



佳 汇 设 计

NEEQ: 832518

浙江佳汇建筑设计股份有限公司

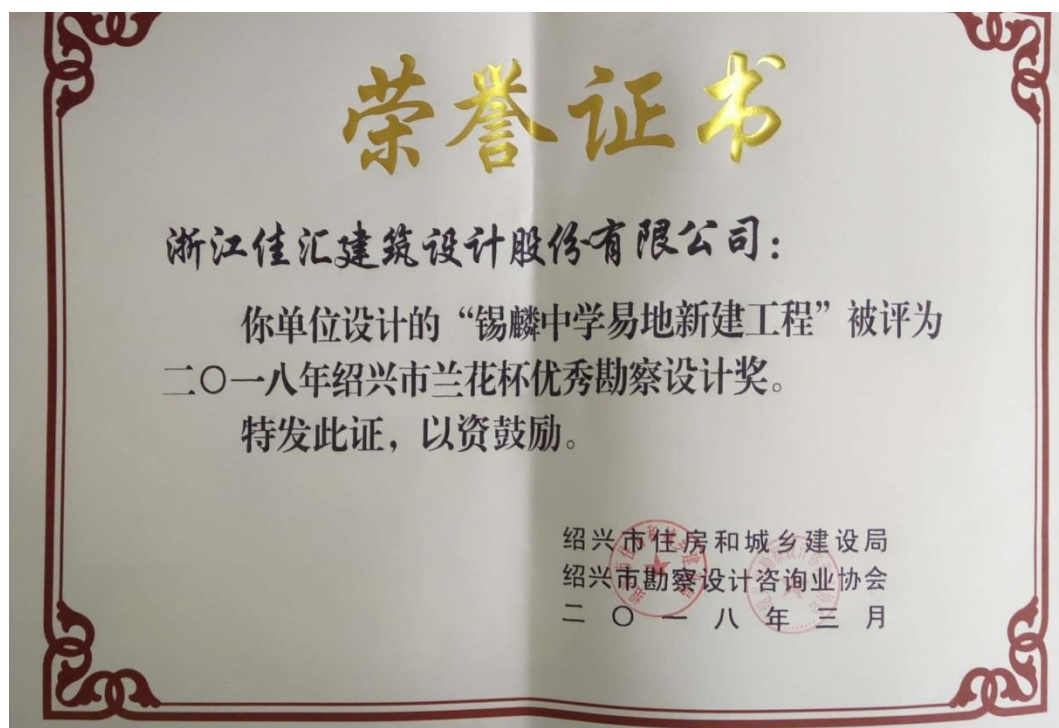
Zhejiang Jiahui Architecture Design

CO.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司设计的“锡麟中学易地新建工程”，于18年3月被绍兴市住房和城乡建设局、绍兴市勘察设计咨询业协会授予2018年绍兴市兰花杯优秀勘察设计奖。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
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	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、佳汇设计	指	浙江佳汇建筑设计股份有限公司
佳汇有限、有限公司	指	浙江佳汇建筑设计有限公司,2011年4月1日之前名称为“浙江佳汇建筑设计咨询有限公司”
广宇集团	指	广宇集团股份有限公司
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江佳汇建筑设计股份有限公司公司章程》
报告期	指	2018年度1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京中银(杭州)律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
绍兴市工商局	指	绍兴市工商行政管理局
绍兴市市场监督局	指	绍兴市市场监督管理局
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
“十三五”规划	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划
晒图	指	将涂有感光药品的图纸衬在待复制图件的底图下,用灯光或日光曝晒使其产生化学反应,再经水洗显像而获得图件复制品的图件复制方法,其特点是保存时间长且不可更改
绿色建筑	指	在建筑的全寿命周期内,最大限度地节约资源,保护环境和减少污染,为人们提供健康,舒适和高效的使用空间,与自然和谐共生的建筑
城市综合体	指	商业、办公、居住、酒店、展览、餐饮、会议、文娱和交通等城市生活空间的三项以上进行组合,并在各部分间建立一种相互依存、相互助益的能动关系,从而形成一个多功能、高效率的综合体

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。

公司负责人陶锸、主管会计工作负责人陶锸及会计机构负责人（会计主管人员）袁利红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	公司董秘办公室
备查文件	年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	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。
	第二届董事会第三次会议决议、第二届监事会三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江佳汇建筑设计股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Jiahui Architecture Design CO.,Ltd.
证券简称	佳汇设计
证券代码	832518
法定代表人	陶镔
办公地址	绍兴市二环南路 1991 号车间四 2-4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王宇翔
是否通过董秘资格考试	否
电话	0575-88090869
传真	0575-88090869
电子邮箱	1103636365@qq.com
公司网址	http://www.zjjiahui.com/index.php
联系地址及邮政编码	绍兴市二环南路 1991 号车间四 2 楼董事会办公室 312000
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	绍兴市二环南路 1991 号车间四 2 楼

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	2005 年 11 月 25 日
挂牌时间	2015 年 5 月 29 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”之子类“74 专业技术服务业”
主要产品与服务项目	建筑设计
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,100,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陶镔
实际控制人及其一致行动人	陶镔、袁利红

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	91330600782907482E	否

金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	绍兴市二环南路 1991 号车间四 2-4 层	否
注册资本（元）	11,100,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	35,375,586.40	22,970,007.66	54.01%
毛利率	33.91%	35.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	200,601.21	463,424.14	-56.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	200,008.56	463,424.14	-56.84%
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）	1.08%	2.57%	-
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）	1.08%	2.57%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,104,587.64	50,268,092.05	-16.24%
负债总计	23,440,560.69	31,804,666.31	-26.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,664,026.95	18,463,425.74	1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.66	1.09%
资产负债率（母公司）	55.67%	63.27%	-
资产负债率（合并）	55.67%	63.27%	-
流动比率	1.59	1.14	-
利息保障倍数	5.70	24.99	-

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	-4,515,558.39	422,696.52	-
应收账款周转率	1.28	1.11	-
存货周转率	-	27.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.24%	20.09%	-

营业收入增长率	54.01%	44.17%	-
净利润增长率	-56.71%	113.91%	-

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	11,100,000	11,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下称“公司”）属于建筑设计行业，是拥有建筑行业（建筑工程）甲级资质的设计服务提供商，公司依托行业专业资质，充分利用建筑设计理论、技术与设计团队的业务经验为客户提供建筑设计服务，公司设计人员根据客户要求，完成相关建筑工程设计，将设计成果（如设计文件、设计图纸等）交付给客户并配合客户完成工程施工验收，从而获得收入、利润和现金流，是公司的商业模式。

