05-24	是
朱佩玲	财务总监/董事	女	1961-01-16	大专	2017-05-16至 2020-05-15	是
张素华	副总工程师/董事	女	1975-04-16	本科	2017-05-16至 2020-05-15	是
张永强	监事会主席	男	1962-10-01	大专	2017-05-16至 2020-05-15	是
吴伟英	机电部部长/监事	女	1970-01-16	本科	2017-05-16至 2020-05-15	是
陈康泉	总经理助理/监事	男	1962-02-12	本科	2017-05-16至 2020-05-15	是
洪瑞爱	综合办公室 部长/董事会 秘书	女	1984-04-21	本科	2015-04-01至 2020-05-15	是
赖勇辉	副总经理	男	1979-10-03	本科	2018-03-01至 2020-05-16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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

截至本半年报签署之日, 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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
冯航	董事长	39,443,008	0	39,443,008	78.76%	0
苏惠宁	总经理/董事	3,575,712	0	3,575,712	7.14%	0
徐志勇	副总经理/董事	2,504,000	0	2,504,000	5.00%	0
黎明	副总经理	0	0	0	0%	0
何展明	副总经理	3,575,712	0	3,575,712	7.14%	0
朱佩玲	财务总监/董事	0	0	0	0%	0
张素华	副总工程师/董事	0	0	0	0%	0
张永强	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴伟英	机电部部长/监事	981,568	0	981,568	1.96%	0
陈康泉	总经理助理/监事	0	0	0	0%	0
洪瑞爱	综合办公室主任/董事会秘书	0	0	0	0%	0
赖勇辉	副总经理	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>50,080,000</b>	<b>0</b>	<b>50,080,000</b>	<b>100%</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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赖勇辉	无	新任	副总经理	高管聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

赖勇辉，男，1979年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2005年10月至2011年11月，任东莞市创汇实业投资有限公司总经理；2011年12月至2018年2月任建成公司东莞分公司负责人；2018年2月至今，任股份公司副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	37	36
技术人员	581	576
行政管理人员	41	42
员工总计	659	654

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	163	168
专科	489	478
专科以下	7	7
员工总计	659	654

#### 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：

薪酬政策：公司在参考行业平均薪酬水平和全国各地基本薪酬标准的基础上，制定了合理且具有一定吸引力的薪酬体系，凝聚优秀人才，提高整体素质，进一步巩固了人力资源储备，强化了公司的人才优势。

培训计划：每年制定公司培训计划，由负责部门推进、执行，将日常培训贯穿到工作流程的各个步骤中，根据不同培训内容，灵活采取集中培训、远程视频、网络会议和继续教育系统等多种形式，对全体员工进行培训。

公司退休人员均享受社会保险的退休保障，无需公司承担费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无

## 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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节、五、 (一)	41,804,051.49	53,754,229.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	第八节、五、 (二)	30,759,017.80	25,596,631.89
预付款项	第八节、五、 (三)	742,918.07	166,334.50
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、五、 (四)	7,704,588.56	6,267,122.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、五、 (五)	-	23,618.60
<b>流动资产合计</b>	-	<b>81,010,575.92</b>	<b>85,807,936.78</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节、五、 (六)	4,800,000.00	4,800,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、五、 (七)	1,925,473.88	2,089,647.35

投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五、 (八)	20,157,583.19	20,833,301.84
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、 (九)	10,533.48	13,281.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、五、 (十)	1,426,943.96	1,171,973.95
递延所得税资产	第八节、五、 (十一)	142,200.63	46,665.23
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	28,462,735.14	28,954,869.71
<b>资产总计</b>	-	109,473,311.06	114,762,806.49
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	第八节、五、 (十二)	18,267,313.37	13,857,111.99
预收款项	第八节、五、 (十三)	4,304,461.44	4,645,723.99
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、 (十四)	3,620,856.21	10,061,392.20
应交税费	第八节、五、 (十五)	-85,538.20	1,334,630.51
其他应付款	第八节、五、 (十六)	15,919,465.83	13,545,175.81
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	42,026,558.65	43,444,034.50
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	42,026,558.65	43,444,034.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	第八节、五、 （十七）	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	第八节、五、 （十八）	3,683,831.18	3,683,831.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、 （十九）	4,362,892.08	3,748,494.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、 （二十）	9,320,029.15	13,806,446.77
归属于母公司所有者权益合计	-	67,446,752.41	71,318,771.99
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	67,446,752.41	71,318,771.99
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	109,473,311.06	114,762,806.49

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	94,943,596.76	85,818,755.40
其中：营业收入	第八节、五、（二十一）	94,943,596.76	85,818,755.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	87,404,536.72	79,395,943.67
其中：营业成本	第八节、五、（二十一）	53,670,544.93	48,575,194.32
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、五、（二十二）	594,481.56	516,400.49
销售费用	-	-	-
管理费用	第八节、五、（二十三）	27,190,930.94	29,987,710.55
研发费用	第八节、五、（二十四）	5,201,420.73	-
财务费用	第八节、五、（二十五）	16,634.88	-11,725.67
资产减值损失	第八节、五、（二十六）	730,523.68	328,363.98
加：其他收益	第八节、五、（二十七）	5,924.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、（二十八）	-123,269.35	-237,266.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,421,715.19	6,185,545.54
加：营业外收入	第八节、五、（二十九）	11,477.94	61,814.00
减：营业外支出	第八节、五、（三十）	29,531.62	13,919.01

<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	7,403,661.51	6,233,440.53
减：所得税费用	第八节、五、（三十一）	1,259,681.09	1,626,463.58
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	6,143,980.42	4,606,976.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	6,143,980.42	4,606,976.95
2. 终止经营净利润	-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	6,143,980.42	4,606,976.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
<b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
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>	-	6,143,980.42	4,606,976.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,143,980.42	4,606,976.95
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	-	0.12	0.15
（二）稀释每股收益	-	0.12	0.15

