

河北城兴市政设计院

股份有限公司

(CHENG XING MUNICIPAL DESIGN INSTITUTE CO., LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



做人美宜居环境的守护者
To be the guardian of the human living environment

2018年4月，公司获得河北省科学技术厅批准的河北省重点研发计划专项补贴30万元，专项名称：大智移云应用专项；项目名称：一种基于地理信息的供热管网泄露监测与定位系统。



2018年3月22日，公司与安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（股票简称“设计总院”）签订战略合作协议，从战略布局高度，建立全方位、立体式的深度战略合作伙伴关系，通过在工程设计咨询、科研、资源等方面的优势互补，实现共赢发展。



2018年3月30日，公司获得中华人民共和国国家知识产权局授予的《抗爆生态挡土墙的构建方法发明专利证书》，专利权自授予公告之日起生效，专利权期限为二十年。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
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	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
城兴股份、股份公司、公司、本公司、本集团	指	河北城兴市政设计院股份有限公司
庄子集团	指	庄子建设集团(保定)有限公司
坤泰环保	指	保定坤泰环保节能科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东大会	指	河北城兴市政设计院股份有限公司股东大会
董事会	指	河北城兴市政设计院股份有限公司董事会
监事会	指	河北城兴市政设计院股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	2018年5月16日经河北城兴市政设计院股份有限公司2017年年度股东大会审议通过的《河北城兴市政设计院股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； （三）董事、监事、高管的书面意见确认书。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北城兴市政设计院股份有限公司
英文名称及缩写	Cheng xing Municipal Design Institute Co., Ltd
证券简称	城兴股份
证券代码	831415
法定代表人	庄彦青
办公地址	保定市三丰西路 671 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢冰倩
是否通过董秘资格考试	是
电话	0312-6776367
传真	-
电子邮箱	xiebingqian1024@163.com
公司网址	www.cxszdi.com
联系地址及邮政编码	保定市三丰西路 671 号
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	公司证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 5 日
挂牌时间	2014 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	市政工程设计、咨询
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	96,915,367
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄子建设集团(保定)有限公司
实际控制人及其一致行动人	庄彦青

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91130600693470928D	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	保定市三丰西路 671 号	否
注册资本（元）	96,915,367	是

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
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	55,642,117.30	40,162,402.19	38.54%
毛利率	78.73%	81.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,487,828.14	17,611,484.05	4.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,487,857.05	17,611,484.05	4.98%
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）	8.00%	16.14%	-
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）	8.00%	16.14%	-
基本每股收益	0.19	0.43	-55.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	256,469,105.68	242,272,129.73	5.86%
负债总计	16,073,927.92	20,364,780.11	-21.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,395,177.76	221,907,349.62	8.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.29	8.30%
资产负债率（母公司）	6.20%	8.37%	-
资产负债率（合并）	6.27%	8.41%	-
流动比率	1,465.30%	1,093.55%	-
利息保障倍数	-	113.40	-

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	-23,678,606.19	-4,791,908.68	-394.14%
应收账款周转率	0.37	0.53	-
存货周转率	72.96	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.86%	8.69%	-

营业收入增长率	38.54%	93.78%	-
净利润增长率	4.98%	94.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	96,915,367	81,920,000	18.30%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

2017年9月公司开始进行2017年第一次股票发行，截至2017年11月23日，共收到6名投资者缴纳的投资款89,972,202.00元，扣除发行费用3,433,476.84元后募集资金86,538,725.16元，其中股本14,995,367.00元、资本公积71,543,358.16元。本次发行后总股本为96,915,367.00股。在本次股票发行审计报告中，审计机构在进行会计处理时已按实质重于形式原则将股本变更为发行后总股本96,915,367.00股，但因截至2017年12月31日本次股票发行尚未完成，尚未办理新增股份登记和工商变更登记，故在股本结构、董监高持股情况等方面，公司根据国家企业信用信息公示系统及中国证券登记结算有限公司所登记的股份数进行披露及相关数据计算。

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

多年来，城兴股份按照“科技兴院、创新设计、品牌立院、和谐发展”的治院方针，始终坚持“从平凡中实现超越”的设计理念，依托现有行业专业资质，凭借以核心技术人员为代表的专业技术团队，用高质量的设计产品和优质的服务来满足客户多元化、个性化的需求，逐步发展成为一家深耕各类市政工程设计、咨询，以园林景观规划及城市空间艺术设计为特色的设计院。

公司属于轻资产设计型企业，核心技术源自于公司设计团队的创新智慧以及历年从事工程设计工作的经验积累。公司充分利用行业最新技术，在遵循行业法规要求的前提下，利用先进的创新思维，结合多年设计经验，全方位多层次完成市政设计项目。从项目招投标到成果交付的全过程，采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目设计过程标准化，最终完成工程设计项目成果（如设计文件、设计图纸等）并交付客户。

公司销售模式主要分为两种：一、对不需招投标的项目，该等客户会直接委托公司进行设计；二、对于需进项项目招投标的项目，公司市场人员会全方面积极寻找，公司根据自身实力和项目的经济价值，对前述项目进行筛选，并针对选中的项目认真筹备投标文件，积极参与投标，通过招投标方式获得项目合同。

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

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

1、报告期内，公司营业收入 55,642,117.30 元，比上年同期增长 38.54%；营业利润 21,208,058.64 元，比上年同期增长 2.70%；归属于挂牌公司股东的净利润 18,487,828.14 元，比上年同期增长 4.98%。

2、报告期末，公司总资产 256,468,889.68 元，比本期期初增长 5.86%；归属于挂牌公司股东的净资产 240,395,177.76 元，比本期期初增长 8.33%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.48 元，比本期期初增长 8.33%。

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

三、 风险与价值

报告期内公司存在的主要风险如下：

（1）应收账款回收风险

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

应对措施：

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

（2）市场开拓风险

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

应对措施：

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

（3）技术人员流失风险

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

应对措施：

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

（4）设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、

型号、性能等技术指标,其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外,设计单位应当参与建设工程质量事故分析,并对因设计造成的质量事故,提出相应的技术处理方案。公司自成立以来,已经承接并成功完成多项市政工程设计,并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控,但仍存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。

应对措施:

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

四、 企业社会责任

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

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

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

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

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、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	第四节、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	156,439.50	22,348.50

公司于2018年4月24日召开的2017年年度股东大会审议通过了全资子公司北京博衍天合空间艺术设计有限公司承租北京尚行天合投资基金有限公司坐落于北京市丰台区广安路9号院国投财富广场6号楼17层1706、1707室的房产的关联交易事项，建筑面积共148.99平方米，租金拟为5元/平方米/天。租赁期为2018年6月1日至2021年5月31日。该项日常性关联交易公告已于2018年4月24日于股转系统指定信息披露平台披露，公告编号（2018-010）。天合基金与公司受同一实际控制人控