公司产品或服务的主要消费群体为房地产开发商、政府机构以及其他有建筑设计需求的企事业单位。

公司主要采取两种方式进行业务拓展：其一、项目招投标方式。项目信息由公司主动搜寻或客户与公司联系获得。公司根据自身实力和项目的经济价值，进行项目筛选，对选中的项目组织投标，通过招投标方式主动获得项目合同。其二、客户直接委托方式。公司自成立以来，经过数年的发展，积累了一批有良好合作关系的客户。对于不需要招投标的项目，该等客户或新客户会直接委托公司承接项目设计业务。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。目前，建设工程设计的设计收取费节点包括：概念设计完成、方案设计完成、初步设计完成、施工图设计完成、竣工验收（或竣工图）完成等。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企业利润。

公司营业收入均来自于主营业务，主营业务明确。公司自成立以来一直专注于主营业务，稳步发展，未发生重大变化。

报告期内，本公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况分析

1、报告期末，公司的总资产为 4,210.45 万元，较上年末减少 16.24%，负债总额为 2,344.05 万元，较上年末减少 26.30%，主要由于本期应付账款减少所致。

2、报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 1,866.40 万元，较上年末增加 20.06 万元，主要系本期实现盈利。

（二）经营情况分析

1、报告期末，公司实现销售收入 3,537.55 万元，较上年同期增长 54.01 %。

2、报告期内，公司实现净利润 20.06 万元，较上年同期减少 56.71%。

公司经营情况增长的主要原因是：（1）报告期内公司收入增长主要系公司拓展相关设计业务所致（2）报告期内，公司净利润亏损增加较大，主要系本期人工成本支出较上年同期增长较大。

（三）现金流量分析

报告期末，公司经营活动现金流量净额-451.55 万元，投资活动现金流量净额-20.13 万元，筹资活动现金流量净额为 -44.84 万元。现金流量净额为-516.50 万元，上年同期末，公司现金流量净额为 -34.46 万元，环比减少 1398.84%。

主要原因是：

1、公司经营活动现金流量净额较上年同期减少 493.82 万元，其减少的主要原因系购买商品支付的现金流量增加所致。

2、公司投资活动现金流量净额较上年同期减少 445.05 万元，其减少的主要原因是购建固定资产等长期资产支付的现金增加所致。

3、公司筹资活动现金流量净额较上年同期较少 433.26 万元，主要系本期未收到相应的投资款。

三、 风险与价值

（一） 行业政策调控风险

公司主营业务为建筑行业建筑工程设计，就整个建筑行业而言，其发展状况与国民经济运行状况及全社会固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素影响明显。全社会固定资产投资增速、未来国家房地产调控、宏观经济景气度情况都将影响公共建筑及其他民用建筑的投资规模，从而影响建筑设计业务市场的需求增速，进而影响公司的业务量及经营业绩。因此，公司存在目标市场行业政策调控风险。

应对措施：公司不断壮大自身发展，积极拓展融资渠道、增强公司资金实力，加快人才储备步伐、集聚更多的专业设计、市场营销和经营管理人才，提高产品和服务竞争力，争取成为国内知名建筑设计企业，以此提高承受行业风险的能力，尽可能减少该风险对公司经营造成的不利影响。并且在此基础上，积极的拓展新的客户资源和新的渠道，加大市场占有率。

（二） 市场竞争加剧风险

目前建筑设计行业市场化时间较短，市场集中度较低，企业数量众多、竞争激烈。随着行业发展，聚集效应导致强者愈强，弱者愈弱，相对垄断的企业会逐渐显现出来，未来的市场份额将会越来越集中，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。同时，我国建筑设计行业发展呈现一定的区域性特征，企业拓展核心区域外的市场面临着服务和历史文化差异等限制，行业壁垒、地方保护等现象不同程度存在。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。

应对措施：首先公司作为民营企业，凭借灵活适用的经营机制提高公司的运营效率，降低公司的运营成本。其次，公司继续延续二三线城市及行业弱竞争区域扩张布局的策略，利用自身高专业资质优势，积极市场开拓，建立销售渠道和售后服务体系；并根据自身条件，扩大参加工程招投标程序的地域范围来弱化行业区域壁垒，实现建筑设计业务的全国化。最后，公司持续注重人才的引进及培养，组建有规模、有素质、能创新的设计团队，提高市场竞争力。

（三） 专业人才流失风险

公司所从事的建筑工程设计业务属于技术密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司为核心管理人员及技术骨干提供了行业内有竞争力的薪酬福利，也在积极考虑实施股权激励，在中长期确保核心技术员工的利益和公司发展目标一致，最大程度地稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。同时公司不断完善绩效管理体系，制定较有吸引力的员工薪酬方案，加强在技术、营销、管理等领域优秀人才的引进，促进公司快速可持续发展。

（四） 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。建筑工程设计项目涉及建筑、结构、机电等众多专业技术和专业人员，在设计过程中需要充分协调和沟通。如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致设计产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。公司自成立以来，已承接并成功完成多项建筑工程的设计，并

对设计成果的质量进行严格把关，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。

应对措施：公司进一步建立健全公司内控制度、规范设计流程和档案管理、建立完善的技术管理标准与审查制度，加强合同审核、对风险进行事前控制；同时在项目执行过程中，按照 ISO9001 质量管理体系的要求，严格把控项目总体质量；此外，公司加强内部技术培训，不断提高设计团队的技术水平和质量意识。

（五）公司治理机制不能有效发挥作用的风险

有限公司期间，公司治理机制较为简单。股份公司成立后，公司法人治理结构及治理机制逐步完善。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。因此，公司未来经营中可能存在因治理机构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，进一步健全公司股东大会、董事会、监事会的运作机制，不断完善信息披露机制。亦会组织培训，要求公司管理层人员了解并熟知相关法律法规，提高公司内部管理水平，严格执行公司相关制度，以尽可能减少公司治理风险。

