

**CAPOL 華陽國際**

**深圳市华阳国际工程设计股份有限公司**

**2019 年年度报告**

**2020 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐崇武、主管会计工作负责人徐清平及会计机构负责人(会计主管人员)邱芳勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司特别提醒投资者关注公司可能存在的下述重大风险：房地产行业长期调控的风险、市场竞争加剧风险、市场拓展风险、业务发展带来的管理风险、税收优惠风险等，此外，在做出投资决策之前，请认真阅读本报告“第四节、经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中的“可能面对的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 196,030,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况 .....	54
第七节 优先股相关情况 .....	59
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	61
第十节 公司治理.....	68
第十一节 公司债券相关情况 .....	74
第十二节 财务报告.....	75
第十三节 备查文件目录 .....	190

## 释义

释义项	指	释义内容
华阳国际、本公司或公司	指	深圳市华阳国际工程设计股份有限公司
广州分公司	指	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	指	深圳市华阳国际工程设计股份有限公司长沙分公司
上海分公司	指	深圳市华阳国际工程设计股份有限公司上海分公司
重庆分公司	指	深圳市华阳国际工程设计股份有限公司重庆分公司
香港华阳	指	香港华阳国际设计有限公司
产业园公司	指	东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司，系公司全资子公司
建筑产业化公司	指	深圳市华阳国际建筑产业化有限公司，系公司全资子公司
华阳城科	指	深圳市华阳国际城市科技有限公司，系公司全资子公司
华泰盛	指	深圳华泰盛工程建设有限公司，系公司全资子公司
华阳造价	指	深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司，系公司控股子公司
润阳智造	指	东莞市润阳联合智造有限公司，系公司参股公司
现代营造	指	深圳市现代营造科技有限公司，系公司参股公司
金石灏纳	指	青岛金石灏纳投资有限公司
赢悦投资	指	西藏赢悦投资管理有限公司
中信证券/保荐机构	指	中信证券股份有限公司
容诚/会计师事务所/容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《深圳市华阳国际工程设计股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
A 股	指	面值为 1.00 元的人民币普通股股票
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019 年 01 月 01 日-2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 01 月 01 日-2018 年 12 月 31 日

工程设计	指	运用工程技术理论及技术经济方法，按照现行技术标准，对新建、扩建、改建项目的工艺、土建公用工程、环境工程等进行综合性设计及技术经济分析，并提供作为建设依据的设计文件和图纸的活动
工程勘察	指	为工程建设的规划、设计、施工、运营及综合治理等，对地形、地质及水文等要素进行测绘、勘探、测试及综合评定，并提供可行性评价和建设所需要的勘察成果资料，以及进行岩土工程勘察、设计、处理、监测的活动
造价咨询	指	建设项目的全过程、动态的造价管理，包括可行性研究、投资估算、项目经济评价、工程概算、预算、工程结算、工程竣工结算、工程招标标底、投标报价的编制和审核、对工程造价进行监控以及提供有关工程造价信息资料等
工程咨询	指	运用工程技术、科学技术、经济管理和法律法规等多学科方面的知识和经验，为政府部门、项目业主及其他各类客户的工程建设项目决策和管理提供咨询活动的智力服务
工程总承包、EPC	指	工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责
全过程咨询、代建管理	指	涉及建设工程全生命周期内的策划咨询、前期可研、工程设计、招标代理、造价咨询、工程监理、施工前期准备、施工过程管理、竣工验收及运营保修等各个阶段的管理服务，是在建设工程全生命周期中所采用的一套服务体系 and 模式。全过程工程咨询主要是协助建设方进行项目管理，提供技术支持，为建设方的决策提供依据和意见。代建业务主要是代表建设方进行项目管理，且有一定的决策权
规划及方案设计	指	从规划的角度，在满足项目整体定位及经济技术指标的要求下，确定总平面布局及建筑外形和平面结构的设计方案。方案设计包括设计要求分析、系统功能分析、原理方案设计几个过程。根据设计任务书及国家建筑工程法规要求，对设计对象开展总平面、建筑、结构、设备等各专业设计，除总平面和建筑专业应绘制图纸外，其它专业以设计说明表达设计内容，此阶段需经建设主管部门审查通过
初步设计	指	规划及方案设计经建设主管部门审查通过后，在方案设计基础上的进一步设计，在满足相关专业规范的要求下预先进行施工图部分设计工作，但设计深度还未达到施工图的要求
施工图设计	指	在初步设计的基础上，按照相关技术规定及主管部门的批复意见，开展总平面、建筑、结构、设备等各专业施工图设计，经具备施工图技术审查的独立第三方审核通过后，交付客户供施工单位作为施工制作的依据
施工服务	指	在施工现场提供技术咨询及解决施工过程中出现的各类问题，包括技术交底、工地回访、现场例会以及设计变更等

