

# **CAPOL 華陽國際**

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司

**2019 年半年度财务报告**

**2019 年 08 月**

## 目录

一、审计报告 .....	3
二、财务报表 .....	3
三、公司基本情况 .....	24
四、财务报表的编制基础 .....	24
五、重要会计政策及会计估计 .....	24
六、税项 .....	44
七、合并财务报表项目注释 .....	45
八、合并范围的变更 .....	78
九、在其他主体中的权益 .....	78
十、与金融工具相关的风险 .....	82
十一、公允价值的披露 .....	84
十二、关联方及关联交易 .....	85
十三、承诺及或有事项 .....	87
十四、资产负债表日后事项 .....	87
十五、其他重要事项 .....	88
十六、母公司财务报表主要项目注释 .....	90
十七、补充资料 .....	95

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	170,297,818.40	151,722,869.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	64,198,772.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	55,914,423.42	38,323,753.22
应收账款	334,506,306.59	270,278,563.90
应收款项融资		
预付款项	13,817,596.02	17,054,420.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,709,778.32	15,110,239.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	23,131,570.61	21,164,882.59
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	346,724,530.66	216,322,596.29
流动资产合计	1,028,300,796.62	729,977,325.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,184,377.66	35,121,522.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,999,142.35	27,281,918.10
固定资产	361,940,785.06	237,612,426.73
在建工程	11,065,049.03	2,196,874.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,844,074.76	69,261,077.78
开发支出		
商誉	7,778,720.42	7,778,720.42
长期待摊费用	11,895,738.81	14,326,478.36
递延所得税资产	11,810,609.20	9,053,598.47
其他非流动资产	17,721,781.78	59,230,088.91
非流动资产合计	559,240,279.07	461,862,705.81
资产总计	1,587,541,075.69	1,191,840,031.69
流动负债：		
短期借款	7,085,584.16	18,092,945.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,130,823.70	60,041,569.89
预收款项	276,665,678.09	311,471,690.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	116,532,137.29	139,445,508.95
应交税费	33,376,485.29	48,872,106.70
其他应付款	1,685,017.18	1,448,775.32
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,425.19	41,011.10
其他流动负债		
流动负债合计	513,486,150.90	579,413,607.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,040,468.74	4,040,468.74
递延收益	993,665.52	1,561,141.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,034,134.26	5,601,610.31
负债合计	518,520,285.16	585,015,218.13

所有者权益：		
股本	196,030,000.00	147,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	641,826,092.65	219,811,345.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,819,597.97	3,552,332.75
盈余公积	33,782,533.79	33,782,533.79
一般风险准备		
未分配利润	170,964,184.28	182,499,538.96
归属于母公司所有者权益合计	1,046,422,408.69	586,645,750.99
少数股东权益	22,598,381.84	20,179,062.57
所有者权益合计	1,069,020,790.53	606,824,813.56
负债和所有者权益总计	1,587,541,075.69	1,191,840,031.69

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	161,765,416.29	148,013,626.59
交易性金融资产	59,175,868.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	55,914,423.42	38,323,753.22
应收账款	307,682,478.21	252,228,199.19
应收款项融资		
预付款项	3,512,929.02	6,781,117.40
其他应收款	8,945,949.51	4,439,566.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	22,440,093.39	20,810,288.83

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	326,507,155.64	178,838,205.94
流动资产合计	945,944,313.97	649,434,757.69
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	344,493,256.55	345,384,872.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	359,631,115.55	235,369,674.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,891,857.50	6,601,444.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,112,384.46	10,832,311.03
递延所得税资产	8,543,883.88	7,208,275.12
其他非流动资产	17,721,781.78	59,230,088.91
非流动资产合计	753,394,279.72	664,626,666.18
资产总计	1,699,338,593.69	1,314,061,423.87
流动负债：		
短期借款	6,902,309.43	17,909,670.37
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	123,177,996.12	97,197,161.80
预收款项	276,019,800.43	310,648,908.75
合同负债		
应付职工薪酬	102,134,266.69	118,020,026.85
应交税费	31,989,268.32	44,487,194.50
其他应付款	112,426,024.67	140,081,770.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,425.19	41,011.10
其他流动负债		
流动负债合计	652,660,090.85	728,385,744.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,040,468.74	4,040,468.74
递延收益	993,665.52	1,561,141.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	5,034,134.26	5,601,610.31
负债合计	657,694,225.11	733,987,354.44
所有者权益：		
股本	196,030,000.00	147,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	641,826,092.65	219,811,345.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		



盈余公积	33,905,772.39	33,905,772.39
未分配利润	169,882,503.54	179,356,951.55
所有者权益合计	1,041,644,368.58	580,074,069.43
负债和所有者权益总计	1,699,338,593.69	1,314,061,423.87

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	474,886,853.39	337,948,253.17
其中：营业收入	474,886,853.39	337,948,253.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	427,923,145.31	295,362,466.96
其中：营业成本	342,330,983.20	236,575,056.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,980,542.71	2,850,767.62
销售费用	11,681,419.08	7,130,435.00
管理费用	48,921,506.55	34,286,834.70
研发费用	23,373,096.56	14,807,118.32
财务费用	-1,364,402.79	-287,744.86
其中：利息费用	38,670.66	-432,152.71
利息收入	1,508,264.87	172,765.73
加：其他收益	3,787,997.96	1,835,952.84
投资收益（损失以“-”号填列）	3,753,811.25	3,583,447.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-891,615.91	-1,340,503.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	198,772.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,111,939.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,771,495.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,059.65	-4,042.37

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,601,410.35	42,229,648.25
加：营业外收入	2,054,820.47	2,909,850.00
减：营业外支出	40,292.51	66,164.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,615,938.31	45,073,334.17
减：所得税费用	4,724,473.72	6,925,011.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,891,464.59	38,148,322.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,891,464.59	38,148,322.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	37,472,145.32	36,622,170.38
2.少数股东损益	2,419,319.27	1,526,152.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,891,464.59	38,148,322.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,472,145.32	36,622,170.38
归属于少数股东的综合收益总额	2,419,319.27	1,526,152.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.25

(二) 稀释每股收益	0.21	0.25
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	435,435,701.48	308,442,576.20
减：营业成本	315,074,812.61	216,303,135.96
税金及附加	2,473,598.12	2,151,138.92
销售费用	10,090,168.13	6,223,101.75
管理费用	41,529,676.01	28,137,206.96
研发费用	23,373,096.56	14,807,118.32
财务费用	-1,382,013.71	-293,255.55
其中：利息费用	38,670.66	-432,893.39
利息收入	1,499,904.63	160,497.04
加：其他收益	3,776,702.04	993,868.90
投资收益（损失以“-”号填列）	3,227,965.05	2,997,598.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-891,615.91	-1,340,503.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	175,868.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,471,534.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,595,253.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,951.76	-3,989.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,994,316.70	39,506,353.37
加：营业外收入	2,054,820.47	2,909,850.00
减：营业外支出	28,601.73	4.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,020,535.44	42,416,198.49
减：所得税费用	4,487,483.45	5,663,362.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,533,051.99	36,752,836.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,533,051.99	36,752,836.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	39,533,051.99	36,752,836.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	366,470,421.66	347,720,683.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,188,852.23	6,507,719.57
经营活动现金流入小计	377,659,273.89	354,228,402.63
购买商品、接受劳务支付的现金	99,324,501.06	93,829,330.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	315,338,778.63	200,525,869.03
支付的各项税费	32,795,212.03	34,648,545.50
支付其他与经营活动有关的现金	33,495,235.07	25,766,300.07
经营活动现金流出小计	480,953,726.79	354,770,045.28
经营活动产生的现金流量净额	-103,294,452.90	-541,642.65
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	4,645,427.16	4,923,950.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,349.41	27,871,842.69
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	1,443,570,000.00	743,170,000.00
投资活动现金流入小计	1,448,245,776.57	775,965,793.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,241,557.54	61,893,213.34
投资支付的现金		15,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,633,200,000.00	674,600,000.00
投资活动现金流出小计	1,743,441,557.54	751,793,213.34
投资活动产生的现金流量净额	-295,195,780.97	24,172,580.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	483,505,300.00	0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,490,033.12	14,627,245.71
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	485,995,333.12	14,627,245.71
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,757,500.00	29,382,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,587,227.45	112,219.24
筹资活动现金流出小计	68,344,727.45	29,494,619.24
筹资活动产生的现金流量净额	417,650,605.67	-14,867,373.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	19,160,371.80	8,763,564.14
加：期初现金及现金等价物余额	142,527,558.60	108,288,193.66
六、期末现金及现金等价物余额	161,687,930.40	117,051,757.80