（六）分公司管理风险

截止报告期末，公司下设 12 家分公司，分公司数量较多。虽然公司已制定了《分公司管理办法》，加强了对分公司的管理力度，对分公司的项目承揽、合同签订、项目设计管理等流程与制度进行了严格的规定与约束，加强了对分公司项目的审核力度，加大了因分公司原因而造成经济损失的处罚力度，但若分公司相关流程与制度不能有效执行，一旦在经营中有重大违规行为，有可能会对整个公司资质受到影响，进而对公司未来业绩的增长以及持续经营能力产生负面影响。

应对措施：公司严格按照《分公司管理办法》加强对分公司的管理力度，对分公司的合同签订、项目设计管理等流程进行审核。公司管理人员定期或不定期对分公司进行工作检查。

（七）业务资质能否持续的风险

公司拥有建筑行业工程设计甲级资质。根据行业规则，公司所拥有的业务资质对公司业务正常、有序地开展和后续发展具有极其重要的作用，且进入门槛较高、认定程序较严格。若公司未来由于行业标准提高、经营不善、核心技术人员流失等各方面原因失去原有的业务资质，则公司可能存在业务不能继续有效地开展、业绩大幅下滑等风险。

应对措施：公司在经营过程中严格遵守有关法律、法规、规章、技术标准，同时公司继续延续二三线城市及行业弱竞争区域扩张布局的策略、积极市场开拓，并积极拓展融资渠道、增强公司资金实力，且加快人才储备步伐、集聚更多的专业设计、市场营销和经营管理人才，从而保证公司满足业务资质续期的要求和条件。而公司的建筑设计证书编号为：A133012233，建筑行业（建筑工程）甲级资质有效期至 2021 年 4 月 27 日，近期都没有业务资质不能持续的风险。

（八）内部控制执行不力的风险

公司在报告期内，公司存在部分内部控制制度执行不力的风险。在公司进行增资扩股并股份制改造后，资金实力已得到增强，已进一步对上述情况进行规范，公司实际控制人及各个分公司负责人承诺，未来将严格遵守公司的内部控制制度。虽然公司相关负责人已作出严格执行相关内部控制制度的承诺，但还需要一段时间的验证，未来可能会存在公司在对内部控制制度执行不力的情况。

应对措施：一是公司管理层已充分认识到内部控制的重要性，承诺将严格遵守公司有关内部控制的规定；二是股份公司成立后，公司治理结构得到完善，监事会将发挥重要作用；三是每年度公司聘请了具有证券、期货资格的会计师事务所进行审计。

四、 企业社会责任

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，带动和促进当地经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接贡献。公司正在走一条与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(二)
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 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（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，委托或者受托销售	1,200,000.00	83,207.55
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）	2,000,000.00	1,650,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	3,200,000.00	1,733,207.55

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

新昌县广新房地产开发公司	设计服务	1,279,202.81	是	2018年8月24日	2018-029
--------------	------	--------------	---	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，关联交易具有合理性和必要性。有利于公司业务发展，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

(三) 承诺事项的履行情况

(一) 为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人、全体股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺书》。

公司实际控制人、全体自然人股东出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺内容如下：“本人现为浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下称“佳汇建筑设计”）的关联方，现就避免同业竞争郑重承诺如下：1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用在佳汇建筑设计的地位或身份，损害佳汇建筑设计及佳汇建筑设计其他股东、债权人的合法权益。2、截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争的业务；若已构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入佳汇建筑设计，或将该等业务转让给无关联的第三方。3、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不从事与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争的业务。4、自本承诺书签署之日起，（一）如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争；（二）如佳汇建筑设计将来拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入佳汇建筑设计，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业获得与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予佳汇建筑设计。5、本人有关同业竞争的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行同业竞争的承诺。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给佳汇建筑设计或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任。”

公司法人股东出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺内容如下：“本企业广宇集团股份有限公司现为浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下称“佳汇设计”）的法人股东，现郑重承诺如下：一、本企业将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用在佳汇设计的地位或身份损害佳汇设计及佳汇设计其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与佳汇设计构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，在作为佳汇设计的股东期间，本企业或本企业控制的其他企业将不从事与佳汇设计现有业务范围构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，在作为佳汇设计的股东期间：（一）如本企业或本企业控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与佳汇设计构成竞争或可能构成竞争；（二）如佳汇设计将来拓展的业务范围与本企业或本企业控制的其他企业将来拓展的业务范围构成竞争或可能构成竞争，则本企业或本企业控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入佳汇设计，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本企业或本企业控制的其他企业获得与佳汇设计现有业务范围构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予佳汇设计。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给佳汇设计或相关各方造成损失的，本企业愿意承担相应的法律责任。”

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人现为浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下称“佳汇建筑设计”）的关联方，现就避免同业竞争郑重承诺如下：

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用在佳汇建筑设计中的地位或身份，损害佳汇建筑设计及佳汇建筑设计其他股东、债权人的合法权益。

2、截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争的业务；若已构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入佳汇建筑设计，或将该等业务转让给无关联的第三方。

3、自本承诺书签署之日起的任职期间内，本人或本人控制的其他企业将不从事与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争的业务。

4、自本承诺书签署之日起的任职期间内，（一）如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争；（二）如佳汇建筑设计将来拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入佳汇建筑设计，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业获得与佳汇建筑设计构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会予以佳汇建筑设计。

5、本人有关同业竞争的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行同业竞争的承诺。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给佳汇建筑设计或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任。”

（二）关于减少及避免关联交易的承诺函为减少及避免关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及公司全体自然人股东出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》。（1）本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的公司将尽可能避免与佳汇建筑设计之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害佳汇建筑设计及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。为减少及避免关联交易，公司法人股东出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》，承诺：（1）本承诺出具日后，本企业及本企业直接或间接控制的公司将尽可能避免与佳汇设计之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害佳汇设计及其他股东的合法权益。

（三）《关于不占用公司资金的承诺》公司全体股东已出具了《关于不占用公司资金的承诺》：“本人作为浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下简称“佳汇建筑设计”或“公司”）的自然人股东，现就佳汇建筑设计与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：1、自本承诺出具日，本人及本人直接或间接控制的企业在与佳汇建筑设计发生的经营性往来中，将不以任何方式直接或间接占用佳汇建筑设计资金。并且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与公司发生与正常经营无关的资金往来行为。2、自本承诺出具日，本人及本人直接或间接控制的企业将不以任何方式要求佳汇建筑设计提供资金使用，包括但不限于：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本及本人直接或间接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。3、本人有关不占用公司资金的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行上述承诺。本人郑重