制

(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
北京尚行天合投资基金有限公司	房屋租赁	57,051.00	是	2016年3月28日	2016-010
庄彦青	房屋租赁	150,000.00	是	2016年2月5日	2016-004
庄彦青	利息费用	191,309.87	是	2018年4月24日	2018-014

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：

偶发性关联交易的具体情况如下：

①本公司作为出租人的情况：

天合基金承租公司位于北京市丰台区广安路9号院2号楼1201号共计63.39平米的办公房屋，协议期限为2016年3月至2019年3月，交易金额为：每平米日租金5元，支付方式为每年3月31日前以银行转账支付年租金。该项租赁交易已经公司第一届董事会第八次会议及2016年第二次临时股东大会审议通过，相关公告已于股转系统指定信息披露平台披露。天合基金有限公司与公司受同一实际控制人控制。

②本公司作为承租人的情况：

公司以年租金30万元的价格承租庄彦青名下银川万达中心1号公寓13处共计710.85平米办公房屋；支付方式为每年3月31日前以现金支付年租金；合同期限为2016年3月1日至2019年3月1日。该项租赁交易已经公司第一届董事会第七次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过，相关公告已于股转平台披露。庄彦青为公司的董事长、法定代表人以及实际控制人。

③公司于2018年4月24日召开的2017年年度股东大会审议通过了按照年化8%的利率，向庄彦青先生支付其2016年第一次股票发行增资款伍佰万零伍仟贰佰元整在2016年11月25日至2017年5月16日期间的利息的关联交易事项，交易金额共计191,309.87元。该项偶发性关联交易公告已于股转系统指定信息披露平台披露，公告编号（2018-014）。截至2018年6月30日，该笔款项尚未支付。

(三) 承诺事项的履行情况

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

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2017年9月28日	2018年3月23日	6.00	14,995,367	89,972,202.00	补充流动资金、全国

	日				化分院布局、信息化系统建设
--	---	--	--	--	---------------

公司于 2017 年 9 月 28 日在股转系统披露《股票发行方案》(公告编号：2017-044)，2018 年 3 月 2 日，公司取得股转系统《关于河北城兴市政设计院股份有限公司股票发行股份登记的函》。2018 年 3 月 19 日，公司在股转系统指定信息披露平台披露《关于公司 2017 年第一次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的提示性公告》(公告编号：2018-004)，公司股票发行新增股份于 2018 年 3 月 23 日在股转系统挂牌并公开转让，2017 年第一次股票发行完成。

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	65,133,000	79.51%	21,525,367	86,658,367	89.42%
	其中：控股股东、实际控制人	25,992,000	31.73%	6,000,000	31,992,000	33.01%
	董事、监事、高管	3,367,000	4.11%	480,000	3,847,000	3.97%
	核心员工	1,403,000	1.71%	0	1,403,000	1.45%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,787,000	20.49%	-6,530,000	10,257,000	10.58%
	其中：控股股东、实际控制人	11,976,000	14.62%	-6,000,000	5,976,000	6.17%
	董事、监事、高管	10,257,000	12.52%	0	10,257,000	10.58%
	核心员工	945,000	1.15%	0	945,000	0.98%
总股本		81,920,000	-	14,995,367	96,915,367	-
普通股股东人数						

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄子建设集团(保定)有限公司	30,000,000	0	30,000,000	30.95%	0	30,000,000
2	保定坤泰环保节能科技有限公司	20,000,000	580,000	19,420,000	20.04%	0	19,420,000
3	庄彦青	7,968,000	0	7,968,000	8.22%	5,976,000	1,992,000
4	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	0	6,666,667	6,666,667	6.88%	0	6,666,667
5	深圳市红土智能股权投资管理有限公司-深圳市红土智能股权投资基	0	4,220,000	4,220,000	4.35%	0	4,220,000

	金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)						
6	河北汉明达信息 产业创业投 资有限公司	0	2,900,000	2,900,000	2.99%	0	2,900,000
7	范玉龙	2,000,000	0	2,000,000	2.06%	0	2,000,000
8	庄哲琪	2,000,000	0	2,000,000	2.06%	0	2,000,000
9	刘玲璞	2,000,000	0	2,000,000	2.06%	0	2,000,000
10	庄彦坤	2,000,000	0	2,000,000	2.06%	1,500,000	500,000
合计		65,968,000	14,366,667	79,174,667	81.67%	7,476,000	71,698,667

前十名股东间相互关系说明：

- ① 庄彦青是公司控股股东庄子集团的控股股东；
- ② 庄子集团持有股东保定坤泰环保节能科技有限公司 80%的股权，为其控股股东；
- ③ 庄彦青、庄彦坤、庄哲琪为庄子集团股东，分别持有庄子集团股份比例为 64.18%、19.87%、10.37%；
- ④ 庄彦青为庄子集团总经理、董事长，庄彦坤为庄子集团监事；
- ⑤ 庄彦坤为坤泰环保执行董事、总经理；
- ⑥ 庄彦青与庄彦坤为兄弟关系，庄彦青与刘玲璞为夫妻关系，庄彦青与庄哲琪为父女关系，刘玲璞与庄哲琪为母女关系；
- ⑦ 深圳市创新投资集团有限公司是深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，且为深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人深圳市红土智能股权投资管理有限公司的控股股东。深圳市创新投资集团有限公司同时是中小企业发展基金（深圳有限合伙）的有限合伙人之一。

除上述情形外，公司前十名股东间无其它关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

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

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为庄彦青，男，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权。1985 年 7 月毕业

于河北化工学院化工机械专业，本科学历。

庄彦青先生任职情况如下：

1985年7月-1987年5月：就职于保定地区化工厂，任车间主任；

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

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

1999年10月-1999年12月：筹备庄子建设集团；

2000年1月至今：就职于庄子建设集团（保定）有限公司，任董事长兼总经理；

2009年8月-2014年3月：任保定市城兴市政设计院有限公司董事长；

2014年3月-2014年6月：任河北城兴市政设计院有限公司董事长；

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄彦青	董事长	男	1964-07-14	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
肖锁柱	董事、总经理、总工程师	男	1963-09-18	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	是
庄彦坤	董事	男	1977-03-08	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	否
刘永凯	董事、副总经理	男	1970-02-23	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	是
庄欣桐	董事	男	1992-01-22	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
张福良	监事会主席	男	1977-10-18	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
王淑敏	职工监事	女	1985-11-02	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
赵志岗	监事	男	1980-07-12	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	否
朱向龙	副总经理	男	1983-08-21	大专	2017年6月26日至2020年6月25日	是
郭忠信	财务总监	男	1972-07-28	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
谢冰倩	董事会秘书	女	1994-10-24	本科	2017年6月26日至2020年6月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
庄彦青	董事长	7,968,000	0	7,968,000	8.22%	0
肖锁柱	董事、总经理、总工程师	1,000,000	0	1,000,000	1.03%	0
庄彦坤	董事	2,000,000	0	2,000,000	2.06%	0
刘永凯	董事、副总经理	980,000	0	980,000	1.01%	0
庄欣桐	董事	1,260,000	0	1,260,000	1.30%	0
赵志岗	监事	168,000	0	168,000	0.17%	0
朱向龙	副总经理	248,000	0	248,000	0.26%	0
合计	-	13,624,000	0	13,624,000	14.05%	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**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**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	51	53
项目运营人员	42	45
市场开发人员	35	42
设计研发人员	122	201
财务管理人员	13	13
员工总计	263	354

