



Grant Thornton
致同

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

2015 年度、2016 年度、

2017 年度及 2018 年 1-6 月

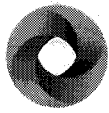
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-120



审计报告

致同审字(2018)第 350ZA0280 号

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市华阳国际工程设计股份有限公司（以下简称华阳国际公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华阳国际公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度和 2018 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认中完工百分比法的应用

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、31。

1、事项描述

华阳国际公司 2017 年度合并财务报表营业收入为 59,268.05 万元，其中建筑设计劳务收入 45,784.77 万元，占比 77.25%，工程总承包收入 7,942.97 万元，占比 13.40%；2018 年 1-6 月合并财务报表营业收入为 33,794.83 万元，其中建筑设计劳务收入 24,390.20 万元，占比 72.17%，工程总承包收入 6,432.22 万元，占比 19.03%。

上述建筑设计劳务合同和工程总承包合同的收入确认采用完工百分比法。在运用完工百分比法时，完工进度涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将收入确认中完工百分比法的应用认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与确定完工进度有关的关键内部控制的设计和执行，并测试了相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对建筑设计业务，与管理层访谈，了解和评估各阶段完工进度比例确定方法及其合理性，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(3) 针对工程总承包业务，与管理层访谈，了解和评估完工进度确定方法及其合理性，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(4) 针对建筑设计业务，选取样本，检查完工进度的支持性文件，包括检查各阶段的证据如甲方确认函、规划许可证、审图合格证等资料，以评价完工进度的准确性；

(5) 针对工程总承包合同，选取样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的合同、成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分。选取样本，检查实际发生的工程成本的合同、发票、结算单等支持性文件，以评价实际成本的认定；

(6) 选取样本，对主要客户实施函证及走访，核实建筑设计业务和工程总承包业务各阶段的完成情况、往来款项余额、交易发生额等；

(7) 检查资产负债表日前后签订的合同、取得的外部支持性文件，评价收入是否确认为恰当的期间。

(二) 应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11及附注五、2。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，华阳国际合并财务报表应收账款余额 20,717.04 万元，坏账准备 3,240.70 万元，账面价值占资产总额比例为 19.61%；截至 2018 年 6 月 30 日，华阳国际合并财务报表应收账款余额 28,396.43 万元，坏账准备 3,814.80 万元，账面价值占资产总额的比例为 25.74%。

由于应收账款金额重大，且在确定应收账款是否减值及估计减值金额时涉及管理层的重大判断，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价与应收账款减值有关的关键内部控制的设计和执行，并测试了相关内部控制的运行有效性；
- (2) 了解和评价应收账款坏账准备的会计政策；
- (3) 选择单项金额重大的应收账款，检查客户的信用情况、经营情况、期后收款等，分析是否存在减值迹象，测试其可收回金额；
- (4) 检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华阳国际公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华阳国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华阳国际公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华阳国际公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华阳国际公司不能持续经营。

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

(6) 就华阳国际公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度和 2018 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年八月十日

合并资产负债表

编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、	130,677,848.80	110,596,784.66	185,033,941.22	163,548,985.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	257,259,895.65	180,380,242.69	162,219,210.98	166,794,260.60
预付款项	五、3	6,987,822.27	4,062,960.77	1,960,144.45	1,555,326.51
其他应收款	五、4	14,024,585.79	5,451,989.29	12,580,311.01	3,682,324.70
存货	五、5	7,655,688.58	21,433,386.59	677,373.74	-
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	149,460,826.64	219,058,121.56	262,343,148.54	126,000,000.00
流动资产合计		566,066,667.73	540,983,485.56	624,814,129.94	461,580,897.61
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	五、7	36,433,036.05	22,780,361.57	7,347,154.09	6,751,194.38
投资性房地产	五、8	27,565,121.40			
固定资产	五、9	89,622,491.96	67,710,875.61	35,983,451.36	36,451,968.33
在建工程	五、10	145,000.00	18,577,603.02	1,213,579.31	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	70,808,028.31	98,855,700.60	7,288,117.66	9,703,847.62
开发支出					
商誉	五、12	7,778,720.42	7,778,720.42	7,778,720.42	769,048.02
长期待摊费用	五、13	10,429,228.19	3,216,107.98	4,891,388.05	11,187,851.61
递延所得税资产	五、14	8,390,039.77	7,381,405.30	5,678,540.27	6,188,209.35
其他非流动资产	五、15	137,682,366.41	123,751,987.38	4,945,157.94	11,129,963.27
非流动资产合计		388,854,032.51	350,052,761.88	75,126,109.10	82,182,082.58
资产总计		954,920,700.24	891,036,247.44	699,940,239.04	543,762,980.19



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	28,027,232.59	22,219,201.57	46,323,545.00	48,956,523.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、17	37,464,683.63	21,143,636.22	11,479,713.83	8,431,700.75
预收款项	五、18	239,858,882.25	183,934,666.41	147,455,751.55	117,962,009.09
应付职工薪酬	五、19	87,027,511.58	109,496,546.98	92,567,409.76	72,192,552.08
应交税费	五、20	44,441,710.24	45,246,370.27	31,753,543.30	29,076,554.75
其他应付款	五、21	1,696,767.13	1,784,599.90	2,405,111.57	3,685,122.05
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	60,163.97	131,142.15	414,182.50	402,103.37
其他流动负债					
流动负债合计		438,576,951.39	383,956,163.50	332,399,257.51	280,706,565.29
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、23	10,425.19	35,984.35	167,126.86	530,121.17
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、24	4,040,468.74	4,040,468.74		
递延收益	五、25	2,432,946.04	2,946,602.25	4,460,143.19	6,160,388.71
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,483,839.97	7,023,055.34	4,627,270.05	6,690,509.88
负债合计		445,060,791.36	390,979,218.84	337,026,527.56	287,397,075.17
股本	五、26	147,000,000.00	147,000,000.00	132,350,000.00	126,500,000.00
资本公积	五、27	219,811,345.49	219,811,345.49	134,939,647.38	104,010,024.74
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、28	2,864,202.66	1,809,644.82	23,034.23	
盈余公积	五、29	21,414,593.85	21,414,593.85	11,368,892.52	2,198,042.81
未分配利润	五、30	105,377,138.41	98,154,968.03	76,982,009.46	19,979,200.18
归属于母公司股东权益合计		496,467,280.41	488,190,552.19	355,663,583.59	252,687,267.73
少数股东权益		13,392,628.47	11,866,476.41	7,250,127.89	3,678,637.29
股东权益合计		509,859,908.88	500,057,028.60	362,913,711.48	256,365,905.02
负债和股东权益总计		954,920,700.24	891,036,247.44	699,940,239.04	543,762,980.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、31	37,948,253.17	592,680,521.20	475,491,051.25	450,930,408.38
减：营业成本	五、31	236,575,056.18	378,669,607.51	286,287,856.76	276,149,646.34
税金及附加	五、32	2,850,937.62	4,556,120.54	3,580,922.12	2,989,559.41
销售费用	五、33	7,130,435.00	13,172,920.12	17,002,215.15	15,825,728.61
管理费用	五、34	34,286,834.70	57,079,077.60	52,949,785.93	93,305,074.84
研发费用	五、35	14,807,118.32	23,254,301.16	19,603,216.77	20,426,213.73
财务费用	五、36	-287,744.86	439,936.62	1,315,881.80	4,020,200.45
其中：利息费用		-432,152.71	618,501.85	1,330,705.26	3,890,423.58
利息收入		172,765.73	485,522.17	111,081.35	203,764.67
资产减值损失	五、37	5,771,495.88	4,062,637.32	-3,017,785.76	-1,939,910.72
加：其他收益	五、38	1,313,656.21	2,203,540.94		
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39	3,583,447.45	10,597,024.38	9,759,282.12	5,426,620.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,340,503.52	133,207.48	595,959.71	-48,805.62
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)	五、40	-4,042.37	57,979.80	-1,190,965.12	-2,457.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,707,351.62	124,304,465.45	106,337,275.48	45,578,058.87
加：营业外收入	五、41	3,432,146.63	5,145,754.44	6,855,319.36	3,859,392.65
减：营业外支出	五、42	66,164.08	4,198,190.05	122,786.85	85,053.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,073,334.17	125,252,029.84	113,069,807.99	49,352,398.03
减：所得税费用	五、43	6,925,011.73	19,019,521.42	16,854,658.40	13,381,497.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,148,322.44	106,232,508.42	96,215,149.59	35,970,900.18
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,148,322.44	106,239,992.52	96,249,147.05	35,999,906.48
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-7,484.10	-33,997.46	-29,006.30
(二)按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,526,152.06	5,088,848.52	3,571,490.60	930,261.53
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		36,622,170.38	101,143,659.90	92,643,658.99	35,040,638.65
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		38,148,322.44	106,232,508.42	96,215,149.59	35,970,900.18
归属于母公司股东的综合收益总额		36,622,170.38	101,143,659.90	92,643,658.99	35,040,638.65
归属于少数股东的综合收益总额		1,526,152.06	5,088,848.52	3,571,490.60	930,261.53
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.25	0.72	0.71	0.49
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

唐武

徐清平

邱芳勇

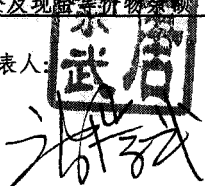
合并现金流量表

编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
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		347,720,683.06	613,177,761.57	513,919,534.00	466,741,582.76
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	6,507,719.57	24,667,283.33	19,380,536.79	8,471,882.42
经营活动现金流入小计		354,228,402.63	637,845,044.90	533,300,070.79	475,213,465.18
购买商品、接受劳务支付的现金		93,829,330.68	115,401,159.22	49,232,420.38	48,183,570.70
支付给职工以及为职工支付的现金		200,525,869.03	302,070,530.00	262,562,735.23	271,569,319.62
支付的各项税费		34,648,545.50	49,047,427.66	43,300,490.52	38,197,155.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	25,766,300.07	36,213,399.98	44,548,633.97	23,043,071.32
经营活动现金流出小计		354,770,045.28	502,732,516.86	399,644,280.10	380,993,116.77
经营活动产生的现金流量净额		-541,642.65	135,112,528.04	133,655,790.69	94,220,348.41
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		4,923,950.97	10,463,816.90	9,163,322.41	5,475,426.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,871,842.69	35,218.09	141,650.00	67,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	743,170,000.00	2,244,960,000.00	1,919,240,000.00	1,390,110,000.00
投资活动现金流入小计		775,965,793.66	2,255,459,034.99	1,928,544,972.41	1,395,652,426.17
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,893,213.34	274,753,869.56	6,088,891.83	22,655,256.18
投资支付的现金		15,300,000.00	15,300,000.00		5,800,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				13,389,672.40	2,062,036.67
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	674,600,000.00	2,195,410,000.00	2,055,560,000.00	1,399,280,000.00
投资活动现金流出小计		751,793,213.34	2,485,463,869.56	2,075,038,564.23	1,429,797,293.85
投资活动产生的现金流量净额		24,172,580.32	-230,004,834.57	-146,493,591.82	-34,144,867.68
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			99,550,000.00	37,440,000.00	84,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		14,627,245.71	72,055,561.95	45,489,866.40	68,442,617.54
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		14,627,245.71	171,605,561.95	82,929,866.40	152,942,617.54
偿还债务支付的现金			80,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,382,400.00	71,972,562.49	27,743,494.45	3,855,080.59
其中：子公司支付少数股东的现金股利			472,500.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	112,219.24	551,789.89	1,168,266.00	435,388.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		29,494,619.24	152,524,352.38	48,911,760.45	74,290,468.59
筹资活动产生的现金流量净额		-14,867,373.53	19,081,209.57	34,018,105.95	78,652,148.95
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		8,763,564.14	-75,811,096.96	21,180,304.82	138,727,629.68
加：期初现金及现金等价物余额		108,288,193.66	184,099,290.62	162,918,985.80	24,191,356.12
六、期末现金及现金等价物余额		117,051,757.80	108,288,193.66	184,099,290.62	162,918,985.80

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳建阳国际工程股份有限公司

2018年1-6月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	1,809,644.82	21,414,593.85	98,154,968.03	500,057,028.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	1,809,644.82	21,414,593.85	98,154,968.03	500,057,028.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,054,557.84	-	7,222,170.38	9,802,880.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	36,622,170.38	38,148,322.44
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-29,400,000.00	-29,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-29,400,000.00	-29,400,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	1,054,557.84	-	-	1,054,557.84
1. 本期提取	-	-	-	-	1,054,557.84	-	-	1,054,557.84
2. 本期使用	-	-	-	-	-408,878.63	-	-	-408,878.63
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	2,864,202.66	21,414,593.85	105,377,138.41	509,859,908.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

邱芳勇

徐清平

唐


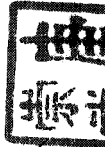


邱芳勇

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市中城国际工程设计股份有限公司




	2017年							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	132,350,000.00	134,939,647.38	-	-	23,034.23	11,368,892.52	76,982,009.46	7,250,127.89	362,913,711.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	132,350,000.00	134,939,647.38	-	-	23,034.23	11,368,892.52	76,982,009.46	7,250,127.89	362,913,711.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,650,000.00	84,871,698.11	-	-	1,786,610.59	10,045,701.33	21,172,958.57	4,616,348.52	137,143,317.12
(一) 综合收益总额							101,143,659.90	5,088,848.52	106,232,508.42
(二) 股东投入和减少资本	14,650,000.00	84,871,698.11	-	-	-	-	-	-	99,521,698.11
1. 股东投入资本	14,650,000.00	84,871,698.11	-	-	-	-	-	-	99,521,698.11
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						10,045,701.33	-79,970,701.33	-472,500.00	-70,397,500.00
2. 对股东的分配						10,045,701.33	-10,045,701.33	-	-
3. 其他							-69,925,000.00	-472,500.00	-70,397,500.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									1,786,610.59
2. 本期使用									1,786,610.59
(六) 其他									
四、本年年末余额	147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	1,809,644.82	21,414,593.85	98,154,968.03	11,866,476.41	500,057,028.60

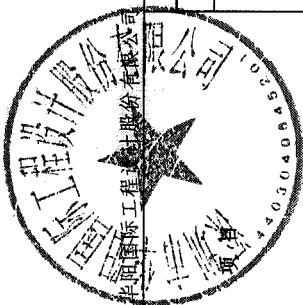
公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人： 邱芳勇 公司会计机构负责人： 邱芳勇

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2016年								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	126,500,000.00	104,010,024.74	-	-	-	2,198,042.81	19,979,200.18	3,678,637.29	256,365,905.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	126,500,000.00	104,010,024.74	-	-	-	2,198,042.81	19,979,200.18	3,678,637.29	256,365,905.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,850,000.00	30,929,622.64	-	-	23,034.23	9,170,849.71	57,002,809.28	3,571,490.60	106,547,806.46
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	5,850,000.00	30,929,622.64	-	-	-	-	92,643,658.99	3,571,490.60	96,215,149.59
2. 股份支付计入股东权益的金额	5,850,000.00	30,929,622.64	-	-	-	-	-	-	36,779,622.64
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						9,170,849.71	-35,640,849.71	-	-26,470,000.00
2. 对股东的分配						9,170,849.71	-9,170,849.71	-	-
3. 其他							-26,470,000.00	-	-26,470,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	132,350,000.00	134,939,647.38	-	-	23,034.23	11,366,892.52	76,982,009.46	7,250,127.89	362,913,711.48

公司法定代表人： 唐武家
 主管会计工作的公司负责人： 徐清平
 公司会计机构负责人： 邱芳勇






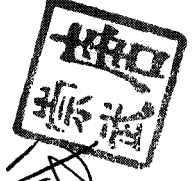
合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳中恒国际工程设计股份有限公司

	2015年							股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	15,000,000.00	19,668,869.34				12,465,689.99	50,332,393.05	97,402,980.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	15,000,000.00	19,668,869.34				12,465,689.99	50,332,393.05	97,402,980.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	111,500,000.00	84,341,155.40				-10,267,647.18	3,742,609.29	158,962,924.64
(一) 综合收益总额							35,040,638.65	35,970,900.18
(二) 股东投入和减少资本	53,230,800.00	110,822,117.30						166,865,265.06
1. 股东投入资本	53,230,800.00	66,269,200.00						122,312,347.76
2. 股份支付计入股东权益的金额		44,552,917.30						44,552,917.30
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						2,321,281.41	-46,071,281.41	-43,750,000.00
2. 对股东的分配						2,321,281.41	-2,321,281.41	
3. 其他							-43,750,000.00	
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	58,269,200.00	-26,480,961.90				-12,465,687.99	-19,322,550.11	
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取	58,269,200.00	-26,480,961.90				-12,465,687.99	-19,322,550.11	
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	126,500,000.00	104,010,024.74				2,198,042.81	19,979,200.18	256,365,905.02

公司法定代表人：

 主管会计工作的公司负责人：

 公司会计机构负责人：




邱芳勇

公司资产负债表

编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					
货币资金		122,750,093.14	108,163,938.56	144,208,968.05	154,942,281.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	十五、1	246,392,898.09	168,492,624.72	151,631,203.67	162,057,893.04
预付款项		6,104,671.95	3,629,276.03	1,960,144.45	1,539,941.89
其他应收款	十五、2	4,071,503.60	2,816,813.84	11,372,141.02	4,699,356.74
存货		7,206,894.09	21,046,877.57	677,373.74	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		121,047,567.42	183,843,614.56	247,000,000.00	125,000,000.00
流动资产合计		507,573,628.29	487,993,145.28	556,849,830.93	448,239,473.60
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	十五、3	346,686,285.41	332,726,788.93	272,293,581.45	10,099,562.06
投资性房地产					
固定资产		87,959,271.70	65,732,018.15	34,664,223.05	34,614,212.00
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		7,690,819.94	7,137,395.91	6,645,077.94	8,993,979.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		7,137,816.38	3,186,452.42	4,862,054.61	11,129,184.89
递延所得税资产		6,804,590.69	6,042,351.03	5,151,931.74	5,963,906.82
其他非流动资产		137,632,366.41	123,751,987.38	4,945,157.94	11,129,963.27
非流动资产合计		593,911,150.53	538,576,993.82	328,562,026.73	81,930,808.43
资产总计		1,101,484,778.82	1,026,570,139.10	885,411,857.66	530,170,282.03