声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”（四）关于信息披露的承诺公司将严格按照《信息披露管理制度》，进行信息披露。（五）关于给全体员工缴纳社会保险及住房公积金的承诺 为充分保证公司员工权益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于浙江佳汇建筑设计股份有限公司职工社会保险及住房公积金缴纳事项的承诺》：“本人/企业作为浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下简称“佳汇设计”或“公司”）的股东，经本人/企业确认并作如下承诺及保证：公司在报告期内存在未为全部员工缴纳五险一金的情况，若将来有权部门要求公司追缴任何未为员工缴纳的社保费用，或任何未为员工缴纳的住房公积金，或需承担任何未缴纳社保费用或住房公积金所导致的处罚或经济损失，本人/企业将补缴前述未缴纳的社保费用或住房公积金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司不会因此遭受任何损失。本人/企业保证上述确认以及承诺保证不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。

第六节 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	7,267,500	65.47%	-145,000	7,122,500	64.17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,062,500	9.57%	0	1,062,500	9.57%
	董事、监事、高管	215,000	1.94%	-145,000	70,000	0.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,832,500	34.53%	145,000	3,977,500	35.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,187,500	28.72%	0	3,187,500	28.72%
	董事、监事、高管	645,000	5.81%	145,000	790,000	7.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,100,000	-	0	11,100,000	-
普通股股东人数		26				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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	陶镔	3,500,000	0	3,500,000	31.53%	2,625,000	875,000
2	广宇集团股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	13.51%	0	1,500,000
3	滕丽君	1,000,000	0	1,000,000	9.01%	0	1,000,000
4	袁利红	750,000	0	750,000	6.76%	562,500	18,500
5	罗文龙	580,000	0	580,000	5.23%	580,000	0
合计		7,330,000	0	7,330,000	66.04%	3,767,500	3,393,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陶镔与袁利红为夫妻关系。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况 Q

□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

公司的控股股东为陶锴，截至 2018 年 6 月 30 日，陶锴持有公司的股份 31.53%，陶锴先生，1966 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨建筑工程学院，大专学历，国家二级注册建筑师。1987 年 9 月至 1994 年 10 月，任黑龙江省合江林业设计院党办主任；1994 年 10 月至 2001 年 7 月，任绍兴市城乡发展总公司总工程师；2001 年 7 月至 2002 年 10 月，任华城监理公司总监代表；2002 年 10 月至 2012 年 10 月任浙江环宇建筑设计公司总经理；2012 年 10 月至 2014 年 12 月主导有限公司的发展战略和经营管理；2018 年 1 月起任股份公司董事长，任期 3 年。

本报告期内，陶锴出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响。所以公司控股股东一直为陶锴，未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为陶锴、袁利红夫妇，截至 2018 年 6 月 30 日，持有公司 38.29%的股份，陶锴、袁利红夫妇二人在公司中持股比例处于控制地位。陶锴与袁利红系夫妻关系，自公司有限责任阶段以来在股东会或股东大会的表决中均意思表示一致。两人能够实际控制公司，影响公司的经营理念及实际决策。陶锴简历详见本节“控股股东情况”。袁利红女士，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江科技学院，本科学历，工程师。2004 年 6 月至 2010 年 12 月任浙江环宇建筑设计咨询有限公司所长；2011 年 1 月至 2014 年 12 月，任有限公司董事长；2018 年 1 月起任股份公司副董事长、财务总监，任期 3 年。

本报告期内，公司实际控制人一直为陶锴、袁利红夫妇，未发生变化。

第七节 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
陶锴	董事长	男	1966.06.27	专科	2018年1月6日至 2021年1月5日	是
袁利红	董事、副董事长、 财务总监	女	1982.01.09	本科	2018年1月6日至 2021年1月5日	是
廖巍华	董事、副董事长	男	1975.05.28	在职研究生	2018年1月6日至 2021年1月5日	否
陆建德	总经理、董事	男	1967.07.29	本科	2018年1月6日至 2021年1月5日	是
刘瑞武	副总经理、董事	男	1967.01.10	本科	2018年1月6日至 2021年1月5日	是
王宇翔	副总经理、董事 会秘书	男	1974.07.15	本科	2018年1月6日至 2021年1月5日	是
罗东光	监事会主席	男	1986.09.20	本科	2018年1月6日至 2021年1月5日	是
宋鉴明	监事	男	1976.08.20	本科	2018年1月6日至 2021年1月5日	否
范婷婷	职工代表监事	女	1991.10.13	本科	2018年1月6日至 2021年1月5日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事陶锴、袁利红为夫妻关系。除此以外，其他董监高之间不存在关联关系。

(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
陶锴	董事长	3,500,000	0	3,500,000	31.53%	0
袁利红	副董事长、财务 总监	750,000	0	750,000	6.76%	0
廖巍华	副董事长	180,000	0	180,000	5.23%	0
陆建德	董事、总经理	0	0	0	1.62%	0
刘瑞武	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.90%	0

王宇翔	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0.00%	0
罗东光	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
宋鉴明	监事	0	0	0	0.00%	0
范婷婷	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,530,000	0	4,530,000	46.04%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆建德	总经理	换届	董事、总经理	换届
罗文龙	董事	离任	-	个人原因离职
陶锷	董事长	换届	董事长	换届
袁利红	副董事长、财务总监	换届	副董事长、财务总监	换届
廖巍华	副董事长	换届	副董事长	换届
刘瑞武	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
王宇翔	董事会秘书、副总经理	换届	董事会秘书、副总经理	换届
罗东光	监事会主席	换届	监事会主席	换届
宋鉴明	监事	换届	监事	换届
范婷婷	职工代表监事	换届	职工代表监事	换届

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

陆建德，1987年7月至1997年7月任绍兴市建筑设计院工程师，1997年7月至2014年11月任绍兴市建筑业管理局科技设计处高工，兼绍兴市建筑业设计咨询中心主任。2014年11月至2017年9月任绍兴市建设工程造价管理处协理员及绍兴市建筑产业化促进中心主任

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	32	33

财务人员	4	5
所涉及人员	197	203
员工总计	233	241

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	212	219
专科	15	16
专科以下	3	3
员工总计	233	241