协同设计平台	指	所有设计专业及人员在一个统一的平台上进行设计，通过协同设计建立统一的设计标准，从而减少现行各专业之间以及专业内部由于沟通不畅或沟通不及时导致的错、漏、碰、缺，实现所有图纸信息元的单一性，提升设计效率和设计质量
装配式建筑	指	将建筑所需要的墙体、叠合板等预制构件在工厂按标准生产好后，直接运输至现场进行施工装配，实现建筑过程从"建造"到"制造"的转变
BIM	指	建筑信息模型（BuildingInformationModeling），在 CAD 等技术基础上发展起来的多维模型信息集成技术，是对建筑工程物理特征和功能特性信息的数字化承载和可视化表达
PC 构件	指	混凝土预制件（Precast Concrete），在工厂中通过标准化、机械化方式加工生产的混凝土制品，可应用于建筑、交通、水利等领域

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华阳国际	股票代码	002949
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市华阳国际工程设计股份有限公司		
公司的中文简称	华阳国际		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN CAPOL INTERNATIONAL & ASSOCIATESCO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CAPOL		
公司的法定代表人	唐崇武		
注册地址	深圳市龙华区福城街道桔塘社区桔岭新村 236 号 104		
注册地址的邮政编码	518000		
办公地址	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		
办公地址的邮政编码	518038		
公司网址	www.capol.cn		
电子信箱	hygj@capol.cn		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐清平	孙晨
联系地址	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	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
电话	0755-82739188	0755-82739188
传真	0755-82712311	0755-82712311
电子信箱	hygj@capol.cn	hygj@capol.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440300192239795N
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	廖金辉、林行伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	孔少锋、张新	2019.2.26-2021.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,194,648,908.17	916,099,604.88	30.41%	592,680,521.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	136,178,647.31	126,112,510.87	7.98%	101,143,659.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	114,273,697.58	112,641,321.30	1.45%	89,604,844.39
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,054,239.43	181,992,896.57	-58.21%	135,112,528.04
基本每股收益（元/股）	0.72	0.86	-16.28%	0.72
稀释每股收益（元/股）	0.72	0.86	-16.28%	0.72
加权平均净资产收益率	13.31%	23.50%	下降 10.19 个百分点	23.89%
项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	1,879,356,871.43	1,191,840,031.69	57.69%	891,036,247.44
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,149,796,267.25	586,645,750.99	95.99%	488,190,552.19

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	175,564,964.74	299,321,888.65	312,644,910.98	407,117,143.80
归属于上市公司股东的净利润	5,116,018.87	32,356,126.45	52,045,908.23	46,660,593.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,041,615.00	28,276,419.65	45,793,925.30	38,161,737.63
经营活动产生的现金流量净额	-118,568,630.26	15,274,177.36	2,097,559.46	177,251,132.87

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,637.58	-4,428.30	57,979.80	
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）	13,101,850.47	7,422,807.77	7,173,915.90	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	450.00			
委托他人投资或管理资产的损益		9,693,964.08	10,463,816.90	
债务重组损益			467,567.00	

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
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	13,608,696.89			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,064.34	430,833.15	-3,550,077.57	
减：所得税影响额	4,216,339.08	2,896,468.65	2,868,035.20	
少数股东权益影响额（税后）	759,135.31	1,175,518.48	206,351.32	
合计	21,904,949.73	13,471,189.57	11,538,815.51	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

自成立以来，公司一直从事建筑设计和研发及其延伸业务，拥有建筑行业（建筑工程）甲级资质、城乡规划乙级资质、工程造价咨询甲级资质、建筑工程施工总承包一级资质、市政公用工程施工总承包二级资质和建筑机电安装工程专业承包一级资质。公司是国家高新技术企业、建筑设计行业首家“国家住宅产业化基地”、首批“装配式建筑产业基地”以及首批“全过程工程咨询试点单位”。