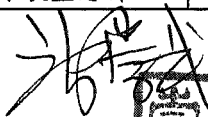

公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：					
短期借款		28,027,232.59	19,769,633.06	46,323,545.00	48,956,523.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款		58,638,541.32	33,979,521.80	10,636,709.14	8,297,600.71
预收款项		235,194,215.56	179,274,834.82	147,348,751.55	117,945,509.09
应付职工薪酬		77,151,712.80	94,314,450.56	81,149,222.57	62,488,876.81
应交税费		43,027,894.92	41,584,730.48	30,425,999.52	28,859,955.99
其他应付款		159,753,671.12	164,728,129.37	208,832,451.41	2,947,197.35
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		60,163.97	101,113.59	356,978.34	348,502.85
其他流动负债					
流动负债合计		601,853,432.28	533,752,413.68	525,073,657.53	269,844,166.00
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款		10,425.19	35,984.35	137,098.30	442,888.45
长期应付职工薪酬					
预计负债		4,040,468.74	4,040,468.74		
递延收益		2,432,946.04	2,946,602.25	4,460,143.19	6,160,388.71
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,483,839.97	7,023,055.34	4,597,241.49	6,603,277.16
负债合计		608,337,272.25	540,775,469.02	529,670,899.02	276,447,443.16
股本					
股本		147,000,000.00	147,000,000.00	132,350,000.00	126,500,000.00
资本公积		219,811,345.49	219,811,345.49	134,939,647.38	104,010,024.74
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		21,537,832.45	21,537,832.45	11,492,131.12	2,321,281.41
未分配利润		104,798,328.63	97,445,492.14	76,959,180.14	20,891,532.72
归属于母公司股东权益合计		493,147,506.57	485,794,670.08	355,740,958.64	253,722,838.87
少数股东权益					
股东权益合计		493,147,506.57	485,794,670.08	355,740,958.64	253,722,838.87
负债和股东权益总计		1,101,484,778.82	1,026,570,139.10	885,411,857.66	530,170,282.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：



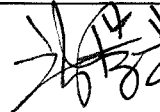

公司利润表

编制单位：深圳市华唐国际工程设计股份有限公司

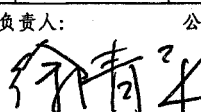
单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	十五、4	308,442,576.20	537,277,396.17	428,175,540.64	441,463,429.44
减：营业成本	十五、4	216,303,135.96	344,233,385.23	254,861,961.61	269,771,801.85
税金及附加		2,151,138.92	3,941,040.40	3,139,026.20	2,929,326.25
销售费用		6,223,101.75	12,034,666.81	15,890,721.67	15,291,725.55
管理费用		28,137,206.96	46,703,490.62	45,583,475.10	92,057,645.01
研发费用		14,807,118.32	23,254,301.16	19,603,216.77	20,426,213.73
财务费用		-293,255.55	415,530.68	1,302,365.43	4,014,996.86
其中：利息费用		-432,893.39	614,167.53	1,322,767.30	3,887,902.95
利息收入		160,497.04	454,275.59	101,050.29	198,165.84
资产减值损失		5,595,253.97	3,409,200.86	-3,712,921.80	-2,130,930.02
加：其他收益		513,656.21	2,203,540.94		
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	2,997,598.40	10,293,941.81	9,543,484.74	5,348,486.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,340,503.52	133,207.48	595,959.71	-48,805.62
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)		-3,989.80	53,080.39	-1,126,910.17	-2,457.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,026,140.66	115,836,343.55	99,924,270.23	44,448,679.47
加：营业外收入		3,390,062.69	5,019,983.96	6,808,166.80	3,852,072.45
减：营业外支出		4.88	4,192,393.40	122,448.18	84,983.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,416,198.49	116,663,934.11	106,609,988.85	48,215,768.43
减：所得税费用		5,663,362.00	16,206,920.78	14,901,491.72	12,849,032.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,752,836.49	100,457,013.33	91,708,497.13	35,366,735.52
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,752,836.49	100,457,013.33	91,708,497.13	35,366,735.52
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		36,752,836.49	100,457,013.33	91,708,497.13	35,366,735.52
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：


唐武

主管会计工作的公司负责人：


徐清平

公司会计机构负责人：


邱芳勇

公司现金流量表

编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
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		313,130,843.06	551,824,209.58	469,988,389.79	458,023,168.15
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,645,996.18	97,370,453.72	221,112,120.67	8,275,229.59
经营活动现金流入小计		317,776,839.24	649,194,663.30	691,100,510.46	466,298,397.74
购买商品、接受劳务支付的现金		82,136,353.55	99,308,080.83	46,666,539.37	47,787,837.58
支付给职工以及为职工支付的现金		170,695,375.39	260,758,805.27	230,950,970.94	266,503,413.09
支付的各项税费		25,776,709.93	43,368,827.19	38,793,737.57	37,741,033.63
支付其他与经营活动有关的现金		27,010,500.06	27,233,607.80	39,841,137.29	22,711,542.87
经营活动现金流出小计		305,618,938.93	430,669,321.09	356,252,385.17	374,743,827.17
经营活动产生的现金流量净额		12,157,900.31	218,525,342.21	334,848,125.29	91,554,570.57
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		4,338,101.92	10,231,222.19	8,947,525.03	5,397,292.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,960.00	23,640.00	140,650.00	67,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		645,570,000.00	2,080,730,000.00	1,858,940,000.00	1,377,340,000.00
投资活动现金流入小计		649,961,061.92	2,090,984,862.19	1,868,028,175.03	1,382,804,292.28
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,313,703.36	257,101,780.09	5,466,311.07	22,567,225.31
投资支付的现金		15,300,000.00	90,300,000.00	261,598,059.68	8,148,369.67
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		582,400,000.00	2,016,900,000.00	1,980,940,000.00	1,391,080,000.00
投资活动现金流出小计		644,013,703.36	2,364,301,780.09	2,248,004,370.75	1,421,795,594.98
投资活动产生的现金流量净额		5,947,358.56	-273,316,917.90	-379,976,195.72	-38,991,302.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			99,550,000.00	37,440,000.00	84,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		14,627,245.71	69,802,458.18	45,489,866.40	68,442,617.54
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		14,627,245.71	169,352,458.18	82,929,866.40	152,942,617.54
偿还债务支付的现金			80,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,382,400.00	71,500,062.49	27,743,494.45	3,855,080.59
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金		81,450.00	479,789.89	1,096,266.00	435,388.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		29,463,850.00	151,979,852.38	48,839,760.45	74,290,468.59
筹资活动产生的现金流量净额		-14,836,604.29	17,372,605.80	34,090,105.95	78,652,148.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		3,268,654.58	-37,418,969.89	-11,037,964.48	131,215,416.82
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		105,855,347.56	143,274,317.45	154,312,281.93	23,096,865.11
六、期末现金及现金等价物余额					
		109,124,002.14	105,855,347.56	143,274,317.45	154,312,281.93

公司法定代表人：



宗唐

主管会计工作的公司负责人：

徐清平

徐清平

公司会计机构负责人：

邱芳勇

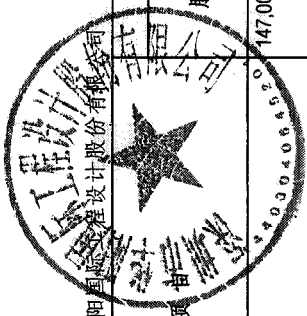
邱芳勇

公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年1-6月

编制单位：深圳市华阳国际工程设计股份有限公司



项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	-	21,537,832.45	97,445,492.14	485,794,670.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	-	21,537,832.45	97,445,492.14	485,794,670.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							7,352,836.49	7,352,836.49
（二）股东投入和减少资本							36,752,836.49	36,752,836.49
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-29,400,000.00	-29,400,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	-	21,537,832.45	104,798,328.63	493,147,506.57

公司法定代表人：邱勇

主管会计工作的公司负责人：徐清平

公司会计机构负责人：邱芳勇

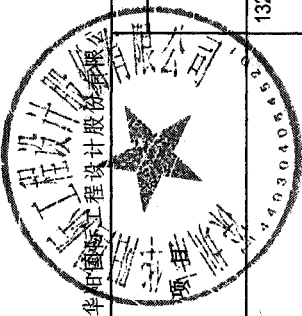


宗武

公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2017年							
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		132,350,000.00	134,939,647.38	-	-	-	11,492,131.12	76,959,180.14	355,740,958.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		132,350,000.00	134,939,647.38	-	-	-	11,492,131.12	76,959,180.14	355,740,958.64
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,650,000.00	84,871,698.11	-	-	-	10,045,701.33	20,486,312.00	130,053,711.44
（一）综合收益总额								100,457,013.33	100,457,013.33
（二）股东投入和减少资本		14,650,000.00	84,871,698.11	-	-	-	-	-	99,521,698.11
1. 股东投入资本		14,650,000.00	84,871,698.11	-	-	-	-	-	99,521,698.11
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配								-79,970,701.33	-69,925,000.00
1. 提取盈余公积								-10,045,701.33	-
2. 对股东的分配								-69,925,000.00	-69,925,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额		147,000,000.00	219,811,345.49	-	-	-	21,537,832.45	97,445,492.14	485,794,670.08



编制单位：深圳市华恒设计股份有限公司

公司法定代表人：邱芳勇

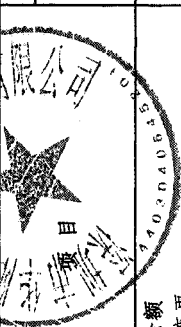
公司会计机构负责人：邱芳勇


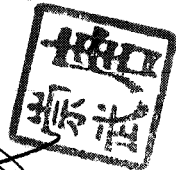
主管会计工作的公司负责人：徐清平


公司法定代表人：徐清平

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市华融国际工程设计股份有限公司 	2016年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	126,500,000.00	104,010,024.74	-	-	-	2,321,281.41	20,891,532.72	253,722,838.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	126,500,000.00	104,010,024.74	-	-	-	2,321,281.41	20,891,532.72	253,722,838.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,850,000.00	30,929,622.64	-	-	-	9,170,849.71	56,067,647.42	102,018,119.77
（一）综合收益总额	5,850,000.00	30,929,622.64	-	-	-	9,170,849.71	91,708,497.13	91,708,497.13
（二）股东投入和减少资本	5,850,000.00	30,929,622.64	-	-	-	-	-	36,779,622.64
1. 股东投入资本	5,850,000.00	30,929,622.64	-	-	-	-	-	36,779,622.64
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	9,170,849.71	-35,640,849.71	-26,470,000.00
1. 提取盈余公积						9,170,849.71	-9,170,849.71	-
2. 对股东的分配							-26,470,000.00	-26,470,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	132,350,000.00	134,939,647.38	-	-	-	11,492,131.12	76,959,180.14	355,740,958.64

公司法定代表人：张松林  

主管会计工作的公司负责人：徐清平  

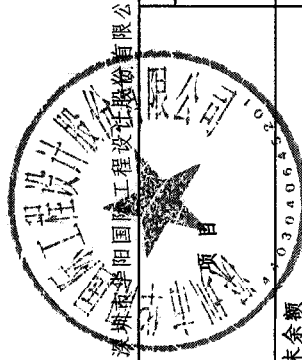
公司会计机构负责人：邱芳勇  

公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2015年							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	15,000,000.00	19,668,869.34				12,465,689.99	50,918,628.72	98,053,188.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	15,000,000.00	19,668,869.34				12,465,689.99	50,918,628.72	98,053,188.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,500,000.00	84,341,155.40				-10,144,408.58	-30,027,096.00	155,669,650.82
（一）综合收益总额							35,366,735.52	35,366,735.52
（二）股东投入和减少资本	53,230,800.00	110,822,117.30						164,052,917.30
1. 股东投入资本	53,230,800.00	66,269,200.00						119,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		44,552,917.30						44,552,917.30
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,321,281.41	-46,071,281.41	-43,750,000.00
2. 对股东的分配						2,321,281.41	-2,321,281.41	
3. 其他							-43,750,000.00	-43,750,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	58,269,200.00	-26,480,961.90				-12,465,687.99	-19,322,550.11	
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	126,500,000.00	104,010,024.74				2,321,281.41	20,891,532.72	253,722,838.87

编制单位：武汉武蒙工程科技股份有限公司
 编制日期：2015年12月31日
 主管会计工作的公司负责人：徐清平
 公司法定代表人：徐清平
 公司会计机构负责人：邱芳勇



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司（以下简称“本公司”）系深圳市华阳国际工程设计有限公司整体改制设立，深圳市华阳国际工程设计有限公司前身为深圳中信设计公司，由中信深圳公司出资组建，于1993年8月9日在深圳市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为人民币50.00万元。经多次股权转让和增资后，截至2015年8月31日，本公司注册资本为6,823.08万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	唐崇武	2,791.25	40.91
2	徐华芳	1,500.00	21.98
3	华阳旭日	970.87	14.23
4	华阳中天	852.21	12.49
5	田晓秋	191.50	2.81
6	薛升伟	130.55	1.91
7	邹展宇	101.40	1.49
8	袁源	80.90	1.19
9	江泓	58.80	0.86
10	朱行福	53.95	0.79
11	龙玉峰	43.15	0.63
12	张琳	26.95	0.40
13	陈静	21.55	0.32
-	合计	6,823.08	100.00

根据2015年9月26日股东会决议及2015年10月11日发起人协议，本公司以原全体股东作为发起人，采取发起方式设立，将深圳市华阳国际工程设计有限公司依法整体变更为股份有限公司，变更基准日为2015年8月31日。股份有限公司总股本为12,650万股，每股面值为人民币1.00元，变更后的注册资本为12,650万元。全体股东同意，以有限公司截止2015年8月31日经审计的净资产230,510,024.74元，按1:0.5488的比例折股，其中12,650万元作为股本，折为股份总数12,650万股，超过注册资本部分104,010,024.74元计入资本公积。发起人按照各自持有有限公司的股权比例，持有改制后本公司相应数额的股份。2015年10月22日，本公司取得深圳市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》。本公司整体变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	唐崇武	5,175.00	40.91
2	徐华芳	2,781.00	21.98
3	华阳旭日	1,800.00	14.23
4	华阳中天	1,580.00	12.49
5	田晓秋	355.00	2.81
6	薛升伟	242.00	1.91
7	邹展宇	188.00	1.49
8	袁源	150.00	1.19
9	江泓	109.00	0.86
10	朱行福	100.00	0.79
11	龙玉峰	80.00	0.63
12	张琳	50.00	0.40
13	陈静	40.00	0.32
-	合计	12,650.00	100.00

2016 年 5 月，公司向中信证券股份有限公司等 11 名投资者增发人民币普通股股票 585 万股，每股价格 6.40 元，发行后股本总额为 13,235.00 万元。

2017 年 2 月，公司向青岛金石灏沏投资有限公司定向增发人民币普通股股票 750 万股，每股价格 6.60 元，发行后股本总额为 13,985.00 万元。

2017 年 8 月，公司向西藏赢悦投资管理有限公司定向增发人民币普通股股票 715 万股，每股价格 7 元，发行后股本总额为 14,700.00 万股。

2018 年 3 月，匹克投资趋势 1 号将其持有本公司 14.10 万股转让给公司实际控制人唐崇武；合力量创起航 1 号量化投资基金将其持有本公司 1.10 万股转让给公司实际控制人唐崇武；深圳久久益资产管理有限公司-久久益新三板转板精选 30 指数基金将其持有本公司 0.10 万股转让给公司实际控制人唐崇武。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 14,700.00 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，截至 2018 年 6 月 30 日，设有运营管理中心、经营管理中心、财务管理中心、人力资源管理中心等部门，拥有深圳华泰盛工程建设有限公司、深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司、东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司、深圳市华阳国际建筑产业化有限公司和深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司等 5 家子公司以及深圳市华阳国际工程设计股份有限公司广州分公司、长沙分公司、上海分公司、重庆分公司等 6 家分公司。

本公司属建筑设计行业。本公司及子公司的主营业务为建筑设计和研发及其延伸业务，目前主要包括建筑设计、造价咨询、工程总承包、全过程工程咨询等业务。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十五次会议于2018年08月10日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注六、合并范围的变动及本附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年度、2016年度、2017年度及2018年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股

本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

（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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下三类：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、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款、应收票据和其他应收款等（附注三、11）。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。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司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；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款及其他应收款。

(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：期末余额达到100万元（含100万元）以上且占应收款项账面余额10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	合并范围内关联方往来	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计提坏账准备。

账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收票据计提比例%	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、终止经营

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）列报

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
机器设备	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5年	平均年限法
土地使用权	50年	平均年限法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司股份支付的公允价值按最近一期公司股东向第三方投资者转让股权的定价或最近一期公司净资产来确定。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。

25、收入

（1）一般原则

①提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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计入当期损益。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

③ 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为合同费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

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：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 建筑设计业务

建筑设计业务流程一般分为规划及方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等四个阶段，并且在设计实施、设计成果确认、价款结算等方面均分阶段逐步完成的，即建筑设计业务具有阶段性特征。具体为：（1）每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程；（2）每个阶段的设计成果均由第三方审核或客户确认；（3）每个阶段设计劳务的收入和成本可以单独辨认。

公司综合参考国家《工程勘察设计收费标准》（2002修订版）、中国勘察设计协会《建筑设计服务计费指导》（2015版）、合同平均约定结算比例及项目绩效比例等因素，制定规划及方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等四个阶段的完工进度。公司全过程项目各里程碑阶段的完工进度如下：