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	本期金额	上期金额
<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		94,242,536.40	80,726,475.64
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			
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		2,495.70	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,440.63	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十二)	8,455,742.24	33,081,448.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,703,214.97</b>	<b>113,807,924.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,305,821.59	30,379,127.96
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			
支付利息、手续费及佣金的现金		5,941.80	-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		36,782,948.03	30,504,871.15
支付的各项税费		8,086,019.51	7,984,474.50
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十二)	22,348,853.70	50,229,990.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,529,584.63</b>	<b>119,098,464.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,826,369.66</b>	<b>-5,290,539.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			627.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,500,000.00</b>	<b>1,000,627.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		321,693.34	263,515.70

的现金			
投资支付的现金		7,500,000.00	5,800,000.00
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>		7,821,693.34	6,063,515.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-321,693.34	-5,062,888.70
<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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,017,001.60	16,891,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			1,593.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,017,001.60	16,892,793.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,017,001.60	-11,892,793.51
<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>		-14,165,064.60	-22,246,222.08
加：期初现金及现金等价物余额		40,836,831.47	55,382,163.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,671,766.87	33,135,941.63

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

## 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).2
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产” 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整”。

##### 2、 研究与开发支出

公司本年度加大了研发费用的投入，总共开发了《智能化工程造价数据分析系统开发及其应用研究》、《水利河道工程造价数据分析系统开发及其应用研究》、《电子印章系统的开发及应用》、《ECMS 工程造价咨询企业管理平台的开发及应用》、《建成工程造价数据元系统开发及其应用研究》、《装配式工程数据分析系统开发及其应用研究》、《钢结构工程数据分析系统开发及其应用研究》、《房屋建筑与装饰工程分类与特征描述标准》、《市政工程分类与特征描述标准》、《园林绿化工程分类与特征描述标准》八个项目。

### 二、 报表项目注释

## 建成工程咨询股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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;

营业期限: 2002年2月7日至长期;

股本: 人民币5008万元;

法定代表人: 冯航;

本公司于2015年8月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让(证券简称: 建成咨询, 证券代码: 833391)。

#### (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: 工程技术咨询服务; 建筑材料设计、咨询服务; 工程监理服务; 工程项目管理服务; 工程建设项目招标代理服务; 环境评估; 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。

主要业务: 工程造价咨询、招标代理、工程监理等业务。

#### (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1008万元, 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
<b>合计</b>	<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. 公司股本的变更情况

(1) 2014年10月11日, 公司股东大会作出决议, 同意: 公司股本由1,008万元增至3,000万元, 由冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英以知识产权和货币出资, 其中: 知识产权部分由股东共同拥有的价值1,872万元的三项技术作价出资, 货币部分由股东出资共120万元。2014年9月25日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		

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	793.8	2,362.500	货币+无形资产	78.750
苏惠宁	72.02	214.345	货币+无形资产	7.145
何展明	72.02	214.345	货币+无形资产	7.145
徐志勇	50.4	150.000	货币+无形资产	5.000
吴伟英	19.76	58.800	货币+无形资产	1.960
<b>合计</b>	<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：广州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1872万元，变更后股本为1128万股，注册资本为1128万元；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	2,362.500	888.300	货币	78.750
苏惠宁	214.345	80.595	货币	7.145
何展明	214.345	80.595	货币	7.145
徐志勇	150.00	56.400	货币	5.000
吴伟英	58.800	22.110	货币	1.960
<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，同意广州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	888.300	2,463.30	货币	78.750
苏惠宁	80.595	223.49	货币	7.145
何展明	80.595	223.49	货币	7.145
徐志勇	56.400	156.40	货币	5.000
吴伟英	22.110	61.32	货币	1.960
<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	2,635.73	资本公积转股	78.750
苏惠宁	223.49	239.13	资本公积转股	7.145
何展明	223.49	239.13	资本公积转股	7.145

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
徐志勇	156.40	167.35	资本公积转股	5.000
吴伟英	61.32	65.61	资本公积转股	1.960
<b>合计</b>	<b>3,128.00</b>	<b>3,346.96</b>		<b>100.000</b>

此次转增股本未经过验资，但已在全国中小企业股份转让系统公告。

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

股东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	2,635.73	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。

#### (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2018年8月21日批准报出。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的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”)的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。在此基础上按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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2017年12月31日止的财务报表。

#### (二) 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。

#### (三) 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。本报告期为2018年1月1日至2018年6月30日。

#### (四) 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。

#### (五) 记账本位币



人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (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(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) 金融工具的确认和计量

##### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

##### 2. 金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认

该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为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，将所转移的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. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司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。

#### 5. 金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

### (八) 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

#### 1. 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 500 万元以上(含 500 万元)的应收账款和金额为人民币 500 万元以上(含 500 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法	信用风险特征组合的确定依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险	不计提坏账准备

(1) 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		
1至2年	5	5
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

(2) 组合中，采用无风险组合的包括应收关联方款项、保证金、押金、备用金

## 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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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

## (九) 外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

## 2. 外币财务报表的折算

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

## (十) 长期股权投资核算方法

## 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或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；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，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

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应享有或应

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，不管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：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；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；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。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。

## (十一) 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

A.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；

B.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；

C.投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

D.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；

E.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；

F.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

固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

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

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

### 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，估计其可回收金额。可回收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。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，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。

## (十二) 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3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，并且给企业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，估计其可回收金额。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回收金额。可回收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。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，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。

## (十三) 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。

#### (十四) 无形资产计价和摊销方法

##### 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)	依据
软件	5	经济寿命

##### 3. 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. 无形资产减值准备原则

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,估计其可回收金额。可回收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。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可回收金额,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。

### (十五) 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(年)	依据
办公室装修费	5	预估经济使用寿命
分公司开办费	开始生产经营当月起一次计入损益	

### (十六) 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。

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

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。

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。

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。

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。

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。

#### (十七) 预计负债

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

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### (十八) 收入确认原则

##### 1. 提供劳务收入

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

- (1) 工程造价咨询：以经业主方确认的项目成果结合合同约定的进度进行判断；
- (2) 招标代理：中标通知书的发出视为完工，并于此时确认收入；
- (3) 工程监理：以经业主方确认的项目成果结合合同约定的进度进行判断；

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

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

##### 2. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### (十九) 政府补助的会计处理

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资产相关的政府补助。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，直接计入当期损益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。