注：可以分类为：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	1
硕士	12	16
本科	170	251
专科	49	53
专科以下	32	33
员工总计	263	354

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

报告期内公司通过组织业务专场培训、为特殊工作岗位人员报名参加外部培训、为公司新员工举办专场拓展培训等多种形式，对员工进行培训。对技术岗位、行政岗位、管理岗位采取不同类型的绩效考核机制，完善薪酬考核体系，提高员工福利待遇，工作效率大幅提高。

报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
庄欣桐	董事、证券部经理	1,260,000
苗宁	运营部经理	0
田磊	市场部客户经理	40,000
田国强	西安办事处负责人	1,000,000
刘伟	园林景观设计公司所长、副主任工程师	24,000
李红敏	园林景观设计公司副主任工程师	24,000

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：

报告期内核心员工简历如下：

1、田国强：1988年5月出生于陕西省乾县，大专学历，2009年6月-2013年5月就职于公司经营计划部，任经营计划专员；2013年6月-2014年9月就职于公司市场部任客户经理；2014年10月，任职公司勘测处处长；2017年1月，任公司西安办事处负责人。

2、田磊：1983年出生于河北省保定市，2002年6月毕业于保定职业技术学院，大专学历，2010年6月-2014年3月就职于公司经营计划部任职员；2014年4-2015年9月就职于公司市场部任客户经理；2015年10月任经营计划部经理；2017年2月，任公司市场部客户经理。

3、苗宁：1978年出生于河北省保定市，2000年6月毕业于河北金融学院，大专学历，2009年9

月-2013年10月就职于公司市场部任职员；2013年11月至今2016年12月任公司市场部经理；2017年至今任公司运营部经理。

4、刘伟：1985年出生于河北省唐山市，2011年6月毕业于内蒙古师范大学，研究生学历、硕士，2011年6月-2013年6月就职于公司园林景观设计所任设计员；2013年7月至今，任公司园林景观设计所所长、副主任工程师。

5、李红敏：1977年出生于河北省保定市，2005年6月毕业于河北农业大学（成教），本科学历，2009年6月-2011年6月就职于公司道桥工程设计所任设计员；2011年7月至2013年5月就职于园林景观设计所任副所长；2013年6月2015年12月就职于道桥设计师任所长；2016年1月至今，就职于园林景观设计所任副主任工程师。

6、庄欣桐：1992年出生于河北省容城县，2014年6月毕业于河北大学，本科学历，2014年6-12月：就职于河北城兴市政设计院股份有限公司，任新三板挂牌筹备组职员；2015年1月至2017年6月：任河北城兴市政设计院股份有限公司证券代表；2017年6月26日至今：任河北城兴市政设计院股份有限公司董事会成员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二（七）、1	68,414,313.42	97,754,957.32
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、二（七）、2	161,614,562.58	122,071,966.48
预付款项	第八节、二（七）、3	1,379,893.34	486,875.37
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、二（七）、4	3,958,379.41	2,017,751.35
买入返售金融资产			-
存货	第八节、二（七）、5	162,201.94	162,192.10
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、二（七）、6	2,662.60	205,314.80
流动资产合计		235,532,013.29	222,699,057.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产	第八节、二（七）、7	2,647,539.47	2,713,109.75
固定资产	第八节、二（七）、8	12,634,028.83	10,629,603.03
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-

无形资产	第八节、二(七)、9	910,566.74	950,660.31
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	第八节、二(七)、10	2,849,601.19	3,933,045.93
递延所得税资产	第八节、二(七)、11	1,345,356.16	884,353.29
其他非流动资产	第八节、二(七)、12	550,000.00	462,300.00
非流动资产合计		20,937,092.39	19,573,072.31
资产总计		256,469,105.68	242,272,129.73
流动负债：			
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、二(七)、13	1,157,675.74	753,851.07
预收款项			-
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、二(七)、14	1,887,751.04	3,515,242.49
应交税费	第八节、二(七)、15	12,797,414.93	11,842,215.39
其他应付款	第八节、二(七)、16	231,086.21	4,253,471.16
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		16,073,927.92	20,364,780.11
非流动负债：			-
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-

负债合计		16,073,927.92	20,364,780.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二(七)、17	96,915,367.00	96,915,367.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	第八节、二(七)、18	71,584,321.78	71,584,321.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二(七)、19	7,487,409.15	7,487,409.15
一般风险准备			-
未分配利润	第八节、二(七)、20	64,408,079.83	45,920,251.69
归属于母公司所有者权益合计		240,395,177.76	221,907,349.62
少数股东权益			-
所有者权益合计		240,395,177.76	221,907,349.62
负债和所有者权益总计		256,469,105.68	242,272,129.73

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		68,358,551.12	97,484,961.41
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、二(十五)、1	161,614,562.58	122,071,966.48
预付款项		1,268,150.84	486,875.37
其他应收款	第八节、二(十五)、2	3,940,244.69	2,013,884.26
存货		162,201.94	162,192.10
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		2,446.60	205,314.80
流动资产合计		235,346,157.77	222,425,194.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	第八节、二(十五)、3	1,030,000.00	500,000.00
投资性房地产		2,647,539.47	2,713,109.75
固定资产		12,634,028.83	10,629,603.03

在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		910,566.74	950,660.31
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		2,849,601.19	3,933,045.93
递延所得税资产		1,345,356.16	884,353.29
其他非流动资产		550,000.00	462,300.00
非流动资产合计		21,967,092.39	20,073,072.31
资产总计		257,313,250.16	242,498,266.73
流动负债：			-
短期借款			-
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		1,157,675.74	753,851.07
预收款项			-
应付职工薪酬		1,765,958.88	3,456,779.42
应交税费		12,788,197.62	11,841,348.52
其他应付款		239,201.21	4,253,471.16
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		15,951,033.45	20,305,450.17
非流动负债：			-
长期借款			
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			-
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		15,951,033.45	20,305,450.17
所有者权益：			-
股本		96,915,367.00	96,915,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		71,584,321.78	71,584,321.78
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		7,487,409.15	7,487,409.15
一般风险准备			-
未分配利润		65,375,118.78	46,205,718.63
所有者权益合计		241,362,216.71	222,192,816.56
负债和所有者权益合计		257,313,250.16	242,498,266.73