里程碑阶段	本阶段进度	截至本阶段累计进度
1、规划及方案设计阶段	30%	30%
2、初步设计阶段	20%	50%
3、施工图设计阶段	40%	90%
4、施工配合阶段	10%	100%
合 计	100%	

公司根据合同不同地块或建筑类型细分工程，以取得的证明文件等资料确认实际完工阶段。各阶段的外部证据主要包括甲方确认函、验收报告及规划局、人防局、消防局、环保局、审图公司、专家评审会等机构文件。

公司在资产负债表日按照合同收入总额乘以累计完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入。公式如下：

当期收入=合同收入总额*累计完工进度-以前会计期间已确认的收入。

在资产负债表日处于尚未完工阶段的建筑设计劳务，由于公司尚未向委托方提交该设计阶段的最终劳务成果，无法表明未完工阶段的设计劳务会得到客户的最终认可，劳务成本是否能够得到补偿存在不确定性，且未完工阶段的收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务已发生的项目成本结转营业成本，不确认建筑设计劳务收入。

② 造价咨询业务

在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，以提供劳务出具的报告作为提供劳务收入确认的依据。

③ 建造合同收入

公司承揽的工程总承包合同，其业务性质属建造合同，对于建造合同的结果能够可靠估计的，按完工百分比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。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成本金额确认已提供的合同收入，并将已发生的成本作为当期合同费用。已经发生的成本如预计不能得到补偿的，则在发生时作为合同费用，不确认收入。

④ 全过程工程咨询业务

公司承揽的全过程工程咨询业务，其业务性质属于劳务服务，该等服务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。全过程工程咨询业务的完工百分比，按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。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成本金额确认已提供的合同收入，并将已发生的成本作为当期合同费用。已经发生的成本如预计不能得到补偿的，则在发生时作为合同费用，不确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017年1月1日以前，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

自2017年1月1日起，与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。2017年1月1日以前，已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将2017年1月1日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自2017年1月1日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

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，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。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（财企【2012】16号文）的相关规定，本公司全资子公司深圳华泰盛工程建设有限公司按建筑工程收入的2%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

提供劳务的完工百分比

本公司根据各建筑设计项目合同的完工百分比确认收入。管理层根据国家《工程勘察设计收费标准》、中国勘察设计协会《建筑设计服务计费指导》（2015版）、合同平均约定结算比例及项目绩效比例等因素估计建筑设计劳务阶段完工进度。本公司会根据上述依据文件资料等变化及时修订完工进度。

建造合同

本公司根据建筑工程合同的完工百分比确认收益。管理层根据已发生成本占预计总成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策的变更

① 收入确认政策变更

建筑设计业务具有阶段性、整体性及强管制的特征，按合同约定的结算比例确认收入，未能合理反映建筑设计业务的阶段工作量和经营成果。

为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果等相关会计信息，公司结合国家《工程勘察设计收费标准》（2002修订版）、中国勘察设计协会《建筑设计服务计费指导》（2015版）、公司合同平均约定结算比例及项目绩效比例等因素，对建筑设计业务收入确认进行变更，收入确认原则由合同约定的结算比例变更为按阶段完工进度的完工百分比法。

2017年1月1日起公司对建筑设计业务采用变更后的收入确认原则，本次变更属于会计

政策变更，并已对2016年及2015年度的财务报表进行追溯调整。上述变更已经公司2017年8月17日第一届董事会第二十一次会议审议通过。

本次会计政策变更影响数参见公司编制的原始财务报表与申报财务报表差异比较说明。

②财务报表格式修订

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响，并已经董事会批准。

③其他会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额			
			2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-6 月
<p>根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。</p>	董事会批准	①税金及附加 ②管理费用		420,802.29 -420,802.29		
<p>根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	董事会批准	①其他收益 ②财务费用 ③营业外收入		2,203,540.94 -940,300.00 -1,263,240.94		
<p>《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	董事会批准	①持续经营净利润 ②终止经营净利润		-29,006.30 -33,997.46 -7,484.10		

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额			
			2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-6 月
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p>	董事会批准	① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	-2,457.40	-1,190,965.12	57,979.80	
				-39,479.40	-75,582.74	
			-2,457.40	-1,230,444.52	-17,602.94	

（2）重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、10、11
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.20% 计缴	1.20
企业所得税	应纳税所得额	25.00

纳税主体名称	所得税税率%
公司及其下属分公司	15.00
深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司	20.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

2、税收优惠及批文

本公司于 2013 年 7 月 22 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局认定为国家高新技术企业，证书编号：GR201344200567，享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策，税收优惠期为三年，期限为 2013 年至 2015 年。2016 年 11 月 15 日再次取得高新技术企业认定，证书编号：GR201644200189，税收优惠期为三年，期限为 2016 年至 2018 年。

根据财政部、国家税务总局财税[2015] 34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，自 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2017] 43 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2018] 77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2015、2016、2017 年度及 2018 年 1-6 月，附注中期末指 2018 年 6 月 30 日，本期特指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
现金	85,335.10	85,486.46
银行存款	116,966,422.70	108,202,707.20
其他货币资金	13,626,091.00	2,308,591.00
合计	130,677,848.80	110,596,784.66

期末，其他货币资金余额 13,626,091.00 元系保函保证金，该保函保证金为使用受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	11,443,514.98	5,616,837.55
应收账款	245,816,380.67	174,763,405.14
合 计	257,259,895.65	180,380,242.69

(1) 应收票据

种 类	2018.6.30		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
商业承兑汇票	11,973,824.19	530,309.21	11,443,514.98

续

种 类	2017.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
商业承兑汇票	6,373,962.46	757,124.91	5,616,837.55

① 本公司期末无质押的应收票据。

② 本公司期末无已背书或贴现的应收票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	2018.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	283,964,346.32	100.00	38,147,965.65	13.43	245,816,380.67
组合小计	283,964,346.32	100.00	38,147,965.65	13.43	245,816,380.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	283,964,346.32	100.00	38,147,965.65	13.43	245,816,380.67

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	207,170,366.34	100.00	32,406,961.20	15.64	174,763,405.14
组合小计	207,170,366.34	100.00	32,406,961.20	15.64	174,763,405.14
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	207,170,366.34	100.00	32,406,961.20	15.64	174,763,405.14

说明：

A:期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B:账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	210,785,729.37	74.23	10,539,286.47	5.00	200,246,442.90
1至2年	49,615,033.43	17.47	9,923,006.69	20.00	39,692,026.74
2至3年	11,755,822.07	4.14	5,877,911.04	50.00	5,877,911.03
3年以上	11,807,761.45	4.16	11,807,761.45	100.00	
合计	283,964,346.32	100.00	38,147,965.65	13.43	245,816,380.67

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	139,365,801.95	67.27	6,968,290.37	5.00	132,397,511.58
1至2年	45,979,243.70	22.19	9,195,848.73	20.00	36,783,394.97
2至3年	11,164,997.18	5.39	5,582,498.59	50.00	5,582,498.59
3年以上	10,660,323.51	5.15	10,660,323.51	100.00	
合计	207,170,366.34	100.00	32,406,961.20	15.64	174,763,405.14

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 5,741,004.45 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比 例%	坏账准备期末余额
深圳联合飞机科技有限公司	31,615,311.48	11.13	1,580,765.57
华为投资控股有限公司	12,844,165.37	4.52	834,546.85
佛山市三水万筑房地产有限公司	11,388,613.29	4.01	569,430.66
深圳市特区建设发展集团有限公司	9,792,000.00	3.45	489,600.00
深圳市龙华区建筑工务局	9,740,179.90	3.43	487,009.00
合计	75,380,270.04	26.54	3,961,352.08

⑤应收账款中应收万科企业股份有限公司设计费余额 22,669,143.66 元及长沙中泛置业有限公司余额 3,390,000.00 元作为保理借款的质押物，详见本附注五、16 短期借款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,423,612.06	63.30	4,062,960.77	100.00
1至2年	2,564,210.21	36.70		
合计	6,987,822.27	100.00	4,062,960.77	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
致同会计师事务所	2,075,471.70	29.70
北京大成律师事务所	1,037,735.84	14.85
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	877,806.67	12.56

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
深圳市龙港建设监理有限公司	518,962.25	7.43
深圳美的暖通设备有限公司	504,578.00	7.22
合计	5,014,554.46	71.76

4、其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	14,024,585.79	5,451,989.29

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	2018.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	16,660,890.25	100.00	2,636,304.46	15.82	14,024,585.79
组合小计	16,660,890.25	100.00	2,636,304.46	15.82	14,024,585.79
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	16,660,890.25	100.00	2,636,304.46	15.82	14,024,585.79

其他应收款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,830,986.62	100.00	2,378,997.33	30.38	5,451,989.29
组合小计	7,830,986.62	100.00	2,378,997.33	30.38	5,451,989.29
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	7,830,986.62	100.00	2,378,997.33	30.38	5,451,989.29

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	13,698,080.89	82.22	684,904.04	5.00	13,013,176.85
1至2年	918,744.95	5.51	183,748.99	20.00	734,995.96
2至3年	552,825.96	3.32	276,412.98	50.00	276,412.98
3年以上	1,491,238.45	8.95	1,491,238.45	100.00	
合计	16,660,890.25	100.00	2,636,304.46	15.82	14,024,585.79

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,839,954.95	61.80	241,997.75	5.00	4,597,957.20
1至2年	740,499.58	9.46	148,099.92	20.00	592,399.66
2至3年	523,264.86	6.68	261,632.43	50.00	261,632.43
3年以上	1,727,267.23	22.06	1,727,267.23	100.00	
合计	7,830,986.62	100.00	2,378,997.33	30.38	5,451,989.29

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 257,307.13 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	2018.6.30	2017.12.31
资产处置款	6,954,720.67	
保证金及押金	5,622,046.87	4,220,399.69
员工备用金	2,696,173.00	2,873,407.86
代垫社保及公积金	781,484.78	668,394.77
代垫费用	577,710.00	
其他往来款	28,754.93	68,784.30
合计	16,660,890.25	7,830,986.62

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市润阳联合智造有限公司	资产处置款	6,954,720.67	1年以内	41.74	347,736.03
广东羊城晚报创意园投资管理有限公司	房租押金	1,003,300.00	1年以内271,625.00; 1-2年237,875.00; 2-3年493,800.00	6.02	308,056.25
盈丰佳电子(深圳)有限公司	房租押金	743,740.00	1年以内397,240.00; 3年以上346,500.00	4.46	366,362.00
上海市杨浦区中央社区发展有限公司	房租押金	639,583.09	1年以内121,777.69; 3年以上517,805.40	3.84	523,894.28
宏杰内衣股份有限公司	房租押金	332,100.00	1年以内	1.99	16,605.00
合计		9,673,443.76		58.05	1,562,653.56

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.6.30		2017.12.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	448,794.49		448,794.49	386,509.02		386,509.02
建造合同形成的已完工未结算资产	7,206,894.09		7,206,894.09	21,046,877.57		21,046,877.57
合计	7,655,688.58		7,655,688.58	21,433,386.59		21,433,386.59

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2018.6.30
累计已发生成本	124,216,797.56
累计已确认毛利	13,434,795.48
减：预计损失 (跌价准备)	

项 目	2018.6.30
减: 已办理结算的价款	130,444,698.95
建造合同形成的已完工尚未结算	7,206,894.09

6、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
银行理财产品	144,200,000.00	212,770,000.00
增值税留抵税额	2,238,414.63	5,621,506.52
待抵扣进项税额	2,499,170.46	666,615.04
待认证进项税额	523,241.55	
合 计	149,460,826.64	219,058,121.56

说明: 本集团结合资金使用计划将暂时闲置的流动资金 144,200,000.00 元用于购买银行理财产品, 因该类产品无活跃市场且期限短于 1 年, 故列示在其他流动资产中。

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司
财务报表附注

2015年至2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

被投资单位	2018.1.1	追加投资	减少投资	本期增减变动			减值准备	其他	2018.6.30	减值准备期末余额
				权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金股利 或利润				
联营企业										
深圳市现代营造 科技有限公司	7,890,534.28		301,402.23						8,191,936.51	
合营企业										
东莞市润阳联合 智造有限公司	14,889,827.29	15,300,000.00	-1,948,727.75						28,241,099.54	
合计	22,780,361.57	15,300,000.00	-1,647,325.52						36,433,036.05	

说明 1: 本公司对深圳市现代营造科技有限公司 2014 年 12 月增资 100 万元, 2015 年 3 月增资 580 万元, 共出资 680 万元取得该公司 34% 股权, 且本公司在该公司派驻 1 名董事, 对其实施重大影响。截至 2018 年 6 月 30 日, 该公司未经审计的可辨认净资产公允价值为 11,368,902.45 元。

说明 2: 2017 年 5 月, 深圳市现代营造科技有限公司增加注册资本至 1,000 万元, 截至 2018 年 6 月 30 日止, 实收资本仍为 151.50 万元。

说明 3: 东莞市润阳联合智造有限公司成立于 2017 年 6 月 30 日, 系本公司与华润水泥投资有限公司共同投资设立的中外合资企业, 本公司持有其 51% 股权, 华润水泥投资有限公司持有其 49% 股权; 本公司派驻董事 3 名, 华润水泥投资有限公司派驻董事 2 名, 公司章程约定除须全体董事一致同意的决议需经出席董事会会议的全体董事超过三分之二以上表决同意, 因此将其认定为共同控制的企业。截至 2018 年 6 月 30 日, 该公司未经审计的可辨认净资产公允价值为 55,976,316.75 元。

说明 4: 根据合营企业东莞市润阳联合智造有限公司 2018 年度第一届第一次董事会会议决定, 同意注册资本增加至 6,000 万元, 原有股东按原持股比例同比增加注册资本, 本公司已于 2018 年 3 月 14 日将增资款 1,530 万元出资到位。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2018.1.1	
2.本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 无形资产	28,320,330.19
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2018.6.30	
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.1.1	
2.本期增加金额	
(1) 计提或摊销	94,401.10
(2) 企业合并增加	
(3) 其他增加	660,807.69
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2018.6.30	755,208.79
三、减值准备	
1.2018.1.1	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2018.6.30	
四、账面价值	
1.2018.6.30 账面价值	27,565,121.40

2.2018.1.1 账面价值

说明：2018年5月，全资子公司东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司将其PC厂房及附属物租赁给合营企业东莞市润阳联合智造有限公司，对应的土地租赁面积为26,956平方米。

9、固定资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
固定资产	89,622,491.96	67,710,875.61

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值：						
1.2018.1.1	64,795,448.79	186,666.66	14,611,704.51	14,998,626.18	10,445,341.45	105,037,787.59
2.本期增加金额						
(1) 购置	21,940,188.96		408,393.40	2,128,338.48	1,323,079.15	25,799,999.99
(2) 在建工程转入	31,384,529.79					31,384,529.79
(3) 其他增加			152,123.60			152,123.60
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	31,384,529.79			5,285.07	1,123,462.00	32,513,276.86
(2) 其他减少				152,123.60		152,123.60
4.2018.6.30	86,735,637.75	186,666.66	15,172,221.51	16,969,555.99	10,644,958.60	129,709,040.51
二、累计折旧						
1.2018.1.1	5,987,951.62	8,225.29	10,993,584.86	11,591,273.57	8,745,876.64	37,326,911.98
2.本期增加金额						
(1) 计提	1,639,601.49	17,729.13	960,133.62	845,640.07	367,036.36	3,830,140.67
(2) 其他增加			31,600.89	64,538.06	332.52	96,471.47
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废				3,215.20	1,067,288.90	1,070,504.10
(2) 其他减少			51,517.66	31,933.41	13,020.40	96,471.47

4.2018.6.30	7,627,553.11	25,954.42	11,933,801.71	12,466,303.09	8,032,936.22	40,086,548.55
三、减值准备						
1.2018.1.1						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.2018.6.30						
四、账面价值						
1. 2018.6.30 账面价值	79,108,084.64	160,712.24	3,238,419.80	4,503,252.90	2,612,022.38	89,622,491.96
2.2018.1.1 账面价值	58,807,497.17	178,441.37	3,618,119.65	3,407,352.61	1,699,464.81	67,710,875.61

说明：本期房屋建筑物减少 31,384,529.79 元详见本附注十、5（5）。

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	1,870,811.30	1,711,026.23		159,785.07

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中盈广场 C 座栋 1701	3,198,885.71	
中盈广场 C 座栋 1702	3,380,038.91	
中盈广场 C 座栋 1703	2,297,423.36	新购置办公楼，权证尚在办理过程中
中盈广场 C 座栋 1704	2,159,963.56	
中盈广场 C 座栋 1705	2,297,423.36	
中盈广场 C 座栋 1706	3,380,038.91	

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中盈广场 C 座栋 1707	3,198,885.71	
中盈广场 C 座栋 1801	3,073,926.06	
中盈广场 C 座栋 1802	3,248,003.23	
中盈广场 C 座栋 1803	2,207,677.26	
中盈广场 C 座栋 1804	2,075,586.41	
中盈广场 C 座栋 1805	2,207,677.26	
中盈广场 C 座栋 1806	3,248,003.23	
中盈广场 C 座栋 1807	3,073,926.06	
中盈广场 C 座栋 1903	2,500,548.52	新购置办公楼，权证尚在办理过程中
中盈广场 C 座栋 1904	2,285,124.79	
中盈广场 C 座栋 1905	2,430,550.22	
中盈广场 C 座栋 1906	3,575,901.60	
中盈广场 C 座栋 1907	3,384,250.79	
星悦海岸 2 号楼 3 层 309 号	885,305.80	
福田保税区桂花路南福保桂花苑 2 栋 C 座 1004 房	272,805.53	
福田保税区桂花路南福保桂花苑 2 栋 C 座 1104 房	275,647.27	所取得房产为深圳政府福利房，该类房产无法取得权证
福田保税区桂花路南福保桂花苑 2 栋 C 座 1404 房	284,173.45	
福田保税区桂花路南福保桂花苑 2 栋 C 座 1604 房	287,015.68	