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	333,815,410.82	313,130,843.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,182,814.95	4,645,996.18
经营活动现金流入小计	340,998,225.77	317,776,839.24
购买商品、接受劳务支付的现金	120,161,133.22	82,136,353.55
支付给职工以及为职工支付的现金	275,690,965.44	170,695,375.39
支付的各项税费	25,665,763.53	25,776,709.93
支付其他与经营活动有关的现金	25,300,050.34	27,010,500.06
经营活动现金流出小计	446,817,912.53	305,618,938.93
经营活动产生的现金流量净额	-105,819,686.76	12,157,900.31
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	4,119,580.96	4,338,101.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	11,492.55	52,960.00

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,365,020,000.00	645,570,000.00
投资活动现金流入小计	1,369,151,073.51	649,961,061.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,990,779.72	46,313,703.36
投资支付的现金		15,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,569,000,000.00	582,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,667,990,779.72	644,013,703.36
投资活动产生的现金流量净额	-298,839,706.21	5,947,358.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	483,505,300.00	
取得借款收到的现金	2,490,033.12	14,627,245.71
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	485,995,333.12	14,627,245.71
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,757,500.00	29,382,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,587,227.45	81,450.00
筹资活动现金流出小计	68,344,727.45	29,463,850.00
筹资活动产生的现金流量净额	417,650,605.67	-14,836,604.29
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	12,991,212.70	3,268,654.58
加：期初现金及现金等价物余额	140,876,203.59	105,855,347.56
六、期末现金及现金等价物余额	153,867,416.29	109,124,002.14

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	147,000,000.00				219,811,345.49			3,552,332.75	33,782,533.79		182,499,538.96		586,645,750.99	20,179,062.57	606,824,813.56
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、本年期初余额	147,000,000.00				219,811,345.49			3,552,332.75	33,782,533.79		182,499,538.96		586,645,750.99	20,179,062.57	606,824,813.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,030,000.00				422,014,747.16			267,265.22			-11,535,354.68		459,776,657.70	2,419,319.27	462,195,976.97
（一）综合收益总额											37,472,145.32		37,472,145.32	2,419,319.27	39,891,464.59
（二）所有者投入和减少资本	49,030,000.00				422,014,747.16								471,044,747.16		471,044,747.16
1. 所有者投入的普通股	49,030,000.00				422,014,747.16								471,044,747.16		471,044,747.16
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配										-49,007,500.00	-49,007,500.00		-49,007,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-49,007,500.00	-49,007,500.00		-49,007,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						267,265.22					267,265.22		267,265.22
1. 本期提取						334,837.13					334,837.13		334,837.13
2. 本期使用						-67,571.91					-67,571.91		-67,571.91
(六) 其他													
四、本期期末余额	196,030,000.00			641,826,092.65		3,819,597.97	33,782,533.79		170,964,184.28	1,046,422,408.69	22,598,381.84		1,069,020,790.53

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	147,000,000.00				219,811,345.49			1,809,644.82	21,414,593.85		98,154,968.03		488,190,552.19	11,866,476.41	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、本年期初余额	147,000,000.00				219,811,345.49			1,809,644.82	21,414,593.85		98,154,968.03		488,190,552.19	11,866,476.41	500,057,028.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,054,557.84			7,222,170.38		8,276,728.22	1,526,152.06	9,802,880.28
（一）综合收益总额											36,622,170.38		36,622,170.38	1,526,152.06	38,148,322.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-29,400,000.00		-29,400,000.00		-29,400,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-29,400,000.00	-29,400,000.00			-29,400,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							1,054,557.84			1,054,557.84			1,054,557.84
1. 本期提取							1,463,436.47			1,463,436.47			1,463,436.47
2. 本期使用							-408,878.63			-408,878.63			-408,878.63
（六）其他													
四、本期期末余额	147,000,000.00			219,811,345.49			2,864,202.66	21,414,593.85	105,377,138.41	496,467,280.41	13,392,628.47		509,859,908.88

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	147,000,000.00				219,811,345.49				33,905,772.39	179,356,951.55		580,074,069.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,000,000.00				219,811,345.49				33,905,772.39	179,356,951.55		580,074,069.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,030,000.00				422,014,747.16					-9,474,448.01		461,570,299.15
（一）综合收益总额										39,533,051.99		39,533,051.99
（二）所有者投入和减少资本	49,030,000.00				422,014,747.16							471,044,747.16
1. 所有者投入的普通股	49,030,000.00				422,014,747.16							471,044,747.16
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-49,007,500.00		-49,007,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,007,500.00		-49,007,500.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	196,030,000.00				641,826,092.65				33,905,772.39	169,882,503.54		1,041,644,368.58

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	147,000,000.00				219,811,345.49				21,537,832.45	97,445,492.14		485,794,670.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,352,836.49		7,352,836.49

(一) 综合收益总额										36,752,836.49		36,752,836.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-29,400,000.00		-29,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,400,000.00		-29,400,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	147,000,000.00				219,811,345.49					21,537,832.45	104,798,328.63	493,147,506.57

法定代表人：唐崇武

主管会计工作负责人：徐清平

会计机构负责人：邱芳勇

### 三、公司基本情况

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08月09日在深圳市工商行政管理局登记注册。

本公司总部地址位于深圳市福田区福田保税区市花路盈福高科技厂房四层B厂房。

截至2019年06月30日，本公司股本总额为19,603万股。

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2019年06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14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。

本财务报表经本公司董事会于2019年08月28日决议批准。

公司合并报表范围：

本期纳入公司合并报表范围的子公司有：深圳市华阳国际建筑产业化有限公司、深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司、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、深圳华泰盛工程建设有限公司共五家。

本期合并范围未发生变动。详见本附注八、合并范围的变更，附注九、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本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。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注五、25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的合并及公司财务状况以及2019半年度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01月01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、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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：

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

### (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

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### ③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等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### ④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等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### ⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

#### (5) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

①本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。本公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### ②应收票据及应收账款、其他应收款减值

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值的，以及其他适用于单项金额重大（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。）评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收票据组合1:	银行承兑汇票	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
应收票据组合2:	商业承兑汇票	账龄分析法
应收账款组合1:	除合并报表范围内的公司及关联方的应收款项	账龄分析法
应收账款组合2:	合并范围内的关联方往来	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
其他应收账款组合1:	除合并报表范围内的公司及关联方的应收款项	账龄分析法
其他应收账款组合2:	合并范围内的关联方往来	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

各组合预期信用损失率如下：

帐龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

期末，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

详见9、金融工具。

## 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

详见9、金融工具。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

详见9、金融工具。

## 13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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消后的净额列示。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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 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，在抵消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，不予以抵消。