经过多年的发展和创新，公司业务范围已经由建筑设计逐渐延伸至装配式建筑设计与技术咨询、BIM设计与技术咨询、工程造价咨询、工程总承包、全过程工程咨询等建筑工程领域；区域布局从深圳逐步拓展至长沙、广州、上海、南宁、海口、赣州等全国多个重点城市，形成了以华南为中心，辐射华中、华东、西南等地区的市场格局；产品类型从居住建筑逐步拓展至公共建筑、商业综合体等业态。

#### 1、建筑设计

根据建筑类型的不同，设计业务主要分为居住建筑设计、公共建筑设计以及商业综合体设计。经过多年的发展，公司在上述三大领域积累了丰富的设计经验，荣获了包括中国土木工程詹天佑奖优秀住宅小区金奖、华彩奖、全国/省/市优秀工程勘察设计行业奖、全国人居经典建筑规划设计方案竞赛建筑奖、中国金房奖等奖项；涌现了招商海上世界双玺花园、深业沙河世纪山谷、莲塘口岸、招商海上世界文化艺术中心、华为松山湖总部基地、大疆天空之城、万科云城、深业上城、华润万象天地、卓越前海壹号、深圳中航城等一批代表性作品。

#### 2、装配式建筑设计与技术咨询

装配式建筑是指将建筑所需要的墙体、叠合板等预制构件在工厂按标准生产后，直接运输至现场进行施工装配，实现建筑过程从“建造”到“制造”的转变。公司是最早开展装配式建筑研究的企业之一，已在全国15个城市完成近百个装配式建筑项目设计，总建筑面积超过1,000万平方米，代表项目包括万科第五寓、龙悦居三期、清华大学深圳研究生院创新基地、万科云城一期、龙岗区保障性住房EPC项目、华润城三期、万科未来住宅实验楼、“十全十美3.0”实验楼等。公司参与了省部级、市级和企业级等8项专项课题研究、25项标准的制定以及12项标准设计图集的编制。公司被住建部认定为“国家住宅产业化基地”及“装配式建筑产业基地”。

#### 3、BIM设计与技术咨询

建筑信息模型（Building Information Modeling），是在CAD等技术基础上发展起来的多维模型信息集成技术，是对建筑工程物理特征和功能特性信息的数字化承载和可视化表达。公司是国内较早启动BIM专项研究的设计企业之一，自2008年开始BIM的研究和应用，已在全国8个城市完成了50多个BIM项目，包括莲塘口岸、南山科技创新中心、万科云城三期（A区）、海上世界文化艺术中心广场、清华大学深圳研究生院（二期）创新基地、华润城润府三期、华润城万象天地、招商蛇口太子广场、卓越前海壹号等代表性项目；公司先后参与市级3项专项课题研究以及国家、市级等14项标准的制定。

#### 4、工程造价咨询

工程造价咨询业务是指对建设项目造价进行全过程、动态管理，包括可行性研究、投资估算、项目经济评价、工程概算、预算、结算等。公司造价工程师团队超过600人，在长沙、佛山、厦门、南昌等地设立了分公司及项目部，已在19个城市累计完成了近2,700个项目，总建筑面积超过1亿平方米。

## 5、工程总承包

工程总承包业务是指公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。公司充分利用自身在装配式建筑、BIM领域的技术优势，逐步形成涵盖工程设计、造价、采购、施工的全产业链业务布局。公司工程总承包业务专注于装配式建筑，为业主提供项目咨询、工程设计、设备采购、项目建设、现场管理、成本及进度控制以及安全、环保和质量控制等。目前公司已签署或中标了深圳无人直升机研制及产业化工程总承包项目、福田区华富街道福安小区城市更新单元改造项目的工程总承包、深圳市税务局新沙地块项目设计采购施工总承包工程（EPC）。