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福田区侨香路一冶广场 1 栋 B 座 1202 房	267,280.82	
福田区侨香路一冶广场 1 栋 B 座 2002 房	293,570.23	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1101 号	474,268.52	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1102 号	474,214.58	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1103 号	317,632.08	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1104 号	462,933.26	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1105 号	310,222.16	所取得房产为深圳政府福利房，该类房产无法取得权证
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1106 号	310,222.16	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1107 号	462,933.26	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 2608 号	337,622.24	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 2609 号	504,059.46	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 2610 号	504,117.96	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 2704 号	548,769.56	

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 2705 号	367,743.72	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 2706 号	367,743.72	
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 2707 号	548,769.56	所取得房产为深圳政府福利房，该类房产无法取得权证
伟禄雅苑 1 栋 4 座 2105	454,134.48	
伟禄雅苑 1 栋 4 座 2106	586,940.47	
合计	62,821,960.92	

10、在建工程

项目	2018.6.30	2017.12.31
在建工程	145,000.00	18,577,603.02

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2018.6.30		2017.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华阳国际现代建筑 产业中心项目	145,000.00		145,000.00	18,577,603.02		18,577,603.02

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2018.6.30
华阳国际 现代建筑 产业中心 项目	18,577,603.02	16,222,771.07	31,384,529.79	3,270,844.30				145,000.00

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
华阳国际现代建筑产业中心项目	507,237,700.00	6.86%	一期工程已基本完工	增发募集资金与自筹

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.1.1	92,762,300.00	20,321,749.16	113,084,049.16
2.本期增加金额			
(1) 购置		2,091,189.75	2,091,189.75
3.本期减少金额			
(1) 其他减少	28,320,330.19		28,320,330.19
4.2018.6.30	64,441,969.81	22,412,938.91	86,854,908.72
二、累计摊销			
1.2018.1.1	1,546,038.30	12,682,310.26	14,228,348.56
2.本期增加金额			
(1) 计提	833,221.88	1,646,117.66	2,479,339.54
3.本期减少金额			
(1) 其他减少	660,807.69		660,807.69
4.2018.6.30	1,718,452.49	14,328,427.92	16,046,880.41
三、减值准备			
1.2018.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018.6.30			
四、账面价值			
1.2018.6.30 账面价值	62,723,517.32	8,084,510.99	70,808,028.31
2.2018.1.1 账面价值	91,216,261.70	7,639,438.90	98,855,700.60

说明 1: 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况;

说明 2: 期末不存在无形资产受限的情况。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	769,048.02			769,048.02
深圳华泰盛工程建设有限公司	7,009,672.40			7,009,672.40
合计	7,778,720.42			7,778,720.42

(2) 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，在此基础上按一定的折现率计算未来现金流的现值。根据减值测试的结果，商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修支出	3,216,107.98	5,208,799.51	1,175,666.82		7,249,240.67
PC厂房展示厅		2,408,515.97	66,903.22		2,341,612.75
园林绿化工程		862,328.33	23,953.56		838,374.77
合计	3,216,107.98	8,479,643.81	1,266,523.60		10,429,228.19

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	可抵暂时性差异	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	41,314,579.32	6,439,584.64	35,543,083.44	5,556,243.94
可抵扣亏损	3,917,771.64	979,442.91	2,659,503.28	664,875.82
政府补助	2,432,946.04	364,941.91	2,946,602.25	441,990.34
内部交易未实现利润			448,899.56	112,224.89
未决诉讼	4,040,468.74	606,070.31	4,040,468.74	606,070.31
合计	51,705,765.74	8,390,039.77	45,638,557.27	7,381,405.30

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣亏损	489,607.26	505,854.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.6.30	2017.12.31
2019年		7,469.66
2020年	198,886.22	207,663.65
2021年	290,721.04	290,721.04
合计	489,607.26	505,854.35

15、其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预付房屋、设备款	136,860,668.08	120,416,097.08
预付工程款	702,098.33	2,746,150.30
无形资产预付款	119,600.00	589,740.00
合计	137,682,366.41	123,751,987.38

16、短期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31
质押借款	28,027,232.59	22,219,201.57

说明 1: 期末质押借款系本公司将应收万科股份有限公司及长沙中泛置业有限公司的设计费办理有追索权保理业务，从北京银行深圳分行、中国银行深圳福田保税区支行、深圳市前海一方商业保理有限公司及尚隽商业保理（上海）有限公司取得债权质押融资，明细如下：

贷款单位	2018.6.30		2017.12.31		质押物
	保理原值	保理净值	保理原值	保理净值	
北京银行股份有限公司深圳分公司	11,318,105.26	10,716,593.84	15,155,233.06	14,361,771.10	应收账款
中国银行深圳福田保税区支行	8,452,384.67	7,983,337.67	3,031,840.00	2,866,802.66	应收账款
深圳市前海一方商业保理有限公司	2,898,653.73	2,709,410.30	2,449,568.51	2,333,473.60	应收账款
尚隽商业保理（上海）有限公司	3,390,000.00	3,138,888.89			应收账款
合计	26,059,143.66	24,548,230.70	20,636,641.57	19,562,047.36	

说明2：已开票的保利房地产（集团）股份有限公司设计劳务进度款738,944.08元作为向中国中投证券有限责任公司办理有追索权的保理借款的质押物；已开票的佛山市汇金恒天房地产开发有限公司设计劳务进度款1,229,144.85元作为向尚隽商业保理（上海）有限公司办理有追索权的保理借款的质押物。

17、应付票据及应付账款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付账款	37,464,683.63	21,143,636.22

(1) 应付账款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
货款及劳务费	34,293,071.56	20,439,613.85
工程及设备款	3,171,612.07	704,022.37
合 计	37,464,683.63	21,143,636.22

期末，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

项 目	2018.6.30	2017.12.31
建筑设计费	214,923,764.08	176,923,030.46
工程总承包业务预收款	12,365,201.48	2,351,804.36
工程造价咨询费	4,664,666.69	4,659,831.59
全过程咨询业务预收款	7,905,250.00	
合 计	239,858,882.25	183,934,666.41

期末，账龄超过1年的重要预收款项情况

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
深业沙河世纪山谷（深圳）投资有限公司	7,547,169.81	阶段设计劳务尚未履行完毕
中天城投集团贵州文化广场开发建设有限公司	5,552,677.43	阶段设计劳务尚未履行完毕
华润置地（深圳）开发有限公司	3,047,169.81	阶段设计劳务尚未履行完毕
深圳市盐田区政府投资项目前期工作办公室	2,935,547.17	阶段设计劳务尚未履行完毕
深圳市市政设计研究院有限公司	2,490,622.64	阶段设计劳务尚未履行完毕
合 计	21,573,186.86	

19、应付职工薪酬

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	109,496,546.98	179,938,045.18	202,407,080.58	87,027,511.58
离职后福利-设定提存计划		4,678,799.99	4,678,799.99	
合 计	109,496,546.98	184,616,845.17	207,085,880.57	87,027,511.58

(1) 短期薪酬

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	109,496,546.98	163,442,501.72	185,911,537.12	87,027,511.58
职工福利费		8,460,602.90	8,460,602.90	
社会保险费		3,469,460.05	3,469,460.05	
其中：1. 医疗保险费		3,158,811.40	3,158,811.40	
2. 工伤保险费		100,683.97	100,683.97	
3. 生育保险费		209,964.68	209,964.68	
住房公积金		3,468,927.90	3,468,927.90	
工会经费和职工教育经费		386,359.90	386,359.90	
非货币性福利		710,192.71	710,192.71	
合 计	109,496,546.98	179,938,045.18	202,407,080.58	87,027,511.58

(2) 设定提存计划

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		4,505,701.06	4,505,701.06	
2. 失业保险费		173,098.93	173,098.93	
合 计		4,678,799.99	4,678,799.99	

20、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	19,874,384.16	20,344,854.13
企业所得税	8,313,575.74	13,412,601.89
个人所得税	15,532,105.96	10,656,847.98
城市维护建设税	255,993.97	316,932.16
教育费附加	109,702.77	135,828.09
地方教育费附加	73,150.04	90,551.99

税 项	2018.6.30	2017.12.31
房产税	125,256.95	62,628.47
其他税种	157,540.65	226,125.56
合 计	44,441,710.24	45,246,370.27

21、其他应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付股利	17,600.00	
其他应付款	1,679,167.13	1,784,599.90
合 计	1,696,767.13	1,784,599.90

(1) 应付股利

项 目	2018.6.30	2017.12.31
普通股股利	17,600.00	

(2) 其他应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
保证金及押金	480,000.00	650,000.00
预提费用及往来款	1,199,167.13	1,134,599.90
合 计	1,679,167.13	1,784,599.90

期末，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	60,163.97	131,142.15

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付融资租赁款	63,076.92	137,179.39
减：未确认融资费用	2,912.95	6,037.24
小计	60,163.97	131,142.15

23、长期应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
长期应付款	10,425.19	35,984.35

(1) 长期应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付融资租赁款	73,589.65	173,974.28
减：未确认融资费用	3,000.49	6,847.78
小计	70,589.16	167,126.50
减：一年内到期长期应付款	60,163.97	131,142.15
合 计	10,425.19	35,984.35

24、预计负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31	形成原因
未决诉讼	4,040,468.74	4,040,468.74	未决诉讼

说明：2017年11月，淮安悦景置业有限公司以自有的建华观园二期花城半岛项目中合计32栋楼发生不均匀沉降质量问题，向淮安经济技术开发区人民法院提请诉讼，将淮安市水利勘测设计研究院有限公司、江苏地基工程有限公司及本公司列为共同被告，要求被告方在各自的责任范围内对原告进行赔偿，目前该案件正在审理过程中。根据公司与淮安悦景置业有限公司签订的建筑设计合同及补充协议约定，因质量问题导致赔偿额不超过合同金额的50%，管理层根据目前的诉讼事项并按照合同约定的责任赔偿最大范围（合同金额的50%）计提预计负债计入营业外支出。

25、递延收益

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
政府补助	2,946,602.25		513,656.21	2,432,946.04

26、股本

股东名称	2015.1.1		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市华阳旭日资产管理企业(有限合伙)			18,000,000.00		18,000,000.00	14.23
深圳市华阳中天资产管理企业(有限合伙)			15,800,000.00		15,800,000.00	12.49
唐崇武	8,400,000.00	56.00	43,437,500.00	87,500.00	51,750,000.00	40.91
储倩	4,500,000.00	30.00	10,500,000.00	15,000,000.00		
徐华芳			27,810,000.00		27,810,000.00	21.98

田晓秋等9名 自然人	2,100,000.00	14.00	14,819,500.00	3,779,500.00	13,140,000.00	10.39
合计	15,000,000.00	100.00	130,367,000.00	18,867,000.00	126,500,000.00	100.00

说明：

(1) 2015 年 6 月 5 日，根据公司股东会决议及章程修正案的规定，同意将公司分配股利 4,375 万元扣除代扣代缴个人所得税后的金额 3,500 万元用于增资，完成本次增资后公司注册资本增至 5,000 万元。此次增资业经深圳市永明会计师事务所审验并于 2015 年 6 月 9 日出具编号为“深永验字【2015】045 号”的《验资报告》；

(2) 2015 年 8 月 1 日，根据公司股东会决议及章程修正案的规定，公司做出如下决议：

①同意原股东储倩将其持有公司 30.00%的股权（对应实收资本 1,500 万元）转让给徐华芳并签署《股权转让协议》；

②同意股东田晓秋将其持有公司 4.17%的股权（对应实收资本 208.50 万元）转让给邹展宇、江泓、朱行福和龙玉峰四名自然人股东并与各方签署《股权转让协议》，邹展宇、江泓、朱行福和龙玉峰通过此次股权受让取得的股权份额依次为 1.853%、1.176%、1.079% 和 0.062%；

③同意股东薛升伟将其持有公司 3.389%的股权（对应实收资本 169.45 万元）转让给龙玉峰、袁源、张琳和陈静四名自然人股东并与各方签署了《股权转让协议》，龙玉峰、袁源、张琳和陈静通过此次股权受让取得的股权份额依次为 0.801%、1.618%、0.539% 和 0.431%；

④同意股东唐崇武将其持有公司的 0.175%的股权（对应实收资本 8.75 万元）转让给邹展宇并签署《股权转让协议》；

⑤同意公司注册资本增至人民币 6,823.08 万元，新增注册资本由新股东华阳旭日资产管理企业（有限合伙）和华阳中天资产管理企业（有限合伙）以货币方式出资。其中，华阳旭日资产管理企业（有限合伙）认缴出资为 970.87 万元，华阳中天资产管理企业（有限合伙）认缴出资为 852.21 万元。此次增资业经深圳市永明会计师事务所审验并于 2015 年 9 月 6 日出具编号为“深永验字【2015】077 号”的《验资报告》。

(3) 2015 年 9 月 26 日，根据公司股东会决议、发起人协议及公司章程的规定，全体发起人同意以深圳市华阳国际工程设计有限公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计净资产折股变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 12,650 万元。改制折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 10 月 11 日出具编号为“天健验（2015）3-140 号”的《验资报告》；

股东名称	2016.1.1		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市华阳旭日资产管理企业（有限合伙）	18,000,000.00	14.23			18,000,000.00	13.60

股东名称	2016.1.1		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市华阳中天资产管理企业（有限合伙）	15,800,000.00	12.49			15,800,000.00	11.94
唐崇武	51,750,000.00	40.91			51,750,000.00	39.10
徐华芳	27,810,000.00	21.98			27,810,000.00	21.01
田晓秋等9名自然人	13,140,000.00	10.39			13,140,000.00	9.93
中信证券股份有限公司			1,500,000.00	10,000.00	1,490,000.00	1.13
联讯证券股份有限公司等10名投资者			4,350,000.00	79,000.00	4,271,000.00	3.23
中惠融通金融服务（深圳）有限公司			23,000.00		23,000.00	0.02
施叶楠等4名自然人			66,000.00		66,000.00	0.05
合计	126,500,000.00	100.00	5,939,000.00	89,000.00	132,350,000.00	100.00

说明：

（1）2016年5月8日，公司召开2016年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于股票发行方案的议案》，同意每股作价6.40元向中信证券股份有限公司等11名投资者定向发行人民币普通股585万股，每股面值1元，增加注册资本人民币585万元，完成本期增资后，公司注册资本增至13,235万元。此次增发业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年5月18日出具编号为“天健验（2016）3-68号”的《验资报告》；

（2）2016年，中惠融通金融服务（深圳）有限公司、施叶楠等投资者通过做市交易增加持有本公司89,000股。

股东名称	2017.1.1		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市华阳旭日资产管理企业（有限合伙）	18,000,000.00	13.60			18,000,000.00	12.24
深圳市华阳中天资产管理企业（有限合伙）	15,800,000.00	11.94			15,800,000.00	10.75
唐崇武	51,750,000.00	39.10			51,750,000.00	35.20
徐华芳	27,810,000.00	21.01			27,810,000.00	18.92

股东名称	2017.1.1		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
田晓秋等9名自然人	13,140,000.00	9.93			13,140,000.00	8.94
中信证券股份有限公司	1,490,000.00	1.13			1,490,000.00	1.01
联讯证券股份有限公司等10名投资者	4,271,000.00	3.23		4,088,000.00	183,000.00	0.12
青岛金石灏纳投资有限公司			7,500,000.00		7,500,000.00	5.10
中惠融通金融服务（深圳）有限公司等10名投资者	23,000.00	0.02	1,134,000.00	2,000.00	1,155,000.00	0.79
施叶楠等31名自然人	66,000.00	0.05	2,957,000.00	1,000.00	3,022,000.00	2.06
西藏赢悦投资管理有限公司			7,150,000.00		7,150,000.00	4.86
合计	132,350,000.00	100.00	18,741,000.00	4,091,000.00	147,000,000.00	100.00

说明：

（1）2017年2月4日，公司召开2017年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于股票发行方案的议案》，同意每股作价6.60元向青岛金石灏纳投资有限公司定向发行人民币普通股750万股，每股面值1元，增加注册资本人民币750万元，完成本期增资后，公司注册资本增加至13,985万元。此次增发业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年2月20日出具编号为“天健验（2017）3-6号”的《验资报告》；

（2）2017年，中惠融通金融服务（深圳）有限公司、施叶楠等投资者通过市场交易增加持有本公司4,091,000.00股；

（3）2017年8月11日，公司召开2017年第五次临时股东大会会议，审议通过了《关于股票发行方案的议案》，同意每股作价7元向西藏赢悦投资管理有限公司定向发行人民币普通股715万股，每股面值1元，增加注册资本人民币715万元，完成本期增资后，公司注册资本增加至14,700万元。此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年9月4日出具编号为“致同验字（2017）第350ZA0044号”的《验资报告》；

股东名称	2018.1.1		本期增加	本期减少	2018.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市华阳旭日资产管理企业（有限合伙）	18,000,000.00	12.24			18,000,000.00	12.24

股东名称	2018.1.1		本期增加	本期减少	2018.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市华阳中天资产管理企业（有限合伙）	15,800,000.00	10.75			15,800,000.00	10.75
唐崇武	51,750,000.00	35.20	153,000.00		51,903,000.00	35.31
徐华芳	27,810,000.00	18.92			27,810,000.00	18.92
田晓秋等9名自然人	13,140,000.00	8.94			13,140,000.00	8.94
中信证券股份有限公司	1,490,000.00	1.01			1,490,000.00	1.01
联讯证券股份有限公司等10名投资者	183,000.00	0.12			183,000.00	0.12
青岛金石灏纳投资有限公司	7,500,000.00	5.10			7,500,000.00	5.10
中惠融通金融服务（深圳）有限公司等10名投资者	1,155,000.00	0.79		153,000.00	1,002,000.00	0.68
施叶楠等31名自然人	3,022,000.00	2.06			3,022,000.00	2.06
西藏赢悦投资管理有限公司	7,150,000.00	4.86			7,150,000.00	4.86
合计	147,000,000.00	100.00	153,000.00	153,000.00	147,000,000.00	100.00

