



广正股份

NEEQ : 871841

天津广正建设项目咨询股份有限公司
Global Choice Project Consulting, Inc.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



广正股份刘弘董事长在中国建设工程造价管理协会第七届理事会被聘任为副理事长。



2017年10月，我司成为天津市工程咨询协会第四届理事会副会长单位。



2017年12月15日，公司荣获中国土木工程学会建筑市场与招标投标研究分会颁发的2016—2017年度全国建设工程招标代理企业先进单位。



2018年1月，公司荣获天津市建设工程造价和招标投标管理协会颁发的2017年度天津市优秀咨询企业称号。



2018年2月，公司荣获天津市工程咨询协会颁发的十二五期间天津市公共建筑节能改造项目绩效评价二等奖。



2018年2月，公司荣获天津市工程咨询协会颁发的中俄东线天然气管道工程（黑龙江段）社会稳定风险分析报告二等奖。



2018年2月，公司荣获天津市工程咨询协会颁发的中央大道二期工程（大沽段、物流中心段、津晋高速互通立交桥段）项目后评价报告二等奖。



2018年2月，公司荣获天津市工程咨询协会颁发的天津市示范工业园区提质增效研究报告一等奖。



2018年7月11日根据《天津市工程建设项目招标代理机构信用评价办法》相关规定，天津广正建设咨询股份有限公司荣获2017年度天津市工程建设项目招标代理机构信用等级评定结果A级。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广正股份	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司
广正源通	指	天津广正源通投资控股有限公司
广正测通	指	天津广正测通工程造价咨询有限公司
股东会	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司股东会
股东大会	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司董事会
监事会	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电子招投标平台	指	通过计算机、网络等信息技术，对招投标业务进行重新梳理，优化重组工作流程，在线上执行在线招标、投标、开标、评标和监督监察等一系列业务操作，最终实现高效、专业、规范、安全、低成本的招投标管理。
PPP	指	PPP (Public-Private Partnership)，又称 PPP 模式，即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
BIM	指	建筑信息模型 (Building Information Modeling) 是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为基础，建立起三维的建筑模型，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。

声明与提示

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

公司负责人刘弘、主管会计工作负责人陈云飞及会计机构负责人（会计主管人员）刘华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1. 公司第一届董事会第十一次会议 2. 公司第一届监事会第七次会议 3. 公司 2018 年半年度报告原件 4. 经公司负责人、财务总监签字并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津广正建设项目咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Global Choice Project Consulting, Inc.
证券简称	广正股份
证券代码	871841
法定代表人	刘弘
办公地址	天津市和平区五大道街君隆广场1、2号楼南京路85号-1601-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王海娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	022-23210356
传真	022-27116810
电子邮箱	wanghai@tjgcc.com.cn
公司网址	www.tjgcc.com.cn
联系地址及邮政编码	天津市和平区南京路85号君隆广场B1座16层 300040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年3月1日
挂牌时间	2017年8月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专业技术服务业（M74）中的“工程管理服务（M7481）”
主要产品与服务项目	工程管理全过程服务,包括工程咨询、招标代理、项目管理和工程造价咨询。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津广正源通投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘弘

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911201017581242426	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	天津市和平区五大道街君隆广场 1、2 号楼南京路 85 号-1601-1	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈利诚、王凯涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,461,169.56	20,916,665.24	16.35%
毛利率	33.25%	37.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,142,699.43	-78,150.59	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,503,925.43	-257,677.09	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.13%	-0.27%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.15%	-0.91%	-
基本每股收益	-0.21	-0.01	--

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,932,168.05	84,041,259.07	-26.31%
负债总计	26,607,250.17	46,510,465.11	-42.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,876,892.19	36,019,591.62	-5.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	3.60	-5.83%
资产负债率（母公司）	45.27%	57.76%	-
资产负债率（合并）	42.96%	55.34%	-
流动比率	2.24	1.75	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-26,205,278.24	-77,417,643.54	-
应收账款周转率	7.05	3.34	-
存货周转率	17.15	6.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-26.31%	-51.07%	-

营业收入增长率	16.95%	29.85%	-
净利润增长率	-		-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	7,413,217.11	5,535,345.78	-	-
研发费用	0.00	1,877,871.33	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于专业技术服务业中的工程管理行业，以工程咨询、招标代理、项目管理和工程造价咨询为主营业务，为政府部门、项目业主及其他各类客户等委托方提供专业技术咨询服务。公司的业务领域主要涵盖轨道交通、道路、桥梁、隧道、管网、综合管廊、海绵城市、市容环境、配套设施等基础设施与市政工程，房地产、教育、医疗、棚户区改造、旧城区改造、危房改造等建筑工程。凭借着卓越的专业水准和业绩，公司已取得工程咨询单位、工程招标代理机构、中央投资项目招标代理机构的甲级资质证书，子公司取得工程造价咨询企业甲级资质证书。项目管理业务获得天津市城乡建设和交通委员会认定的建设项目管理资格认定书。同时，公司获得机电产品国际招标代理机构资格及天津市财政性投资基本建设项目投资评审工作的中介机构资格。专业资格资质的获得为公司业务开展的要求与基础。

公司主要通过邀标、公开招标和客户直接委托三种方式获取项目，其中，邀标是指公司依靠已建立的品牌优势、公司业绩获取项目信息并参与企业邀标，按照邀标方的相关要求制作投标文件，通过竞标与比价获取项目，最终签订合同，达成合作；公开招标是指公司从公开网站上获取招标信息，参考招标网站包括中国招标与采购网（www.gc-zb.com）、天津市政府采购网（www.tjgp.gov.cn）、中国招标网（www.bidchance.com）等网站，了解项目内容、项目业主、建设周期等信息，按照相关要求准备投标文件；客户直接委托是指公司凭借良好的业内口碑，依靠客户之间相互推荐及核心员工的社交关系等获取的客户资源，通过协商或竞争性谈判最终达成合作意向。对于政府部门的业务，公司大部分订单是通过单项投标或入围的方式获取的，而承接企事业单位咨询业务的方式则较为多样化。同时，公司注重经营管理模式创新，业务向平台化、信息化方向发展，并计划通过收、并购方式，开设分公司、办事处等方式逐步创新业务类型、拓展业务区域。

公司在报告期内收入来源主要为工程咨询、招标代理、项目管理和工程造价咨询等服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，与行业相关的全国固定资产增速有所放缓，行业竞争日益加剧，但公司经过不懈的努力，充分发挥人才、技术、资质、品牌和管理等竞争优势，深耕传统业务的同时创新发展建筑信息模型（BIM）咨询服务、政府和社会资本（PPP）咨询服务，进一步完善公司的多元化服务体系，为客户提供更为全面、专业化和高质量的服务，获得客户一致好评。2018年上半年公司经营业绩短期波动，但总体营收程增加态势。实现营业收入2,446.12万元，较上年同期增长16.95%；利润总额-221.11万元，较上年同期下降557.48%；净利润-220.59万元，较上年同期下降871.43%。截止2018年6月30日，公司股本总额1,000.00万元，总资产6,193.22万元，净资产3,532.49万元，公司资产负债率42.96%。同时，经营活动产生的现金净流量净额-2,620.53万元，较上年同期增加5,121.24万元。报告期内公司营业收入主要由工程咨询、招标代理、项目管理和工程造价咨询等服务收入组成，其中，工程咨询服务为396.08万元、招标代理服务862.35万元、项目管理服务196.39万元、工程造价咨询服务991.29万元。