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：

1、 人员变动情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 241 人，2018 年期末较期初人员增加 8 人，其中行政管理人员增加 1 人，财务人员增加 1 人，设计人员增加 6 人。

2、 员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

第八节 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
流动资产：			
货币资金	六、1	7,387,911.97	12,552,973.94
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	六、2	26,595,414.70	28,480,130.48
预付款项	六、3	107,096.00	111,335.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,904,291.42	3,501,566.12
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	六、5	16,666.67	79,166.67
流动资产合计		37,011,380.76	44,725,172.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、6	180,000.00	180,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,580,434.89	4,076,084.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、8	137,460.73	156,231.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	419,542.29	469,370.47
递延所得税资产	六、10	775,768.97	661,233.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,093,206.88	5,542,919.84
资产总计		42,104,587.64	50,268,092.05
流动负债：			
短期借款	六、11	3,900,000.00	3,900,000.00
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	六、12	2,356,272.60	1,759,000.80
预收款项	六、13	8,541,639.72	15,501,055.55
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	364,144.83	1,810,354.52
应交税费	六、15	3,522,783.91	3,341,706.25
其他应付款	六、16	4,591,552.95	5,301,021.41
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			
流动负债合计		23,276,394.01	31,613,138.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、17	164,166.68	191,527.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,166.68	191,527.78

负债合计		23,440,560.69	31,804,666.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	9,224,072.79	9,224,072.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-1,660,045.84	-1,860,647.05
归属于母公司所有者权益合计		18,664,026.95	18,463,425.74
少数股东权益			
所有者权益合计		18,664,026.95	18,463,425.74
负债和所有者权益总计		42,104,587.64	50,268,092.05

法定代表人：陶锴

主管会计工作负责人：陶锴

会计机构负责人：袁利红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,375,586.40	22,970,007.66
其中：营业收入	六、21	35,375,586.40	22,970,007.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,888,500.04	22,214,093.65
其中：营业成本	六、21	23,380,964.78	14,855,632.19
利息支出		103,455.69	20,735.00
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	六、22	180,006.10	78,438.67
销售费用	六、23	3,314.38	
管理费用	六、24	10,762,492.84	7,008,237.78
研发费用			
财务费用	六、25	103,581.59	20,649.31
资产减值损失	六、26	458,140.35	251,135.70

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		487,086.36	755,914.01
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、27	592.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		486,493.71	755,914.01
减：所得税费用	六、28	285,892.50	292,489.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,601.21	463,424.14
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		200,601.21	463,424.14
2. 终止经营净利润			
（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		200,601.21	463,424.14
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）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额		200,601.21	463,424.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,601.21	463,424.14
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		0.02	0.04
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陶锴

主管会计工作负责人：陶锴

会计机构负责人：袁利红

(三) 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		31,901,212.27	22,456,531.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	5,395,142.95	1,366,399.22
经营活动现金流入小计		37,296,355.22	23,822,930.34
购买商品、接受劳务支付的现金		19,568,655.87	9,784,366.16
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,322,569.59	6,519,660.01
支付的各项税费		2,451,056.76	1,079,645.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	10,469,631.39	6,016,561.75
经营活动现金流出小计		41,811,913.61	23,400,233.82
经营活动产生的现金流量净额		-4,515,558.39	422,696.52
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			
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	六、29		402,736.99
投资活动现金流入小计			402,736.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,322.21	974,573.01

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,080,000.00
投资活动现金流出小计		201,322.21	5,054,573.01
投资活动产生的现金流量净额		-201,322.21	-4,651,836.02
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			3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、29	1,650,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,650,000.00	3,900,000.00
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		100,820.27	15,551.25
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	六、29	1,997,361.10	
筹资活动现金流出小计		2,098,181.37	15,551.25
筹资活动产生的现金流量净额		-448,181.37	3,884,448.75
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		-5,165,061.97	-344,690.75
加：期初现金及现金等价物余额		12,552,973.94	5,086,632.84
六、期末现金及现金等价物余额		7,387,911.97	4,741,942.09

法定代表人：陶锴

主管会计工作负责人：陶锴

会计机构负责人：袁利红

第九节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

浙江佳汇建筑设计股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革及资本变更情况

浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为浙江佳汇建筑设计咨询有限公司。2005年11月18日，浙江省工商局出具（浙工商）名称预核内[2005]第017527号《企业名称预先核准通知书》，核准绍兴城建公司有限公司、陶瑜共同投资设立的企业名称为浙江佳汇建筑设计咨询有限公司，2005年11月25日，登记主管机关予以

核准，颁发注册号 3306002117146 的《企业法人营业执照》。

(1) 第一次股权转让（2006 年 11 月）

2006 年 11 月 13 日，公司召开股东会，全体股东一致决定：1、陶瑜将其在公司的出资 240 万元转让给绍兴城建公司有限公司；2006 年 11 月 21 日，公司在绍兴市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了变更后的《企业法人营业执照》。

(2) 第二次股权转让（2009 年 8 月）

2009 年 8 月 3 日，公司全体股东一致决定：1、绍兴城建公司有限公司将其在公司出资 500 万元中的 350 万元转让给陶锸，将余下的 150 万元转让给袁利红；2009 年 8 月 7 日，公司在绍兴市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了变更后的注册号为 330600000075326 号的《企业法人营业执照》。

(3) 第三次股权转让（2009 年 12 月）

2009 年 12 月 10 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：袁利红将其持有的公司 30% 的 150 万元股权转让给广宇股份有限公司。2009 年 12 月 25 日，公司在绍兴市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了变更后的《企业法人营业执照》。

(4) 第一次增资（2014 年 9 月）

2014 年 9 月 15 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：1、罗文龙等 11 人成为公司新股东；2、公司注册资本增加 187 万元，由 500 万元增至 687 万元。

2014 年 10 月 15 日，绍兴天源会计师事务所出具了绍天源会验[2014]第 61 号《验资报告》，审验公司新增注册资本已足额缴纳，增资后公司的注册资本为 687 万元。

2014 年 10 月 21 日，公司在绍兴市市场监督管理局办理了工商变更登记手续，取得了变更后的《营业执照》。

(5) 有限公司整体变更为股份公司（2015 年 1 月）

经 2014 年 12 月 31 日有限公司股东会审议通过，有限公司全体股东作为发起人，以经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2014 年 10 月 31 日账面净资产 7,840,072.79 元为基础，按照 1.14120419:1 的折股比例折合股份总额 687 万股，剩余净资产 970,072.79 元计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。