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二(七)、21	55,642,117.30	40,162,402.19
其中：营业收入		55,642,117.30	40,162,402.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	第八节、二(七)、21	34,434,058.66	19,511,452.01
其中：营业成本		11,833,768.36	7,410,835.79
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、二(七)、22	162,855.35	54,535.43
销售费用	第八节、二(七)、23	2,549,618.52	2,472,999.77
管理费用	第八节、二(七)、24	13,791,935.58	6,793,668.24
研发费用	第八节、二(七)、25	3,136,689.86	989,055.16
财务费用	第八节、二(七)、26	-114,161.50	181,933.34
资产减值损失	第八节、二(七)、27	3,073,352.49	1,608,424.28
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)		21,208,058.64	20,650,950.18
加：营业外收入			
减：营业外支出		28.91	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,208,029.73	20,650,950.18
减：所得税费用	第八节、二(七)、28	2,720,201.59	3,039,466.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,487,828.14	17,611,484.05
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		18,487,828.14	17,611,484.05
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		18,487,828.14	17,611,484.05
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		18,487,828.14	17,611,484.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,487,828.14	17,611,484.05
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		0.19	0.43
（二）稀释每股收益		0.19	0.43

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二（十五）、4	55,642,117.30	40,162,402.19
减：营业成本	第八节、二（十五）、4	11,833,768.36	7,410,835.79
税金及附加		162,710.35	54,535.43
销售费用		2,549,618.52	2,472,999.77
管理费用		13,110,305.70	6,786,468.24
研发费用		3,136,689.86	989,055.16
财务费用		-113,958.63	181,933.34
其中：利息费用			176,644.00
利息收入		-128,150.44	-14,754.56
资产减值损失		3,073,062.02	1,608,424.28
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,889,921.12	20,658,150.18
加：营业外收入			-
减：营业外支出		28.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,889,892.21	20,658,150.18
减：所得税费用		2,720,201.59	3,040,546.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,169,690.62	17,617,604.05
（一）持续经营净利润		19,169,690.62	17,617,604.05
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		19,169,690.62	17,617,604.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.19	0.43
(二) 稀释每股收益		0.19	0.43

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,217,527.40	13,122,450.16
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	第八节、二(七)、29(1)	654,425.10	4,222,200.15
经营活动现金流入小计		16,871,952.50	17,344,650.31
购买商品、接受劳务支付的现金		12,227,005.83	4,557,285.54
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			196,687.90

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,482,493.25	5,163,525.63
支付的各项税费		7,067,214.52	3,498,745.71
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二 (七)、29(2)	6,773,845.09	8,720,314.21
经营活动现金流出小计		40,550,558.69	22,136,558.99
经营活动产生的现金流量净额		-23,678,606.19	-4,791,908.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
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			-
投资活动现金流入小计			3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,571,349.89	1,449,134.24
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			
投资活动现金流出小计		5,571,349.89	1,449,134.24
投资活动产生的现金流量净额		-5,571,349.89	1,550,865.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-9,649,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-9,649,200.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			-9,649,200.00
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		-29,249,956.08	-12,890,242.92
加：期初现金及现金等价物余额		97,664,269.50	16,272,499.21
六、期末现金及现金等价物余额		68,414,313.42	3,382,256.29

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,217,527.40	13,122,450.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		648,828.75	4,222,200.15
经营活动现金流入小计		16,866,356.15	17,344,650.31
购买商品、接受劳务支付的现金		12,227,005.83	4,557,285.54
支付给职工以及为职工支付的现金		14,033,488.91	5,163,525.63
支付的各项税费		7,043,804.68	3,498,745.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,496,429.31	8,917,002.11
经营活动现金流出小计		39,800,728.73	22,136,558.99
经营活动产生的现金流量净额		-22,934,372.58	-4,791,908.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计			3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,571,349.89	1,449,134.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		530,000.00	
投资活动现金流出小计		6,101,349.89	1,449,134.24
投资活动产生的现金流量净额		-6,101,349.89	1,550,865.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-9,649,200.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-9,649,200.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			-9,649,200.00
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		-29,035,722.47	-12,890,242.92

加：期初现金及现金等价物余额		97,394,273.59	16,272,499.21
六、期末现金及现金等价物余额		68,358,551.12	3,382,256.29

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：郭忠信

会计机构负责人：薛敬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
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) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

公司于 2018 年 1 月 30 日设立全资子公司深圳城兴空间信息科技有限公司，注册资本 500 万人民币，统一社会信用代码：91440300MA5F02NA36，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），根据《公司章程》以及《对外投资制度》，本次对外投资额度在董事会审批权限内，不需经过股东大会批准。2018 年 1 月 16 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于投资成立子公司的议案》，批准了本次对外投资。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2018年6月30日)

(一) 公司的基本情况

河北城兴市政设计院股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河北城兴市政设计院有限公司,成立于2009年8月5日。公司注册地址为保定市三丰西路671号,统一社会信用代码91130600693470928D。

经全国中小企业股份转让系统批准,公司股票于2014年12月4日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码:831415,证券简称:城兴股份。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址:保定市三丰西路 671 号。

本公司组织形式:股份有限公司

本公司总部地址:保定市三丰西路 671 号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业,本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要承担建筑工程、市政工程、城市规划工程设计、咨询业务。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为庄子建设集团(保定)有限公司,庄子建设集团(保定)有限公司的实际控制人为庄彦青。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月28日经公司第二届董事会第十次会议批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项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。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间采用公历年度，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2、 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

3、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截止2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和

现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份

额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

8、外币业务核算方法

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收

益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能

力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

-
- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
 - e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得

时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

A. 确定组合的依据：

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

B. 坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

C. 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	2%	2%
1—2年	5%	5%
2—3年	15%	15%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

A. 单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

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

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货分为低值易耗品、劳务成本等。

(2) 存货发出的计价方法：存货的取得按实际成本计价,存货发出以加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：公司领用低值易耗品于采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注（五）、18“长期资产减值”。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

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

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本集团固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产分类：本集团固定资产分为房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备等。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
运输设备	8年	5%	11.875%
电子设备	3-5年	5%	19%-31.67%
办公设备	5年	5%	19%

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本集团；

② 本集团有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）、18“长期资产减值”。

15、在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。本集团建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）、18“长期资产减值”。

16、借款费用的核算方法

借款费用是借入资金所付出的代价，包括按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定的实际利率法计算确定的利息费用(包括折价或者溢价的摊销和相关辅助费用)和因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，相关借款费用开始资本化。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。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。以后发生的借款费用于发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，确定专门借款资本化的利息金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产

而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、无形资产的确认和计量

(1) 计价方法、使用寿命和减值测试

① 无形资产的计价方法:

无形资产包括土地使用权、专利、专有技术等。

外购的无形资产按照成本进行确定;投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定;非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

② 无形资产摊销方法和期限:

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销,计入当期损益,公司至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销,但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,估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

① 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(五)、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

-
- 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 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；
 - 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减

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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步

支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

22、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

本集团的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以本集团股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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。

23、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本集团主要从事建筑、市政、城市规划等工程设计、咨询业务,收入主要来源于按照合同约定交付工程设计成果,以及少量的咨询业务收入。收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品或提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。本集团业务周期较短,通常在三个月以内,收入确认的具体会计政策如下:根据与客户签订的合同或协议,完成可行性研究、工程设计和施工方案等任务并取得客户设计成果接收单,相关的经济利益很可能流入本集团时,确认收入。

24、政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

① 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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用

或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税费用

(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年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。于资产负债表日，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本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与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。

26、 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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。

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。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。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租

交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、主要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳，宁夏、四川、北京、辽宁、山东、浙江和深圳分公司增值税执行 3%征收率；子公司北京博衍天合空间艺术设计有限公司、杭州城兴信息科技有限公司增值税执行 3%征收率。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%，本公司实际执行的企业所得税税率为 15%，北京博衍天合空间艺术设计有限公司、杭州城兴信息科技有限公司实际执行的企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

2015年11月26日，本公司通过高新技术企业认定，取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201513000425，有效期为三年，2015年1月1日起至2017年12月31日止适用15%的企业所得税优惠税率。

(七) 合并会计报表项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指2018年6月30日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1月1日至2018年6月30日发生额，上期发生额指2017年1月1日至2017年6月30日发生额，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,907.58	8,412.47
银行存款	68,403,405.84	97,655,857.03
其他货币资金		90,687.82
合 计	68,414,313.42	97,754,957.32

注：（1）货币资金主要用于分子公司的筹建、市场拓展。

（2）本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

（3）其他货币资金指保函保证金。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	170,408,683.52	100	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58
组合1	170,408,683.52	100	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58
组合小计	170,408,683.52	100	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	170,408,683.52	100.00	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58

（续表）

种 类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48
组合 1	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48
组合小计	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	102,784,534.47	2,055,690.69	2
1年至2年（含2年）	50,795,807.74	2,539,790.39	5
2年至3年（含3年）	13,621,783.68	2,043,267.55	15
3年至4年（含4年）	1,571,098.63	785,549.31	50
4年至5年（含5年）	1,328,180.00	1,062,544.00	80
5年以上	307,279.00	307,279.00	100
合 计	170,408,683.52	8,794,120.94	5.16

（续表）

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	83,192,357.04	1,663,847.14	2
1年至2年（含2年）	36,551,488.68	1,827,574.43	5
2年至3年（含3年）	5,612,880.98	841,932.15	15
3年至4年（含4年）	2,053,187.00	1,026,593.50	50
4年至5年（含5年）	110,000.00	88,000.00	80
5年以上	307,279.00	307,279.00	100
合 计	127,827,192.70	5,755,226.22	4.50

注：（1）报告期末余额较期初增加 4258.15 万元主要是因为销售增长较快所致。

（2）本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

- (3) 报告期无应收关联方账款情况。
- (4) 报告期内无核销应收账款情况。
- (5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：报告期内无此情形。
- (7) 本期计提坏账准备金额为 3,038,894.72 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。
- (8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
河北大地建设科技有限公司	11,432,070.00	5.52	631,050.26
宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会规划建设土地局	7,000,000.00	5.48	383,600.00
航天建筑设计研究院有限公司	5,270,000.00	2.15	113,305.00
望都县中鼎美丽乡村建设开发有限公司	4,304,165.00	4.15	178,622.85
承德市双桥区住房和城乡建设局	3,946,300.00	2	78,926.00
合计	31,952,535.00	19.3	1,385,504.11

3、预付款项

- (1) 按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,379,893.34	100.00%	486,875.37	100.00%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,379,893.34	100.00%	486,875.37	100.00%

注：预付账款较期初增加 89.30 万元，主要由于预付中石化加油款和购车款所致。

- (2) 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	预付时间	未结算原因
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	非关联方	299,752.12	2018年	预付加油费
河北盛唐装饰工程有限公司	非关联方	93,778.00	2018年	预付装修款
保定市天择汽车销售服务有限公司	非关联方	81,000.00	2018年	预付购车款

公司				
国网河北省电力公司保定供电分公司	非关联方	76,943.26	2018年	预付电费
北京自如生活资产管理有限公司	非关联方	44,758.46	2018年	预付房租
合计	--	596,231.84	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	4,133,379.19	100	174,999.78	4.23	3,958,379.41
组合1	4,133,379.19	100	174,999.78	4.23	3,958,379.41
组合小计	4,133,379.19	100	174,999.78	4.23	3,958,379.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,133,379.19	100	174,999.78	4.23	3,958,379.41

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,158,293.36	100	140,542.01	6.51	2,017,751.35

组合1	2,158,293.36	100	140,542.01	6.51	2,017,751.35
组合小计	2,158,293.36	100	140,542.01	6.51	2,017,751.35
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	2,158,293.36	100	140,542.01	6.51	2,017,751.35

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,435,489.19	68,709.78	2
1年至2年（含2年）			5
2年至3年（含3年）	696,000.00	104,400.00	15
3年至4年（含4年）			50
4年至5年（含5年）			80
5年以上	1,890.00	1,890.00	100
合 计	4,133,379.19	174,999.78	4.23

（续表）

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,305,771.58	26,115.42	2
1年至2年（含2年）	150,581.78	7,529.09	5
2年至3年（含3年）	700,050.00	105,007.50	15
4年至5年（含5年）			80
5年以上	1,890.00	1,890.00	100
合 计	2,158,293.36	140,542.01	6.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,457.77 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况。

本报告期无核销的其他应收款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
丁惠宝（车款）	非关联方	696,000.00	2-3 年	16.84%
王涛（工资）	非关联方	184,672.90	1 年以内	4.47%
赵辉（工资）	非关联方	174,166.65	1 年以内	4.21%

刘斌（工资）	非关联方	122,500.00	1年以内	2.96%
王建军（工资）	非关联方	118,375.98	1年以内	2.86%
合计	--	1,295,715.53	--	31.35%

(5) 公司 2015 年 11 月预付丁惠宝奔驰汽车款 696,000.00 元，截止报告期末该车辆仍未办理车辆产权变更，账龄根据业务发生时计算为 2-3 年。

(6) 本期不存在应收关联方的款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：报告期内无此情形。

(9) 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
备用金	1,473,954.78	183,654.49
保证金	380,014.33	195,043.33
借款（预借工资）	1,600,640.06	899,990.96
其他	678,770.02	879,604.58
合计	4,133,379.19	2,158,293.36

5、存货

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	162,201.94		162,201.94	162,192.10		162,192.10
合计	162,201.94		162,201.94	162,192.10		162,192.10