2.1. 主营业务分析

2.1.1. 利润构成

金额单位：人民币元

项目	本期		上年同期		两期增减变动比例
	金额	占收入比重	金额	占收入比重	
营业收入	24,461,169.56	100.00%	20,916,665.24	100.00%	16.95%
营业成本	16,328,330.23	66.75%	13,099,053.19	62.62%	24.65%
毛利率%	33.25%	0.00%	37.38%	0.00%	-11.05%
税金及附加	131,585.70	0.54%	135,255.33	0.65%	-2.71%
销售费用	139,091.04	0.57%	311,320.75	1.49%	-55.32%
管理费用	9,659,002.12	39.49%	5,535,345.78	26.46%	74.50%
研发费用	947,040.90	3.87%	1,877,871.33	8.98%	-49.57%
财务费用	-146,069.55	-0.60%	-143,148.45	-0.68%	2.04%
资产减值损失	38,302.41	0.16%	-122,751.45	-0.59%	131.20%
营业利润	-2,636,113.29	-10.78%	223,718.76	1.07%	-1278.32%
营业外收入	425,000.00	1.74%	250,000.00	1.20%	70.00%
营业外支出	30.00	0.00%	10,633.79	0.05%	-99.72%
所得税费用	-5,267.21	-0.02%	177,138.55	0.85%	-102.97%
净利润	-2,205,876.08	-9.02%	285,946.42	1.37%	-871.43%

项目变动及重大差异产生的主要原因分析：

(1) 营业收入较上年同期增长 16.95%，主要原因是报告期内公司加强专业化发展，业务量呈现增长趋势所致。

(2) 营业成本较上年同期增长 24.65%，主要原因是报告期内随着规模扩大，工资支出增加所致。

(3) 销售费用较上年同期下降 55.52%，主要原因是报告期内广告宣传费减少所致。

(4) 管理费用较上年同期增长 74.50%，主要原因是公司报告期随着市场规模扩大，报告期内公司工资及研发费用增加所致。

(5) 资产减值损失较上年同期增长 131.20%，主要原因是报告期内应收账款和其他应收账款增加过快，回款不及时所致。

(6) 营业利润较上年同期下降 1,278.32%，净利润较上年同期下降 871.43%，主要原因是公司处于成长阶段，销售收入增长的同时，成本费用也随之加大，使公司利润出现短期波动所致。

(7) 营业外收入较上年同期增长 70%，主要原因是报告期内收到政府补贴增加所致。

(8) 营业外支出较上年同期降低 99.72%，主要原因公司 2017 年清理固定资产支出，2018 年不涉及相关事项。

(9) 所得税费用较上年同期降低 102.97%，主要原因是公司高新复审通过后，享受所得税优惠政策所致。

2.1.2. 现金流量状况

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-26,205,278.24	-77,417,643.54
投资活动产生的现金流量净额	-1,567,169.57	-99,986.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 51,212,365.30 元，主要原因是报告期内退还投标保证金较多所致。

2.1.3. 收入构成

项目	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	24,461,169.56	16,328,330.23	20,916,665.24	13,099,053.19
其他业务收入				
合计	24,461,169.56	16,328,330.23	20,916,665.24	13,099,053.19

主营业务收入-按业务分类列示

类别	本期		上年同期		增减比例
	主营业务收入	占总收入比	主营业务收入	占总收入比	
招标代理	8,623,541.25	35.25%	8,302,125.76	39.69%	3.87%
工程造价	9,912,930.81	40.53%	8,107,817.85	38.76%	22.26%
工程咨询	3,960,829.64	16.19%	4,133,391.46	19.76%	-4.17%
项目管理	1,963,867.86	8.03%	373,330.17	1.78%	426.04%
合计	24,461,169.56	100.00%	20,916,665.24	100.00%	16.95%

收入构成变动的的原因:

(1) 招标代理较上年同期增长 3.87%，主要原因是公司报告期大型建设项目增加，导致招标收入增加所致。

(2) 工程造价较上年同期增长 22.26%，主要原因是公司报告期得到市场的进一步认可所致。

(3) 工程咨询较上年同期下降-4.17%，主要原因是公司报告期内公司积极拓展专业市场成本周期性波动影响所致。

(4) 项目管理较上年同期增长 426.04%，主要原因是公司报告期项目周期阶段天津市政府环境控制影响因素消除所致。

2.1.4. 主要客户情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津市滨海新区供热集团有限公司	非关联方	1,416,134.87	5.79%
天津市交通设施养护管理中心	非关联方	1,290,960.34	5.28%
天津市燃气集团有限公司	非关联方	1,079,852.81	4.41%
天津市滨海新区行政审批局	非关联方	820,849.04	3.36%
中石油管道有限责任公司北方分公司	非关联方	747,169.80	3.05%
合计	—	5,354,966.86	21.89%

2.2、资产负债表结构分析

金额单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	增减比例
流动资产:			
货币资金	49,177,907.00	76,950,354.81	-36.09%
应收票据及应收账款	3,959,888.93	2,652,708.09	49.28%
预付款项	2,023,469.10	448,487.49	351.18%
其他应收款	1,087,153.13	585,673.75	85.62%
存货	1,904,613.60	-	100.00%

其他流动资产	1,343,611.59	779,359.95	72.40%
流动资产合计	59,496,590.11	81,416,584.09	-26.92%
固定资产	1,943,050.97	2,179,616.45	-10.85%
无形资产	419,682.23	377,480.98	11.18%
递延所得税资产	72,844.76	67,577.55	7.79%
非流动资产合计	2,435,577.94	2,624,674.98	-7.20%
资产总计	61,932,168.05	84,041,259.07	-26.31%
流动负债：			
应付票据及应付账款	21,647.00	21,647.00	0.00%
预收账款	105,150.00	75,000.00	40.20%
应付职工薪酬	203,511.40	1,890,289.17	-89.23%
应交税费	222,221.77	1,312,008.94	-83.06%
其他应付款	26,054,720.00	43,211,520.00	-39.70%
流动负债合计	26,607,250.17	46,510,465.11	-42.79%
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	26,607,250.17	46,510,465.11	-42.79%
所有者权益（或股东权益）：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
资本公积	15,173,041.42	15,173,041.42	0.00%
盈余公积	1,120,174.08	1,120,174.08	0.00%
未分配利润	7,583,676.69	9,726,376.12	-22.03%
所有者权益合计	33,876,892.19	37,530,793.96	-9.74%
负债和所有者权益总计	61,932,168.05	84,041,259.07	-26.31%