2015 年 1 月 7 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验（2015）第 07004 号《验资报告》，审验确认公司股本 6,870,000 元已足额缴纳。2015 年 1 月 14 日，公司在绍兴市市场监督管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为 330600000075326 的《营业执照》。

(6) 股份公司第一次增资（2015 年 1 月）

2015 年 1 月 22 日，公司召开股东大会，全体股东一致决议：同意通过关于《接受刘洋成为公司新股东》的议案，同意接受刘洋成为公司新股东。刘洋投资 234,000.00 元，其中增加注册资本 130,000.00 元，其余 104,000.00 元计入资本公积，出资方式为货币。公司

注册资本由 687 万元增至 700 万元。

2015 年 1 月 30 日，绍兴天源会计师事务所出具绍天源会验 2015 第 003 号《验资报告》，审验公司新增注册资本已足额缴纳，增资后公司的注册资本为 700 万元。绍兴市市场监督管理局于 2015 年 1 月 22 日核准了上述股权变更。

(7) 股转中心同意挂牌（2015 年 5 月）

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于 2015 年 5 月 11 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券名称：佳汇设计，证券代码：832518。

(8) 股份公司第二次增资（2015 年 7 月）

公司于 2015 年 7 月 2 日召开股东大会，审议通过《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》，共接受投资者投入资本 840 万，其中增加注册资本 300 万元，其余 540 万计入资本公积，出资方式为货币。公司注册资本由 700 万元增至 1000 万元。绍兴市市场监督管理局于 2015 年 12 月 25 日核准了上述股权变更。

(9) 股份公司第三次增资

公司于 2016 年 10 月 12 日召开股东大会，审议通过股票发行认购协议，共接受投资者投入资本 385 万，其中增加注册资本 110 万元，其余 275 万计入资本公积，出资方式为货币。公司注册资本由 1000 万元增至 1110 万元。绍兴市市场监督管理局于 2016 年 12 月 1 日核准了上述股权变更。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1110 万元，实收资本为人民币 1110 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司分支机构如下：

分支机构名称
浙江佳汇建筑设计股份有限公司哈尔滨分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司富阳分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司宁波分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司杭州第二分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司绍兴柯桥分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司嵊州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司宁海分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司新昌分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司昆明分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司杭州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司上虞分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司建德分公司

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

一般经营项目：建筑设计及咨询、建设工程监理、建筑工程总承包、建筑工程项目管理。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事建筑工程设计业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、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。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是

为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名,但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额 20%(含 20%)以上或期末单项金额达到 50 万元金额及以上的款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
[组合 1]: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
[组合 1]: 账龄组合	账龄分析法

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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,下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00

3至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。应收关联方款项；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；等等。

(3) 坏账准备的转回

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

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00- 31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.11 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

8、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

9、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.11 长期资产减值”。

10、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和绿化工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变

动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

14、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）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按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）本公司收入确认具体方法如下：

本公司的建筑设计收入在设计完成并提交最终设计方案后，经客户签收确认后确认收

入。

本公司的监理收入在通过甲方确认后，按合同进度确认收入。

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

17、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

18、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。

教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20% 计缴。

注：本公司、建德分公司、富阳分公司、上虞分公司、嵊州分公司、昆明分公司为增值税一般纳税人，税率为 6%；其余分公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

2、税收优惠及批文

根据财税〔2017〕43 号文规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 50 万元（含 50 万元）之间的小型微利企业，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。

六、财务报表主要项目注释

以下项目如无特别说明，单位为“元”。年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,122,458.40	371,448.44
银行存款	6,261,453.57	12,181,525.50
合 计	7,383,911.97	12,552,973.94

注：截止至 2018 年 6 月 30 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	26,595,414.70	28,480,130.48
合 计	26,595,414.70	28,480,130.48

(1) 应收账款分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,341,450.28	100.00	2,746,035.58	9.36	26,595,414.70
组合 1：账龄组合	29,341,450.28	100.00	2,746,035.58	9.36	26,595,414.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合 计	29,341,450.28	100.00	2,746,035.58	9.36	26,595,414.70
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续)

类 别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,755,539.04	100.00	2,275,408.56	7.40	28,480,130.48
组合 1: 账龄组合	30,755,539.04	100.00	2,275,408.56	7.40	28,480,130.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,755,539.04	100.00	2,275,408.56	7.40	28,480,130.48

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)	17,122,125.28	856,106.27	5.00
1年至2年(含2年)	9,796,239.92	979,623.99	10.00
2年至3年(含3年)	1,506,186.08	451,855.82	30.00
3年至5年(含5年)	916,899.00	458,449.50	50.00
5年以上			
合 计	29,341,450.28	2,746,035.58	9.36

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,559,059.30	1,327,952.98	5.00
1年至2年(含2年)	2,194,240.73	219,424.08	10.00
2年至3年(含3年)	1,365,440.01	409,632.00	30.00
3年至5年(含5年)	636,799.00	318,399.50	50.00
5年以上			
合计	30,755,539.04	2,275,408.56	7.40

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 470,627.02 元；

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的	坏账准备余额

				比例(%)	
富阳市新登镇秉贤股份经济合作社	非关联方	1,623,299.68	1年以内	5.53	81,164.98
绍兴市柯桥区中心城市建设投资开发有限公司	非关联方	1,440,000.00	1年以内	4.91	72,000.00
腾冲恒益东山天寨置业有限公司	非关联方	1,152,460.00	1年以内	3.93	57,623.00
龙陵县象达镇人民政府	非关联方	876,258.58	1年以内	2.99	43,812.93
新昌县广新房地产开发有限公司	非关联方	845,000.00	1年以内	2.88	42,250.00
合计		5,937,018.26		20.24	296,850.91

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	107,096.00	100.00	115,335.00	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	107,096.00	100.00	115,335.00	100.00

4、其他应收款

(1) 分类

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	3,261,331.73	100.00	357,040.31	10.95	2,904,291.42
组合1：账龄组合	3,261,331.73	100.00	357,040.31	10.95	2,904,291.42
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,261,331.73	100.00	357,040.31	10.95	2,904,291.42

(续)