说明：2018年3月，匹克投资趋势1号将其持有本公司14.1万股、合力量创起航1号量化投资基金将其持有本公司1.1万股以及深圳久久益资产管理有限公司-久久益新三板转板精选30指数基金将其持有本公司0.1万股转让给公司实际控制人唐崇武。

27、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2015.1.1		19,668,869.34	19,668,869.34
本期增加	130,490,986.64	44,552,917.30	175,043,903.94
本期减少	26,480,961.90	64,221,786.64	90,702,748.54
2015.12.31	104,010,024.74		104,010,024.74
本期增加	30,929,622.64		30,929,622.64
本期减少			
2016.12.31	134,939,647.38		134,939,647.38

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期增加	84,871,698.11		84,871,698.11
本期减少			
2017.12.31	219,811,345.49		219,811,345.49
本期增加			
本期减少			
2018.6.30	219,811,345.49		219,811,345.49

说明：

1、2015 年度资本公积变动情况

(1) 2015 年 8 月，邹展宇、江泓、朱行福、龙玉峰、袁源、张琳和陈静共七名自然人（七名自然人均为公司员工）以每股 2.285 元的均价受让本公司 7.734% 的股权（对应实收资本 386.70 万元），合计支付对价 8,837,388.00 元；2015 年 8 月，员工持股平台华阳旭日资产管理企业（有限合伙）和华阳中天资产管理企业（有限合伙）对本公司进行增资，本次员工持股平台股东以每股 4.635 元的受让本公司 8.03% 的股权（对应实收资本 547.73 万元），合计支付对价 25,387,500.00 元；本公司以 2015 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为基础，并参照同行业的市盈率计算公司的股权公允价值。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，本公司将上述七名自然人及员工持股平台实际支付对价与受让股权公允价值的差异 44,552,917.30 元计入管理费用，相应增加资本公积（其他资本公积）44,552,917.30 元；

(2) 2015 年 8 月，根据本公司股东会决议及章程修正案的规定，本公司引进股东华阳旭日资产管理企业（有限合伙）和华阳中天资产管理企业（有限合伙）进行增资，实缴出资 8,450 万元超过认缴注册资本 1,823.08 万元的余额 6,626.92 万元计入资本公积（股本溢价）；

(3) 2015 年 9 月，根据本公司股东会决议、发起人协议及公司章程的规定，本公司以深圳市华阳国际工程设计有限公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计净资产折股变更为股份有限公司，净资产扣除股本 12,650 万元后的余额 104,010,024.74 元计入资本公积。

2、2016 年度资本公积变动情况

2016 年 5 月，根据本公司 2016 年第一次临时股东大会会议决议，本公司定向发行股份 585 万股，每股面值 1 元，由中信证券股份有限公司等 11 名投资者以 3,744 万元认购，认购金额超过新增注册资本并扣除发行费用后的余额 30,929,622.64 元计入资本公积（股本溢价）。

3、2017 年度资本公积变动情况

(1) 2017 年 2 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会会议决议，本公司定向发行股份 750 万股，每股面值 1 元，由青岛金石灏纳投资有限公司以 4,950 万元认购，认购金额超过新增注册资本后的余额 4,200 万元计入资本公积（股本溢价）；

(2) 2017年8月，根据公司2017年第五次临时股东大会会议决议，本公司定向发行股份715万股，每股面值1元，由西藏赢悦投资管理有限公司以5,005万元认购，认购金额超过新增注册资本后并扣除发行费用后的余额4,287.17万元计入资本公积(股本溢价)。

4、2018年1-6月资本公积无变动。

28、专项储备

项 目	安全生产费
2015.1.1	
本期增加	
本期减少	
2015.12.31	
本期增加	23,034.23
本期减少	
2016.12.31	23,034.23
本期增加	1,786,610.59
本期减少	
2017.12.31	1,809,644.82
本期增加	1,463,436.47
本期减少	408,878.63
2018.6.30	2,864,202.66

说明：根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（财企【2012】16号文）的相关规定，本公司全资子公司深圳华泰盛工程建设有限公司从事建筑工程施工按照取得收入的2%提取安全生产费用。按照该提取方法，公司2016年度、2017年度以及2018年1-6月分别提取23,034.23元、1,786,610.59元和1,463,436.47元。

29、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2015.1.1	12,465,689.99
本期增加	2,321,281.41
本期减少	12,588,928.59
2015.12.31	2,198,042.81
本期增加	9,170,849.71
本期减少	
2016.12.31	11,368,892.52
本期增加	10,045,701.33

本期减少	
2017.12.31	21,414,593.85
本期增加	
本期减少	
2018.6.30	21,414,593.85

说明：

1、本公司根据公司章程规定，按弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积。本公司根据 2015 年 9 至 12 月（整体改制基准日至年末）、2016 年、2017 年度实现净利润分别相应计提法定盈余公积 2,321,281.41 元、9,170,849.71 元、10,045,701.33 元；

2、2015 年度法定盈余公积减少系：

①本公司以深圳市华阳国际工程设计有限公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计净资产整体变更为股份有限公司，将截至 2015 年 8 月 31 日的盈余公积转入资本公积；

②本公司于 2015 年 5 月 29 日收购子公司深圳市华阳国际建筑产业化有限公司 40%的少数股权，收购价格大于按照持股比例享有净资产份额的部分冲减盈余公积 123,238.60 元；

③本公司于 2015 年 7 月 23 日，与深圳市华阳国际建筑新建筑有限公司原股东唐崇武、龙玉峰与本公司签订《股权转让协议》，唐崇武、龙玉峰分别将其持有深圳市华阳国际建筑新建筑有限公司 75%和 25%的股权以 1.00 元和 1.00 元的价格转让给本公司。购买日本公司按照持股比例享有的净资产份额为负数，故冲减盈余公积共 2.00 元。

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
调整前上年年末未分配利润	98,154,968.03	76,982,009.46	19,979,200.18	50,332,393.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	98,154,968.03	76,982,009.46	19,979,200.18	50,332,393.05
加：本年归属于母公司所有者的净利润	36,622,170.38	101,143,659.90	92,643,658.99	35,040,638.65

减：提取法定盈余公积	10,045,701.33	9,170,849.71	2,321,281.41
应付普通股股利	29,400,000.00	69,925,000.00	26,470,000.00
股权权益内部结转			19,322,550.11
年末未分配利润	105,377,138.41	98,154,968.03	76,982,009.46
其中：子公司当年提取的 盈余公积归属于母公司的 金额	300,886.34	50,385.87	760.19

说明：

(1) 2015年6月，根据本公司股东会决议，公司将截止2014年12月31日可供分配利润中的4,375万元分配给股东用于转增实收资本；

(2) 股东权益内部结转2015年度发生额19,322,550.11元系本公司以深圳市华阳国际工程设计有限公司截止2015年8月31日经审计净资产整体变更为股份有限公司所致；

(3) 2016年5月12日，本公司召开2015年度股东大会，同意以本公司总股本13,235万股为基数，每10股派发现金2.00元（含税），合计分配现金股利人民币2,647万元，已实施完毕；

(4) 2017年5月17日，本公司召开2016年度股东大会，同意以本公司总股本13,985万股为基数，每10股派发现金5.00元（含税），合计分配现金股利人民币6,992.50万元，已实施完毕；

(5) 2018年5月16日，本公司召开2017年度股东大会，同意以本公司总股本14,700万股为基数，每10股派发现金2.00元（含税），合计分配现金股利人民币2,940.00万元，已实施完毕。

31、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
营业收入	337,948,253.17	592,680,521.20	475,491,051.25	450,930,408.38
主营业务收入	337,671,210.32	592,680,521.20	475,491,051.25	450,930,408.38
其他业务收入	277,042.85			
营业成本	236,575,056.18	378,669,607.51	286,287,856.76	276,149,646.34
主营业务成本	236,480,655.08	378,669,607.51	286,287,856.76	276,149,646.34
其他业务成本	94,401.10			

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2018年1-6月		2017年度		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
建筑设计	243,901,968.18	154,241,504.22	457,847,726.94	267,574,229.05	427,498,166.90	254,678,954.32	441,463,429.44	270,220,607.32
造价咨询	27,005,591.73	20,321,738.73	55,403,125.03	37,631,095.67	47,315,510.61	30,974,944.83	9,466,978.94	5,929,039.02

工程总承包	64,322,202.30	59,780,754.50	79,429,669.23	73,464,282.79	677,373.74	633,957.61		
全过程咨询	2,441,448.11	2,136,657.63						
合计	337,671,210.32	236,480,655.08	592,680,521.20	378,669,607.51	475,491,051.25	286,287,856.76	450,930,408.38	276,149,646.34

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年度		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
居住建筑设计	122,812,442.44	77,824,084.38	230,551,605.74	133,223,601.11	183,132,015.64	97,329,466.07	188,909,212.21	117,633,307.38
公共建筑设计	51,092,169.45	30,743,775.65	90,470,736.13	53,934,229.82	112,474,739.24	68,207,615.37	135,756,510.91	77,990,138.48
商业综合体设计	69,997,356.29	45,673,644.19	136,825,385.07	80,416,398.12	131,891,412.02	89,141,872.88	116,797,706.32	74,597,161.46
工程造价咨询	27,005,591.73	20,321,738.73	55,403,125.03	37,631,095.67	47,315,510.61	30,974,944.83	9,466,978.94	5,929,039.02
工程总承包	64,322,202.30	59,780,754.50	79,429,669.23	73,464,282.79	677,373.74	633,957.61		
全过程咨询	2,441,448.11	2,136,657.63						
合计	337,671,210.32	236,480,655.08	592,680,521.20	378,669,607.51	475,491,051.25	286,287,856.76	450,930,408.38	276,149,646.34

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年度		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华南	264,437,887.70	197,262,399.14	470,715,646.58	309,399,354.66	331,563,229.49	215,367,770.34	351,014,930.22	211,053,076.22
华东	12,174,608.92	9,465,468.72	31,647,920.69	16,130,839.87	48,838,549.27	25,966,255.63	38,215,967.19	25,749,184.29
西南	15,578,407.63	6,342,904.73	24,787,572.60	11,704,698.86	25,523,219.88	7,226,859.04	25,473,334.83	13,175,493.92
华中	44,947,556.75	23,266,911.10	58,846,225.15	37,537,174.42	68,538,280.81	36,499,936.08	27,223,340.57	22,747,389.23
其他	532,749.32	142,971.39	6,683,156.18	3,897,539.70	1,027,771.80	1,227,035.67	9,002,835.57	3,424,502.68
合计	337,671,210.32	236,480,655.08	592,680,521.20	378,669,607.51	475,491,051.25	286,287,856.76	450,930,408.38	276,149,646.34

(4) 按客户归属集团的营业收入各报告期前五名情况如下：

2015年度

单位名称	2015年度营业收入金额	占营业收入金额合计数的比例%
万科企业股份有限公司	67,183,815.20	14.90
华润置地有限公司	30,791,928.30	6.83
华为投资控股有限公司	30,407,256.60	6.74
深圳市宏发房地产开发有限公司	25,275,226.42	5.61
卓越置业集团有限公司	23,403,922.64	5.19

合 计	177,062,149.16	39.27
-----	----------------	-------

2016 年度

单位名称	2016年度营业收入金 额	占营业收入金额合计 数的比例%
万科企业股份有限公司	75,606,344.12	15.90
中航地产股份有限公司	26,079,967.30	5.48
保利房地产(集团)股份有限公司	25,066,183.02	5.27
华为投资控股有限公司	21,156,574.42	4.45
华润置地有限公司	17,136,252.88	3.60
合 计	165,045,321.74	34.70

2017 年度

单位名称	2017年度营业收入金 额	占营业收入金额合计 数的比例%
深圳联合飞机科技有限公司	79,429,669.23	13.40
万科企业股份有限公司	74,366,207.15	12.55
华润置地有限公司	30,317,531.44	5.12
深业集团有限公司	16,714,604.46	2.82
广州实地房地产开发有限公司	15,093,086.75	2.55
合 计	215,921,099.03	36.44

2018 年 1-6 月

单位名称	2018年1-6月营业收入金 额	占营业收入金额合计 数的比例%
深圳联合飞机科技有限公司	57,544,550.07	17.03
深圳市特区建设发展集团有限公司	18,382,075.47	5.44
万科企业股份有限公司	17,113,625.83	5.06
华为投资控股有限公司	13,084,016.88	3.87
深圳市深国际联合置地有限公司	12,184,091.95	3.61
合 计	118,308,360.20	35.01

注：华润置地有限公司包含华润置地（深圳）有限公司、华润置地城市更新（深圳）有限公司、华润（深圳）有限公司、华润置地（桂林）有限公司、华润置地（深圳）开发有限公司、海南华润石梅湾旅游开发有限公司、华润沿海（惠州）发展有限公司、南宁华润置地北湖房地产有限公司、华润置地（南宁）有限公司、华润置地（武汉）有限公司、华润置地（广州）有限公司、华润置地（湖南）有限公司、华润置地（湖南）发展有限公司、华润置地（贵阳）有限公司、华润置地（武汉）实业有限公司、长沙润置房

地产开发有限公司及广州朋识房地产开发有限公司。

32、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
城市维护建设税	1,224,835.40	2,003,774.94	1,843,914.94	1,743,909.62
教育费附加	538,866.70	858,760.71	789,722.91	747,389.90
地方教育附加	359,244.48	572,507.13	526,481.98	498,259.89
印花税	372,416.69	607,388.98	249,445.72	
房产税	293,124.31	423,123.49	169,508.94	
土地使用税	57,810.04	83,605.29	1,847.63	
车船使用税	4,470.00	6,960.00		
合 计	2,850,767.62	4,556,120.54	3,580,922.12	2,989,559.41

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	3,401,776.64	7,402,799.23	6,163,187.41	7,328,002.77
业务招待费	1,462,239.39	2,667,710.23	6,447,899.10	3,593,079.41
业务宣传费	1,254,545.25	1,201,639.89	2,010,769.30	2,004,163.79
交通差旅费	352,943.30	633,764.59	794,516.95	1,013,701.24
房租物业费	220,936.91	407,157.60	351,271.54	705,921.89
投标费用	170,711.64	503,124.91	639,679.13	472,430.24
折旧与摊销	136,567.71	258,169.25	279,667.51	482,671.84
办公费用	130,714.16	98,554.42	315,224.21	225,757.43
合 计	7,130,435.00	13,172,920.12	17,002,215.15	15,825,728.61

34、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	26,520,995.83	40,422,659.24	37,575,855.82	37,160,413.62
折旧与摊销	1,899,043.56	4,653,499.53	3,316,030.60	2,209,991.32
房租物业费	1,775,722.85	3,072,627.59	2,983,156.32	2,786,418.76
中介服务费用	896,653.77	3,455,746.69	3,123,603.23	1,682,873.20
人事费用	691,194.87	1,444,239.09	970,858.22	1,400,937.71
交通差旅费	859,773.46	1,366,497.27	1,736,602.70	1,351,515.31

办公费用	1,141,759.04	1,695,946.79	1,717,103.63	860,567.13
业务招待费	299,578.61	542,485.74	690,277.63	350,295.33
股份支付				44,552,917.30
其他	202,112.71	425,375.66	836,297.78	949,145.16
合 计	34,286,834.70	57,079,077.60	52,949,785.93	93,305,074.84

35、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
人工费	13,095,914.83	19,412,565.49	15,113,876.95	16,157,961.23
租金及办公费	1,140,809.22	1,783,525.71	1,627,598.51	1,767,514.29
折旧与摊销	544,710.65	1,030,173.26	1,174,760.38	1,230,998.57
制作与咨询	25,683.62	1,028,036.70	1,686,980.93	1,269,739.64
合 计	14,807,118.32	23,254,301.16	19,603,216.77	20,426,213.73

36、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
利息支出	-432,152.71	618,501.85	1,330,705.26	3,890,423.58
减：利息收入	172,765.73	485,522.17	111,081.35	203,764.67
承兑汇票贴息				283,171.35
手续费及其他	317,173.58	306,956.94	96,257.89	50,370.19
合 计	-287,744.86	439,936.62	1,315,881.80	4,020,200.45

说明：2018年利息支出为负数系本公司获批2017年福田区产业发展专项资金补助，用于补贴贷款贴息。

37、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
坏账损失	5,771,495.88	4,062,637.32	-3,017,785.76	-1,939,910.72

38、其他收益

补助项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
基于BIM技术的建筑设计工程实验室项目资金	446,434.00	868,003.28			与资产相关
深圳市文化创意产业发展专项资金	11,666.66	478,871.00			与收益相关
2017年福田区产业发展专项资金文化产业		400,000.00			与收益相关

分项第七批-建筑装饰 设计行业-经济贡献支持				
静安区 2016 年度财政扶持		290,000.00		与收益相关
建筑信息模型 (BIM) 技术在政府建筑工程中的应用示范	55,555.55	166,666.66		与资产相关
产业发展专项资金	800,000.00			与收益相关
合 计	1,313,656.21	2,203,540.94		

39、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,340,503.52	133,207.48	595,959.71	-48,805.62
理财产品收益	4,923,950.97	10,463,816.90	9,163,322.41	5,475,426.17
合 计	3,583,447.45	10,597,024.38	9,759,282.12	5,426,620.55

40、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
固定资产处置利得		-4,042.37	57,979.80	-262,162.48
无形资产处置利得				-928,802.64
合 计		-4,042.37	57,979.80	-1,190,965.12