资产负债表重要项目变动原因：

(1)、货币资金期末余额较期初降低 36.09%，主要原因是公司报告期内退还投标保证金金额较大所致。

(2)、应收票据及应收账款期末余额较期初增长 49.28%，主要原因是公司报告期内应收账款增加，回款较慢所致。

(3)、预付款项期末余额较期初增长 351.18%，主要原因是公司报告期内预付装修费用、设备改造增加所致。

(4)、其他应收款期末余额较期初增长 85.62%，主要原因是公司报告期内业务增长使得项目组人员备用金借支增加所致。

(5)、预收账款期末余额较期初增长 40.20%，主要原因是公司报告期内预收招标代理费增加所致。

(6)、应交税费期末余额较期初下降 83.06%，主要原因是公司报告期内缴纳 2017 年度企业税款减少所致。

(7)、其他应付款期末余额较期初下降 39.70%，主要原因是公司报告期内退回的项目投标保证金较多所致。

(8)、未分配利润期末余额较期初下降 22.03%，主要原因是公司报告期内经营成本增加所致。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

公司从事的工程管理服务行业是基于建设工程项目展开的一系列咨询服务，直接服务于政府单位、建设单位、施工单位等。工程管理服务行业伴随着建筑工程业和房地产业共同发展，基础设施、能源项目、建筑业等方面的开拓受到国家宏观调控政策的影响较大。在当前经济整体趋向平缓的状况下，房地产市场调节政策的实施、固定资产投资增速下滑、相关行业的限制与整顿等，或将降低对工程管理服务的需求，从而影响公司的业务量与业绩提升。

应对措施：公司组建研究团队，深入研究宏观经济、产业政策与行业发展现状，为公司业务发展提供有效的指导方向。同时，公司将不断开拓新业务，借助信息平台，提升顺应市场化需求的优质服务。

2、人才流失风险

工程管理服务行业是典型的技术密集型行业，技术服务人员是公司提供专业服务的关键，也是公司维持专业资质的保障。公司技术人员的流失，尤其是核心技术人员的流失，将对公司对应的业务板块造成负面影响。

应对措施：公司已制定完善的人力资源管理机制以维持技术团队的稳定性。公司将加大业务流程的管控与规范，不断加强完善公司员工激励机制与薪酬体系建设。对核心技术人员，建立了比较合理的任职资格体系及激励制度，为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种晋升机会。同时，注重人才培养，加强内部培训与公司文化建设，提升员工工作的积极性与满意度。公司于报告期内启动股权激励，通过定向增发对公司董监高和核心骨干员工进行股权激励，实现对公司董事、监事、高级管理人员及骨干员工的长期激励与约束，有效的将股东、公司、管理层、员工利益结合在一起，进一步降低人才流失风险。。

3、市场竞争风险

目前，市场上提供工程管理服务的企业众多，公司面临较为激烈的市场竞争。虽然行业进入壁垒较高，但企业数量仍然呈现逐年增长的态势，导致行业整体竞争日趋激烈。若公司不能维持竞争优势，积极顺应国家产业政策和调控措施的变化，公司的经营能力或将受到打击。应对措施：公司基于传统业务，凭借多项甲级资质，积极开拓业务，不断提升服务水平，提高客户满意度。同时，积极开发创新业务，为客户提供高附加值的服务，提升客户粘性。同时，借助新三板平台，利用资本市场的资源，扩展公司的业务链，为高端客户提供全方位的咨询服务，提升市场竞争力。

四、 企业社会责任

公司长期投身于社会公益事业中，积极承担社会责任，服务社会发展。

公司大力支持绿色经济、低碳经济发展。2014年3月，在天津市建委的帮助与联系下，公司捐赠了2000颗树苗，并组织全体员工前往蓟县参加环保植树活动，在全体员工中营造出回馈社会的良好公益氛围，植树造林，保护环境，为建设“美丽天津”做出了贡献。

教育，是一个国家的灵魂与希望，也是民族振兴和社会进步的基石。2015年12月，公司为天津大学汪波教授教育基金捐资20万元，用于奖励优秀学生与优秀教师，助推天津大学教育事业蓬勃发展。

“十年树木，百年树人”，自2015年初至今，公司长期资助蓟县桑梓中心小学7名贫困学生，直至读完大学，为需要帮助的贫困学子奉献一份关爱，使同一蓝天下的学生，共同健

康成长，并捐款捐物改善小学的办学条件，提升学校信息化教育水平。

公司一次次的爱心举动，赢得了社会各界的广泛赞誉。今后，公司将一如既往坚持经济效益与社会效益并重，以服务客户、造福社会为己任，进一步拓展履行企业社会责任的深度和广度，推进企业与社会和谐发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,665,912.00	629,674.28

(二) 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人（公司）及本人（公司）控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活

动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人（公司）及本人（公司）控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（公司）及本人（公司）控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人（公司）在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本人（公司）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

二、公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：“将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、公司关联交易管理制度及相关法律法规的规定，履行相应的决策程序”。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65%	0	6,500,000	65%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

（二）报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	--------	-------------	-------------

1	天津广正源通投资控股有限公司	6,000,000	0	6,000,000	60%	6,000,000	0
2	仙燕明	1,500,000	0	1,500,000	15%	1,500,000	0
3	郭玉林	1,500,000	0	1,500,000	15%	1,500,000	0
4	刘弘	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
5	殷晋媛	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东刘弘、仙燕明、郭玉林分别持有股东广正源通股权85.00%、7.50%、7.50%，同时，刘弘、仙燕明、郭玉林均为广正源通的董事。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为天津广正源通投资控股有限公司，公司成立于2007年2月27日，法定代表人为刘弘，注册资本1000万元人民币，统一社会信用代码：91120116797289023T。经营范围为：建设项目投资咨询、评估；园林绿化；园林设计；园林及建筑模型制作；广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘弘。

刘弘先生，1963年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，正高级工程师。1984年9月至1987年7月在天津大学管理工程系基本建设管理工程专业就读，1999年9月至2002年6月在美国俄克拉荷马市大学工商管理专业攻读硕士。1987年9月至1988年8月在天津纪庄子污水处理厂任股长，1988年9月至1990年6月在天津市建委定额站任科长，1990年6月至1998年8月在天津市房信房地产开发集团任部长，1998年8月至2004年2月在天津快速（集团）有限公司任总经理，2004年3月至2016年12月任广正咨询有限公司执行董事，现任公司董事长，任期三年。报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘弘	董事长	男	1963.12.4	硕士	2016年11月30日至2019年11月29日	是
仙燕明	董事、总经理	男	1957.1.23	本科	2016年11月30日至2019年11月29日	是
郭玉林	董事	男	1963.11.2	硕士	2016年11月30日至2019年11月29日	是
王海娜	董事、董事会秘书	女	1980.8.8	硕士	2016年11月30日至2019年11月29日	是
王蕊	董事	女	1983.8.11	本科	2016年11月30日至2019年11月29日	是
赵雅静	监事会主席	女	1978.10.21	本科	2016年11月30日至2019年11月29日	是
刘子红	监事	女	1983.3.7	本科	2018年6月6日至2019年11月29日	是
韩林颖	监事	女	1979.7.19	本科	2016年11月30日至2019年11月29日	是
陈云飞	财务负责人	男	1976.7.16	本科	2017年2月15日至2019年11月29日	是
刘静	副总经理	女	1973.8.3	本科	2016年11月30日至2019年11月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长刘弘、董事总经理仙燕明、董事郭玉林分别持有控股股东广正源通股权