## (二十) 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。

## (二十一) 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。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。

**(二十二) 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受同一方控制、共同控制或重大影响的，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公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
4. 对本公司实施共同控制的投资方；
5. 对本公司施加重大影响的投资方；
6. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司的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. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

**(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

## 1. 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》[财会（2018）15 号]，对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 2. 会计估计

本报告期间无会计估计变更。

**(二十四) 前期会计差错更正**

本报告期间无前期会计差错更正。

**三、 利润分配**

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- (一) 弥补亏损
- (二) 按 10%提取盈余公积金
- (三) 支付股利

**四、 税项****(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	计税收入	6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20、15

注：1. 公司总部、珠海分公司、佛山分公司、东莞分公司、韶关分公司、南宁分公司为增值税一般纳税人，其他分公司均为增值税小规模纳税人，增值税征收率 3%。

注：2. 公司总部、分公司的企业所得税没有汇总缴纳，均于各自注册地就地缴纳；根据 2017 年 6 月 6 日财政部及税务总局出台的财税〔2017〕43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。分公司均符合标准。

## (二) 税收优惠及批文

企业所得税：公司 2017 年 12 月 11 日认定为高新技术企业。本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策及研发费用加计扣除，企业所得税适用 15% 的税率。

## 五、 财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	161,113.04	148,800.62
银行存款	26,510,653.83	40,688,030.85
其他货币资金	15,132,284.62	12,917,397.68
<b>合计</b>	<b>41,804,051.49</b>	<b>53,754,229.15</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：1. 其他货币资金为本公司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. 库存现金余额较大，由总公司和 23 家分公司的库存现金组成

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	31,864,310.42	100.00	1,105,292.62	3.59	30,759,017.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>31,864,310.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,105,292.62</b>	<b>3.59</b>	<b>30,759,017.80</b>

#### 应收账款按种类披露(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	25,971,400.83	100.00	374,768.94	1.44	25,596,631.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>25,971,400.83</b>	<b>100.00</b>	<b>374,768.94</b>	<b>1.44</b>	<b>25,596,631.89</b>

#### 2. 应收账款种类说明

##### (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

经分析没有单项金额超 500 万元的应收账款，本公司对单项金额超 500 万元的应收款项单独进行减值测试，其账龄大部份都在 1 年以内，过往收款记录及收款状况良好，没有客观证据表明其发生减值，故将此单项金额超 500 万元的应收账款并入账龄组合中，不对该金额单独计提坏账准备，按账龄分析法计提坏账准备。

##### (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

##### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	22,653,548.62	71.09	-	22,580,019.37	86.94	-
1至2年	6,078,205.90	19.08	303,910.30	2,306,553.00	8.88	115,327.65
2至3年	2,086,527.44	6.55	417,305.49	731,416.81	2.82	146,283.36
3至4年	702,616.81	2.21	210,785.04	325,669.31	1.25	97,700.79
4至5年	340,239.72	1.07	170,119.86	24,570.41	0.10	12,285.21
5年以上	3,171.93	0.01	3,171.93	3,171.93	0.01	3,171.93
<b>合计</b>	<b>31,864,310.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,105,292.62</b>	<b>25,971,400.83</b>	<b>100.00</b>	<b>374,768.94</b>

3. 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	造价咨询	1,690,658.97	1年内	5.50
联通云数据有限公司广东省分公司	造价咨询	1,095,004.35	1年内	3.56
合肥万达城投资有限公司	造价咨询	901,068.90	1年内	2.93
贵州电网有限责任公司都匀供电局	造价咨询	763,657.00	1年内	2.48
广东电网有限责任公司阳江供电局	造价咨询	581,055.57	1年内	1.89
<b>合计</b>		<b>5,031,444.79</b>		<b>16.36</b>

4. 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：730,523.68元
5. 应收账款净额期末数比期初数增加5,162,385.91元，增长20.17%，主要是业务增加所致
6. 应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无
7. 本公司报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无
8. 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无
9. 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无
10. 本报告期实际核销的应收款项情况：无

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	742,918.07	100.00	166,334.50	100.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
<b>合计</b>	<b>742,918.07</b>	<b>100.00</b>	<b>166,334.50</b>	<b>100.00</b>

注：预付账款期末数比期初数增加576,583.57元，增长率为346.64%，主要是项目未结算导致相应的成本未结转。

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无
3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	占预付账款总额比例(%)	未结算原因
黄伟	预付分包款	94,326.64	1年以内	12.70	未结算
白伟	预付分包款	88,629.86	1年以内	11.93	未结算
陈屹之	预付分包款	83,741.67	1年以内	11.27	未结算
魏鸿丽	预付分包款	80,000.00	1年以内	10.77	未结算
辛一	预付分包款	80,000.00	1年以内	10.77	未结算
<b>合计</b>		<b>426,698.17</b>		<b>57.44</b>	

4. 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	7,704,588.56	100.00			7,704,588.56
其中：账龄组合					
无风险组合	7,704,588.56	100.00			7,704,588.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,704,588.56</b>	<b>100.00</b>			<b>7,704,588.56</b>

其他应收款按种类披露(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	6,267,122.64	100.00			6,267,122.64
其中：账龄组合					
无风险组合	6,267,122.64	100.00			6,267,122.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,267,122.64</b>	<b>100.00</b>			<b>6,267,122.64</b>

2. 其他应收款种类说明

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的情况：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	账龄
应收押金、保证金	6,970,925.86	1年以内、1-2年
代扣社保公积金	147,247.44	1年以内
备用金	586,415.26	1年以内、1-2年
<b>合计</b>	<b>7,704,588.56</b>	

(3) 本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
非关联方往来款		
押金、保证金和备用金	7,704,588.56	6,267,122.64
<b>合计</b>	<b>7,704,588.56</b>	<b>6,267,122.64</b>

4. 其他应收款余额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广州公共资源交易中心	押金、保证金	1,507,325.53	1年内	19.56
珠海市公共资源交易中心	押金、保证金	486,200.00	1年内	6.31
佛山市南海区道路建设管理处	押金、保证金	200,427.15	1年内	2.60
大连万达商业地产股份有限公司北京分公司	押金、保证金	200,000.00	1-2年	2.60