41、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
债务重组利得		467,567.00		
政府补助	2,884,850.00	4,030,074.96	6,271,635.00	3,124,720.10
个税代扣手续费返还	522,296.63	583,363.12	493,261.36	633,008.06
其他	25,000.00	64,749.36	90,423.00	101,664.49
合 计	3,432,146.63	5,145,754.44	6,855,319.36	3,859,392.65

其中，政府补助明细如下：

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
区产业发展专项资金 (产业转型升级-配套奖励)		1,000,000.00			与收益相关

文化创意产业发展专项资金-2016 年百强企业奖励	1,000,000.00			与收益相关
社会保险基金稳岗补贴	629,924.96	123,389.48		与收益相关
新三板挂牌资助经费	500,000.00	500,000.00		与收益相关
深圳市福田区创意设计作品奖励	300,000.00			与收益相关
2017 年深圳市服务贸易创新发展试点项目服务贸易人才培养资助	212,500.00			与收益相关
长沙市雨花区文化产业政策兑现奖励资金	100,000.00	200,000.00	100,000.00	与收益相关
大学生实习基地补贴	159,250.00			与收益相关
产业发展专项资金（专利及软件著作权奖励企业）	28,400.00			与收益相关
绿色、低碳保障性住房创新整合设计贴息		980,000.00		与收益相关
基于 BIM 技术的建筑设计工程实验室项目		894,602.65	31,180.18	与资产相关
建筑信息模型（BIM）技术在政府建筑工程中的应用示范项目		805,642.87	558,431.11	与资产相关
深圳市文体旅游局文创资金 2016 年资助资金		730,000.00		与收益相关
2015 年文创产业百强企业奖励		700,000.00	400,000.00	与收益相关
2015 年优秀新兴业态企业奖励		500,000.00		与收益相关
上海市闸北高新技术服务园区产业扶持资金		500,000.00	490,000.00	与收益相关
2015 年文化产业发展扶植奖励		200,000.00		与收益相关
2016 年未来产业发展专项补助		200,000.00		与收益相关
深圳市福田区总部经营奖励		131,700.00		与收益相关
深圳市文化创意产业发展专项资金			900,000.00	与收益相关
2015 年深圳市服务外包骨干企业资助			500,000.00	与收益相关
2014 年度福田区节能环保模范企业奖励			50,000.00	与收益相关
深圳市福田区创意设计奖奖励				与收益相关
2014 年企业信息化建设				与收益相关

补助				
深圳市福田区产业发展补助				与收益相关
商业服务企业“营改增”增值税返还			95,108.81	与收益相关
软件著作权登记补助		6,300.00		与收益相关
深圳市福田区支持科技创新-研发与创新(人才)支持	1,027,600.00			与收益相关
深圳市福田区支持总部经济及上市企业发展-企业上市、挂牌支持	700,000.00			与收益相关
大学生实习基地第一季度的补贴款	96,750.00			与收益相关
霍熙外贸发展专项资金	940,500.00			与收益相关
科技创新一专利支持	20,000.00			与收益相关
合计	2,884,850.00	4,030,074.96	6,271,635.00	3,124,720.10

说明：报告期内上述营业外收入均已计入各期非经常性损益。

42、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
未决诉讼		4,040,468.74		
对外捐赠	50,000.00	60,000.00	44,043.40	14,000.00
滞纳金及罚款	16,164.08	70,249.48		
其他		27,471.83	78,743.45	71,053.49
合计	66,164.08	4,198,190.05	122,786.85	85,053.49

说明：报告期内上述营业外支出均已计入各期非经常性损益。

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,933,646.20	20,722,386.45	16,344,989.32	14,033,366.05
递延所得税调整	-1,008,634.47	-1,702,865.03	509,669.08	-651,868.20
合计	6,925,011.73	19,019,521.42	16,854,658.40	13,381,497.85

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
利润总额	45,073,334.17	125,252,029.84	113,069,807.99	49,352,398.03
按法定（或适用） 税率计算的所得 税费用	6,761,000.13	18,787,804.47	16,960,471.20	7,402,859.70
某些子公司适用 不同税率的影响	342,867.34	907,200.20	640,298.14	110,822.81
对以前期间当期 所得税的调整	212,172.25			
权益法核算的合 营企业和联营企 业损益	201,075.53	-19,981.12	-89,393.96	7,320.84
不可抵扣的成 本、费用和损失	411,158.32	1,001,740.58	634,263.50	7,091,442.54
利用以前年度未 确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性 差异的纳税影响 （以“-”填列）	-4,061.77	-127,200.05		-1,048.77
未确认可抵扣亏 损和可抵扣暂时 性差异的纳税影 响	280.42	120,825.57	80,988.00	37,520.02
研究开发费加成 扣除的纳税影响 （以“-”填列）	-999,480.49	-1,650,868.23	-1,371,968.48	-1,267,419.29
所得税费用	6,925,011.73	19,019,521.42	16,854,658.40	13,381,497.85

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
银行存款利息收入	172,765.73	485,522.17	111,081.35	203,764.67
政府补助及营业外收入	4,668,146.63	6,775,394.44	5,119,651.30	3,984,923.99
保证金及押金	833,629.92	13,665,727.60	4,744,100.28	2,335,971.85
职工借款及备用金	428,865.18	1,136,099.22	1,881,317.04	1,314,590.41
其他往来款	404,312.11	2,604,539.90	7,524,386.82	632,631.50
合 计	6,507,719.57	24,667,283.33	19,380,536.79	8,471,882.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
经营费用付现支出	11,310,510.35	27,241,204.15	27,750,799.78	19,574,019.55
保证金及押金	13,552,777.10	6,781,532.69	13,405,154.07	1,753,779.92
员工备用金	251,630.32	1,674,482.27	2,791,080.30	1,587,998.20
其他往来款	651,382.30	516,180.87	601,599.82	127,273.65
合 计	25,766,300.07	36,213,399.98	44,548,633.97	23,043,071.32

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
赎回银行理财产品	743,170,000.00	2,244,960,000.00	1,919,240,000.00	1,386,090,000.00
政府项目补助经费				4,020,000.00
合 计	743,170,000.00	2,244,960,000.00	1,919,240,000.00	1,390,110,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
购买银行理财产品	674,600,000.00	2,195,410,000.00	2,055,560,000.00	1,399,280,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
支付融资租赁款	112,219.24	523,488.00	468,266.00	435,388.00
定向增发发行费用		28,301.89	700,000.00	
合 计	112,219.24	551,789.89	1,168,266.00	435,388.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	38,148,322.44	106,232,508.42	96,215,149.59	35,970,900.18
加：资产减值准备	5,771,495.88	4,062,637.32	-3,017,785.76	-1,939,910.72
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,924,541.77	7,225,971.72	7,533,822.20	6,843,495.51
无形资产摊销	2,479,339.54	4,372,327.19	2,975,114.10	1,839,317.22

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
长期待摊费用摊销	1,266,523.60	4,682,694.19	6,582,850.75	6,284,480.51
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）	4,042.37	-57,979.80	1,190,965.12	2,457.40
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）	3,847.29	618,501.85	1,330,705.26	3,890,423.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,583,447.45	-10,597,024.38	-9,759,282.12	-5,426,620.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,008,634.47	-1,702,865.03	509,669.08	-828,721.33
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）	13,777,698.01	-20,756,012.85	-677,373.74	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,407,949.07	-38,907,396.14	-22,841,061.75	-19,816,195.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,028,019.60	78,152,554.96	53,589,983.73	22,847,804.93
其他	1,054,557.84	1,786,610.59	23,034.23	44,552,917.30
经营活动产生的现金流量净额	-541,642.65	135,112,528.04	133,655,790.69	94,220,348.41
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：				

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
现金的期末余额	117,051,757.80	108,288,193.66	184,099,290.62	162,918,985.80
减：现金的期初余额	108,288,193.66	184,099,290.62	162,918,985.80	24,191,356.12
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	8,763,564.14	-75,811,096.96	21,180,304.82	138,727,629.68

说明：本公司无销售商品收到的银行承兑汇票背书转让金额。

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,398,059.68	2,348,368.67
其中：深圳华泰盛工程建设有限公司	13,398,059.68	
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司		2,348,366.67
深圳市华阳国际新建筑有限公司		2.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,387.28	286,332.00
其中：深圳华泰盛工程建设有限公司	8,387.28	
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司		286,332.00
深圳市华阳国际新建筑有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：深圳华泰盛工程建设有限公司		
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司		
深圳市华阳国际新建筑有限公司		
取得子公司支付的现金净额	13,389,672.40	2,062,036.67

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	117,051,757.80	108,288,193.66	184,099,290.62	162,918,985.80
其中：库存现金	85,335.10	85,486.46	100,059.20	272,639.22
可随时用于支付的银行存款	116,966,422.70	108,202,707.20	183,999,231.42	162,646,346.58
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	117,051,757.80	108,288,193.66	184,099,290.62	162,918,985.80
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				

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,626,091.00	保函保证金
应收账款	23,479,086.47	应收账款保理借款
合 计	37,105,177.47	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

①2015 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	2015.9.24	2,348,366.68	37.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	2015.9.24	在董事会拥有半数以上表决权且款项已支付	9,466,978.94	1,570,677.98

说明：根据2015年6月26日本公司与徐华芳签订的股权转让协议书，收购徐华芳持有深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司（以下简称造价咨询公司）37%的股权，2015年7月9日已完成工商变更。2015年9月9日，公司拥有造价咨询公司董事会过半数的表决权，收购款项已于2015年9月24日支付，截至2015年9月24日本公司取得对其控制权。

②2016 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式
深圳华泰盛工程建设有限公司	2016.7.4	13,398,059.68	100.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳华泰盛工程建设有限公司	2016.7.4	在董事会拥有半数以上表决权，实际控制被投资单位	1,151,711.69	-123,532.72

说明：根据2016年6月13日本公司与深圳市中弘盛建设工程有限公司签订的股权转让协议书，收购深圳市中弘盛建设工程有限公司持有深圳华泰盛工程建设有限公司（以下简称华泰盛公司）100%的股权，2016年6月27日已完成工商变更。截至2016年7月4日，本公司已经支付超过50%收购款，故公司享有华泰盛公司100%的股权份额并能对其实施控制。

(2) 合并成本及商誉

项 目	造价咨询公司	华泰盛公司
合并成本：	2,348,366.68	13,398,059.68
现金	2,348,366.68	13,398,059.68
合并成本合计	2,348,366.68	13,398,059.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,579,318.66	6,388,387.28
商誉	769,048.02	7,009,672.40

说明：公允价值的确定方法：参照购买日的资产可收回性和负债的偿付性来确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	造价咨询公司		华泰盛公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	400,069.50	400,069.50	8,387.28	8,387.28
应收账款	3,513,742.54	3,513,742.54		
预付款项	108,384.62	108,384.62		
其他应收款	1,070,441.10	1,070,441.10	6,380,000.00	6,380,000.00
其他流动资产	5,782,864.66	5,782,864.66		
固定资产	1,964,840.67	1,964,840.67		
无形资产	676,851.38	676,851.38		
长期待摊费用	66,000.04	66,000.04		
递延所得税资产	176,853.13	176,853.13		
负债：				
应付款项	217,303.43	217,303.43		

项 目	造价咨询公司		华泰盛公司	
	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账面价 值
预收款项	6,500.00	6,500.00		
应付职工薪酬	8,464,164.59	8,464,164.59		
其他应付款	649,953.57	649,953.57		
一年内到期的非流动负债	52,735.66	52,735.66		
长期应付款	100,961.57	100,961.57		
净资产	4,268,428.82	4,268,428.82	6,388,387.28	6,388,387.28
减：少数股东权益	2,689,110.16	2,689,110.16		
合并取得的净资产	1,579,318.66	1,579,318.66	6,388,387.28	6,388,387.28

说明：公允价值的确定方法：参照购买日的资产可收回性和负债的偿付性来确定。

2、同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳市华阳国际新建筑有限公司	75.00	同受唐崇武控制且控制是非暂时的	2015.8.13	2015年8月办妥了相应的工商变更手续，且被合并方的财务和经营政策控制权已转移，享有相应的收益并承担相应的风险

说明：2015年7月23日，深圳市华阳国际新建筑有限公司原股东唐崇武、龙玉峰与本公司签订股权转让协议，唐崇武将其持有的深圳市华阳国际新建筑有限公司75%股权、龙玉峰将其持有的深圳市华阳国际新建筑有限公司25%股权分别以1.00元、1.00元的价格转让本公司；深圳市华阳国际新建筑有限公司已于2017年9月注销完毕。

(2) 合并成本

项 目	深圳市华阳国际新建筑有限公司
现金	1.00
合并成本合计	1.00

(3) 被合并方的资产、负债

截至合并日（2015年8月13日），被合并方深圳市华阳国际新建筑有限公司暂无经营业务，公司无相应的资产和负债。

3、其他

(1) 报告期内新成立纳入合并范围的子公司：

公司名称	股权取得方式	公司成立时间	认缴出资额	出资比例%
深圳市华阳互联设计研究院有限公司	出资新设	2015.6.3	5,000,000.00	100.00
深圳市华阳智造工程开发有限公司	出资新设	2015.6.25	5,000,000.00	100.00
深圳市旺旺互联科技管理有限公司	出资新设	2015.7.22	10,000,000.00	100.00
东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司	出资新设	2016.4.29	100,000,000.00	100.00

(2) 报告期内注销的子公司：

公司名称	注销时间	注销原因
深圳市华阳互联设计研究院有限公司	2017年9月	业务安排调整
深圳市华阳智造工程开发有限公司	2017年9月	业务安排调整
深圳市旺旺互联科技管理有限公司	2017年9月	业务安排调整
深圳市华阳国际新建筑有限公司	2017年9月	业务安排调整

说明：上述所示4家子公司已于2017年9月获得深圳市市场监督管理局批准注销，并于2017年6月取得深圳市前海地方税务局及深圳市国税局的清税证明。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市华阳国际建筑产业化有限公司	深圳	深圳	专业技术服务	100.00		出资新设
深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00		出资新设
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	深圳	深圳	专业技术服务	37.00		非同一控制下合并
东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司	广东东莞	广东东莞	科技产业园开发	100.00		出资新设
深圳华泰盛工程建设有限公司	深圳	深圳	工程施工	100.00		非同一控制下合并

说明：本公司持有深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司股权37%股权，将其纳入合并范围，详见本附注六、1。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	63.00	1,526,152.06		13,392,628.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2018.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	34,377,703.49	2,142,405.22	36,520,108.71	15,261,968.30		15,261,968.30

续(1)：

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	40,518,806.21	2,466,410.65	42,985,216.86	24,149,540.03		24,149,540.03

续(2)：

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	22,749,643.11	2,378,439.28	25,128,082.39	13,589,914.34	30,028.56	13,619,942.90

续(3)：

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市华阳国际工程造价	13,827,543.91	2,827,003.48	16,654,547.39	10,728,207.87	87,232.72	10,815,440.59

价咨询有限公司

续(4):

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	27,322,044.24	2,422,463.58	2,422,463.58	-4,335,606.91

续(5):

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	56,313,243.00	8,077,537.34	8,077,537.34	14,461,108.41

续(6):

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	47,315,510.61	5,669,032.69	5,669,032.69	3,226,898.19

续(7):

子公司名称	2015年10-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	9,466,978.94	1,570,677.98	1,570,677.98	2,450,035.26

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业 东莞市润阳联合智造有限公司	东莞	东莞	制造业	51.00		权益法
联营企业 深圳市现代营造科技有限公司	深圳	深圳	建筑材料	34.00		权益法

说明：2017年6月新增投资东莞市润阳联合智造有限公司的详细情况详见本附注五、7。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

项 目	东莞市润阳联合智造有限公司			
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产	18,347,747.59	27,679,121.05		
其中：现金和现金等价物	15,853,203.31	27,304,970.71		
非流动资产	50,640,981.23	4,605,297.27		
资产合计	69,015,072.45	32,284,418.32		
流动负债	13,038,755.70	3,088,678.53		
非流动负债				
负债合计	13,038,755.70	3,088,678.53		
净资产	55,976,316.75	29,195,739.79		
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	55,976,316.75	29,195,739.79		
按持股比例计算的净资产份额	28,547,921.54	14,889,827.29		
调整事项				
其中：商誉				
对合营企业权益投资的账面价值	28,547,921.54	14,889,827.29		
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项 目	东莞市润阳联合智造有限公司			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
营业收入	216,058.67			
财务费用	-130,104.80	-67,399.09		
所得税费用	-1,064,061.52	-387,584.50		
净利润	-3,219,423.04	-804,260.21		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,219,423.04	-804,260.21		
企业本期收到的来自合营企业的股利				

注：东莞市润阳联合智造有限公司成立于2017年6月30日，经营范围主要为预制构件设计、生产及施工安装。

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	深圳市现代营造科技有限公司			
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产	14,831,532.03	16,322,082.89	11,084,064.82	8,077,370.69
其中：现金和现金等价物	651,742.93	2,426,498.21	1,511,510.16	884,905.66
非流动资产	487,902.50	544,815.68	408,663.39	133,991.43
资产合计	15,319,434.53	16,866,898.57	11,492,728.21	8,211,362.12
流动负债	3,482,714.31	5,882,809.31	1,827,293.55	1,079,936.52
非流动负债	467,817.77	501,663.95	781,186.37	
负债合计	3,950,532.08	6,384,473.26	2,608,479.92	1,079,936.52
净资产	11,368,902.45	10,482,425.31	8,884,248.29	7,131,425.60
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	11,368,902.45	10,482,425.31	8,884,248.29	7,131,425.60
按持股比例计算的净资产份额	3,865,426.83	3,564,024.60	3,020,644.40	2,424,684.70
调整事项	4,326,509.68	4,326,509.68	4,326,509.68	4,326,509.68
其中：商誉	4,326,509.68	4,326,509.68	4,326,509.68	4,326,509.68
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的权益投资的公允价值	8,191,936.51	7,890,534.28	7,347,154.09	6,751,194.38