85.00%、7.50%、7.50%，同时，刘弘、仙燕明、郭玉林均为广正源通的董事，董事董事会秘书王海娜为广正源通的监事。除此以外，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘弘	董事长	500,000	0	500,000	5%	0
仙燕明	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	15%	0
郭玉林	董事	1,500,000	0	1,500,000	15%	0
王蕊	董事	0	0	0	0%	0
王海娜	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
赵雅静	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘子红	监事	0	0	0	0%	0
韩林颖	职工监事	0	0	0	0%	0
陈云飞	财务负责人	0	0	0	0%	0
刘静	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	3,500,000	0	3,500,000	35%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李强	监事	离任	-	个人原因
刘子红	-	新任	监事	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

刘子红，女，1983年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，招标师、天津市招标代理员。2001年9月至2005年6月在天津商学院工商管理专业就读。2005年11月至今：天津广正建设项目咨询股份有限公司任招投标代理部部长，2018年5月，认股份公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	17
销售人员	17	18
技术人员	159	157
财务人员	8	10
员工总计	204	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	18
本科	123	140
专科	42	29
专科以下	17	15
员工总计	204	202

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：公司有效控制了人员异动，人员总数根据业务发展适度减少，人员结构进一步优化，体现了人岗匹配的原则。

人才引进：有岗位需求时，公司首先适用内部优先、竞聘上岗制，把机会留给本公司的员工，充分打通员工的晋升通道；其次本着量才适用的原则进行社会招聘。

培训：公司实行多渠道多方式分层次的培训，从专业技术、胜任能力、职业素养、管理提升等多方面进行了培训，取得了很好的效果，对公司员工综合素质及专业能力提升起到较大的作用。

薪酬政策：公司实行结构工资制，对内公平、对外具有竞争力；人岗匹配、岗薪对等，按月进行绩效考核、奖惩适度，充分发按了薪酬的激励作用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈昊	研发总监	0
张齐	事业部副总经理	0
监丽媛	事业部副总经理	0
赵小娣	部长、咨询师	0
刘永强	项目经理	0
贺明侠	事业部副总经理	0
于清贤	广正测通副总经理	0
邵玉霞	广正测通副总经理	0
王相军	广正测通副部长	0

杨婵娟	广正测通副部长	0
穆彩丽	广正测通副部长	0
郝文杰	广正测通副部长	0
郝琦	广正测通副部长	0
史艳妹	广正测通注册造价师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	49,177,907.00	76,950,354.81
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	3,959,835.69	2,652,708.09
预付款项	五、（三）	2,023,469.10	448,487.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	1,087,153.13	585,673.75
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	1,904,613.60	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	1,343,611.59	779,359.95
流动资产合计		59,496,590.11	81,416,584.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	1,943,050.97	2,179,616.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	419682.21	377,480.98
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(九)	72,844.76	67,577.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,435,577.94	2,624,674.98
资产总计		61,932,168.05	84,041,259.07
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十)	21,647.00	21,647.00
预收款项	五、(十一)	105,150.00	75,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	203,511.40	1,890,289.17
应交税费	五、(十三)	222,221.77	1,312,008.94
其他应付款	五、(十四)	26,054,720.00	43,211,520.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,607,250.17	46,510,465.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		26,607,250.17	46,510,465.11
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十五)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十六)	15,173,041.42	15,173,041.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十七)	1,120,174.08	1,120,174.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十八)	7,583,676.69	9,726,376.12
归属于母公司所有者权益合计		33,876,892.19	36,019,591.62
少数股东权益		1,448,025.69	1,511,202.34
所有者权益合计		35,324,917.88	37,530,793.96
负债和所有者权益总计		61,932,168.05	84,041,259.07

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：陈云飞

会计机构负责人：刘华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,194,567.79	68,459,684.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	7,323,461.49	6,667,404.01
预付款项		1,843,631.10	448,487.49
其他应收款	十一、(二)	731,063.13	451,910.75
存货		1,904,613.60	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		501,885.79	-
流动资产合计		54,499,222.90	76,027,486.29
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	十一、(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,693,197.68	1,975,015.88
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		371,360.35	375,583.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		56,882.40	50,419.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,121,440.43	4,401,019.20
资产总计		58,620,663.33	80,428,505.49
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		21,647.00	21,647.00
预收款项		105,150.00	75,000.00
应付职工薪酬		154,539.40	1,850,401.17
应交税费		199,817.51	1,295,155.07
其他应付款		26,054,720.00	43,211,520.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,535,873.91	46,453,723.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		26,535,873.91	46,453,723.24
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,173,041.42	15,173,041.42

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,120,174.08	1,120,174.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,791,573.92	7,681,566.75
所有者权益合计		32,084,789.42	33,974,782.25
负债和所有者权益合计		58,620,663.33	80,428,505.49

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：陈云飞

会计机构负责人：刘华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,461,169.56	20,916,665.24
其中：营业收入	五、(十九)	24,461,169.56	20,916,665.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,097,282.85	20,692,946.48
其中：营业成本	五、(十九)	16,328,330.23	13,099,053.19
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	五、(二十)	131,585.70	135,255.33
销售费用	五、(二十一)	139,091.04	311,320.75
管理费用	五、(二十二)	9,659,002.12	5,535,345.78
研发费用	五、(二十三)	947,040.90	1,877,871.33
财务费用	五、(二十四)	-146,069.55	-143,148.45
资产减值损失	五、(二十五)	38,302.41	-122,751.45
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,636,113.29	223,718.76

加：营业外收入	五、(二十六)	425,000.00	250,000.00
减：营业外支出	五、(二十七)	30.00	10,633.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,211,143.29	463,084.97
减：所得税费用	五、(二十八)	-5,267.21	177,138.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,205,876.08	285,946.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,205,876.08	285,946.42
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-63,176.65	364,097.01
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,142,699.43	-78,150.59
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,205,876.08	285,946.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,142,699.43	-78,150.59
归属于少数股东的综合收益总额		-63,176.65	364,097.01
八、每股收益：	十二、二		
(一)基本每股收益		-0.21	-0.01
(二)稀释每股收益		-0.21	-0.01