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		183,528.40
预交增值税		20,388.35
预交其他税费	2,446.60	1,398.05
合计	2,446.60	205,314.80

7、投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,959,083.57	2,959,083.57

2. 本期增加金额		
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,959,083.57	2,959,083.57
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	245,973.82	245,973.82
2. 本期增加金额	65,570.28	65,570.28
(1) 固定资产转入		
(2) 计提	65,570.28	65,570.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	311,544.10	311,544.10
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,647,539.47	2,647,539.47
2. 期初账面价值	2,713,109.75	2,713,109.75

注：2016年3月，公司与北京尚行天合投资基金有限公司签订《商用房租赁合同》，将位于北京市丰台区国投财富广场2号楼1201号出租给该公司，建筑面积63.39平方米、租赁期间自2016年3月31日至2019年3月31日、租金每平方米每月5元。

8、固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	14,918,434.80	3,596,341.02	380,000.00	18,134,775.82
其中：房屋及建筑物	2,967,819.35	0		2,967,819.35
电子设备	4,329,156.21	413,806.11		4,742,962.32
办公设备	2,531,167.66	543,791.52		3,074,959.18
运输工具	5,090,291.58	2,638,743.39	380,000.00	7,349,034.97
二、累计折旧合计：	4,288,831.77	1,531,748.72	319,833.5	5,500,746.99
其中：房屋及建筑物	701,677.18	47,635.22		749,312.40
电子设备	1,335,981.95	309,599.66		1,645,581.61
办公设备	1,276,399.16	720,005.21		1,996,404.37
运输工具	974,773.48	454,508.63	319,833.50	1,109,448.61
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

电子设备				
办公设备				
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	10,629,603.03	2,064,592.30	60,166.50	12,634,028.83
其中：房屋及建筑物	2,266,142.17	-47,635.22		2,218,506.95
电子设备	2,993,174.26	104,206.45		3,097,380.71
办公设备	1,254,768.50	-176,213.69		1,078,554.81
运输工具	4,115,518.10	2,184,234.76	60,166.5	6,239,586.36

注：（1）固定资产原值增加：报告期购置的车辆、勘测设备、办公家具等均为从外单位直接购入。

（2）期末无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待处置的固定资产。

（3）期末固定资产无抵押。

（4）期末固定资产无减值迹象，不计提固定资产减值准备。

9、无形资产

项目	专用软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,109,981.42	1,109,981.42
2.本期增加金额	70,966.99	70,966.99
购置	70,966.99	70,966.99
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,180,948.41	1,180,948.41
二、累计摊销		
1.年初余额	159,321.11	159,321.11
2.本期增加金额	111,060.56	111,060.56
计提	111,060.56	111,060.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	270,381.67	270,381.67
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	910,566.74	910,566.74
2.期初账面价值	950,660.31	950,660.31

注：（1）本期无通过内部研发形成的无形资产。

（2）本期不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公室装修费	3,933,045.93		1,083,444.74	2,849,601.19
小计	3,933,045.93		1,083,444.74	2,849,601.19

11、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,969,041.09	1,345,356.16	5,895,688.60	884,353.29
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
小计	8,969,041.09	1,345,356.16	5,895,688.60	884,353.29

注：（1）应收款项的增加导致可抵扣暂时性差异增加。

（2）本报告期无确认的递延所得税负债。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末数	年初数
坏账准备	79.63	79.63
合计	79.63	79.63

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款项	550,000.00	462,300.00
合计	550,000.00	462,300.00

注：其他非流动资产指北京、雄安新区两处尚未结算的房屋装修款。

13、应付票据及应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内（含1年）	1,157,675.74	656,268.72
1年至2年（含2年）	-	97,582.35
2年至3年（含3年）		
合 计	1,157,675.74	753,851.07

注：应付账款本期增加 25.38 万元，主要为应付保定中明科锐电子科技有限公司技术服务费。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,510,083.21	13,748,264.04	15,375,478.13	1,882,869.12
二、离职后福利-设定提存计划	5,159.28	782,532.32	782,809.68	4,881.92
合 计	3,515,242.49	14,530,796.36	16,158,287.81	1,887,751.04

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,502,237.95	11,702,234.67	13,333,521.45	1,870,951.17
2、职工福利费		645,278.51	645,278.51	0.00
3、社会保险费	3,680.22	1,004,591.29	1,003,364.55	4,906.96
其中：医疗保险费	3,347.28	273,588.38	272,472.62	4,463.04
工伤保险费	111.00	27,748.10	27,711.10	148.00
生育保险费	221.94	20,805.29	20,731.31	295.92
4、住房公积金		211,322.86	207,474.24	3,848.62
5、工会经费和职工教育经费	4165.04	184,836.71	185,839.38	3,162.37
合 计	3,510,083.21	13,748,264.04	15,375,478.13	1,882,869.12

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,992.84	756,940.69	757,248.89	4,684.64
2、失业保险费	166.44	25,591.63	25,560.79	197.28
合 计	5,159.28	782,532.32	782,809.68	4,881.92

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,819,820.23	7,072,216.06
城市维护建设税	2,032.64	19,313.14
教育费附加	871.13	8,277.06

地方教育费	580.76	5,518.04
企业所得税	3,792,186.87	4,241,808.62
代扣代缴个人所得税	181,923.30	495,082.47
印花税		
房产税		
合 计	12,797,414.93	11,842,215.39

注：应交税费的增加主要是由于销售增长较快导致待缴增值税增加。

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收款	39,776.34	445,161.29
股票发行费用		3,617,000.00
其他	191,309.87	191,309.87
合 计	231,086.21	4,253,471.16

(2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 代收款为代收的车险理赔款。其他为2017年5月，定向增资发行失败，募集资金退回，应支付庄彦青利息191,309.87元。

17、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	未分配利润转股	公积金转股	其他	小计	
股份	96,915,367.00						96,915,367.00

18、资本公积

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

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,487,409.15			7,487,409.15
合 计	7,487,409.15			7,487,409.15

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	45,920,251.69	35,349,361.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,487,828.14	17,611,484.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转增股本		20,965,335.04
其他		
应付股利		
期末未分配利润	64,408,079.83	31,995,510.62

21、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,587,783.02	11,768,198.08	40,080,900.76	7,340,559.41
其他业务	54,334.28	65,570.28	81,501.43	70,276.38
合 计	55,642,117.30	11,833,768.36	40,162,402.19	7,410,835.79

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专业技术服务业	55,587,783.02	11,768,198.08	40,080,900.76	7,340,559.41
其他行业	54,334.28	65,570.28	81,501.43	70,276.38
合 计	55,642,117.30	11,833,768.36	40,162,402.19	7,410,835.79

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	29,511.28	31,357.34
教育费附加	12,647.70	13,438.85
地方教育附加	8,431.80	8,959.24
车船税	12,919.25	280.00
印花税	87,398.30	500.00
房产税	11,595.72	
城镇土地使用税	351.30	
合 计	162,855.35	54,535.43