#### (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五、20。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
机器设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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。

## 18、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。

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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五、20。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 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。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

(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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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，自2017年01月01日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/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、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

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

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务	第二届董事会第六次会议审议通过	无影响

报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。		
---	--	--

新财务报表格式根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）相关要求，公司将财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

- a. 资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。
- b. 资产负债表新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”等项目；减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”项目。其中：“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。
- c. 利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目等。
- d. 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。
- e. 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等财务指标。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	151,722,869.60	151,722,869.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	38,323,753.22	38,323,753.22	
应收账款	270,278,563.90	270,278,563.90	
应收款项融资			
预付款项	17,054,420.63	17,054,420.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,110,239.65	15,110,239.65	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	21,164,882.59	21,164,882.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	216,322,596.29	216,322,596.29	
流动资产合计	729,977,325.88	729,977,325.88	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,121,522.42	35,121,522.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	27,281,918.10	27,281,918.10	
固定资产	237,612,426.73	237,612,426.73	
在建工程	2,196,874.62	2,196,874.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,261,077.78	69,261,077.78	
开发支出			
商誉	7,778,720.42	7,778,720.42	
长期待摊费用	14,326,478.36	14,326,478.36	
递延所得税资产	9,053,598.47	9,053,598.47	
其他非流动资产	59,230,088.91	59,230,088.91	
非流动资产合计	461,862,705.81	461,862,705.81	
资产总计	1,191,840,031.69	1,191,840,031.69	
流动负债：			
短期借款	18,092,945.10	18,092,945.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,041,569.89	60,041,569.89	
预收款项	311,471,690.76	311,471,690.76	
卖出回购金融资产款			



吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	139,445,508.95	139,445,508.95	
应交税费	48,872,106.70	48,872,106.70	
其他应付款	1,448,775.32	1,448,775.32	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	41,011.10	41,011.10	
其他流动负债			
流动负债合计	579,413,607.82	579,413,607.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,040,468.74	4,040,468.74	
递延收益	1,561,141.57	1,561,141.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,601,610.31	5,601,610.31	
负债合计	585,015,218.13	585,015,218.13	
所有者权益：			
股本	147,000,000.00	147,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	219,811,345.49	219,811,345.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,552,332.75	3,552,332.75	
盈余公积	33,782,533.79	33,782,533.79	
一般风险准备			
未分配利润	182,499,538.96	182,499,538.96	
归属于母公司所有者权益合计	586,645,750.99	586,645,750.99	

少数股东权益	20,179,062.57	20,179,062.57	
所有者权益合计	606,824,813.56	606,824,813.56	
负债和所有者权益总计	1,191,840,031.69	1,191,840,031.69	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,013,626.59	148,013,626.59	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	38,323,753.22	38,323,753.22	
应收账款	252,228,199.19	252,228,199.19	
应收款项融资			
预付款项	6,781,117.40	6,781,117.40	
其他应收款	4,439,566.52	4,439,566.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	20,810,288.83	20,810,288.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	178,838,205.94	178,838,205.94	
流动资产合计	649,434,757.69	649,434,757.69	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	345,384,872.46	345,384,872.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	235,369,674.52	235,369,674.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,601,444.14	6,601,444.14	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	10,832,311.03	10,832,311.03	
递延所得税资产	7,208,275.12	7,208,275.12	
其他非流动资产	59,230,088.91	59,230,088.91	
非流动资产合计	664,626,666.18	664,626,666.18	
资产总计	1,314,061,423.87	1,314,061,423.87	
流动负债:			
短期借款	17,909,670.37	17,909,670.37	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	97,197,161.80	97,197,161.80	
预收款项	310,648,908.75	310,648,908.75	
合同负债			
应付职工薪酬	118,020,026.85	118,020,026.85	
应交税费	44,487,194.50	44,487,194.50	
其他应付款	140,081,770.76	140,081,770.76	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	41,011.10	41,011.10	
其他流动负债			
流动负债合计	728,385,744.13	728,385,744.13	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,040,468.74	4,040,468.74	
递延收益	1,561,141.57	1,561,141.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,601,610.31	5,601,610.31	
负债合计	733,987,354.44	733,987,354.44	
所有者权益:			
股本	147,000,000.00	147,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	219,811,345.49	219,811,345.49	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,905,772.39	33,905,772.39	
未分配利润	179,356,951.55	179,356,951.55	
所有者权益合计	580,074,069.43	580,074,069.43	
负债和所有者权益总计	1,314,061,423.87	1,314,061,423.87	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10-30% 后余值的 1.20% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司及其下属分公司	15%
深圳市华阳国际信息技术应用研究院有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

本公司于2016年11月15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：GR201644200189，享受企业所得税税率为15%的优惠政策，税收优惠期为三年。公司高新技术企业证书到期后正在办理重新认定审批，本次所得税计算暂按15%计算。

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年01月01日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，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。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,044.94	34,582.05
银行存款	166,628,885.46	147,492,976.55
其他货币资金	3,609,888.00	4,195,311.00
合计	170,297,818.40	151,722,869.60

其他说明

① 期末，银行存款5,000,000.00元系被法院冻结的银行款项，该冻结款项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 期末，其他货币资金余额3,609,888.00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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,198,772.60	-
其中：		
结构性存款	64,198,772.60	-
合计	64,198,772.60	-

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,489,000.00	380,000.00
商业承兑票据	50,425,423.42	37,943,753.22
合计	55,914,423.42	38,323,753.22

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	57,905,762.86	100.00%	1,991,339.44	3.44%	55,914,423.42	39,546,074.56	100.00%	1,222,321.34	3.09%	38,323,753.22
合计	57,905,762.86	100.00%	1,991,339.44	3.44%	55,914,423.42	39,546,074.56	100.00%	1,222,321.34	3.09%	38,323,753.22

按组合计提坏账准备：本期 769,018.10 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	5,489,000.00	-	0.00%
商业承兑汇票	52,416,762.86	1,991,339.44	3.80%
合计	57,905,762.86	1,991,339.44	--

确定该组合依据的说明：详见本附注五、9、金融工具。

其中：应收票据中的预收款票据不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年01月01日余额		1,222,321.34		1,222,321.34
2019年01月01日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		769,018.10		769,018.10
2019年06月30日余额		1,991,339.44		1,991,339.44

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,222,321.34	769,018.10	-	-	1,991,339.44
合计	1,222,321.34	769,018.10	-	-	1,991,339.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	-
商业承兑票据	914,619.00
合计	914,619.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	384,988,023.29	100.00%	50,481,716.70	13.11%	334,506,306.59	311,238,601.99	100.00%	40,960,038.09	13.16%	270,278,563.90
合计	384,988,023.29	100.00%	50,481,716.70	13.11%	334,506,306.59	311,238,601.99	100.00%	40,960,038.09	13.16%	270,278,563.90

按组合计提坏账准备：本期 9,521,678.61 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	308,805,109.11	15,440,255.46	5.00%
1 至 2 年	35,395,166.40	7,079,033.28	20.00%
2 至 3 年	25,650,639.63	12,825,319.81	50.00%
3 年以上	15,137,108.15	15,137,108.15	100.00%
合计	384,988,023.29	50,481,716.70	--

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、9、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年01月01日余额		40,960,038.09		40,960,038.09
2019年01月01日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		9,521,678.61		9,521,678.61
2019年06月30日余额		50,481,716.70		50,481,716.70

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	308,805,109.11
1 至 2 年	35,395,166.40
2 至 3 年	25,650,639.63
3 年以上	15,137,108.15
合计	384,988,023.29