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：陈云飞

会计机构负责人：刘华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	16,926,480.19	14,817,204.71
减：营业成本	十一、(四)	11,139,288.77	9,886,679.73
税金及附加		105,758.76	88,767.66
销售费用		139,091.04	311,320.75
管理费用		6,968,031.57	4,707,224.97
研发费用		947,040.90	1,877,871.33
财务费用		-94,389.37	-141,501.82
其中：利息费用		14,692.38	-
利息收入		-78,718.89	-
资产减值损失		43,083.94	-163,413.15
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,321,425.42	-1,749,744.76
加：营业外收入		425,000.00	250,000.00
减：营业外支出		30.00	10,621.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,896,455.42	-1,510,366.29
减：所得税费用		-6,462.59	24,172.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,889,992.83	-1,534,538.65
（一）持续经营净利润		-1,889,992.83	-1,534,538.65
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,889,992.83	-1,534,538.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

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

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：陈云飞

会计机构负责人：刘华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,569,049.67	26,250,066.65
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	96,037,409.38	101,480,559.12
经营活动现金流入小计		121,606,459.05	127,730,625.77
购买商品、接受劳务支付的现金		8,339,421.34	9,834,053.73
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		17,029,246.34	14,060,122.21
支付的各项税费		2,886,696.77	3,479,835.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	119,556,372.84	177,774,258.34
经营活动现金流出小计		147,811,737.29	205,148,269.31
经营活动产生的现金流量净额		-26,205,278.24	-77,417,643.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	81,547.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		-	81,547.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,567,169.57	181,533.91
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,567,169.57	181,533.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,567,169.57	-99,986.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-27,772,447.81	-77,517,630.32
加：期初现金及现金等价物余额		76,950,354.81	138,135,687.16
六、期末现金及现金等价物余额		49,177,907.00	60,618,056.84

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：陈云飞

会计机构负责人：刘华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,263,794.27	21,092,028.25
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		95,570,652.33	100,686,223.58
经营活动现金流入小计		112,834,446.60	121,778,251.83
购买商品、接受劳务支付的现金		5,040,784.23	8,029,915.85
支付给职工以及为职工支付的现金		12,762,040.14	11,533,675.72
支付的各项税费		2,413,856.15	2,983,596.47
支付其他与经营活动有关的现金		117,461,298.66	176,558,119.49
经营活动现金流出小计		137,677,979.18	199,105,307.53

经营活动产生的现金流量净额		-24,843,532.58	-77,327,055.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	81,547.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	81,547.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,421,583.67	148,288.61
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,421,583.67	148,288.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,421,583.67	-66,741.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-26,265,116.25	-77,393,797.18
加：期初现金及现金等价物余额		68,459,684.04	136,443,527.25
六、期末现金及现金等价物余额		41,194,567.79	59,049,730.07

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：陈云飞

会计机构负责人：刘华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更:

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额(增加+/减少-)
1	管理费用	-1,877,871.33
2	研发费用	1,877,871.33

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 企业注册地、组织形式和总部地址

天津广正建设项目咨询股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由天津广正建设项目管理咨询有限公司整体变更设立的股份有限公司。天津广正建设项目管理咨询有限公司成立于2004年3月1日,系由刘弘、陈志谦共同出资组建。天津广正建设项目管理咨询有限公司以2016年9月30日为基准日整体变更为本公司,并于2016年12月8日在天津市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,同时取得了统一社会信用代码编号为911201017581242426的营业执照。本公司住所天津市和平区五大道街君隆广场1、2号楼南京路85号-1601-1,法定代表人刘弘。注册资本1,000万元,总股份数1,000万股(每股面值1元)。

截至 2018 年 6 月 30 日公司股权结构如下：

出资人	出资额	比例（%）
天津广正源通投资控股有限公司	6,000,000.00	60.00
刘弘	500,000.00	5.00
仙燕明	1,500,000.00	15.00
郭玉林	1,500,000.00	15.00
殷晋媛	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：建设项目投资咨询、评估、工程监理、工程造价咨询和编审、招投标代理；规划咨询、编制项目建议书、编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、平复咨询、建设项目环境影响评价（凭资质证经营）、建设工程咨询、房屋建筑市政公用工程项目管理（凭资质证经营）；建筑工程设计；道路、桥梁隧道工程设计；给排水工程设计；燃气、热力、电力工程设计；环境景观工程设计；装饰工程设计；城市规划设计及咨询；企业管理咨询；工程技术咨询服务；软件技术开发、转让、销售、咨询及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、合并财务报表范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期度相比未发生变化。

子公司经营范围：工程造价咨询服务；建设项目咨询、管理；招标代理；工程技术服务、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 8 月 21 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2018 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2018 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终

止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

① 有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消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。

（8）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项，经测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提减值准备。
单项金额重大并单项计提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。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	除关联方及备用金组合以外的单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
关联方及备用金组合	关联企业的应收款项及部门备用金

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方及备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
------	-------	---	------	-------

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。

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

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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、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。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月

的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司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消耗方式的摊销方法，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。

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。

本公司期末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。

16、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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17、长期待摊费用摊销方法

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。

18、长期资产减值

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

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工程度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）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。

（4）本公司各项业务确认的具体方法如下：

①工程造价咨询业务：

A 对于单项金额较小且周期较短的工程造价咨询合同以提交正式造价咨询报告、客户确认作为提供劳务收入确认的依据；B 对于金额较大且跨期的项目，公司在确认收入时，按照已完成工作量或业主确认的工程节点作为提供劳务收入确认的依据。

②工程招标代理：

以发出的中标通知书作为确认收入的依据。

③项目管理咨询业务：

A 以提交正式咨询报告、客户确认作为提供劳务收入确认的依据；B 承揽的国家投资及监管的项目，以国家监管部门出具的项目核准的批复及意见或成果采纳证明作为提供劳务收入确认的依据。

④项目管理业务：

为房建、市政、道桥等通用领域的业主，提供项目管理服务。根据业主确认的已完工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比或业主确认的工程节点确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；

公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

24、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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、优惠税负及批文

2016年度本公司被认定为高新技术企业，于2016年12月9日取得了由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201612001035，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2016年度、2017年度、2018年度企业所得税适用税率为15%。

根据财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的规定，公司于2018年03月16日审核通过，有效期至2019年3月31日止，公司享有研发费用加计扣除由50%提高至75%的税收优惠政策，入库编码为201812010108000338。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2018年6月30日，期初指2018年1月1日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	812.08	
银行存款	49,177,094.92	76,950,354.81
合计	49,177,907.00	76,950,354.81

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

2、应收票据及应收账款

应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,091,334.22	98.79	131,498.53	3.21	3,959,835.69
其中：账龄组合	4,091,334.22	98.79	131,498.53	3.21	3,959,835.69
关联方及备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	1.21	50,000.00	100	0
合计	4,141,334.22	100	181,498.53	4.38	3,959,835.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,747,649.83	98.21	94,941.74	3.46	2,652,708.09
其中：账龄组合	2,747,649.83	98.21	94,941.74	3.46	2,652,708.09
关联方及备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	1.79	50,000.00	100.00	
合计	2,797,649.83	100.00	144,941.74	5.18	2,652,708.09