债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
东莞市南城会计核算中心	押金、保证金	200,000.00	1-2 年	2.60
<b>合计</b>		<b>2,593,952.68</b>		<b>33.67</b>

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

6. 其他应收款净额期末数比期初数增加 1,437,465.92 元，增长 22.94%，主要是付出押金及保证金所致。

7. 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

8. 涉及政府补助的应收款项的情况：无

9. 本公司报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无

10. 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

11. 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无

12. 本报告期实际核销的应收款项情况：无

#### (五) 其他流动资产

款项性质	期末数	期初数
待认证进项税金		23,618.60
<b>合 计</b>		<b>23,618.60</b>

注：其他流动资产期末数较期初数减少了 23,618.60 元，减少 100.00%，主要是由于企业期末不存在未抵扣进项税所致。

#### (六) 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产 按种类披露

项目	期末数	期初数
采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	4,800,000.00	4,800,000.00
其中：可供出售权益工具	4,800,000.00	4,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,800,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>

##### 2. 采用公允价值计量的可供出售金融资产：无

## 3. 采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金	期初数			期末数		
				红利	金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
广东医特医院管理有限责任公司	5.00	5.00			4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
<b>合计</b>					<b>4,800,000.00</b>		<b>4,800,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>		<b>4,800,000.00</b>

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

5. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

## (七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	合计	
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州长升建盛网络科技股份有限公司	2,089,647.35			-164,173.47						-164,173.47	1,925,473.88
小计	2,089,647.35			-164,173.47						-164,173.47	1,925,473.88
<b>合计</b>	<b>2,089,647.35</b>			<b>-164,173.47</b>						<b>-164,173.47</b>	<b>1,925,473.88</b>

注：本公司占被投资公司的股份比例为 40%。

## (八) 固定资产

## 1. 固定资产的情况列示

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	3,481,865.42	3,001,061.38	30,359,765.90
2.本期增加金额		160,000.00	252,571.58	412,571.58
(1)购置		160,000.00	252,571.58	412,571.58
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	23,876,839.10	3,641,865.42	3,253,632.96	30,772,337.48
二、累计折旧				
1.期初余额	5,526,306.85	2,514,200.11	1,485,957.09	9,526,464.06
2.本期增加金额	578,997.58	257,183.52	252,109.13	1,088,290.23
(1)计提	578,997.58	257,183.52	252,109.13	1,088,290.23
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	6,105,304.43	2,771,383.63	1,738,066.22	10,614,754.29
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	17,771,534.67	870,481.79	1,515,566.74	20,157,583.19
2.期初账面价值	18,350,532.25	967,665.31	1,515,104.29	20,833,301.84

注：1、固定资产期末净值相较期初减少了675,718.65元，下降3.24%，主要是固定资产折旧所致

2. 报告期末公司暂时闲置的固定资产的情况：无
3. 报告期末通过融资租赁租入固定资产的情况：无
4. 报告期末通过经营租赁方式租出固定资产的情况：无
5. 报告期末固定资产抵押情况：

项目	期末余额
越秀区东风中路 318 号 22 层	10,993,262.20

6. 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产的情况列示

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	256,235.90	256,235.90
2.本期增加金额		
(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	256,235.90	256,235.90

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	242,954.56	242,954.56
2.本期增加金额	2,747.86	2,747.86
(1)计提	2,747.86	2,747.86
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	245,702.42	245,702.42
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	10,533.48	10,533.48
2.期初账面价值	13,281.34	13,281.34

2. 本公司期末无形资产用于抵押借款情况：无

3. 本期公司内部研发形成的无形资产：无

**(十) 长期待摊费用**

长期待摊费用的情况列示

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
办公室装修费	1,171,973.95	570,997.38	316,027.37		1,426,943.96
分公司筹建期间开办费		105,999.62	105,999.62		
<b>合计</b>	<b>1,171,973.95</b>	<b>676,997.00</b>	<b>422,026.99</b>	<b>0.00</b>	<b>1,426,943.96</b>

**(十一) 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不以抵销后的净额列示

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备（总公司）	95,014.02	27,564.94
资产减值准备（分公司，10%税率）	47,186.61	19,100.29
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动可抵扣亏损		
<b>小计</b>	<b>142,200.63</b>	<b>46,665.23</b>
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小计</b>		

注：2018年度适用税率为15%，详见四、（二）税收优惠。

2. 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小计</b>		
可抵扣差异项目		

项目	期末数	期初数
资产减值准备（母公司）	633,426.79	183,766.28
资产减值准备（分公司）	471,865.83	191,002.66
可抵扣亏损		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小计</b>	<b>1,105,292.62</b>	<b>374,768.94</b>

(十二) 应付票据及应付账款

1. 应付账款列示

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	17,775,616.02	97.31	13,315,414.64	96.09
1至2年	256,197.35	1.40	306,197.35	2.21
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	235,500.00	1.29	235,500.00	1.70
<b>合计</b>	<b>18,267,313.37</b>	<b>100.00</b>	<b>13,857,111.99</b>	<b>100.00</b>

(2) 按分类列示

项目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
应付分包费	17,775,616.02	97.31	12,969,236.61	93.59
应付装修费	491,697.35	2.69	491,697.35	3.55
应付业务开拓及咨询费		0.00	396,178.03	2.86
<b>合计</b>	<b>18,267,313.37</b>	<b>100.00</b>	<b>13,857,111.99</b>	<b>100.00</b>

2. 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项：无

3. 本报告期末应付账款中欠关联方款项：无

4. 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	占总额比例(%)
电白县第四建筑工程公司广州分公司	256,197.35	1-2 年	装修工程未完成	1.40
广州市机电安装公司	235,500.00	5 年以上	工程验收暂扣款	1.29
<b>合计</b>	<b>491,697.35</b>			<b>2.69</b>