类别	年初余额				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	3,871,093.10	100.00	369,526.98	9.55	3,501,566.12
组合 1：账龄组合	3,871,093.10	100.00	369,526.98	9.55	3,501,566.12
组合小计	3,871,093.10	100.00	369,526.98	9.55	3,501,566.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,871,093.10	100.00	369,526.98	9.55	3,501,566.12

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	2,170,952.36	108,547.63	5.00
1至2年	645,032.04	64,503.21	10.00
2至3年	193,421.00	58,026.30	30.00
3至5年	251,926.33	125,963.17	50.00
5年以上			
合 计	3,261,331.73	357,040.31	10.95

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,863,364.07	143,168.21	5.00
1至2年	630,878.64	63,087.86	10.00
2至3年	131,970.69	39,591.21	30.00
3至5年	242,400.00	121,200.00	50.00
5年以上	2,479.70	2,479.70	100.00
合 计	3,871,093.10	369,526.98	35.04

(2) 本期计提坏账准备金额-12,486.67 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	3,103,415.92	3,473,416.45
往来款	137,097.11	130,000.00
借款		100,000.00
备用金	20,818.70	167,676.65
合计	3,261,331.73	3,871,093.10

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴市上虞区财政局非税收入结算分户	保证金	1,400,000.00	1年以内	42.93	70,000.00
建德市行政审批服务管理办公室	保证金	222,000.00	1年以内	6.81	11,100.00
绍兴滨海新城开发建设有限公司	保证金	216,000.00	1年以内	6.62	10,800.00
绍兴市城南城中村改造建设有限公司	保证金	150,000.00	4-5年	4.60	75,000.00
绍兴袍江新农村建设投资有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	3.99	6,500.00
合计		2,118,000.00		64.95	173,400.00

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	16,666.67	79,166.67
理财产品		
合计	16,666.67	79,166.67

6、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
其中：按成本计量的	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
合计	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00

(2)期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
绍兴市越城区佳汇教育培训学校	180,000.00			180,000.00					90.00	
合计	180,000.00			180,000.00					90.00	

注：绍兴市越城区佳汇教育培训学校为非盈利企业，根据章程规定，盈余不得分红。

7、固定资产

项 目	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额余额	3,159,549.66	6,554,519.08	9,714,068.74
2、本期增加金额	199,725.14		199,725.14
(1) 购置	199,725.14		199,725.14
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额余额	3,359,274.80	6,554,519.08	9,913,793.88
二、累计折旧			
1、年初余额余额	1,852,988.85	3,784,995.42	5,637,984.27
2、本期增加金额	146,342.13	549,032.59	591,971.87
(1) 计提	146,342.13	549,032.59	695,374.72
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额余额	1,999,330.98	4,334,028.01	6,333,358.99
三、减值准备			
1、年初余额余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额余额			
四、账面价值			
1、期末余额账面价值	1,359,943.82	2,220,491.07	3,580,434.89
2、年初余额账面价值	1,306,560.81	2,769,523.66	4,076,084.47

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在抵押、质押、减值的固定资产

(3) 报告期内存货没有迹象表明发生减值，未计提存货跌价准备。

8、无形资产

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额余额	357,968.39	357,968.39
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额余额	357,968.39	357,968.39
二、累计摊销		
1、年初余额余额	201,737.38	201,737.38
2、本期增加金额		
(1) 计提	18,770.28	18,770.28

3、本期减少金额		
4、期末余额余额	220,507.66	220,507.66
三、减值准备		
1、年初余额余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额余额		
四、账面价值		
1、期末余额账面价值	137,460.73	137,460.73
2、年初余额账面价值	156,231.01	156,231.01

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在抵押、质押、减值的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公室装修	469,370.47	0.00	154,128.18	315,242.29
车位费	0.00	105,000.00	700.00	104,300.00
合计	469,370.47	105,000.00	154,828.18	419,542.29

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	3,103,075.89	775,768.97	2,644,935.54	661,233.89
合计	3,103,075.89	775,768.97	2,644,935.54	661,233.89

11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证抵押借款	3,900,000.00	3,900,000.00
合计	3,900,000.00	3,900,000.00

保证抵押借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	年利率	本金	抵押物	保证人
中国银行绍兴分行	2018.5.2	2018.11.2	5.66%	3,900,000.00	陶镔、袁利红的房产绍兴市国用(2009)第7442号	陶镔、袁利红

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

应付票据		
应付账款	2,356,272.60	1,759,000.80
合计	2,356,272.60	1,759,000.80

(1)、应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付设计款	2,356,272.60	1,759,000.80
合 计	2,356,272.60	1,759,000.80

(2) 本报告期无重要的账龄 1 年以上的大额应付账款。

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
设计费	8,541,639.72	15,501,055.55
合 计	8,541,639.72	15,501,055.55

(2) 期末无重要的账龄 1 年以上的大额预收款项。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期发生额增加	本期发生额减少	期末余额
一、短期薪酬	1,772,583.91	6,989,563.76	8,420,534.54	341,613.14
二、离职后福利-设定提存计划	37,770.61	886,796.14	902,035.06	22,531.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,810,354.52	7,876,359.90	9,322,569.60	364,144.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期发生额增加	本期发生额减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,747,713.01	6,743,956.68	8,157,438.62	334,231.07
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费	20,713.73	214,585.84	228,914.77	6,384.80
工伤保险费	1,866.53	8,576.21	10,193.36	249.38
生育保险费	2,290.65	22,445.03	23,987.79	747.89
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,772,583.91	6,989,563.76	8,420,534.54	341,613.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期发生额增加	本期发生额减少	期末余额
1、基本养老保险	36,515.76	869,895.15	884,261.12	22,149.79
2、失业保险费	1,254.85	16,900.99	17,773.94	381.90
3、企业年金缴费				
合计	37,770.61	886,796.14	902,035.06	22,531.69

15、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	779,286.63	781,577.99
企业所得税	2,677,500.08	2,491,546.61
个人所得税	23,188.15	23,260.68
城市维护建设税	21,670.44	23,924.91
教育费附加	9,059.98	10,125.84
地方教育费附加	6,039.34	6,750.55
水利建设基金	290.65	290.65
印花税	1,408.55	1,091.66
其他	4,340.09	3,137.36
合计	3,522,783.91	3,341,706.25

16、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,635.42	
应付股利		
其他应付款	4,588,917.53	5,301,021.41
合计	4,591,552.95	5,301,021.41