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,011,971.41	98.05	120,359.14	3.00
1至2年	35,287.81	0.86	1,764.39	5.00
2至3年	43,375.00	1.06	8,675.00	20.00
3至4年				
4至5年				
5年以上	700.00	0.02	700.00	100.00
合计	4,091,334.22	99.99	131,498.53	3.21

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,495,600.02	90.82	74,868.00	3.00
1 至 2 年	205,974.81	7.50	10,298.74	5.00
2 至 3 年	45,375.00	1.65	9,075.00	20.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	700.00	0.03	700.00	100.00
合计	2,747,649.83	100.00	94,941.74	3.46

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津鑫汇洋国际物流有限公司	50,000.00	50,000.00	1-2 年	100.00	破产清算
合计	50,000.00	50,000.00	—	—	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	144,941.74	36,556.79			181,498.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,394,034.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 71,821.02 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北华燃长通燃气有限公司	747,400.00	1 年以内	18.05	22,422.00
天津滨海新区建投轨道交通建设有限公司	504,592.00	1 年以内	12.18	15,137.76
天津于家堡投资控股(集团)有限公司	475,000.00	1 年以内	11.47	14,250.00
天津市燃气集团有限公司	375,484.00	1 年以内	9.07	11,264.52
天津市滨海新区审计局	291,558.00	1 年以内	7.04	8,746.74
合计	2,394,034.00	—	57.81	71,821.02

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,023,469.10	100.00	448,487.49	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	2,023,469.10	100.00	448,487.49	100.00

说明：本公司无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
天津美至约装饰设计有限公司	非关联方	601,456.31	29.72	1年以内	未到结算期
天津捷泰工程管理有限公司	非关联方	338,510.00	16.73	1年以内	未到结算期
张鸿喜	非关联方	211,274.00	10.44	1年以内	未到结算期
天津市中兵丰田汽车销售服务有限公司	非关联方	194,523.00	9.61	1年以内	未到结算期
天津鑫圣浩装饰设备安装工程有限公司	非关联方	114,000.00	5.63	1年以内	未到结算期
合计	—	1,459,763.31	72.13	—	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,134,990.00	100.00	47,836.87	4.21	1,087,153.13
其中：账龄组合	681,319.00	60.03	47,836.87	7.02	633,482.13
关联方及备用金组合	453,671.00	39.97			453,671.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,134,990.00	100.00	47,836.87	4.21	1,087,153.13

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	631,765.00	100.00	46,091.25	7.30	585,673.75
其中：账龄组合	620,465.00	98.21	46,091.25	7.43	574,373.75
关联方及备用金组合	11,300.00	1.79			11,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	631,765.00	100.00	46,091.25	7.30	585,673.75

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	636,454.00	93.41	19,093.62	3.00
1 至 2 年	14,865.00	2.18	743.25	5.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	10,000.00	1.47	8,000.00	80.00
5 年以上	20,000.00	2.94	20,000.00	100.00
合计	681,319.00	100.00	47,836.87	7.02

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	571,600.00	92.13	17,148.00	3.00
1 至 2 年	18,865.00	3.04	943.25	5.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	10,000.00	1.61	8,000.00	80.00
5 年以上	20,000.00	3.22	20,000.00	100.00
合计	620,465.00	100.00	46,091.25	7.43

B、组合中，关联方及备用金组的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

关联方及备用金组合	453,671.00	100.00		
合计	453,671.00	100.00		

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	11,300.00	100.00		
合计	11,300.00	100.00		

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	46,091.25	1,745.62			47,836.87

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	453,671.00	11,300.00
投标保证金	488,000.00	620,465.00
开标借款		
其他往来款	182,439.00	
其他	10,880.00	
合计	1,134,990.00	631,765.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市诚信招标有限公司	否	保证金	115,000.00	1年以内	10.13	3,450.00
天津滨海招标代理有限责任公司	否	保证金	80,000.00	1年以内	7.05	2,400.00
鹤壁市公共资源交易中心	否	保证金	50,000.00	1年以内	4.41	1,500.00
天津盛众房地产投资有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	4.41	1,500.00
天津信业达经济发展有限责任公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	4.41	1,500.00
合计	—		345,000.00	—	30.41	10,350.00

5、存货

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
项目成本	1,904,613.60		1,904,613.60			
合计	1,904,613.60		1,904,613.60			

注：报告期存货无需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,922.89	234,881.39
多缴企业所得税	1,328,688.70	544,478.56
合计	1,343,611.59	779,359.95

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	工具器具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	3,537,069.83	1,232,588.34	2,454,235.13	7,223,893.30
2、本期增加金额		391,589.84		391,589.84
购置		391,589.84		391,589.84
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,537,069.83	1,624,178.18	2,454,235.13	7,615,483.14
二、累计折旧				
1、期初余额	2,609,097.97	710,660.12	1,510,788.75	4,830,546.84
2、本期增加金额	247,116.30	148,848.72	232,190.30	628,155.32
计提	247,116.30	148,848.72	232,190.30	628,155.32
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,856,214.27	859,508.84	1,742,979.05	5,458,702.16
三、减值准备				
1、期初余额	67,510.24	34,668.90	111,550.87	213,730.01
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
报废				
4、年期余额	67,510.24	34,668.90	111,550.87	213,730.01
四、账面价值				
1、期末账面价值	613,345.32	730,000.44	599,705.21	1,943,050.97

项目	运输设备	电子设备	工具器具	合计
2、期初账面价值	860,461.62	487,259.32	831,895.51	2,179,616.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

— 本公司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

本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	518,392.39	518,392.39
2、本期增加金额	83,826.56	83,826.56
购置	83,826.56	83,826.56
3、本期减少金额		
4、期末余额	602,218.95	602,218.95
二、累计摊销		
1、期初余额	140,911.41	140,911.41
2、本期增加金额	41,625.33	41,625.33
摊销	41,625.33	41,625.33
3、本期减少金额		
4、期末余额	182,536.74	182,536.74
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	419,682.21	419,682.21

项目	软件	合计
2、期初账面价值	377,480.98	377,480.98

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	72,844.76	443,065.41	67,577.55	404,763.00
合计	72,844.76	443,065.41	67,577.55	404,763.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		0.00
合计		0.00

10、应付票据及应付账款

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	21,647.00	21,647.00
1年以上		
合计	21,647.00	21,647.00

11、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	105,150.00	75,000.00
1年以上		
合计	105,150.00	75,000.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,890,289.17	16,854,514.37	18,541,292.14	203,511.40
二、离职后福利-设定提存计划		911,860.10	911,860.10	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,890,289.17	17,766,374.47	19,453,152.24	203,511.40