5. 应付账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	经济内容	账龄	占总额的比例(%)
东莞市建业工程造价咨询事务所有限公司江门分公司	724,526.19	应付分包费	1 年以内	3.97
佛山市众达成工程项目管理有限公司	658,376.13	应付分包费	1 年以内	3.60
广东清阳工程咨询管理有限公司	587,308.20	应付分包费	1 年以内	3.22
广州纵标企业管理有限公司	524,650.50	应付分包费	1 年以内	2.87
广州广程技术咨询股份有限公司	491,089.79	应付分包费	1 年以内	2.69
<b>合计</b>	<b>2,985,950.81</b>			<b>16.35</b>

6. 应付账款期末数比期初数增加了 4,410,201.38 元，增加 31.83%，主要是与业务同步增加。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	935,610.05	21.74	2,493,891.99	53.68
1至2年	3,241,851.39	75.31	2,151,832.00	46.32
2至3年	127,000.00	2.95		
3至4年				
4至5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>4,304,461.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,645,723.99</b>	<b>100.00</b>

(2) 按种类列示

项目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
造价咨询项目	2,718,000.00	63.14	3,488,020.19	75.08
招标代理项目			138,864.94	2.99
司法鉴定项目	1,586,461.44	36.86	1,018,838.86	21.93
<b>合计</b>	<b>4,304,461.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,645,723.99</b>	<b>100.00</b>

2. 本账户期末余额中预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项：无

3. 本账户期末余额中建造合同形成的已结算未完工项目款项：无

4. 本报告期末预收账款中预收关联方款项：无

5. 本账户期末账龄超过 1 年的大额(5 万元及以上)预收账款情况：

项目	金额	账龄	未偿还或结转的原因
贵阳旅文旅游建设管理有限公司	2,718,000.00	1-2 年	项目未竣工结算
河源市源城区人民法院	150,000.00	1-2 年	项目未竣工结算
广州市天河区人民法院	127,000.00	2-3 年	项目未竣工结算
珠海威登堡特种塑料有限公司	58,000.00	1-2 年	项目未竣工结算
广东科利亚现代农业装备有限公司	50,000.00	1-2 年	项目未竣工结算
<b>合计</b>	<b>3,103,000.00</b>		

6. 预收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	经济内容	占总额的比例(%)
贵阳旅文旅游建设管理有限公司	2,718,000.00	1-2 年	项目预收款	63.14
广州仲裁委员会	399,403.00	1 年以内、1-2 年	项目预收款	9.28
河源市源城区人民法院	150,000.00	1-2 年	项目预收款	3.48
广州市天河区人民法院	127,000.00	2-3 年	项目预收款	2.95
湖南省方源建筑工程有限公司	82,500.00	1 年以内	项目预收款	1.92
<b>合计</b>	<b>3,476,903.00</b>			<b>80.77</b>

(十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,061,392.20	28,492,419.69	34,932,955.68	3,620,856.21
二、离职后福利-设定提存计划		1,847,892.35	1,847,892.35	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、教育经费		2,100.00	2,100.00	-
<b>合计</b>	<b>10,061,392.20</b>	<b>30,342,412.04</b>	<b>36,782,948.03</b>	<b>3,620,856.21</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,061,392.20	26,308,195.20	32,763,933.19	3,605,654.21
2、职工福利费		232,322.40	232,322.40	-
3、社会保险费		1,255,488.09	1,255,488.09	-
其中：医疗保险费		1,006,515.83	1,006,515.83	-
补充医疗保险		102,052.65	102,052.65	-
工伤保险费		29,180.10	29,180.10	-
生育保险费		117,739.51	117,739.51	-
4、住房公积金		696,414.00	681,212.00	15,202.00
<b>合计</b>	<b>10,061,392.20</b>	<b>28,492,419.69</b>	<b>34,932,955.68</b>	<b>3,620,856.21</b>

1. 应付职工薪酬下降 6,440,535.99 元,下降 64.01%。主要原因,上半年发放了上年度的年终奖所致。

## 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,742,221.57	1,742,221.57	-
2、失业保险费		60,156.39	60,156.39	-
3、重大医疗保险费		45,514.39	45,514.39	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,847,892.35</b>	<b>1,847,892.35</b>	<b>-</b>

## (十五) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	554,918.71	1,019,388.73
城市维护建设税	37,947.81	73,704.27
教育费附加	16,161.12	31,438.01
地方教育费附加	10,774.09	20,958.65
堤围防护费	252.24	301.07
企业所得税	-775,280.18	134,116.29
个人所得税	69,457.41	53,669.22
印花税	230.60	507.79
土地使用税		546.48
<b>合计</b>	<b>-85,538.20</b>	<b>1,334,630.51</b>

1. 应交税费期末数比期初数下降 1,420,168.71 元,下降 106.41%。主要原因:去年公司获得政府颁发的高新技术企业,去年同期所得税仍按 25%预缴,导致所得税费用高于当期。

## (十六) 其他应付款

1. 其他应付款列示

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)

1年以内	15,328,035.83	96.28	12,842,140.18	94.81
1-2年	591,430.00	3.72	703,035.63	5.19
2-3年				
3-4年				
<b>合计</b>	<b>15,919,465.83</b>	<b>100.00</b>	<b>13,545,175.81</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按款项性质列示

项目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
押金保证金	12,573,954.18	78.98	10,322,131.00	76.21
非关联方往来款	3,345,511.65	21.02	3,223,044.81	23.79
关联方往来款				
<b>合计</b>	<b>15,919,465.83</b>	<b>100.00</b>	<b>13,545,175.81</b>	<b>100.00</b>

2. 本报告期末其他应付款中应付5%以上(含5%)表决权股份的股东的情况: 无

3. 本报告期末其他应付款中欠其他关联方的情况: 无

4. 其他应付账款余额前五名单位情况

项目名称	金额	欠款时间	经济内容
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	300,000.00	1年以内	押金保证金及其他
北京中鹏诚工程造价咨询有限公司	288,115.00	1年以内	押金保证金及其他
安徽特睿德项目管理有限公司	200,000.00	1年以内	押金保证金及其他
广州远盛工程咨询有限公司	187,228.80	1年以内	押金保证金及其他
中国建筑股份有限公司珠海分公司	150,000.00	1年以内	押金保证金及其他
<b>合计</b>	<b>1,125,343.80</b>		