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	40,960,038.09	9,521,678.61			50,481,716.70
合计	40,960,038.09	9,521,678.61			50,481,716.70

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额71,560,724.72元，占应收账款期末余额合计数的比例18.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,093,718.65元。

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，贴现金额为10,407,334.94元，同时终止确认应收账款账面价值为10,420,529.74元，账面余额为 11,217,731.08元，已计提坏账准备797,201.34元。



## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

应收账款中应收万科企业股份有限公司设计费余额5,987,690.43元及湖南麓山别墅投资开发有限公司设计费余额183,274.73元作为保理借款的质押物，详见本附注七、18短期借款。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,817,596.02	100.00%	15,075,647.10	88.40%
1至2年			1,978,773.53	11.60%
合计	13,817,596.02	--	17,054,420.63	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付账款

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额12,308,308.30元，占预付款项期末余额合计数的比例89.08%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,709,778.32	15,110,239.65
合计	19,709,778.32	15,110,239.65

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产处置款	6,454,720.67	6,954,720.67
保证金及押金	10,884,778.38	6,652,451.09
员工备用金	5,487,547.85	2,809,523.02
代垫社保及公积金	1,278,142.46	1,041,484.02
代垫款项	557,836.34	806,630.95

其他往来款	44,155.25	21,590.05
合计	24,707,180.95	18,286,399.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 01 月 01 日余额		3,176,160.15		3,176,160.15
2019 年 01 月 01 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		1,821,242.48		1,821,242.48
2019 年 06 月 30 日余额		4,997,402.63		4,997,402.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,925,275.06
1 至 2 年	9,094,498.55
2 至 3 年	310,336.36
3 年以上	2,377,070.98
合计	24,707,180.95

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	3,176,160.15	1,821,242.48	-	4,997,402.63
合计	3,176,160.15	1,821,242.48	-	4,997,402.63

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	固定资产处置款	6,454,720.67	1-2 年 6,454,720.67 元	26.12%	1,290,944.13
第二名	房租押金	1,065,025.00	1 年以内 61,725 元,1-2 年 271,625 元,2-3 年 40,055	4.31%	769,058.75

			元,3 年以上 691,620 元		
第三名	保证金	836,000.00	1 年以内	3.38%	41,800.00
第四名	房租押金	691,740.00	1-2 年 397,240 元 3 年以上 294,500 元	2.80%	373,948.00
第五名	房租押金	668,580.00	1 年以内	2.71%	33,429.00
合计	--	9,716,065.67	--	39.32%	2,509,179.88

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	605,425.83		605,425.83	354,593.76		354,593.76
建造合同形成的已完工未结算资产	22,526,144.78		22,526,144.78	20,810,288.83		20,810,288.83
合计	23,131,570.61		23,131,570.61	21,164,882.59		21,164,882.59

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	284,710,948.85
累计已确认毛利	22,724,026.74
已办理结算的金额	284,908,830.81
建造合同形成的已完工未结算资产	22,526,144.78

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	333,180,000.00	207,550,000.00

增值税留抵税额	9,673,746.80	2,581,762.88
待抵扣进项税额	1,122,678.59	6,190,833.41
预缴增值税	2,748,105.27	
合计	346,724,530.66	216,322,596.29

其他说明：

本公司结合资金使用计划将暂时闲置的流动资金333,180,000.00元，用于购买银行理财产品。因该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。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
东莞市润阳 联合智造有 限公司	26,595,762.22			-1,404,844.25							25,190,917.97	
小计	26,595,762.22			-1,404,844.25							25,190,917.97	
二、联营企业												
深圳市现代 营造科技有 限公司	8,525,760.20			467,699.49							8,993,459.69	
小计	8,525,760.20			467,699.49							8,993,459.69	
合计	35,121,522.42			-937,144.76							34,184,377.66	

其他说明

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03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2019年06月30日，该公司未经审计的可辨认净资产公允价值为13,727,622.39元。

说明2：2017年05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2019年06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06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2019年06月30日，该公司未经审计的可辨认净资产公允价值为50,104,646.08元。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		28,320,330.19		28,320,330.19
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		28,320,330.19		28,320,330.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		1,038,412.09		1,038,412.09
2.本期增加金额		282,775.75		282,775.75
(1) 计提或摊销		282,775.75		282,775.75
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		1,321,187.84		1,321,187.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		26,999,142.35	26,999,142.35
2.期初账面价值		27,281,918.10	27,281,918.10

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	361,940,785.06	237,612,426.73
合计	361,940,785.06	237,612,426.73

### (1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	232,873,590.43	186,666.66	17,452,003.33	21,111,589.08	10,774,268.94	282,398,118.44
2.本期增加金额	124,874,973.67	24,672.41	957,977.10	4,936,867.18	836,667.13	131,631,157.49
(1) 购置	124,874,973.67	24,672.41	957,977.10	4,936,867.18	836,667.13	131,631,157.49
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	-	-	32,034.53	35,500.00	67,534.53
(1) 处置或报废	-	-	-	32,034.53	35,500.00	67,534.53
4.期末余额	357,748,564.10	211,339.07	18,409,980.43	26,016,421.73	11,575,436.07	413,961,741.40
二、累计折旧						
1.期初余额	9,921,225.92	43,684.45	12,665,583.20	13,711,414.52	8,443,783.62	44,785,691.71
2.本期增加金额	4,640,447.88	15,319.96	624,913.83	1,632,991.13	367,836.60	7,281,509.40
(1) 计提	4,640,447.88	15,319.96	624,913.83	1,632,991.13	367,836.60	7,281,509.40
3.本期减少金额				10,744.77	35,500.00	46,244.77
(1) 处置或报废				10,744.77	35,500.00	46,244.77
4.期末余额	14,561,673.80	59,004.41	13,290,497.03	15,333,660.88	8,776,120.22	52,020,956.34

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	343,186,890.30	152,334.66	5,119,483.40	10,682,760.85	2,799,315.85	361,940,785.06
2.期初账面价值	222,952,364.51	142,982.21	4,786,420.13	7,400,174.56	2,330,485.32	237,612,426.73

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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	1,777,602.70		93,208.60

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福田保税区桂花路南福保桂花苑 2 栋 C 座 1004 房	250,353.50	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 1104 房	252,961.43	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	260,785.76	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 1604 房	263,393.36	所取得房产为深圳政府福利房，该类房产无法取得权证
福田区侨香路一冶广场 1 栋 B 座 1202 房	251,758.47	所取得房产为深圳政府福利房，该类房产无法取得权证
福田区侨香路一冶广场 1 栋 B 座 2002 房	276,518.22	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 1101 号	449,591.12	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 1102 号	449,539.94	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 1103 号	301,104.90	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 1104 号	438,845.66	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 1105 号	294,080.48	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	294,080.48	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 1107 号	438,845.66	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 2608 号	320,054.90	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 2609 号	477,831.96	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 2610 号	477,887.40	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 2704 号	520,215.68	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 2705 号	348,609.06	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 2706 号	348,609.06	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 2707 号	520,215.68	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	432,391.62	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 2106	558,839.16	所取得房产为深圳政府福利房, 该类房产无法取得权证
广州智慧广场 A2-1201	6,619,953.51	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1202	13,659,911.73	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1203	9,962,072.02	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1204	10,135,143.29	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1205	14,362,085.71	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1206	7,396,376.51	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1207	6,619,953.50	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1208	13,659,911.71	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1209	9,925,604.21	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1210	10,098,673.66	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1211	14,407,748.89	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-1212	7,300,569.08	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-601	2,328,099.59	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-602	1,329,373.80	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-603	2,474,014.71	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-604	2,643,499.17	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-605	2,650,227.97	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-606	2,474,014.71	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-607	1,329,373.79	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-608	2,250,162.90	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-609	1,752,586.27	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-610	1,752,586.27	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-611	2,250,162.90	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-612	1,329,373.79	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-613	2,474,014.71	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证