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,635.42	
合计	2,635.42	

(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	年初余额
流动资金往来款	4,371,077.53	3,609,220.41
保证金	217,840.00	1,691,801.00
合计	4,588,917.53	5,301,021.41

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、 长期应付款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
陶锒	164,166.68	191,527.78
合 计	164,166.68	191,527.78

18、 股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)				年初余额
		发行	送股	资本公积 转股	其他	
股份总数	11,100,000.00					11,100,000.00
合 计	11,100,000.00					11,100,000.00

注：本期实收资本变动情况详见“1、公司基本情况”。

19、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年初余额
股本溢价	9,224,072.79			9,224,072.79
合 计	9,224,072.79			9,224,072.79

20、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,860,647.05	-3,205,127.96
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-1,860,647.05	-3,205,127.96
加：本期净利润	200,601.21	1,344,480.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,660,045.84	-1,860,647.05

21、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,375,586.40	23,380,964.78	22,970,007.66	14,855,632.19
其他业务				

合 计	35,375,586.40	23,380,964.78	22,970,007.66	14,855,632.19
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(1) 主营业务（按产品分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设计费收入	35,375,586.40	23,380,964.78	22,970,007.66	14,855,632.19
合 计	35,375,586.40	23,380,964.78	22,970,007.66	14,855,632.19

(2) 本期发生额公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
福贡县人民医院	3,021,131.99	8.54
腾冲恒益东山休闲度假有限责任公司	1,705,282.97	4.82
新昌县广新房地产开发有限公司	1,279,202.81	3.62
中国共产党丘北县委员会组织部	1,245,283.02	3.52
佳木斯市新时代城市基础设施建设投资（集团）有限公司	1,150,943.40	3.25
合 计	8,401,844.19	23.75

22、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,264.35	38,408.83
教育费附加（含地方教育附加）	68,659.76	
水利基金		29,681.84
印花税	18,081.99	10,348.00
合 计	180,006.10	78,438.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

23、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,314.38	
合 计	3,314.38	

24、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	4,646,309.59	2,734,923.16
办公费	2,160,720.21	1,251,709.32
折旧摊销费	765,570.25	769,343.16
差旅交通车旅费	1,328,387.25	832,972.15
中介机构费	628,142.68	359,418.80

房租水电费	442,143.77	239,394.26
业务招待费	314,331.97	339,884.21
其他	476,887.12	480,592.72
合 计	10,762,492.84	7,008,237.78

25、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,455.69	20,735.00
减：利息收入	9,081.58	7,968.24
银行手续费	9,207.48	7,882.55
合 计	103,581.59	20,649.31

26、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	458,140.35	251,135.70
合 计	458,140.35	251,135.70

27、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	其中：计入非经常性损益的金额
其他	592.65		592.65
合 计	592.65		592.65

28、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	400,427.58	347,174.58
递延所得税费用	-114,535.08	-54,684.71
合 计	285,892.50	292,489.87

29、 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
公司往来款和保证金	5,386,061.37	1,358,430.98
收到的存款利息	9,081.58	7,968.24
合 计	5,395,142.95	1,366,399.22

(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
支付期间费用	5,353,927.38	3,994,611.45
公司往来款和保证金	5,105,903.88	2,014,067.75

支付手续费	9,207.48	7,882.55
营业外支出	592.65	
合 计	10,469,631.39	6,016,561.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款		402,736.99
合 计		402,736.99

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
绍兴市越城区林枫电脑商行借款		3,900,000.00
佳汇教育投资款		180,000.00
合 计		4,080,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆入	1,650,000.00	
合 计	1,650,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆入	1,997,361.10	
合 计	1,997,361.10	

30、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	200,601.21	463,424.14
加：资产减值准备	458,140.35	251,135.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,971.87	620,524.42
无形资产摊销	18,770.20	18,770.28
长期待摊费用摊销	154,828.18	130,048.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	103,455.69	17,998.01
投资损失		
递延所得税资产减少	-114,535.08	-54,684.71

递延所得税负债增加		
存货的减少		-125,432.76
经营性应收项目的减少	2,090,589.13	-2,826,739.97
经营性应付项目的增加	-8,019,379.94	1,927,652.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,515,558.39	422,696.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,387,911.97	4,741,942.09
减：现金的期初余额	12,552,973.94	5,086,632.84
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	-5,165,061.97	-344,690.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额
一、现金	7,387,911.97
其中：库存现金	1,122,458.40
可随时用于支付的银行存款	6,261,453.57
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	7,387,911.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
陶镔、袁利红	38.29%	38.29%

注：本公司由两位股东共同控制。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广宇集团股份有限公司	5%以上股东
黄山广宇西城房地产发展有限公司	广宇集团子公司

新昌县广新房地产开发有限公司	广宇集团子公司
浙江鼎源房地产开发有限公司	广宇集团子公司
绍兴市越城区佳汇教育培训学校	实际控制人同一控制下的非盈利学校

3、关联方交易情况

1 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新昌县广新房地产开发有限公司	设计服务	1,279,202.81	
黄山广宇西城房地产发展有限公司	设计服务	83,207.55	

2 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
陶锸	215,119.60		27,361.10	164,166.68
袁利红	801,861.30	1,650,000.00	1,970,000.00	481,861.30

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆出				
绍兴市越城区佳汇教育培训学校	50,000.00		50,000.00	

注：绍兴市越城区佳汇教育培训学校系本公司出资比例 90%的非盈利学校。

3 关联担保

本公司为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否履行完毕	备注
陶锸、袁利红	3,900,000.00	2017/5/31	2019/5/19	否	

4、关联方应收应付款项

(1)、应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江鼎源房地产开发有限公司	108,536.00	3,256.08	108,536.00	3,256.08
其他应收款：				
绍兴市越城区佳汇教育培训学校			50,000.00	1,500.00
合计	953,536.00	45,506.08	623,736.02	28,016.08

(2)、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陶锒	23,591.82	23,591.82
袁利红	481,861.30	801,861.30
长期应付款：		
陶锒	164,166.68	191,527.78
合 计	669,619.80	1,016,980.90

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

(1) 本期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-592.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-592.65	
所得税影响额		
合 计	-592.65	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

(2) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.08	0.02

公司名称：浙江佳汇建筑设计股份有限公司

2018年8月24日

法定代表人：陶锴

主管会计工作负责人：陶锴

会计机构负责人：袁利红