5. 其他应付账款欠款超一年的大额(五万元以上)主要情况:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
中国建筑股份有限公司珠海分公司	150,000.00	1-2年	押金保证金	项目未完成
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>			

## (十七) 股本

股东	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
冯航	39,443,008.00						39,443,008.00
苏惠宁	3,575,712.00						3,575,712.00
何展明	3,575,712.00						3,575,712.00
徐志勇	2,504,000.00						2,504,000.00
吴伟英	981,568.00						981,568.00
<b>合计</b>	<b>50,080,000.00</b>						<b>50,080,000.00</b>

注: 详细变动情况见一、(三)公司历史沿革。

## (十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本				
(2)同一控制下企业合并的影响				
(3)其他				
<b>小计</b>				
2、其他资本公积				



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)股份制改制净资产折股	3,683,831.18			3,683,831.18
(2)政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
<b>小计</b>	<b>3,683,831.18</b>			<b>3,683,831.18</b>
<b>合计</b>	<b>3,683,831.18</b>			<b>3,683,831.18</b>

注：详细变动情况见一、(三)公司历史沿革。

#### (十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,748,494.04	614,398.04		4,362,892.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>3,748,494.04</b>	<b>614,398.04</b>	<b>-</b>	<b>4,362,892.08</b>

注：1. 根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### (二十) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	13,806,446.77	17,009,359.95
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	13,806,446.77	17,009,359.95
加：本期归属于所有者的净利润	6,143,980.42	15,515,245.32
减：提取法定盈余公积	614,398.04	1,551,524.53
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,016,000.00	16,891,200.00
转作股本的普通股股利		
净资产折股留存收益作资本公积		
发行普通股的中介费用		275,433.97
<b>期末未分配利润</b>	<b>9,320,029.15</b>	<b>13,806,446.77</b>

1. 未分配利润期末数比期初数减少了 4,486,417.62 元，减少 32.5%，主要是公司向股东分红所致。

#### (二十一) 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,943,596.76	53,670,544.93	85,818,755.40	48,575,194.32
其他业务				
<b>合计</b>	<b>94,943,596.76</b>	<b>53,670,544.93</b>	<b>85,818,755.40</b>	<b>48,575,194.32</b>

##### 2. 主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工程造价咨询	70,455,693.16	41,076,635.96	67,365,972.59	39,245,074.64
招标代理	22,935,437.05	11,546,946.71	17,705,900.29	8,959,757.24
工程监理	993,496.67	495,704.30	746,882.52	370,362.44

项 目	2018年 1-6月		2017年 1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合 计	94,384,626.88	53,119,286.97	85,818,755.40	48,575,194.32

## 3. 本公司客户前五名明细如下所示

客户名称	金额	占全部营业收入的比例(%)
广州市花都区公共建设项目管理中心(中轴线安置房项目)	2,355,514.17	2.48
广东佛山(云浮)产业转移工业园投资开发有限公司	1,769,848.44	1.86
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	1,690,658.97	1.78
东莞厚街万达广场投资有限公司	1,550,881.73	1.63
佛山市新城开发建设有限公司	1,241,299.66	1.31
合计	8,608,202.97	9.06

4. 营业收入本年较上年增加 9,124,841.36 元, 增加比例 10.63%, 主要是经营策略准确, 各类业务都有不同程度的增加所致。

## (二十二) 税金及附加

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
城市维护建设税	280,299.39	250,614.67
教育费附加	119,729.05	104,968.35
地方教育费附加	79,819.40	70,456.54
堤围防护费	1,119.25	2,434.04
印花税	35,138.61	23,976.90
车船税	3,060.00	720.00
土地使用税	74,690.78	63,052.79
房产税	625.08	177.20
合计	594,481.56	516,400.49

## (二十三) 管理费用

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
业务开拓及咨询费	11,694,633.56	15,239,380.10
工资	5,493,165.14	4,122,505.73
办公费	988,299.07	1,182,198.22
差旅费	2,429,805.70	2,396,493.68
折旧费	1,088,290.23	977,826.48
职工福利费	984,882.45	836,657.54
职工社会保险	660,854.66	736,602.59
租赁费	573,050.10	572,075.07
低值易耗品摊销	214,210.95	649,377.53
其他	89,465.27	385,335.20
长期待摊费用摊销	422,026.99	267,868.54
住房公积金	77,303.50	114,989.40
通信费	121,386.90	121,541.02
劳动保护费	2,216.90	6,695.38
业务招待费	469,336.65	318,147.73
水电煤费	66,958.13	58,749.15
车辆费		182,740.48
保险费	9,445.53	9,529.24
无形资产摊销	2,747.86	25,623.59
职工教育经费	68,226.00	195,634.57
会务费		43,914.67
广告宣传费	135,826.19	87,765.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
修理费	37,775.48	34,247.43
残疾人就业保障金	21,344.62	13,944.57
聘请中介机构费用	630,784.89	405,056.59
物业管理费	203,222.63	186,064.37
招投标费用	486,734.09	525,596.22
苗木	34,670.00	2,400.00
人事管理费	6,000.00	100.00
软件	155,282.58	180,354.04
协会会费	22,984.87	108,296.42
<b>合计</b>	<b>27,190,930.94</b>	<b>29,987,710.55</b>

## (二十四) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	3,674,383.57	
社会保险费	425,923.22	
住房公积金	162,164.00	
软件	811,428.94	
折旧	127,521.00	
<b>合计</b>	<b>5,201,420.73</b>	

## (二十五) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	-60,686.62	-61,926.25
利息支出		
手续费	77,321.50	50,200.58
<b>合计</b>	<b>16,634.88</b>	<b>-11,725.67</b>

1. 财务费用本年较上年增加 28,360.55 元, 增加比例 241.87%, 主要是投标保函手续费的增加所致。

## (二十六) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	730,523.68	328,363.98
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合计</b>	<b>730,523.68</b>	<b>328,363.98</b>

## (二十七) 其他收益

项目	本期数
与资产相关的政府补助	
与收益相关的政府补助	5,924.50
<b>合计</b>	<b>5,924.50</b>

1. 营业外收入：无。
2. 与资产相关的政府补助：无。

3. 与收益相关的政府补助:

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
稳岗补贴			5,924.50			
<b>合计</b>			<b>5,924.50</b>			

5. 报告期末按应收金额确认的政府补助: 无。

(二十八) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-164,173.47	-237,266.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	40,904.12	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
剩余股权公允价值调整		
<b>合计</b>	<b>-123,269.35</b>	<b>-237,266.19</b>

1. 投资收益本年亏损较上年减少 113,996.84 元, 减少比例为 48.05%, 主要是上年度长升公司摊销了开办费, 加大了亏损, 同时本年度购买了理财产品带来了投资收益增加所致。

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项目列示

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中: 固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				-
无法支付的款项				-
其他	11,477.94	11,477.94	61,814.00	61,814.00
<b>合计</b>	<b>11,477.94</b>	<b>11,477.94</b>	<b>61,814.00</b>	<b>61,814.00</b>

2. 计入当期损益的政府补助明细: 无。

(三十) 营业外支出

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			3,919.01	3,919.01
其中: 固定资产报废毁损处置损失			3,919.01	3,919.01
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	16,000.00	16,000.00	10,000.00	10,000.00
其中: 公益性捐赠	16,000.00	16,000.00	10,000.00	10,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	13,531.62	13,531.62		
其他				
<b>合计</b>	<b>29,531.62</b>	<b>29,531.62</b>	<b>13,919.01</b>	<b>13,919.01</b>

## (三十一) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	1,355,216.49	1,684,325.85
递延所得税费用	-95,535.40	-57,862.27
合 计	1,259,681.09	1,626,463.58

## (三十二) 现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行存款利息	-60,686.62	61,926.25
往来款	8,516,428.86	33,019,522.72
合 计	8,455,742.24	33,081,448.97

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	16,396,048.35	25,892,295.31
银行手续费	77,321.50	50,200.58
往来款	5,875,483.85	24,287,494.98
合 计	22,348,853.70	50,229,990.87

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,143,980.42	4,606,976.95
加: 资产减值准备	730,523.68	328,363.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,088,290.23	1,069,466.83
无形资产摊销	2,747.86	25,623.59
长期待摊费用摊销	422,026.99	284,118.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		-13,569.65
投资损失(收益以“-”号填列)	123,269.35	237,266.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-95,535.40	-57,862.27
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)	-10,400,228.66	11,227,084.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,841,444.13	-22,998,008.78
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,826,369.66</b>	<b>-5,290,539.87</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		-

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
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	26,671,766.87	33,135,941.63
减：现金的期初余额	40,836,831.47	55,382,163.71
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	-14,165,064.60	-22,246,222.08

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	26,671,766.87	40,836,831.47
其中：库存现金	161,113.04	148,800.62
可随时用于支付的银行存款	26,510,653.83	40,688,030.85
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	26,671,766.87	40,836,831.47
总公司和分公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物余额不含公司使用受限制履约保函保证金 15,132,284.62 元。

## 六、在联营企业中的权益

### (一) 联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
广州长升建盛网络科技股份有限公司	广州市越秀区东风中路318号22层自编01室(仅限办公用途)	广州市越秀区东风中路318号22层自编01室(仅限办公用途)	40.00%		40.00%	专业技术服务	权益法

### (二) 联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
流动资产	2,744,257.05	1,533,234.02
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	2,068,266.31	1,010,338.25
资产合计	4,812,523.36	2,543,572.27
流动负债	-105.38	44,865.47
非流动负债		

项目	本期数	上期数
负债合计	-105.38	44,865.47
净资产	4,812,628.74	2,498,706.80
按持股比例计算的净资产份额	1,925,051.50	999,482.72
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	1,925,473.88	997,913.64
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	7,546.86	
财务费用	-2,229.22	-1,639.88
所得税费用		
净利润	-410,433.67	-358,774.40
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## (三) 持有的其他公司的权益

被投资单位名称	注册资本	注册地	经营范围	本企业 在被 投资单位表 决权比例(%)
广东医特医院管理 有限责任公司	1,000 万元	广州市天河 区花城大道 68 号 3104-3105 房 (仅限办公 用途)	医院管理;资产管理(不含许可审批项目);企业管理 服务(涉及许可经营项目的除外);社会法律咨询;法 律文书代理;企业管理咨询服务;投资咨询服务;商品 信息咨询服务;市场营销策划服务;心理咨询服务(不 含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医 疗行为);版权服务;软件服务;企业形象策划服务;投 资管理服务;护理服务(不涉及提供住宿、医疗诊断、 治疗及康复服务);办公服务;计算机技术开发、技术 服务;信息电子技术服务;科技信息咨询服务;网络技 术的研究、开发;营养健康咨询服务;	5.00%

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 本公司控股股东情况:

控股股东全称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
冯航	实际控制人、董事长	78.76	78.76	冯航

## 2. 本公司的联营公司情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码
广州长升建盛网 络科技股份有限 公司	重大影响联 营企业	股份有限公司 (非上市、自然人 投资或控股)	广州市越秀区东风中路 318 号 22 层自编 01 室 (仅限办公用途)	徐志勇	91440101MA 59D5D957

(续)

被投资单位名称	业务性质	注册资本(万元)		本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位 的表决权比例(%)
		期初金额	期末金额		
广州长升建盛网 络科技股份有限公司	专业技术服务	1,000.00	1,000.00	40.00	40.00

## 3. 本公司其他关联方情况

关联方名称	与公司关系	统一社会信用代码	法定代表人/执行合伙人
苏惠宁	董事、总经理、公司股东，持有 7.1448%股份		
何展明	副总经理、公司股东，持有 7.1448%股份		
徐志勇	董事、副总经理、公司股东，持有 5.00%股份		
张素华	董事		
朱佩玲	董事、财务总监		
张永强	监事会主席		
吴伟英	监事，公司股东，持有 1.9604%股份		
陈康泉	监事		
黎明	副总经理		
洪瑞爱	董事会秘书		
赖勇辉	副总经理		
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	91440101MA59B0D829	陈丹洋
广州建成工程顾问有 限公司	同一最终控制人	91440101786070739L	张永强