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,694,765.68	15,263,066.90	16,861,736.58	96,096.00
2、职工福利费		409,481.41	409,481.41	
3、社会保险费		501,970.39	501,970.39	
其中：医疗保险费		468,052.20	468,052.20	
工伤保险费		10,517.56	10,517.56	
生育保险费		23,400.63	23,400.63	
4、住房公积金	19,944.00	559,782.00	530,754.00	48,972.00
5、工会经费和职工教育经费	175,579.49	120,213.67	237,349.76	58,443.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,890,289.17	16,854,514.37	18,541,292.14	203,511.40

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		888,476.20	888,476.20	
2、失业保险费		23,383.90	23,383.90	
合计		911,860.10	911,860.10	

13、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	147,568.74	568,022.07
企业所得税		616,949.75
个人所得税	55,469.10	53,245.66
城市维护建设税	10,329.81	39,761.56
教育费附加	4,427.06	17,014.95
地方教育费附加	2,951.37	11,343.30
防洪费	1,475.69	5,671.65
合计	222,221.77	1,312,008.94

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	25,973,100.00	43,210,000.00
其他往来款	81,620.00	1,520.00
合计	26,054,720.00	43,211,520.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市基础工程集团有限公司	800,000.00	项目未完成
中铁十八局集团有限公司	800,000.00	项目未完成
中铁十五局集团有限公司	800,000.00	项目未完成
中铁五局集团有限公司	800,000.00	项目未完成
北京路安交通科技发展有限公司	350,000.00	项目未完成
合计	3,550,000.00	

15、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,173,041.42			15,173,041.42
合计	15,173,041.42			15,173,041.42

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,120,174.08			1,120,174.08
合计	1,120,174.08			1,120,174.08

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,726,376.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	9,726,376.12	
加：本期归属于所有者的净利润	-2,142,699.43	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	7,583,676.69	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,461,169.56	16,328,330.23	20,916,665.24	13,099,053.19
其他业务				
合计	24,461,169.56	16,328,330.23	20,916,665.24	13,099,053.19

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
招标代理	8,623,541.25	4,312,556.99	8,302,125.76	4,480,467.51
工程造价	9,912,930.81	7,452,039.74	8,107,817.85	5,298,271.64
项目管理	1,963,867.86	1,799,295.74	373,330.17	342,045.10
项目咨询	3,960,829.64	2,764,437.76	4,133,391.46	2,978,268.94
合计	24,461,169.56	16,328,330.23	20,916,665.24	13,099,053.19

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,910.29	69,854.71
教育费附加	26,075.87	29,938.23
地方教育费附加	17,383.94	19,958.99
车船使用税	4,631.50	750.00
印花税	22,584.10	14,753.40
合计	131,585.70	135,255.33

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	118,000.00	311,320.75
房租物业费	6,836.89	
交通、差旅费	3,455.63	
办公费	9,982.52	
业务招待费	816.00	
合计	139,091.04	311,320.75

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,025,256.57	3,107,859.82
房租物业水电费	1,448,501.36	942,689.25
办公费	2,829,967.41	415,692.89
固定资产折旧	339,150.44	364,940.29
业务招待费	140,880.61	169,588.75
中介机构服务费	665,504.73	327,829.00
车辆费用	12,449.30	54,236.11
会议费	65,000.00	10,481.13
无形资产摊销	8,031.22	7,777.80
差旅费	6,168.94	27,048.56
其他	118,091.54	107,202.18
合计	9,659,002.12	5,535,345.78

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	838,106.08	582,387.97
折旧费	13,901.52	9,793.83
业务招待费		1,300.00
办公费	39,689.62	57,379.98
差旅费	4,440.40	
交通费	6,851.81	3,666.20
房租、物业费、水电费	30,325.23	21,572.17
中介机构服务费	10,800.00	4,660.19
咨询费		1,150,000.00
投标费用	1,359.22	1,543.40

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,567.02	45,567.59
合计	947,040.90	1,877,871.33

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	163,801.03	154,689.55
手续费	17,331.48	10,521.10
其他	400.00	1,020.00
合计	-146,069.55	-143,148.45

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,302.41	-122,751.45
合计	38,302.41	-122,751.45

26、营业外收入

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	425,000.00	250,000.00	425,000.00
合计	425,000.00	250,000.00	425,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期发生额	上期发生额
与收益相关	区级科技计划项目款	120,000.00	
	科技型企业股份改制补贴	300,000.00	
	职称学历补助款	5,000.00	
	高新技术企业补助		250,000.00
合计	425,000.00	250,000.00	

27、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		10,621.53	
其中：固定资产处置损失		10,621.53	
税收滞纳金	30.00		

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
其他		12.26	
合计	30.00	10,633.79	

28、所得税费用表

项目	本期	上年同期
当期所得税费用		136,285.26
递延所得税费用	-5,267.21	40,853.29
合计	-5,267.21	177,138.55

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	163,801.03	154,689.55
招商奖励		
收到招标保证金	93,515,400.00	99,964,500.00
收回投标保证金	1,520,000.00	
收单位、个人往来款	398,926.27	1,111,369.57
政府补助	425,000.00	250,000.00
保险赔款	14,282.08	
合计	96,037,409.38	101,480,559.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,417,596.24	3,308,837.69
手续费	11,920.60	11,541.10
对外捐赠	-	37,227.51
滞纳金	30.00	
归还招标保证金	110,747,300.00	
支付投标保证金	1,494,974.00	173,336,000.00
支付单位、个人往来款	884,552.00	1,117,879.55
合计	119,556,372.84	177,774,258.34

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,205,876.08	285,946.42
加：资产减值准备	38,302.41	-122,751.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	628,155.32	681,607.69
无形资产摊销	41,625.33	34,464.09
长期待摊费用摊销		52,945.511
资产处置损失（收益以“-”号填列）		10,621.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,267.21	30,687.86
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）	-1,904,613.60	-4,336,280.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,370,059.70	3,336,164.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,427,544.71	-77,391,049.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,205,278.24	-77,417,643.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,177,907.00	60,618,056.84
减：现金的期初余额	76,950,354.81	138,135,687.16
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	-27,772,447.81	-77,517,630.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,177,907.00	76,950,354.81
其中：库存现金	812.08	

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	49,177,094.92	76,950,354.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,177,907.00	76,950,354.81

31、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
区级科技计划项目款	120,000.00			120,000.00		是
科技型企业股份改制补贴	300,000.00			300,000.00		是
职称学历补助款	5,000.00			5,000.00		是
合计	425,000.00			425,000.00		——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入营业外收入	冲减成本费用
区级科技计划项目款	收益相关	120,000.00	
科技型企业股份改制补贴	收益相关	300,000.00	
职称学历补助款	收益相关	5,000.00	
合计	——	425,000.00	

六、在其他主体中的权益

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	
天津广正测通工程造价咨询有限公司	天津市	天津市	工程造价咨询服务	40.00		投资设立

注：天津广正测通工程造价咨询有限公司的公司章程规定，本公司享有 80%的表决权，少数股东享有 20%的表决权，股东按照其享有的表决权比例分取红利。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津广正测通工程造价咨询有限公司	60.00	-63,176.65	0.00	1,448,025.69