广州智慧广场 A2-614	2,550,671.94	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-615	2,235,322.41	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-616	2,328,009.58	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-617	2,235,322.41	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-618	2,557,402.63	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-619	2,474,014.71	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-620	1,329,373.79	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-621	2,328,099.59	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-622	2,164,615.26	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-623	1,374,983.95	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-624	1,432,865.11	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-625	1,577,647.73	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
广州智慧广场 A2-626	1,594,473.05	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证
星悦海岸 2 号楼 3 层 309 号	843,228.43	取得入伙通知书, 已交房, 尚未办理好房产证

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,065,049.03	2,196,874.62
合计	11,065,049.03	2,196,874.62

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华阳国际现代建筑产业中心项目	11,065,049.03		11,065,049.03	2,196,874.62		2,196,874.62
合计	11,065,049.03		11,065,049.03	2,196,874.62		2,196,874.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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	资金来源
华阳国际现代建筑产业中心项目	507,237,700.00	2,196,874.62	8,868,174.41			11,065,049.03	9.01%	二期在建，一期工程已基本完工				其他
合计	507,237,700.00	2,196,874.62	8,868,174.41			11,065,049.03	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,441,969.81			23,006,481.88	87,448,451.69
2.本期增加金额				9,840,312.57	9,840,312.57
(1) 购置				9,840,312.57	9,840,312.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,441,969.81			32,846,794.45	97,288,764.26
二、累计摊销					
1.期初余额	2,362,872.18			15,824,501.73	18,187,373.91
2.本期增加金额	643,446.81			2,613,868.78	3,257,315.59
(1) 计提	643,446.81			2,613,868.78	3,257,315.59
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	3,006,318.99			18,438,370.51	21,444,689.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,435,650.82			14,408,423.94	75,844,074.76
2.期初账面价值	62,079,097.63			7,181,980.15	69,261,077.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。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。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	11,691,631.52	624,045.75	2,485,009.76		9,830,667.51
PC 厂房展示厅	1,940,193.43		426,065.64		1,514,127.79
园林绿化工程	694,653.41		143,709.90		550,943.51
合计	14,326,478.36	624,045.75	3,054,785.30		11,895,738.81

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,470,458.77	9,175,074.09	45,358,519.58	7,094,266.31
可抵扣亏损	7,521,659.88	1,880,414.97	4,476,362.43	1,119,090.61
政府补助	993,665.52	149,049.83	1,561,141.57	234,171.24
未决诉讼	4,040,468.74	606,070.31	4,040,468.74	606,070.31
合计	70,026,252.91	11,810,609.20	55,436,492.32	9,053,598.47

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,810,609.20		9,053,598.47

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	496,469.41	489,371.48
合计	496,469.41	489,371.48

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	199,200.44	198,650.44	
2021 年	290,721.04	290,721.04	
2022 年	-	-	
2023 年	2,491.11	-	
2024 年	4,056.82	-	
合计	496,469.41	489,371.48	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

## 17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	2,683,550.63	56,306,061.49
预付装修工程款	14,705,491.69	2,716,427.42
无形资产预付款	332,739.46	207,600.00
合计	17,721,781.78	59,230,088.91

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,085,584.16	18,092,945.10
合计	7,085,584.16	18,092,945.10

短期借款分类的说明：

说明 1：期末质押借款系本公司将应收万科股份有限公司等客户的设计费办理有追索权保理业务，从北京银行深圳及长沙分行、中国银行深圳福田保税区支行、深圳前海安路通商业保理有限公司取得债权质押融资，明细如下：

贷款单位	期末余额	期初余额	质押物
北京银行股份有限公司深圳分公司	180,000.00	3,570,305.24	应收账款
北京银行股份有限公司长沙分公司	1,478,519.50		应收账款

中国银行深圳福田保税区支行	4,329,170.93	7,136,092.40	应收账款
深圳市前海一方商业保理有限公司		2,898,653.73	应收账款
尚隽商业保理（上海）有限公司		3,390,000.00	应收账款
深圳前海安路通商业保理有限公司	183,274.73	183,274.73	应收账款
合计	6,170,965.16	17,178,326.10	

说明 2：期末质押借款金额中 914,619.00 元系本公司将应收宁乡君健房地产开发有限公司的设计费办理有追索权票据贴现业务，从深圳前海康汇商业保理有限公司取得债权质押融资。

## 19、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务费	58,873,996.49	53,493,759.99
装修工程、软件及设备款	19,256,827.21	6,547,809.90
合计	78,130,823.70	60,041,569.89

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无账龄超过1年的重要应付账款

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建筑设计费	259,588,235.72	257,512,709.84
工程总承包业务	16,431,564.71	51,260,057.10

工程造价咨询费	645,877.66	822,782.01
全过程咨询业务	-	1,876,141.81
合计	276,665,678.09	311,471,690.76

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,411,150.00	阶段设计劳务尚未履行完毕
第二名	3,479,910.60	阶段设计劳务尚未履行完毕
第三名	2,353,318.42	阶段设计劳务尚未履行完毕
第四名	2,325,169.81	阶段设计劳务尚未履行完毕
第五名	2,305,660.38	阶段设计劳务尚未履行完毕
合计	17,875,209.21	--

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	139,445,508.95	295,584,262.48	318,497,634.14	116,532,137.29
二、离职后福利-设定提存计划		7,486,253.10	7,486,253.10	
合计	139,445,508.95	303,070,515.58	325,983,887.24	116,532,137.29

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	139,445,508.95	267,301,806.09	290,215,177.75	116,532,137.29
2、职工福利费		14,432,290.67	14,432,290.67	
3、社会保险费		5,494,423.45	5,494,423.45	
其中：医疗保险费		5,000,025.45	5,000,025.45	
工伤保险费		106,822.60	106,822.60	
生育保险费		387,575.40	387,575.40	
4、住房公积金		6,861,968.43	6,861,968.43	
5、工会经费和职工教育经费		761,003.02	761,003.02	

6、非货币性福利		732,770.82	732,770.82	
合计	139,445,508.95	295,584,262.48	318,497,634.14	116,532,137.29

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,258,492.45	7,258,492.45	
2、失业保险费		227,760.65	227,760.65	
合计		7,486,253.10	7,486,253.10	

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,440,387.19	22,105,800.54
企业所得税	7,765,762.03	14,278,924.58
个人所得税	7,641,792.93	11,568,850.67
城市维护建设税	92,850.97	404,263.23
教育费附加	39,798.89	173,823.22
地方教育费附加	26,523.20	116,457.46
房产税	1,064,096.95	-
其他税种	305,273.13	223,987.00
合计	33,376,485.29	48,872,106.70

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,685,017.18	1,448,775.32
合计	1,685,017.18	1,448,775.32

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



保证金及押金	735,000.00	370,000.00
预提费用及往来款	950,017.18	1,078,775.32
合计	1,685,017.18	1,448,775.32

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

无账龄超过1年的重要其他应付款

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,425.19	41,011.10
合计	10,425.19	41,011.10

其他说明：

**25、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,040,468.74	4,040,468.74	未决诉讼
合计	4,040,468.74	4,040,468.74	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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，2018年12月28日，淮安经济技术开发区人民法院已经向中国建设银行股份有限公司深圳智慧支行冻结公司银行存款人民币500万。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,561,141.57		567,476.05	993,665.52	见说明
合计	1,561,141.57		567,476.05	993,665.52	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	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（注 1）	1,333,345.89			357,180.39			976,165.50	与资产相关
深圳市文化创意产业发展 专项资金（注 2）	227,795.68			210,295.66			17,500.02	与收益相关