续：

项 目	深圳市现代营造科技有限公司			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
营业收入	9,958,299.40	21,061,945.01	17,414,013.27	5,389,419.76
财务费用	-54,517.34	63,822.79	112,815.99	28,384.06
所得税费用	236,698.42	165,082.43	202,458.34	
净利润	886,477.14	1,598,177.02	1,752,822.69	-143,545.95
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	886,477.14	1,598,177.02	1,752,822.69	-143,545.95
企业本期收到的 来自联营企业的 股利				

注：本公司于2014年12月增资100万元，2015年3月增资580万元，累计出资680万元取得其该公司34%股权。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的26.54%（2017年：21.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公

司其他应收款总额的58.05%（2017年：29.02%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币11,877.19万元（2017年12月31日：人民币13,713.16万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018年6月30日			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	37,464,683.63			37,464,683.63
应付利息				
其他应付款	1,696,767.13			1,696,767.13
一年内到期的非流动负债	60,163.97			60,163.97
长期应付款		10,425.19		10,425.19
应付融资租赁款的未确认融资费用				
金融负债和或有负债合计	39,221,614.73	10,425.19		39,232,039.92

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2017年12月31日			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	21,143,636.22			21,143,636.22
应付利息				
其他应付款	1,784,599.90			1,784,599.90
一年内到期的非流动负债	131,142.15			131,142.15

项 目	2017年12月31日			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
长期应付款		35,984.35		35,984.35
应付融资租赁款的未确认融资费用				
金融负债和或有负债合计	23,059,378.27	35,984.35		23,095,362.62

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。于2018年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，不会对本公司的净利润及股东权益产生重大影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为46.61%（2017年12月31日：43.88%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为唐崇武，期末直接持有本公司35.3082%股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
储倩	实际控制人之配偶
徐华芳	实际控制人之近亲属
中信证券股份有限公司	直接或间接持有本公司6.1156%的股份
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：2016年5月，本公司向做市商中信证券股份有限公司定向发行人民币普通股150万股，2017年2月，本公司向中信证券股份有限公司全资子公司青岛金石灏纳投资有限公司定向发行人民币普通股750万股。截止2018年6月30日，中信证券股份有限公司

及全资子公司青岛金石灏沏投资有限公司合计持股 899 万股。

5、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
中信证券股份有限公司	建筑设计		2,793,438.23	842,058.20	842,058.20
东莞市润阳联合智造有限公司	工程总承包	8,262,273.65			
东莞市润阳联合智造有限公司	租赁收入	277,042.85			

注：2015 年 5 月本公司与中信证券股份有限公司、金石泽信投资管理有限公司签订中信金融中心项目建筑工程设计合同。

(2) 购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	工程造价咨询				905,111.24
东莞市润阳联合智造有限公司	购买商品	51,550.05			

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
储倩	房屋建筑物	3,099,281.70	6,198,563.43	5,623,209.60	5,810,914.78

(4) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
唐崇武、储倩	3,000 万元	2014.10.28	2015.10.28	是
唐崇武、储倩	2,000 万元	2014.12.24	2015.6.2	是
唐崇武、储倩	2,000 万元	2015.6.5	2015.12.1	是
唐崇武、储倩、深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	2,000 万元	2015.4.8	2016.4.8	是
唐崇武、储倩	3,000 万元	2016.5.5	2017.5.5	是
唐崇武、储倩、深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	5,000 万元	2017.4.21	2018.4.21	是

注：本公司2017年向北京银行深圳分行保证借款5,000万元已于2017年9月27日归还。

(5) 关联方资产转让

1) 2015年09月，本公司以人民币2,348,366.68元购买徐华芳持有的深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司37%的股权；

2) 2015年08月，深圳市华阳国际新建筑有限公司原股东唐崇武、龙玉峰与本公司签订股权转让协议，唐崇武将其持有的公司75%股权、龙玉峰将其持有的公司25%股权分别以1.00元、1.00元的价格转让给本公司；

3) 2015年05月，深圳市华阳国际建筑产业化有限公司原股东深圳市华阳国际新建筑有限公司与本公司签订股权转让协议，将其持有的深圳市华阳国际建筑产业化有限公司40%股权以1.00元的价格转让给本公司；

4) 2018年1月，东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司（以下简称产业园公司）与东莞市润阳联合智造有限公司（以下简称润阳智造）签订《厂房及土地租赁合同》，约定将华阳国际现代建筑产业中心部分厂房及附属物租赁给润阳智造。租赁期限为20年，自2018年5月1日至2038年4月30日。鉴于租赁的主体厂房实质上是产业园公司为润阳智造的定制化的PC厂房，且公司已经收到润阳智造支付的厂房建造成本80%的租金，余款待政府验收后收取，实际上构成出售，根据实质重于形式原则，产业园公司作为资产处置进行账务处理，即PC厂房在2018年6月完工后，产业园公司将其作为资产处置减少房屋建筑物账面价值31,384,529.79元。

(6) 关键管理人员薪酬

本公司2018年1-6月、2017年度、2016年度以及2015年度关键管理人员分别为20人、21人、18人、18人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
关键管理人员薪酬	8,713,529.42	18,479,628.55	17,336,764.71	15,930,783.67

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信证券股份有限公司	2,490,907.91	498,181.58	2,490,907.91	124,545.40
应收账款	东莞市润阳联合智造有限公司	4,059,586.77	202,979.34		

其他应收款	东莞市润阳 联合智造有 限公司	6,954,720.67	347,736.03
-------	-----------------------	--------------	------------

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
预收款项	中信证券股份 有限公司			460,313.21	1,285,583.02
应付账款	储倩		516,546.95		754,317.48
其他应付款	唐崇武				338,443.64

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
公司报告期授予的各项权益工具 总额				44,552,917.30

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 2015 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期引进新投资者的增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议
2015 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,552,917.30
2015 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	44,552,917.30

说明：2015 年 8 月，邹展宇、江泓、朱行福、龙玉峰、袁源、张琳和陈静共七名自然人（七名自然人均为公司员工）以每股 2.285 元的均价受让本公司 7.734% 的股权（对应实收资本 386.70 万元），合计支付对价 8,837,388.00 元；2015 年 8 月，员工持股平台华阳旭日资产管理企业（有限合伙）和华阳中天资产管理企业（有限合伙）对本公司进行增资，本次员工持股平台股东以每股 4.635 元的受让本公司 8.03% 的股权（对应实收资本 547.73 万元），合计支付对价 25,387,500.00 元；本公司以 2015 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为基础，并参照同行业的市盈率计算公司的股权公允价值。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，本公司将上述七名自然人及员工持股平台实际支付对价与受让股权公允价值的差异 44,552,917.30 元计入管理费用，相应增加资本公积（其他资本公积）44,552,917.30 元。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

2017 年 11 月，淮安悦景置业有限公司以自有建华观园二期花城半岛项目中合计 32 栋楼发生不均匀沉降质量问题向淮安经济技术开发区人民法院提请诉讼，将淮安市水利勘测设计研究院有限公司、江苏地基工程有限公司及本公司列为共同被告，要求被告方在各自的责任范围内对原告进行赔偿，目前正处于鉴定机构的鉴定阶段，由于法院方聘请的鉴定机构尚未出具鉴定损失金额、各方应承担的责任以及无法确定本诉讼的最终审理结果，因此本公司按照合同约定的责任赔偿最大范围计提相应的预计负债，详见本附注五之 24。

截至本报告日，此案尚处于审理过程中。

除上述事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、终止经营

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
终止经营收入			
减：终止经营费用	7,484.10	33,997.46	29,006.30
终止经营利润总额	-7,484.10	-33,997.46	-29,006.30
减：终止经营所得税费用			
经营活动净利润	-7,484.10	-33,997.46	-29,006.30
资产减值损失/(转回)			
处置收益总额			
处置相关所得税费用			
处置净利润			
终止经营净利润	-7,484.10	-33,997.46	-29,006.30
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-7,484.10	-33,997.46	-29,006.30
归属于少数股东的终止经营利润			
经营活动现金流量净额	-1,036.86	-29,998,963.14	
投资活动现金流量净额			
筹资活动现金流量净额		30,000,000.00	

说明：2017 年 9 月，因全资子公司深圳市华阳智造工程开发有限公司、深圳市华阳国际

新建筑有限公司、深圳市华阳互联设计研究院有限公司及深圳市旺旺互联科技管理有限公司成立以来未实际开展业务，管理层决定注销上述 4 家子公司。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务分为居住建筑设计业务、公共建筑设计业务、商业综合体设计业务、造价咨询业务、工程施工业务、全过程咨询业务共六个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。报告业务分部的财务信息如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
居住建筑设计	122,812,442.44	77,824,084.38	230,551,605.74	133,223,601.11	183,132,015.64	97,329,466.07	188,909,212.21	117,633,307.38
公共建筑设计	51,092,169.45	30,743,775.65	90,470,736.13	53,934,229.82	112,474,739.24	68,207,615.37	135,756,510.91	77,990,138.48
商业综合体设计	69,997,356.29	45,673,644.19	136,825,385.07	80,416,398.12	131,891,412.02	89,141,872.88	116,797,706.32	74,597,161.46
工程造价咨询	27,005,591.73	20,321,738.73	55,403,125.03	37,631,095.67	47,315,510.61	30,974,944.83	9,466,978.94	5,929,039.02
工程总承包	64,322,202.30	59,780,754.50	79,429,669.23	73,464,282.79	677,373.74	633,957.61		
全过程咨询	2,441,448.11	2,136,657.63						
合计	337,671,210.32	236,480,655.08	592,680,521.20	378,669,607.51	475,491,051.25	286,287,856.76	450,930,408.38	276,149,646.34

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量，具体详见附注五、25 之递延收益。

1) 2015 年度

补助项目	2015.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关 /与收益相 关
建筑信息模型(BIM)技术在政府建筑工程中的应用示范项目(注1)		2,000,000.00	558,431.11		1,441,568.89	与资产相关
基于 BIM 技术的建筑设计工程实验室项目(注2)		4,020,000.00	31,180.18		3,988,819.82	与资产相关
深圳市文化创意产		730,000.00			730,000.00	与收益相关

补助项目	2015.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关 /与收益相 关
业发展专项资金(注 3)						
合 计		6,750,000.00	589,611.29		6,160,388.71	

注 1: 2015 年 2 月, 根据《深圳市科技计划建筑信息模型 (BIM) 技术在政府建筑工程中的应用示范》(深科技创新【2014】308 号), 本公司取得科技研发资金 200 万元, 用于补偿研发过程中规定的相关支出。2015 年度分摊金额为 558,431.11 元;

注 2: 2015 年 9 月, 根据《深圳市发展改革委关于深圳市华阳国际工程设计有限公司深圳基于 BIM 技术的建筑设计工程试验室项目资金申报报告的批复》(深发改【2015】968 号), 本公司取得用于购买项目实施过程中的研发设备及软件的项目补助资金 402 万元。根据资产受益期进行分摊, 2015 年度分摊金额为 31,180.18 元;

注 3: 2015 年 9 月, 根据《深圳市财政委托深圳市委宣传部、深圳市发展改革委、深圳市文体旅游局关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金 2015 年第一批扶持计划的通知》(深财科【2015】150 号), 本公司取得城市光污染下的建筑造型设计艺术探索项目扶持资金 73 万元。2015 年度未有分摊金额。

2) 2016 年度

补助项目	2016.1.1	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	2016.12.31	与资产 相关/与 收益相 关
建筑信息模型 (BIM) 技 术在政府建筑工程中的 应用示范项目 (注 1)	1,441,568.89		805,642.87		635,926.02	与资产 相关
基于 BIM 技术的建筑设 计工程实验室项目 (注 2)	3,988,819.82		894,602.65		3,094,217.17	与资产 相关
深圳市文化创意产业发 展专项资金 (注 3)	730,000.00				730,000.00	与收益 相关
合 计	6,160,388.71		1,700,245.52		4,460,143.19	

注 1: 2015 年 2 月, 根据《深圳市科技计划建筑信息模型 (BIM) 技术在政府建筑工程中的应用示范》(深科技创新【2014】308 号), 本公司取得科技研发资金 200 万元, 用于补偿研发过程中规定的相关支出。2016 年度分摊金额为 805,642.87 元;

注 2: 2015 年 9 月, 根据《深圳市发展改革委关于深圳市华阳国际工程设计有限公司深圳基于 BIM 技术的建筑设计工程试验室项目资金申报报告的批复》(深发改【2015】968 号), 本公司取得用于购买项目实施过程中的研发设备及软件的项目补助资金 402 万元。根据资产受益期进行分摊, 2016 年度分摊金额为 894,602.65 元;

注 3: 2015 年 9 月, 根据《深圳市财政委托深圳市委宣传部、深圳市发展改革委、深圳

市文体旅游局关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金 2015 年第一批扶持计划的通知》（深财科【2015】150 号），本公司取得城市光污染下的建筑造型设计艺术探索项目扶持资金 73 万元。2016 年度未有分摊金额。

3) 2017 年度

补助项目	2017.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入或其他 收益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
建筑信息模型 （BIM）技术在政 府建筑工程中的 应用示范项目 （注 1）	635,926.02		166,666.66		469,259.36	与资产相关
基于 BIM 技术的 建筑设计工程实 验室项目（注 2）	3,094,217.17		868,003.28		2,226,213.89	与资产相关
深圳市文化创意 产业发展专项资 金（注 3）	730,000.00		478,871.00		251,129.00	与收益相关
合计	4,460,143.19		1,513,540.94		2,946,602.25	

注 1: 2015 年 2 月，根据《深圳市科技计划建筑信息模型（BIM）技术在政府建筑工程中的应用示范》（深科技创新【2014】308 号），本公司取得科技研发资金 200 万元，用于补偿研发过程中规定的相关支出。2017 年度分摊金额为 166,666.66 元；

注 2: 2015 年 9 月，根据《深圳市发展改革委关于深圳市华阳国际工程设计有限公司深圳基于 BIM 技术的建筑设计工程试验室项目资金申报报告的批复》（深发改【2015】968 号），本公司取得用于购买项目实施过程中的研发设备及软件的项目补助资金 402 万元。根据资产受益期进行分摊，2017 年度分摊金额为 868,003.28 元；

注 3: 2015 年 9 月，根据《深圳市财政委托深圳市委宣传部、深圳市发展改革委、深圳市文体旅游局关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金 2015 年第一批扶持计划的通知》（深财科【2015】150 号），本公司取得城市光污染下的建筑造型设计艺术探索项目扶持资金 73 万元。2017 年度分摊金额为 478,871.00 元。

4) 2018 年 1-6 月

补助项目	2018.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入或其他 收益金额	其他 变动	2018.6.30	与资产相关/ 与收益相关
建筑信息模型 （BIM）技术在政 府建筑工程中的 应用示范项目（注 1）	469,259.36		55,555.55		413,703.81	与资产相关
基于 BIM 技术的建	2,226,213.89		446,434.00		1,779,779.89	与资产相关

补助项目	2018.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入或其他 收益金额	其他 变动	2018.6.30	与资产相关/ 与收益相关
筑设计工程实验室项目（注2） 深圳市文化创意 产业发展专项资金（注3）	251,129.00		11,666.66		239,462.34	与收益相关
合计	2,946,602.25		513,656.21		2,432,946.04	

注1：2015年2月，根据《深圳市科技计划建筑信息模型（BIM）技术在政府建筑工程中的应用示范》（深科技创新【2014】308号），本公司取得科技研发资金200万元，用于补偿研发过程中规定的相关支出。2018年1-6月分摊金额为55,555.55元；

注2：2015年9月，根据《深圳市发展改革委关于深圳市华阳国际工程设计有限公司深圳基于BIM技术的建筑设计工程试验室项目资金申报报告的批复》（深发改【2015】968号），本公司取得用于购买项目实施过程中的研发设备及软件的项目补助资金402万元。根据资产受益期进行分摊，2018年1-6月分摊金额446,434.00元；

注3：2015年9月，根据《深圳市财政委托深圳市委宣传部、深圳市发展改革委、深圳市文体旅游局关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金2015年第一批扶持计划的通知》（深财科【2015】150号），本公司取得城市光污染下的建筑造型设计艺术探索项目扶持资金73万元。2018年1-6月分摊金额为11,666.66元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

1) 2015年度

补助项目	种类	2015年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2014年奖励兑现奖金款	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
平安银行收政府项目补助款	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
2014年福田区“节能环保模范单位”奖励费	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
广州市国税局营改增退税	财政拨款	83,491.72	营业外收入	与收益相关
深圳市财政委员会财政补贴-关于下达深圳市文化创意发展专项资金2014年第三批	财政拨款	400,000.00	营业外收入	与收益相关
上海市北高新园区扶持款	财政拨款	490,000.00	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	2015 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区文产办区产业发展专项资金创意设计奖励	财政拨款	400,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市国税局 2014 营改增退税返还	财政拨款	11,617.09	营业外收入	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 年深圳市服务外包骨干企业资助	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		2,535,108.81		

2) 2016 年度

补助项目	种类	2016 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2015 年度文化产业发展扶持奖励政策兑现款	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市文体旅游局文化创意产业发展专项资金（2015 年优秀新兴业态企业奖励）	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市文体旅游局文化创意产业发展专项资金	财政拨款	980,000.00	营业外收入	与收益相关
2014 年稳岗补贴	财政拨款	123,389.48	营业外收入	与收益相关
静安区 2015 年财政扶持款	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市文体旅游局文化创意产业发展专项资金（2015 文化创意产业百强企业奖励）	财政拨款	700,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年未来产业发展专项（军工专项）	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助补贴	财政拨款	6,300.00	营业外收入	与收益相关
深圳市文体旅游局文创资金 2016 年资助计划	财政拨款	730,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心区产业发展专项资金（总部经营奖励）	财政拨款	131,700.00	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心区产业发展专项资金（新三板挂牌奖励）	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		4,571,389.48		