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
天津广正测通工程造价咨询有限公司	10,137,367.21	314,137.51	10,451,504.72	5,211,376.26	0.00	5,211,376.26

(续)

子公司名称	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
天津广正测通工程造价咨询有限公司	3,597,341.85	233,567.82	3,830,909.67	412,896.89	0.00	412,896.89

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津广正测通工程造价咨询有限公司	9,459,217.62	-315,883.25	-315,883.25	-1,361,745.66

(续)

子公司名称	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
天津广正测通工程造价咨询有限公司	6,099,460.53	1,820,485.07	1,820,485.07	-90,587.84

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
天津广正源通投资控股有限公司	天津	咨询服务	1,000.00	60.00	60.00

公司的控股股东为天津广正源通投资控股有限公司，实际控制人为刘弘。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津广正汇通新能源科技有限公司	受同一股东控制
天津市广正海通资产管理有限公司	受同一股东控制
天津博信置业有限公司	股东刘弘控制的企业
艾威科(天津自贸试验区)航空科技有限公司	个人股东仙燕明近亲属控制的企业
天津市河东区有容图文设计服务部	公司个人股东关系密切的家庭成员控制的企业
刘弘	个人股东、董事长
仙燕明	个人股东、董事、总经理
郭玉林	个人股东、董事
刘静	公司副总经理
王蕊	公司董事
王海娜	公司董事、董事会秘书
赵雅静	公司监事
刘子红	公司监事
韩林颖	公司监事
陈云飞	公司财务负责人

4、关联方交易情况

关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津博信置业有限公司	房屋	629,674.28	661,158.00

5、关联方应收应付款项

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
其他应收款	赵雅静	0.00		1,000.00	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,400,020.61	99.33	76,559.12	1.03	7,323,461.49
其中：账龄组合	2,260,020.61	30.34	76,559.12	3.39	2,183,461.49
关联方及备用金组合	5,140,000.00	68.99			5,140,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.67	50,000.00	100.00	
合计	7,450,020.61	100.00	126,559.12	1.70	7,323,461.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,697,851.81	99.26	30,447.80	0.45	6,667,404.01
其中：账龄组合	597,851.81	8.86	30,447.80	5.09	567,404.01
关联方及备用金组合	6,100,000.00	90.40			6,100,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.74	50,000.00	100.00	
合计	6,747,851.81	100.00	80,447.80	1.19	6,667,404.01

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,180,657.80	96.49	65,419.73	3.00
1 至 2 年	35,287.81	1.56	1,764.39	5.00
2 至 3 年	43,375.00	1.92	8,675.00	20.00
3 至 4 年			-	
4 至 5 年			-	
5 年以上	700.00	0.03	700.00	100.00
合计	2,260,020.61	100.00	76,559.12	3.39

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	345,802.00	57.84	10,374.06	3.00
1 至 2 年	205,974.81	34.45	10,298.74	5.00
2 至 3 年	45,375.00	7.59	9,075.00	20.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	700.00	0.12	700.00	100.00
合计	597,851.81	100.00	30,447.80	5.09

B、组合中，关联方及备用金组合的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	5,140,000.00	100.00		
合计	5,140,000.00	100.00		

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	6,100,000.00	100.00		
合计	6,100,000.00	100.00		

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津鑫汇洋国际物流有限公司	50,000.00	50,000.00	1-2 年	100.00	破产清算
合计	50,000.00	50,000.00	—	—	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	80,447.80	46,111.32			126,559.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,700,494.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 46,814.82 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津广正测通工程造价咨询有限公司	5,140,000.00	1 年以内	68.99	
天津滨海新区建投轨道交通建设有限公司	504,592.00	1 年以内	6.77	15,137.76
天津于家堡投资控股(集团)有限公司	475,000.00	1 年以内	6.38	14,250.00
天津市燃气集团有限公司	375,484.00	1 年以内	5.04	11,264.52
天津津燃公用事业股份有限公司	205,418.00	1 年以内	2.76	6,162.54
合计	6,700,494.00	—	89.94	46,814.82

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	769,990.00	100.00	38,926.87	5.06	731,063.13
其中：账龄组合	384,319.00	49.91	38,926.87	10.13	345,392.13
关联方及备用金组合	385,671.00	50.09			385,671.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	769,990.00	100.00	38,926.87	5.06	731,063.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	493,865.00	100.00	41,954.25	8.50	451,910.75
其中：账龄组合	482,565.00	97.71	41,954.25	8.69	440,610.75
关联方及备用金组合	11,300.00	2.29			11,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	493,865.00	100.00	41,954.25	8.50	451,910.75

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	339,454.00	88.33	10,183.62	3.00
1至2年	14,865.00	3.87	743.25	5.00
2至3年	-	-	-	
3至4年	-	-	-	
4至5年	10,000.00	2.60	8,000.00	80.00
5年以上	20,000.00	5.20	20,000.00	100.00
合计	384,319.00	100.00	38,926.87	10.13

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	433,700.00	89.88	13,011.00	3.00
1至2年	18,865.00	3.91	943.25	5.00
2至3年				

3至4年				
4至5年	10,000.00	2.07	8,000.00	80.00
5年以上	20,000.00	4.14	20,000.00	100.00
合计	482,565.00	100.00	41,954.25	8.69

B、组合中，关联方及备用金组的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	385,671.00	100.00		
合计	385,671.00	100.00		

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	11,300.00	100.00		
合计	11,300.00	100.00		

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	41,954.25		3,027.38		38,926.87

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	385,671.00	11,300.00
保证金	221,000.00	482,565.00
往来款	152,439.00	
其他	10,880.00	
合计	769,990.00	493,865.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津滨海招标代理有限公司	非关联方	保证金	80,000.00	1年以内	10.39	2,400.00
鹤壁市公共资源交易中心	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	6.49	1,500.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津信业达经济发展有限责任公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	6.49	1,500.00
天津市宏新船舶工程有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	1年以内	3.90	900.00
天津市海珠发展物业服务服务有限公司	非关联方	保证金	23,574.00	1年以内	3.06	707.22
合计	—	—	233,574.00	—	30.33	7,007.22

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津广正测通工程造价咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,926,480.19	11,139,288.77	14,817,204.71	9,886,679.73
其他业务				-
合计	16,926,480.19	11,139,288.77	14,817,204.71	9,886,679.73

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	425,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出	-30.00	
非经常性损益总额	424,970.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,750.00	
非经常性损益净额	361,220.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-6.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	361,226.00	

项目	涉及金额	原因
区级科技计划项目款	120,000.00	与日常活动无关
科技型企业股份改制补贴	300,000.00	与日常活动无关
职称学历补助款	5,000.00	与日常活动无关
税收滞纳金	-30.00	非经常性活动

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.13	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.16	-0.25	-0.25

天津广正建设项目咨询股份有限公司

2018年8月21日