其他说明：

注 1：2015 年 09 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 技术的建筑工程设计工程实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，2019 年上半年分摊金额为 357,180.39 元。

注 2：2015 年 09 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。2019 年上半年分摊金额为 210,295.66 元。

## 27、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,000,000.00	49,030,000.00				49,030,000.00	196,030,000.00

其他说明：

说明：2019 年 02 月 22 日，深圳证券交易所印发《关于深圳市华阳国际工程设计股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2019]84 号），同意公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“华阳国际”，股票代码“002949”，本次公开发行的 4,903 万股股票自 2019 年 02 月 26 日起上市交易。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	219,811,345.49	422,014,747.16		641,826,092.65

合计	219,811,345.49	422,014,747.16		641,826,092.65
----	----------------	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年02月，根据公司2017年第七次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]2157号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）4,903万股，每股面值1元，每股发行价10.51元，合计增加注册资本人民币49,030,000.00元，募集资金总额为人民币515,305,300.00元，募集资金金额超过新增注册资本并扣除发行费用后余额422,014,747.16元计入资本公积（股本溢价）。

## 29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,552,332.75	333,866.87	66,601.65	3,819,597.97
合计	3,552,332.75	333,866.87	66,601.65	3,819,597.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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2019年度上半年提取333,866.87元。

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,782,533.79			33,782,533.79
合计	33,782,533.79			33,782,533.79

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	182,499,538.96	98,154,968.03
调整后期初未分配利润	182,499,538.96	98,154,968.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,472,145.32	126,112,510.87
减：提取法定盈余公积		12,367,939.94
应付普通股股利	49,007,500.00	29,400,000.00
期末未分配利润	170,964,184.28	182,499,538.96

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,027,299.09	342,048,207.45	337,671,210.32	236,480,655.08
其他业务	859,554.30	282,775.75	277,042.85	94,401.10
合计	474,886,853.39	342,330,983.20	337,948,253.17	236,575,056.18

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 33、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	600,557.15	1,224,835.40
教育费附加	257,381.65	538,866.70
房产税	1,550,703.00	293,124.31
土地使用税	91,790.01	57,810.04
车船使用税	1,670.00	4,470.00
印花税	304,510.59	372,416.69
地方教育附加	171,587.73	359,244.48
其他	2,342.58	
合计	2,980,542.71	2,850,767.62

其他说明:

说明: 各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 34、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,478,546.41	3,401,776.64
业务招待费	3,875,305.57	1,462,239.39
业务宣传费	1,704,971.66	1,254,545.25
交通差旅费	681,794.01	352,943.30
房租物业费	275,701.52	220,936.91
投标费用	384,669.18	170,711.64
折旧与摊销	195,906.87	136,567.71
办公费用	84,523.86	130,714.16
合计	11,681,419.08	7,130,435.00

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,071,529.04	26,520,995.83
折旧与摊销	2,875,093.64	1,899,043.56
房租物业费	2,051,231.00	1,775,722.85
中介服务费	1,723,130.80	896,653.77
人事费用	1,026,939.26	691,194.87
交通差旅费	1,296,179.35	859,773.46
办公费用	1,247,051.42	1,141,759.04
业务招待费	486,218.84	299,578.61
其他	2,144,133.20	202,112.71
合计	48,921,506.55	34,286,834.70

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,204,337.22	13,095,914.83
租金及办公费	1,099,252.23	1,140,809.22
折旧与摊销	1,069,507.11	544,710.65
制作与咨询		25,683.62
合计	23,373,096.56	14,807,118.32

## 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,670.66	-432,152.71
减：利息收入	1,508,264.87	172,765.73
承兑汇票贴息		
手续费及其他	105,191.42	317,173.58
合计	-1,364,402.79	-287,744.86

其他说明：

上期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。

## 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
基于 BIM 技术的建筑设计工程实验室项目资金	357,180.39	446,434.00
深圳市文化创意产业发展专项资金	210,295.66	11,666.66
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
产业发展专项资金		800,000.00
静安区财政扶持	80,000.00	
建筑装饰行业综合贡献支持资金补贴	500,000.00	
建筑装饰行业人才奖励支持资金补贴	400,000.00	
建筑装饰行业创意设计作品获奖支持资金补贴	300,000.00	
个税代扣手续费返还	42,689.21	522,296.63
加计抵减增值税	1,897,832.70	
合计	3,787,997.96	1,835,952.84

## 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-891,615.91	-1,340,503.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	361,676.71	
理财产品收益	4,283,750.45	4,923,950.97
合计	3,753,811.25	3,583,447.45

## 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	198,772.60	
合计	198,772.60	

## 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,821,242.48	
应收账款坏账损失	-9,521,678.61	
应收票据坏账损失	-769,018.10	
合计	-12,111,939.19	

## 42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,771,495.88
合计		-5,771,495.88

## 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	9,059.65	-4,042.37

## 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,962,904.26	2,884,850.00	1,962,904.26
其他	91,916.21	25,000.00	91,916.21
合计	2,054,820.47	2,909,850.00	2,054,820.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 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	深圳市福田区企业发展服务中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,027,600.00	与收益相关
霍熙外贸发展专项资金	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		940,500.00	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	深圳市福田区经济促进局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		700,000.00	与收益相关
大学生实习基地补贴	深圳市福田区人力资源服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	78,250.00	96,750.00	与收益相关
长沙市雨花区文化产业政策兑现奖励资金	长沙市雨花区人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关



科技创新— 专利支持	深圳市福田区企业发展 服务中心	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
深圳市经贸 信息委(市中 小企业服务 署)民营及中 小企业创新 发展培育扶 持计划改制 上市培育资 助项目经费	深圳市经贸 信息委(市中 小企业服务 署)	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
深圳市商务 局 2019 年深 圳市外经贸 发展专项资 金服务贸易 (服务外包) 人才培训费	深圳市商务 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		747,000.00	与收益相关
社会保险基 金稳岗补贴	深圳市人力 资源和社会 保障局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		124,332.26	与收益相关
岳麓区 2018 年度产业扶 植资金(人才 贡献奖)	长沙市岳麓 区产业发展 领导小组办 公室	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		13,322.00	与收益相关

其他说明:

说明: 上述营业外收入均已计入各期非经常性损益。

## 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
滞纳金及罚款	22,107.63	16,164.08	22,107.63
其他	18,184.88		18,184.88
合计	40,292.51	66,164.08	40,292.51

其他说明：

说明：上述营业外支出均已计入各期非经常性损益。

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,481,484.45	7,933,646.20
递延所得税费用	-2,757,010.73	-1,008,634.47
合计	4,724,473.72	6,925,011.73

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,615,938.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,692,390.75
子公司适用不同税率的影响	71,231.91
调整以前期间所得税的影响	255,472.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,072.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,585.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	728.38
权益法核算的合营企业和联营企业损益	133,742.39
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,629,473.36
其他	-32,106.30
所得税费用	4,724,473.72

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,508,264.87	172,765.73
政府补助及营业外收入	3,261,234.03	4,668,146.63
保证金及押金	6,085,428.00	833,629.92
职工借款及备用金	32,000.00	428,865.18
其他往来款	301,925.33	404,312.11
合计	11,188,852.23	6,507,719.57

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用付现支出	24,241,016.16	11,310,510.35
保证金及押金	8,947,008.11	13,552,777.10
员工备用金	122,000.00	251,630.32
其他往来款	185,210.80	651,382.30
合计	33,495,235.07	25,766,300.07