3) 2017年度

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年福田区产业发展专项资金文化产业分项第七批建筑装饰设计行业经济贡献支持	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
静安区2016年度财政扶持区产业发展专项资金（产业转型升级-配套奖励）	财政拨款	290,000.00	其他收益	与收益相关
文化创意产业发展专项资金-2016年百强企业奖励	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
社会保险基金稳岗补贴	财政拨款	629,924.96	营业外收入	与收益相关
新三板挂牌资助经费	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市福田区创意设计作品奖励	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
2017年深圳市服务贸易创新发展试点项目服务贸易人才培养资助	财政拨款	212,500.00	营业外收入	与收益相关
长沙市雨花区文化产业政策兑现奖励资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
大学生实习基地补贴	财政拨款	159,250.00	营业外收入	与收益相关
产业发展专项资金（专利及软件著作权奖励企业）	财政拨款	28,400.00	营业外收入	与收益相关
合计		4,720,074.96		

4) 2018年1-6月

补助项目	种类	2018年1-6月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金	财政拨款	800,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市福田区支持科技创新-研发与创新（人才）支持	财政拨款	1,027,600.00	营业外收入	与收益相关
深圳市福田区支持总部经济及上市企业发展-企业上市、挂牌支持	财政拨款	700,000.00	营业外收入	与收益相关
大学生实习基地第一季度的补贴款	财政拨款	96,750.00	营业外收入	与收益相关
霍熙外贸发展专项资金	财政拨款	940,500.00	营业外收入	与收益相关
科技创新—专利支持	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
长沙市雨花区财务国库管理局2017年产业化扶植奖励兑现	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		3,684,850.00		

(3) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

1) 2017年度

补助项目	种类	2017年度冲减相关费用的金额	本期冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
区产业发展专项资金（贷款贴息）	贷款贴息	303,300.00	财务费用	与收益相关
2017年文化创意产业发展专项资金贷款贴息项目	贷款贴息	637,000.00	财务费用	与收益相关

说明 1: 2017年1月, 深圳市福田区政府根据《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区产业发展专项资金支持总部经济实施细则》、《深圳市福田区产业发展专项资金支持现代服务业实施细则》、《深圳市福田区产业发展专项资金支持金融业和企业上市实施细则》、《深圳市福田区产业发展专项资金支持招商引资实施细则》的规定, 对本公司发放福田区产业发展专项资金, 用于补贴贷款贴息, 该补助与收益相关。

说明 2: 2017年11月, 深圳市文体旅游局根据市文化创意产业发展专项资金管理相关规定, 本公司获批2017年度贷款贴息资助计划, 用于补贴贷款贴息, 该补助与收益相关。

2) 2018年1-6月

补助项目	种类	2018年1-6月冲减相关费用的金额	本期冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年福田区产业发展专项资金文化产业分项第十批	贷款贴息	436,000.00	财务费用	与收益相关

说明：2018年3月，根据《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区支持文化产业发展若干政策》、《深圳市福田区支持建筑装饰行业发展若干政策》的规定，本公司获批2017年福田区产业发展专项资金，用于补贴贷款贴息，该补助与收益相关。

4、其他

2017年8月，本公司向保利房地产（集团）股份有限公司全资子公司西藏赢悦投资管理有限公司定向发行人民币普通股715万股，2017年度与保利房地产（集团）股份有限公司发生劳务交易金额合计为14,501,980.73元；2018年1-6月与保利房地产（集团）股份有限公司发生劳务交易金额合计为9,909,702.95元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	11,443,514.98	5,616,837.55
应收账款	234,949,383.11	162,875,787.17
合计	246,392,898.09	168,492,624.72

(1) 应收票据

种类	2018.6.30		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
商业承兑汇票	11,973,824.19	530,309.21	11,443,514.98

续

种类	2017.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
商业承兑汇票	6,373,962.46	757,124.91	5,616,837.55

注：本公司期末无质押的应收票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	2018.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	270,197,041.21	99.33	37,073,129.80	13.72	233,123,911.41
合并范围内关联方	1,825,471.70	0.67			1,825,471.70
组合小计	272,022,512.91	100.00	37,073,129.80	13.63	234,949,383.11
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	272,022,512.91	100.00	37,073,129.80	13.63	234,949,383.11

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款					
其中：账龄组合	193,995,220.67	100.00	31,119,433.50	16.04	162,875,787.17
组合小计	193,995,220.67	100.00	31,119,433.50	16.04	162,875,787.17
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计	193,995,220.67	100.00	31,119,433.50	16.04	162,875,787.17

说明：

A:期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

B:账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	198,156,441.21	73.34	9,907,822.06	5.00	188,248,619.15
1至2年	49,052,955.34	18.15	9,810,591.07	20.00	39,242,364.27

2至3年	11,265,855.98	4.17	5,632,927.99	50.00	5,632,927.99
3年以上	11,721,788.68	4.34	11,721,788.68	100.00	
合计	270,197,041.21	100.00	37,073,129.80	13.72	233,123,911.41

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	130,068,909.73	67.05	6,503,445.76	5.00	123,565,463.97
1至2年	42,201,673.62	21.75	8,440,334.71	20.00	33,761,338.91
2至3年	11,097,968.58	5.72	5,548,984.29	50.00	5,548,984.29
3年以上	10,626,668.74	5.48	10,626,668.74	100.00	
合计	193,995,220.67	100.00	31,119,433.50	16.04	162,875,787.17

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 5,953,696.30 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳联合飞机科技有限公司	31,615,311.48	11.62	1,580,765.57
华为投资控股有限公司	12,844,165.37	4.72	834,546.85
佛山市三水万筑房地产有限公司	11,388,613.29	4.19	569,430.66
深圳市特区建设发展集团有限公司	9,792,000.00	3.60	489,600.00
深圳市龙华区建筑工务局	9,740,179.90	3.58	487,009.00
合计	75,380,270.04	27.71	3,961,352.08

⑤应收账款中应收万科企业股份有限公司设计费余额 22,669,143.66 元及应收长沙中泛置业有限公司余额 3,390,000.00 元作为银行保理借款的质押物，详见本附注五、16 短期借款。

2、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	4,071,503.60	2,816,813.84

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2018.6.30		净 额
			坏账准备	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 按组合计提坏账 准备的其他应收 款					
其中：账龄组合	5,166,587.77	96.42	1,287,084.17	24.91	3,879,503.60
合并范围内关联 方	192,000.00	3.58			192,000.00
组合小计	5,358,587.77	100.00	1,287,084.17	24.02	4,071,503.60
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	5,358,587.77	100.00	1,287,084.17	24.02	4,071,503.60

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净 额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	4,235,524.64	100.00	1,418,710.80	33.50	2,816,813.84
其他组合					
组合小计	4,235,524.64	100.00	1,418,710.80	33.50	2,816,813.84
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	4,235,524.64	100.00	1,418,710.80	33.50	2,816,813.84

说明：

A:期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B:账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,295,498.91	63.78	164,774.95	5.00	3,130,723.96
1至2年	617,676.36	11.96	123,535.27	20.00	494,141.09
2至3年	509,277.10	9.86	254,638.55	50.00	254,638.55
3年以上	744,135.40	14.40	744,135.40	100.00	
合计	5,166,587.77	100.00	1,287,084.17	24.91	3,879,503.60

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,443,949.64	57.70	122,197.48	5.00	2,321,752.16
1至2年	296,139.60	6.99	59,227.92	20.00	236,911.68
2至3年	516,300.00	12.19	258,150.00	50.00	258,150.00
3年以上	979,135.40	23.12	979,135.40	100.00	
合计	4,235,524.64	100.00	1,418,710.80	33.50	2,816,813.84

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 131,626.63 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	2018.6.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
保证金及押金	2,999,209.48	2,413,306.98
员工备用金	1,082,286.17	1,265,377.18
代垫社保及公积金	596,155.87	504,808.07
代垫往来款	465,481.00	
合并范围内关联方往来	192,000.00	
其他往来款	23,455.25	52,032.41
合计	5,358,587.77	4,235,524.64

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
广东羊城晚报创意园 投资管理有限公司	押金	1,003,300.00	1年以内271,625.00; 1-2年237,875.00; 2-3年493,800.00;	18.72	308,056.25
上海市杨浦区中央社 区发展有限公司	押金	639,583.09	1年以内121,777.69; 3年以上517,805.40	11.94	523,894.28
宏杰内衣股份有限公 司	押金	332,100.00	1年以内	6.20	16,605.00
深圳市本涛科技有限 公司	押金	255,200.00	1-2年	4.76	51,040.00
深圳市福田区文化局	代垫往 来款	200,000.00	1年以内	3.73	10,000.00
合 计		2,430,183.09		45.35	909,595.53

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司
财务报表附注

2015年至2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	309,946,427.36		309,946,427.36	
对联营企业投资	8,191,936.51		8,191,936.51	
对合营企业投资	28,547,921.54		28,547,921.54	
合 计	346,686,285.41		346,686,285.41	
			账面余额	减值准备
			309,946,427.36	
			7,890,534.28	
			14,889,827.29	
			332,726,788.93	
				账面价值
				309,946,427.36
				7,890,534.28
				14,889,827.29
				332,726,788.93

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
深圳市华阳国际建筑产业化有限公司	100,000,001.00			100,000,001.00		
东莞市华阳国际建筑科技园有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	2,348,366.68			2,348,366.68		
深圳华泰盛工程建设有限公司	106,598,059.68			106,598,059.68		
合 计	309,946,427.36			309,946,427.36		

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司
财务报表附注

2015年至2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.1.1	本期增减变动					2018.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
深圳市现代营 造科技有限公司	7,890,534.28			301,402.23				8,191,936.51
合营企业								
东莞市润阳联合 智造有限公司	14,889,827.29	15,300,000.00		-1,641,905.75				28,547,921.54
合 计	22,780,361.57	15,300,000.00		-1,340,503.52				36,739,858.05

说明 1：深圳市现代营造科技有限公司实收资本情况及东莞市润阳联合智造有限公司本期新增投资情况详见附注五、7。

4、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
营业收入	308,442,576.20	537,277,396.17	428,175,540.64	441,463,429.44
营业成本	216,303,135.96	344,233,385.23	254,861,961.61	269,771,801.85

5、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
成本法核算的长期股权投资收益		277,500.00		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,340,503.52	133,207.48	595,959.71	-48,805.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-70,487.86		
理财产品收益	4,338,101.92	9,953,722.19	8,947,525.03	5,397,292.28
合 计	2,997,598.40	10,293,941.81	9,543,484.74	5,348,486.66

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益	-4,042.37	57,979.80	-1,190,965.12	-2,457.40
计入当期损益的政府补助（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）	4,634,506.21	7,173,915.90	6,271,635.00	3,124,720.10
委托他人投资或管理资产的损益	4,923,950.97	10,463,816.90	9,163,322.41	5,475,426.17
债务重组损益		467,567.00		
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				-177,796.79
除上述各项之外	481,132.55	-3,550,077.57	460,897.51	649,619.06

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
的其他营业外收 入和支出				
其他符合非经常 性损益定义的损 益项目				-44,552,917.30
非经常性损益总 额	10,035,547.36	14,613,202.03	14,704,889.80	-35,483,406.16
减：非经常性损益 的所得税影响数	1,645,531.58	2,868,035.20	2,222,818.60	1,348,396.36
非经常性损益净 额	8,390,015.78	11,745,166.83	12,482,071.20	-36,831,802.52
减：归属于少数股 东的非经常性损 益净影响数（税 后）	614,724.99	206,351.32	46,479.64	30,419.79
归属于公司普通 股股东的非经常 性损益	7,775,290.79	11,538,815.51	12,435,591.56	-36,862,222.31

2、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			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.23%	23.89%	30.37%	22.82%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70%	21.16%	26.29%	46.82%

3、每股收益

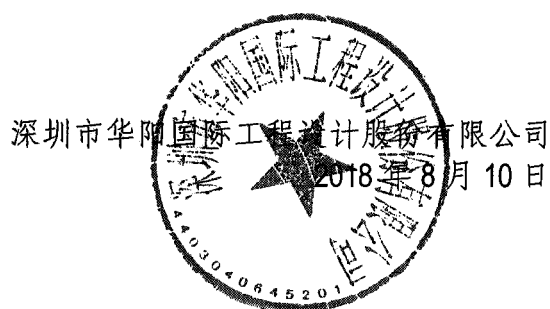
1) 基本每股收益

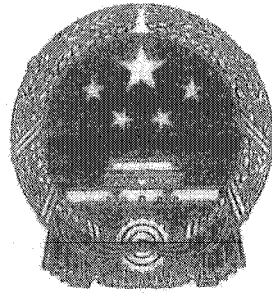
报告期利润	基本每股收益			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.72	0.71	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.64	0.62	1.01

2) 稀释每股收益

报告期利润	稀释每股收益			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润				

注：本公司报告期内不存在股权稀释因素。





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

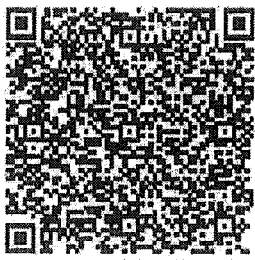
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

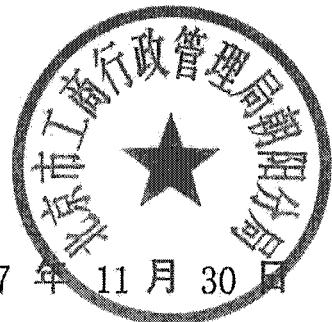
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



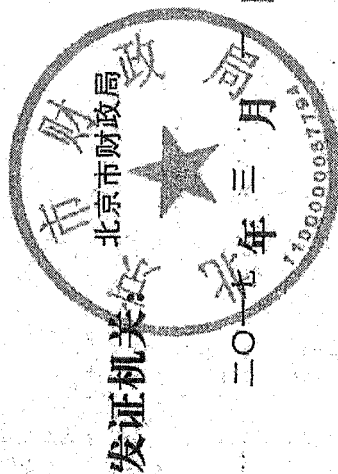
2017 年 11 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

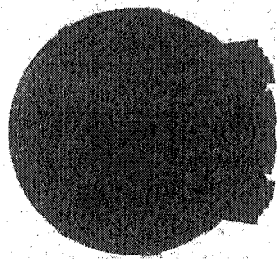
证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

授权书

根据财政部财会(2001)1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海啸、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、陈昭新、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、范晓红、范震杰、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高利萍、高楠、葛兴蕙、郭凤、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、蒋中友、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁卫丽、廖金辉、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘丰收、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘均山、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘秩敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、苏宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙旷、王涛、王涛、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴松林、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、许瑞生、谢培仁、熊建益、严冰、闫钢军、闫磊、俞祖樑、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶春、叶聿稳、尹丽鸿、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、詹秉英、张立贺、张果林、张凌雯、张小洁、张亚许、赵奉忠、赵莹、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超、钟乐、庄峻晖等157人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2018年1月1日至2018年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、执行事务合伙人


徐华

2018年1月1日

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

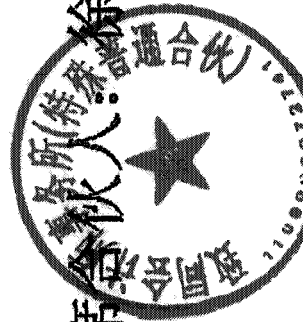
证书序号：000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

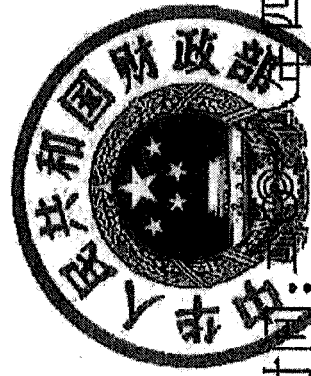
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月

证书有效期至：二〇一〇年四月

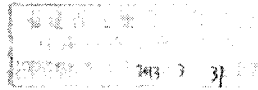


姓名: 李 勇
Sex: 男
出生日期: 1977年07月27日
Date of Birth: 1977年07月27日
工作单位 (名称): 会友会计师事务所有限公司
Working Unit: 会友会计师事务所有限公司
身份证号码: 3504247707271651
Identity card No: 3504247707271651



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013.2.27



检验日期: 2009年03月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010.3.31

2009.3.30

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



李勇
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月21日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

李勇
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



李勇
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to



李勇
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

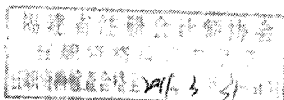
2012年7月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.4.30

2018.3.16



2010.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011.12.30

2016.2.20



2011.3.25

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



李勇
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018.5.29

同意转入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 注册会计师执业注册，应当由本人向所在地注册会计师协会提出申请。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业满两年，除非本证书失效外，注册会计师协会应当注销其执业证书。
- 本证书如遗失，应立即在省级注册会计师协会公告，登报声明作废，办理变更手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名: 刘 雄
 性别: 男
 出生日期: 1974年08月31日
 工作单位: 大信正信会计师事务所有限公司厦门分公司
 身份证号: 350628197408310012



证书编号: 350200020149
 No. of Certificate

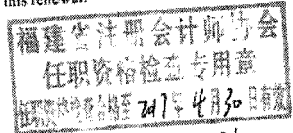
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance

换证时间: 2012年3月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



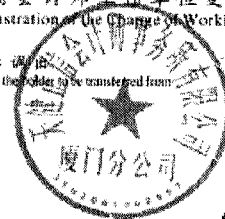
2012.2.26



2012.3.16

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

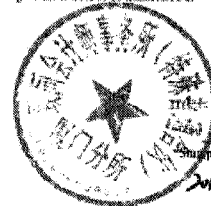
同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年7月30日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年7月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013.2.27

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年2月28日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

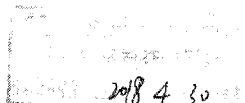
本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年3月6日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月5日