注：2016年12月3日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），要求将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	823,796.00	202,874.30
业务宣传费	339,328.16	1,478,296.71
差旅费	576,781.28	319,128.95
招待费	591,085.74	327,852.01
办公费	3,885.52	53,572.04
招投标费		66,275.76
房租	212,634.88	25,000.00
其他	2,106.94	
合 计	2,549,618.52	2,472,999.77

注：（1）由于分子公司市场拓展逐渐趋于稳定，所以本期业务宣传费较上期显著减少。

（2）由于分子公司人员增加，所以差旅费、招待费、房租费用有所增加。

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,603,493.27	1,546,588.32
业务招待费	993,326.52	420,185.37
水电费	86,983.07	12,984.66
房屋租赁费	1,451,577.74	370,082.85
折旧	963,699.03	427,683.10
低值易耗品摊销	134,244.71	121,083.65
福利费	645,278.51	431,135.52
办公费	709,789.81	754,635.89
车辆保养维修	335,503.06	290,322.83
维修费	66,564.96	199,093.79
培训费	12,200.00	887,860.84
差旅费	632,903.21	415,128.25
长期待摊费用摊销	649,555.74	587,444.71
劳动保护费	250,000.00	231,870.00
职工教育经费	19,242.64	92,789.98
工会经费	210,779.49	4,778.48
通讯费	22,721.97	
物业费	18,424.56	
咨询费	947,193.05	
防温降暑费	36,000.00	
其他	2,454.24	
合 计	13,791,935.58	6,793,668.24

注：管理费用增加的原因：由于公司营业收入增长较快，员工人数增加，导致员工薪酬较上年同期增长 405.69 万元；房租费用增加 108.15 万元。

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,136,689.86	989,055.16
合计	3,136,689.86	989,055.16

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		176,644.00
减：利息收入	-128,374.31	14,754.56
手续费	14,212.81	20,043.90
合计	-114,161.50	181,933.34

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,073,352.49	1,608,424.28
合计	3,073,352.49	1,608,424.28

28、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,181,204.46	3,097,642.53
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-461,002.87	-58,176.40
所得税费用	2,720,201.59	3,039,466.13

29、现金流量表项目附注

(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
利息收入	128,374.31	14,754.56
员工罚款		

往来款	526,050.79	4,207,445.59
合计	654,425.10	4,222,200.15

(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
业务招待费	1,209,684.49	770,413.30
交通差旅费	1,584,412.26	1,163,762.87
办公费	749,417.72	1,036,677.14
租赁费	741,574.72	242,142.85
水电费	86,983.07	68,185.37
维修费	66,564.96	199,093.79
车辆保养费	335,503.06	290,322.83
中介咨询费	947,193.05	636,217.66
培训费	12,200.00	887,860.84
低值易耗品	134,244.71	120,533.65
投标保证金	889,400.00	1,153,000.00
其他费用	2,454.24	427,403.00
往来款		1,724,700.91
银行手续费	14,212.81	
合计	6,773,845.09	8,720,314.21

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	18,487,828.14	17,611,484.05
加：资产减值准备	3,073,352.49	1,608,424.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,319.00	785,239.86
无形资产摊销	111,060.56	30,420.30
长期待摊费用摊销	1,083,444.74	985,150.87
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-461,002.87	-239,874.22

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）	-9.84	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,959,706.56	-26,757,134.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,610,891.85	1,184,380.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,678,606.19	-4,791,908.68
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	68,414,313.42	3,382,256.29
减：现金的期初余额	97,664,269.50	16,272,499.21
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	-29,249,956.08	-12,890,242.92

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

（八）、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例
庄子建设集团（保定）有限公司	母公司	有限责任	保定市	庄彦青	工程施工	1.05 亿元	36.62%
庄彦青	实际控制人	自然人					

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定坤泰环保节能科技有限公司	本公司股东
北京尚行天合投资基金有限公司	受同一实际控制人控制
庄彦坤	母公司股东/本公司董事
刘永凯	母公司股东/本公司董事
肖锁柱	母公司股东/本公司总经理
刘玲璞	实际控制人近亲属
庄欣桐	本公司董事

3、关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
北京尚行天合投资基金有限公司	偶发性关联交易	出租办公用房租金	市场定价	57,051.00	85,576.50
北京尚行天合投资基金有限公司	日常性关联交易	租入办公用房	市场定价	22,348.50	0
庄彦青	偶发性关联交易	租赁办公楼租金	市场定价	150,000.00	250,000.00
庄彦青	偶发性关联交易	股票发行利息费用	与其他发行对象利率保持一致	191,309.87	0

关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	229.86	98.91

(九) 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	庄彦青	300,000.00	150,000.00
其他应付款	庄彦青	191,309.87	191,309.87
合计		491,309.87	341,309.87

(十)、合并范围的变动

本期我公司合并范围包括北京博衍天合空间艺术设计有限公司、杭州城兴信息科技有限公司、深圳城兴空间信息科技有限公司。

(十一)、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	北京市	北京市	专业技术服务	100%		100%	设立
杭州城兴信息科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息服务	100%		100%	设立
深圳城兴空间信息科技有限公司	深圳特区	深圳特区	软件和信息技术服务	100%		100%	设立

(2) 重要的非全资子公司

本集团不存在重要的非全资子公司。

1、本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本集团无合营企业和联营企业。

3、重要的共同经营

本集团无共同经营。

4、本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

本期本公司没有在其他主体中的权益。

(十二)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

(十三)、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

公司无分配利润或股利计划。

3、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

(十四)、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

报告期内无债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内无资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内无年金计划。

5、终止经营

报告期内无终止经营的情形。

(十五)、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	170,408,683.52	100	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58
组合1	170,408,683.52	100	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58
组合小计	170,408,683.52	100	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	170,408,683.52	100.00	8,794,120.94	5.16	161,614,562.58

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48
组合1	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48
组合小计	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	127,827,192.70	100	5,755,226.22	4.50	122,071,966.48

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	102,784,534.47	2,055,690.69	2
1年至2年（含2年）	50,795,807.74	2,539,790.39	5
2年至3年（含3年）	13,621,783.68	2,043,267.55	15
3年至4年（含4年）	1,571,098.63	785,549.31	50
4年至5年（含5年）	1,328,180.00	1,062,544.00	80
5年以上	307,279.00	307,279.00	100
合计	170,408,683.52	8,794,120.94	5.16

（续表）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	83,192,357.04	1,663,847.14	2
1年至2年（含2年）	36,551,488.68	1,827,574.43	5
2年至3年（含3年）	5,612,880.98	841,932.15	15
3年至4年（含4年）	2,053,187.00	1,026,593.50	50
4年至5年（含5年）	110,000.00	88,000.00	80
5年以上	307,279.00	307,279.00	100
合计	127,827,192.70	5,755,226.22	4.50