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	1,443,570,000.00	743,170,000.00
合计	1,443,570,000.00	743,170,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,633,200,000.00	674,600,000.00
合计	1,633,200,000.00	674,600,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	36,269.24	112,219.24
IPO 发行费用	5,670,958.21	-
IPO 中介服务费	4,880,000.00	-
合计	10,587,227.45	112,219.24

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,891,464.59	38,148,322.44
加：资产减值准备	12,111,939.19	5,771,495.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,564,285.15	3,924,541.77
无形资产摊销	3,257,315.59	2,479,339.54
长期待摊费用摊销	3,054,785.30	1,266,523.60
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）	-9,059.65	4,042.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-198,772.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	38,670.66	3,847.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,753,811.25	-3,583,447.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,757,010.73	-1,008,634.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,966,688.02	13,777,698.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,081,881.81	-106,407,949.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,712,954.54	44,028,019.60
其他	267,265.22	1,054,557.84
经营活动产生的现金流量净额	-103,294,452.90	-541,642.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	161,687,930.40	117,051,757.80

减：现金的期初余额	142,527,558.60	108,288,193.66
现金及现金等价物净增加额	19,160,371.80	8,763,564.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,687,930.40	142,527,558.60
其中：库存现金	59,044.94	34,582.05
可随时用于支付的银行存款	161,628,885.46	142,492,976.55
二、期末现金及现金等价物余额	161,687,930.40	142,527,558.60

## 49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,609,888.00	保函保证金及冻结资金
应收票据	731,695.20	有追索权的应收票据贴现
应收账款	2,043,003.75	应收账款有追索权保理借款
合计	11,384,586.95	--

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基于 BIM 技术的建筑设计工程实验室项目资金	357,180.39	其他收益	357,180.39
深圳市文化创意产业发展专项资金	210,295.66	其他收益	210,295.66
静安区财政扶持	80,000.00	其他收益	80,000.00
建筑装饰行业综合贡献支持资金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
建筑装饰行业人才奖励支持资金补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
建筑装饰行业创意设计作品获奖支持资金补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
大学生实习基地补贴	78,250.00	营业外收入	78,250.00

深圳市经贸信息委（市中小企业服务署）民营及中小企业创新发展培育扶持计划改制上市培育资助项目经费	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
深圳市商务局 2019 年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易（服务外包）人才培训费	747,000.00	营业外收入	747,000.00
社会保险基金稳岗补贴	124,332.26	营业外收入	124,332.26
岳麓区 2018 年度产业扶植资金（人才贡献奖）	13,322.00	营业外收入	13,322.00
合计	3,810,380.31		3,810,380.31

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期合并范围未发生变动。

## 九、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
深圳华泰盛建设工程有限公司	深圳	深圳	工程施工	100.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

①将深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司（持股比例 37%）认定为控股子公司，系根据公司拥有造价咨询公司董事会过半数席位，可以决定造价咨询公司的财务和经营政策，即本公司取得对造价咨询公司的控制权。

②将东莞市润阳联合智造有限公司（持股比例 51%）不认定为控股子公司，系根据润阳公司董事会共设 5 名董事，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，根据润阳智造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，涉及润阳智造基本经营活动的决策需要各合营方一致同意，即本公司没有取得对润阳智造公司的控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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%	2,419,319.27		22,598,381.84

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	48,259,355.66	3,857,299.59	52,116,655.25	16,246,207.91		16,246,207.91	53,632,082.85	3,631,563.43	57,263,646.28	25,233,388.25		25,233,388.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	40,432,659.06	3,840,189.31	3,840,189.31	-12,456,814.80	27,322,044.24	2,422,463.58	2,422,463.58	-4,335,606.91

## 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	
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
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东莞市润阳联合智造有限公司	东莞市润阳联合智造有限公司
流动资产	28,591,268.04	26,063,149.10
其中：现金和现金等价物	1,140,797.20	6,115,640.36
非流动资产	56,313,620.78	52,221,676.14
资产合计	84,904,888.82	78,284,825.24
流动负债	34,800,242.74	25,514,854.85
非流动负债		
负债合计	34,800,242.74	25,514,854.85
归属于母公司股东权益	50,104,646.08	52,769,970.39
按持股比例计算的净资产份额	25,553,369.50	26,912,684.90
调整事项	-362,451.53	-316,922.68
--内部交易未实现利润	-362,451.53	-316,922.68
对合营企业权益投资的账面价值	25,190,917.97	26,595,762.22
营业收入	23,653,778.96	216,058.67
财务费用	1,782.32	-130,104.80
所得税费用	-1,405,052.77	-1,064,061.52
净利润	-2,665,324.31	-3,219,423.04
综合收益总额	-2,665,324.31	-3,219,423.04

东莞市润阳联合智造有限公司成立于2017年06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

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市现代营造科技有限公司	深圳市现代营造科技有限公司
流动资产	23,624,018.60	20,997,558.40
非流动资产	357,111.86	436,154.44
资产合计	23,981,130.46	21,433,712.84
流动负债	9,853,382.66	8,647,705.59
非流动负债	400,125.41	433,971.59
负债合计	10,253,508.07	9,081,677.18
归属于母公司股东权益	13,727,622.39	12,352,035.66
按持股比例计算的净资产份额	4,667,391.61	4,199,692.12
调整事项	4,326,068.08	4,326,068.08
--商誉	4,326,509.68	4,326,509.68
--其他	-441.60	-441.60
对联营企业权益投资的账面价值	8,993,459.69	8,525,760.20
营业收入	18,887,323.96	9,958,299.40
净利润	1,375,586.73	886,477.14
综合收益总额	1,375,586.73	886,477.14

本公司于2014年12月增资100万元，2015年03月增资580万元，累计出资680万元取得其该公司34%股权。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。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18.59%（2018年：19.51%）；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39.32%（2018年：54.46%）。

#### （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2019年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币36,928.41万元（2018年12月31日：人民币37,088.21万）。

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	年末数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	7,085,584.16			7,085,584.16
应付账款	78,130,823.70			78,130,823.70
其他应付款	1,685,017.18			1,685,017.18
一年内到期的非流动负债	10,425.19			10,425.19
金融负债和或有负债合计	86,911,850.23			86,911,850.23

年初，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	年初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	18,092,945.10			18,092,945.10
应付账款	60,041,569.89			60,041,569.89
其他应付款	1,448,775.32			1,448,775.32
一年内到期的非流动负债	41,011.10			41,011.10
金融负债和或有负债合计	79,624,301.41			79,624,301.41

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、汇率风险和其他价格风险。

#### 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 2019年06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2019年06月30日，本公司的资产负债率为32.66%（2018年12月31日：49.09%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		64,198,772.60		64,198,772.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		64,198,772.60		64,198,772.60
（1）债务工具投资		64,198,772.60		64,198,772.60
持续以公允价值计量的资产总额		64,198,772.60		64,198,772.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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）。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
东莞市润阳联合智造有限公司	合营企业

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
储倩	实际控制人之配偶
徐华芳	实际控制人之近亲属
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞市润阳联合智造有限公司	购买商品	6,780.00	500,000.00	否	51,550.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市润阳联合智造有限公司	工程总承包	1,404,653.30	8,262,273.65

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市润阳联合智造有限公司	土地及附属物	844,304.24	277,042.85

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
储倩	房屋建筑物	3,933,703.73	3,099,281.70

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市润阳联合智造有限公司	1,020,000.00	2020年06月14日	2022年06月13日	否

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市润阳联合智造有限公司	厂房转让		31,384,529.79