## (二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联托管情况：无。
3. 关联承包情况：无。
4. 关联租赁情况：无。
5. 关联方担保情况：

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

6. 关联方资金拆借：无。
7. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
8. 关键管理人员报酬

人员名称	本期数	上期数
董监高薪酬	750,411.00	625,456.00
合计	750,411.00	625,456.00

## (三) 关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项：无
2. 公司应付关联方款项：无

## 八、或有事项

## (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期无

## (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期无为其他单位提供的债务担保

## (三) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无

## (四) 其他或有负债及其财务影响



截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项

## 九、 承诺事项

### (一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据 2016 年 5 月 4 日股东大会决议，公司与刘英、许锡雁、陈金梅、陈丹洋共同出资设立“广州长升建盛网络科技有限公司”，注册资本 1000 万元。本公司以货币出资 400 万元，占股份总数的 40%。根据《广州长升建盛网络科技有限公司章程》规定，本公司需于 2020 年 6 月 30 日前缴足出资，公司截止 2018 年 6 月 30 日已缴款 240.00 万元。

### (二) 经营租赁承诺

本期间未发生

### (三) 与联营企业投资相关的未确认承诺

本期间未发生

### (四) 其他重大财务承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

## 十、 资产负债表日后事项

2018 年 8 月，公司拟接受许锡雁（广州长升建盛网络科技有限公司股东，持有 10% 股权份额）转让的广州长升建盛网络科技有限公司（下称：长升建盛公司）10% 的股权份额，本次股权转让总价为 100.00 万元。

长升建盛公司成立于 2016 年 6 月 6 日，注册地为广东省广州市，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。公司经营范围：研究和试验发展。建成工程咨询股份有限公司原持有长升建盛公司 40% 股权。本次股权转让后，建成咨询将持有长升建盛公司 50% 股权。

## 十一、 无资本管理相关信息

(一) 本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

(二) 为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以降低债务。

(三) 本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

## 十二、 其他重大事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十三、 补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年 1-6 月			2017 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益		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		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	8.45	0.12	0.12	7.85	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.12	0.12	7.77	0.15	0.15

### (二) 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)	5,924.50	
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	40,904.12	
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	11,477.94	
除上述各项之外的其他营业外支出	-29,531.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额(税后)		
所得税影响额	5,973.84	
<b>合计</b>	<b>22,801.10</b>	

## (三) 公司主要财务报表项目异常情况及原因说明

报表项目	期末数（本期数）	期初数（上期数）	本期增减变动		变动原因说明
			变动金额	变动幅度（%）	
货币资金	41,804,051.49	53,754,229.15	-11,950,177.66	-22.23%	本年度向股东分配红利导致期末货币资金比期初减少。
应收账款	30,759,017.80	25,596,631.89	5,162,385.91	20.17%	公司业务增加，所致
预付款项	742,918.07	166,334.50	576,583.57	346.64%	项目未结算导致相应的成本未结转
其他应收款	7,704,588.56	6,267,122.64	1,437,465.92	22.94%	付出押金及保证金所致
其他流动资产	-	23,618.60	-23,618.60	-100.00%	由于企业期末不存在未抵扣进项税所致
固定资产	20,157,583.19	20,833,301.84	-675,718.65	-3.24%	固定资产折旧所致
递延所得税资产	142,200.63	46,665.23	95,535.40	204.73%	因本期可抵扣暂时性差异增长，所以递延所得税资产相应增长。
应付账款	18,267,313.37	13,857,111.99	4,410,201.38	31.83%	与业务同步增加
应付职工薪酬	3,620,856.21	10,061,392.20	-6,440,535.99	-64.01%	上半年发放了上年度的年终奖所致
应交税费	-85,538.20	1,334,630.51	-1,420,168.71	-106.41%	去年公司政府颁发的高新技术企业，证书是年末取得，去年同期所得税仍按 25%预缴，导致所得税费用高于当期

其他应付款	15,919,465.83	13,545,175.81	2,374,290.02	17.53%	招标代理义务增加导致,收取保证金金额增加。
未分配利润	9,320,029.15	13,806,446.77	-4,486,417.62	-32.50%	公司向股份分红所致
营业收入	94,943,596.76	85,818,755.40	9,124,841.36	10.63%	报告期内,经营策略准确,各类业务都有不同程度的增加。其中,造价咨询收入增加3,089,720.57元,增长4.59%;招标代理收入增加5,229,536.76元,增长9.98%;工程监理收入增加246,614.15元,增长33.02%。
营业成本	53,670,544.93	48,575,194.32	5,095,350.61	10.49%	营业收入的增长营业成本同步增长
管理费用	27,190,930.94	29,987,710.55	-2,796,779.61	-9.33%	公司加强了内部管理,降低了业务开拓及咨询费用的支出
研发费用	5,201,420.73	-	5,201,420.73		公司决策层意识到技术创新的重要性,报告期内加大了研发费用的投入
财务费用	16,634.88	-11,725.67	28,360.55	-241.87%	是投标保函手续费的增加所致
资产减值损失	730,523.68	328,363.98	402,159.70	122.47%	因本期应收账款增加,导致上半年计提的坏账损失增加。
投资收益	-123,269.35	-237,266.19	113,996.84	-48.05%	上年度长升公司摊销了开办费,加大了亏损,同时本年度购买了理财产品带来了投资收益增加所致
营业外收入	11,477.94	61,814.00	-50,336.06	-81.43%	报告期内,新成立的分公司日渐成熟,业务逐步走上正轨,未达增值税起征点的税收优惠比上年度减少了;
营业外支出	29,531.62	13,919.01	15,612.61	112.17%	本年度,公司增加了对外捐赠的支出
所得税费用	1,259,681.09	1,626,463.58	-366,782.49	-22.55%	去年公司政府颁发的高新技术企业,证书是年末取得,去年同期所得税仍按25%预缴,导致所得税费用高于当期
净利润	6,143,980.42	4,606,976.95	1,537,003.47	33.36%	决策层把握政策点,积极开拓市场,增大市场占有率。超额完成营业收入指标,对成本、费用进行了严格的把控,超额完成了年初制定的净利润指标

建成工程咨询股份有限公司

日期: 2018年8月21日