注：（2）报告期末余额较期初增加 4258.15 万元主要是因为销售增长较快所致。

（3）本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

（4）报告期无应收关联方账款情况。

（5）报告期内无核销应收账款情况。

（6）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：报告期内无此情形。

（8）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为 3,038,894.72 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
河北大地建设科技有限公司	11,432,070.00	5.52	631,050.26

宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会规划建设土地局	7,000,000.00	5.48	383,600.00
航天建筑设计研究院有限公司	5,270,000.00	2.15	113,305.00
望都县中鼎美丽乡村建设开发有限公司	4,304,165.00	4.15	178,622.85
承德市双桥区住房和城乡建设局	3,946,300.00	2	78,926.00
合计	31,952,535.00	18.75	1,385,504.11

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	4,114,874.37	100	174,629.68	4.24	3,940,244.69
组合小计	4,114,874.37	100	174,629.68	4.24	3,940,244.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,114,874.37	100	174,629.68	4.24	3,940,244.69

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	2,154,346.64	100	140,462.38	6.52	2,013,884.26
组合小计	2,154,346.64	100	140,462.38	6.52	2,013,884.26

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,154,346.64	100	140,462.38	6.52	2,013,884.26

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,416,984.37	68,339.68	2
1年至2年(含2年)			5
2年至3年(含3年)	696,000.00	104,400.00	15
5年以上	1,890.00	1,890.00	100
合计	4,114,874.37	174,629.68	4.24

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,301,824.86	26,035.79	2
1年至2年(含2年)	150,581.78	7,529.09	5
2年至3年(含3年)	700,050.00	105,007.50	15
5年以上	1,890.00	1,890.00	100
合计	2,154,346.64	140,462.38	6.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,167.30 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况。

本报告期无核销的其他应收款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
丁惠宝(车款)	非关联方	696,000.00	2-3年	16.84%
王涛(工资)	非关联方	184,672.90	1年以内	4.47%
赵辉(工资)	非关联方	174,166.65	1年以内	4.21%
刘斌(工资)	非关联方	122,500.00	1年以内	2.96%
王建军(工资)	非关联方	118,375.98	1年以内	2.86%
合计	--	1,295,715.53	--	31.35%

(5) 公司 2015 年 11 月预付丁惠宝奔驰汽车款 696,000.00 元，截止报告期末该车辆仍未办理车辆产权变更，账龄根据业务发生时计算为 2-3 年。

(6) 本期不存在应收关联方的款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：报告期内无此情形。

(9) 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
备用金	1,473,954.78	183,689.49
保证金	380,014.33	195,043.33
借款（预借工资）	1,582,135.24	899,990.96
其他	678,770.02	875,622.86
合计	4,114,874.37	2,154,346.64

3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,030,000.00		1,030,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	1,030,000.00		1,030,000.00	500,000.00		500,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	500,000.00	530,000.00		1,030,000.00		
合计	500,000.00	500,000.00		1,030,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,587,783.02	11,768,198.08	40,080,900.76	7,340,559.41
其他业务	54,334.28	65,570.28	81,501.43	70,276.38
合计	55,642,117.30	11,833,768.36	40,162,402.19	7,410,835.79

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

专业技术服务业	55,587,783.02	11,768,198.08	40,080,900.76	7,340,559.41
其他行业	54,334.28	65,570.28	81,501.43	70,276.38
合计	55,642,117.30	11,833,768.36	40,162,402.19	7,410,835.79

(十六)、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示) 项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-28.91	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合计	-28.91	

加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	8.00%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	0.19	0.19

（十七）、财务报表分析

资产负债表项目分析：

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动占总资产的比例	变动情况说明
货币资金	68,414,313.42	97,754,957.32	-30.01%	11.44%	2017年第一次股票发行完成，货币资金主要用于日常经营及分子公司筹建、市场拓展。
应收票据及应收账款	161,614,562.58	122,071,966.48	32.39%	-15.42%	应收票据及应收账款较期初增加4258.15万元（计提坏账准备前），主要是因为销售增长较快所致。

预付款项	1,379,893.34	486,875.37	183.42%	-0.35%	预付账款较期初增加 89.30 万元,主要由于预付中石化加油款和购车款所致。
其他应收款	3,958,379.41	2,017,751.35	96.18%	-0.76%	由于日常经营所需的备用金、保证金、借款费用的增加,导致其他应收款的增加。
其他流动资产	2,662.60	205,314.80	-98.70%	0.08%	本期无待抵扣进项税额。
递延所得税资产	1,345,356.16	884,353.29	52.13%	-0.18%	应收款项的增加导致可抵扣暂时性差异增加。
应付票据及应付账款	1,157,675.74	753,851.07	53.57%	-0.16%	应付账款本期增加 25.38 万元,主要为应付保定中明科锐电子科技有限公司技术服务费。
应付职工薪酬	1,887,751.04	3,515,242.49	-46.30%	0.63%	由于工资发放制度的变更,导致期末应付职工薪酬减少。
其他应付款	231,086.21	4,253,471.16	-94.57%	1.57%	期初余额较大原因为 2016 年定向增发失败,募集资金退回。

利润表项目分析:

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动占利润总额的比例	变动情况说明
营业总收入	55,642,117.30	40,162,402.19	38.54%	72.99%	报告期内,公司稳固本土地区,加快全国业务拓展,承接单个项目规模提高,营业收入实现稳步增长。
营业成本	11,833,768.36	7,410,835.79	59.68%	20.85%	分子公司的设立发展,以及人员招聘、市场开发费用,使营业成本不断提高。
税金及附加	162,855.35	54,535.43	198.62%	0.51%	购置车辆等固定资产导致车船税增加,销售合同的增长导致印花税的增加。
管理费用	13,791,935.58	6,793,668.24	103.01%	33.00%	由于公司营业收入增长较快,员工人数增加,导致员工薪酬较上年同期增长 405.69 万元,房租费用增加 108.15 万元。
研发费用	3,136,689.86	989,055.16	217.14%	10.13%	公司加大对科研项目的投入力度,提高研发人员福利薪酬,研发支出较上年同期增长 214.76 万元。
财务费用	-114,161.50	181,933.34	-162.75%	-1.40%	募集资金专户利息收入。
资产减值损失	3,073,352.49	1,608,424.28	91.08%	6.91%	由于应收账款的增加导致计提的坏账准备增加。
基本每股收益	0.19	0.43	-55.81%	0.00%	报告期内,公司 2017 年股票发行完毕,新增股份 14,995,367 股。
稀释每股收益	0.19	0.43	-55.81%	0.00%	报告期内,公司 2017 年股票发行完毕,新增股份 14,995,367 股。

(十八)、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 28 日经公司第二届董事会第十次会议批准报出。

河北城兴市政设计院股份有限公司

2018年8月28日