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,832,352.94	8,713,529.42

### (6) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	不适用	不适用	2,490,907.91	498,181.58
应收账款	东莞市润阳联合智造有限公司	7,609,562.25	422,034.54	5,279,076.51	263,953.83
其他应收款	东莞市润阳联合智造有限公司	6,454,720.67	1,290,944.13	6,954,720.67	347,736.03

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	储值	-	516,546.95
应付账款	东莞市润阳联合智造有限公司	6,780.00	27,376.00

## 6、关联方承诺

截至2019年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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，详见本附注七之25。

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、对外担保等重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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、工程造价咨询业务、工程总承包业务、全过程工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。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	居住建筑设计	公共建筑设计	商业综合体设计	工程造价咨询	工程总承包	全过程工程咨询	分部间抵销	合计
收入	201,463,488.26	101,446,794.46	69,319,509.65	40,432,659.06	54,375,066.91	6,989,780.75		474,027,299.09
成本	137,524,440.78	62,015,257.46	55,693,439.68	28,856,112.67	52,058,183.95	5,900,772.91		342,048,207.45



## 2、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，具体详见附注七、26之递延收益。

补助项目	2019.1.1	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
基于BIM技术的建筑设计工程实验室项目（注1）	1,333,345.89		357,180.39	
深圳市文化创意产业发展专项资金（注2）	227,795.68		210,295.66	
合计	1,561,141.57	-	567,476.05	-

注1：2015年09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实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，2019年上半年分摊金额为357,180.39元；

注2：2015年09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。2019年上半年分摊金额为210,295.66元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
静安区财政扶持	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
建筑装饰行业综合贡献支持资金补贴	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
建筑装饰行业人才奖励支持资金补贴	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
建筑装饰行业创意设计作品获奖支持资金补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
大学生实习基地补贴	财政拨款	78,250.00	营业外收入	与收益相关
深圳市经贸信息委（市中小企业服务署）民营及中小企业创新发展培育扶持计划改制上市培育资助项目经费	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
深圳市商务局2019年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易（服务外包）人才培训费	财政拨款	747,000.00	营业外收入	与收益相关
社会保险基金稳岗补贴	财政拨款	124,332.26	营业外收入	与收益相关
岳麓区2018年度产业扶植资金（人才贡献奖）	财政拨款	13,322.00	营业外收入	与收益相关
合计		3,242,904.26		

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	355,195,685.49	100.00%	47,513,207.28	13.38%	307,682,478.21	291,686,892.36	100.00%	39,458,693.17	13.53%	252,228,199.19
其中：										
账龄组合	353,370,213.79	99.49%	47,513,207.28	13.45%	305,857,006.51	289,861,420.66	99.37%	39,458,693.17	13.61%	250,402,727.49
合并范围内关联方	1,825,471.70	0.51%	-	-	1,825,471.70	1,825,471.70	0.63%	-	-	1,825,471.70
合计	355,195,685.49	100.00%	47,513,207.28	13.38%	307,682,478.21	291,686,892.36	100.00%	39,458,693.17	13.53%	252,228,199.19

单位：元

按组合计提坏账准备： 本期 8,054,514.11 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	280,951,482.86	14,047,574.15	5.00%
1 至 2 年	33,261,293.86	6,652,258.77	20.00%
2 至 3 年	24,688,125.41	12,344,062.70	50.00%
3 年以上	14,469,311.66	14,469,311.66	100.00%
合计	353,370,213.79	47,513,207.28	--

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、9金融工具。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	1,825,471.70	-	-
合计	1,825,471.70	-	--

确定该组合依据的说明:

详见本附注五、9金融工具。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年01月01日余额		39,458,693.17		39,458,693.17
2019年01月01日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		8,054,514.11		8,054,514.11
2019年06月30日余额		47,513,207.28		47,513,207.28

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	280,951,482.86
1 至 2 年	33,261,293.86
2 至 3 年	24,688,125.41
3 年以上	14,469,311.66
合计	353,370,213.79

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	39,458,693.17	8,054,514.11			47,513,207.28
合计	39,458,693.17	8,054,514.11			47,513,207.28

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额71,530,714.72元，占应收账款期末余额合计数比例20.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,087,716.65元。

**(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

期末，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，贴现金额为9,609,600.06元，同时终止确认应收账款账面价值为9,608,920.62元，账面余额为10,363,405.69元，已计提坏账准备754,485.07元。

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

应收账款中应收万科企业股份有限公司设计费余额5,987,690.43元作为保理借款的质押物，详见附注七、18短期借款。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,945,949.51	4,439,566.52
合计	8,945,949.51	4,439,566.52

**(1) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,967,963.92	3,339,522.16
员工备用金	3,789,826.94	1,588,321.02
代垫社保及公积金	1,120,566.43	802,355.50

代垫往来款	446,081.05	462,574.00
其他往来款	42,056.01	19,336.49
合计	11,366,494.35	6,212,109.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 01 月 01 日余额		1,772,542.65		1,772,542.65
2019 年 01 月 01 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		648,002.19		648,002.19
2019 年 06 月 30 日余额		2,420,544.84		2,420,544.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,447,256.26
1 至 2 年	1,051,109.87
2 至 3 年	160,336.36
3 年以上	1,707,791.86
合计	11,366,494.35

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,772,542.65	648,002.19		2,420,544.84
合计	1,772,542.65	648,002.19		2,420,544.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房租押金	1,065,025.00	1 年以内 61,725 元,1-2 年 271,625 元,2-3 年 40,055 元,3 年以上 691,620 元	9.37%	769,058.75
第二名	房租押金	668,580.00	1 年以内	5.88%	33,429.00
第三名	房租押金	639,583.09	1-2 年 121,777.69 元,3 年以上 517,805.40 元	5.63%	542,160.94
第四名	保证金	510,000.00	1 年以内	4.49%	25,500.00
第五名	房租押金	426,202.00	1 年以内	3.75%	21,310.10
合计	--	3,309,390.09	--	29.12%	1,391,458.79

## 5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	309,946,427.36		309,946,427.36	309,946,427.36		309,946,427.36
对联营、合营企业投资	34,546,829.19		34,546,829.19	35,438,445.10		35,438,445.10
合计	344,493,256.55		344,493,256.55	345,384,872.46		345,384,872.46

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
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产业园有限公司	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	
深圳华泰盛建设工程有限公司	106,598,059.68					106,598,059.68	
合计	309,946,427.36					309,946,427.36	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
东莞市润阳联合智造有限公司	26,912,684.90			-1,359,315.40							25,553,369.50	
小计	26,912,684.90			-1,359,315.40							25,553,369.50	
二、联营企业												
深圳市现代营造科技有限公司	8,525,760.20			467,699.49							8,993,459.69	
小计	8,525,760.20			467,699.49							8,993,459.69	
合计	35,438,445.10			-891,615.91							34,546,829.19	

## (3) 其他说明

深圳市现代营造科技有限公司及东莞市润阳联合智造有限公司实收资本情况详见附注七、9。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,435,701.48	315,074,812.61	308,442,576.20	216,303,135.96
其他业务	-	-	-	-
合计	435,435,701.48	315,074,812.61	308,442,576.20	216,303,135.96

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-891,615.91	-1,340,503.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	361,676.71	
理财产品收益	3,757,904.25	4,338,101.92
合计	3,227,965.05	2,997,598.40

## 6、其他

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,059.65	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,810,380.31	
委托他人投资或管理资产的损益	4,283,750.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	560,449.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,312.91	
减：所得税影响额	1,371,656.65	
少数股东权益影响额	232,185.31	
合计	7,154,110.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.11%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.17	0.17

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司  
2019年08月