## 6、全过程工程咨询及代建项目管理

全过程工程咨询及代建业务是为建设项目提供全过程服务，协助建设方进行项目管理，提供技术支持，为建设方的决策提供依据和意见。公司依托全产业链布局，整合工程建设过程中的前期咨询、招标代理、造价咨询、工程监理等咨询业务，为项目建设提供策划、技术咨询、建筑设计、施工指导监督和后期跟踪等全过程、全方位服务。目前，公司入选了国家首批全过程工程咨询试点企业、深圳市福田区2019-2021年度建设工程代建单位（全过程工程咨询类）承包商、南山区政府投资项目代建单位2019-2021年度预选库及宝安区2018-2020年度建筑工程代建单位（综合类）预选承包商；公司签署了深圳市长圳公共住房全过程工程咨询项目合同、福田区莲花小学改扩建代建、福田区纪委监委案件工作基地建设项目委托代建、福田区国际体育文化交流中心委托代建、福田人民小学建设项目代建、龙珠学校（小学部）扩建项目代建、赤湾学校改扩建代建等合同。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	较本年初增长 62.30%，主要系广州分公司已购置的办公场所从其他非流动资产转固定资产，以及上海分公司及华阳造价新购置办公场所所致
无形资产	无重大变化
在建工程	较本年初增长 2367.08%，主要系产业园工程建设所致
货币资金	较本年初增加 173.21%，主要系本期收到募集资金 4.7 亿所致
交易性金融资产	较本年初增长主要系本期新金融准则划分列报变更所致
应收账款	原值较本年初增长 58.14%，其中设计业务增长 44.64%，造价业务增长 17.03%，工程总承包及全过程咨询等新业务增长 194.04%，主要系业务增长及新业务付款周期延长所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

#### 1、设计规模及人才优势

公司拥有一支规模较大、素质较高的设计团队。截至报告期末，公司拥有3,936名员工，其中76.63%拥有本科及以上学历，168名员工具备高级工程师职称，206名员工具备一级注册资格证书，21名员工被评选为“深圳市十佳青年建筑师”、“深圳市十佳青年工程师”或“深圳市杰出建筑师”。

公司设计业务覆盖居住建筑、公共建筑、商业综合体等业态，在装配式建筑、BIM等领域具备较强的领先优势，涌现了深圳华润城、深业上城、深圳中航城、招商海上世界双玺花园、招商海上世界文化艺术中心、华为松山湖总部基地、万科云城、大疆天空之城、清华大学深圳研究生院创新基地、莲塘口岸、卓越前海壹号、深圳市宝安区妇幼保健院等代表性项目。截至报告期末，公司项目获得国家级奖30项、省部级奖83项、市级奖171项，荣获“中国十大民营工程设计企业”等荣誉，在建筑设计领域具备了较强的竞争优势。

#### 2、研发和技术优势

公司持续加强装配式建筑、BIM、绿色建筑、结构超限、自动成图等技术的研究与开发。目前，公司累计获得53项专利（包括7项发明专利、41项实用新型专利和5项外观设计专利）、54项软件著作权。公司有17名员工成为深圳市装配式建筑入库专家，有31名员工获得市级以上个人荣誉称号，53人获评各领域专家称号，其中20余名员工在各专业委员会中担任主任委员。

公司是最早开展装配式建筑研究的企业之一，从2004年启动至今，取得了丰富的研究经验与成果。公司参与了省部级、市级和企业级等8项专项课题研究、25项标准的制定以及12项标准设计图集的编制。公司被住建部认定为“国家住宅产业化基地”、“装配式建筑产业基地”以及“全过程工程咨询试点企业”，被深圳市人居环境委员会认定为“深圳市住宅产业化基地”。公司掌握了从设计到施工的全过程技术，可提供涵盖装配式建筑设计策划、前期规划、建筑方案、施工图设计、构件图深化、生产安装指导及BIM技术应用等全流程技术服务。公司参与的《保障性住房标准化系列设计研究—以深圳为例》课题荣膺2015年度“中国建筑学会科技进步奖”二等奖，2018年度“华夏建设科学技术奖”二等奖。

公司是国内较早启动BIM专项研究的设计企业之一，积累了50多个、累计超过百万平米的BIM项目设计与咨询经验，参与了市级3项专项课题研究以及国家、市级等14项标准的制定。2019年，公司相继研发上线了iBIM平台V1.0版和华阳速建2019版，实现了建筑、结构、给排水、暖通、电气、装配式等全专业的BIM正向设计。

#### 3、平台化优势

公司重视管理和技术平台与体系的建设，通过不断的研发、创新、引进先进的管理理念和机制，以更好的支撑业务发展。公司构建了一系列符合建筑设计业务特征的平台和体系，搭建了方案设计、协同设计、模块化设计、项目质量管控、在线校审等设计平台；推出了SAP系统、工时系统、产值奖金系统、项目预算、任务管理、知识中心、EHR系统、CIP等管理平台。2019年，公司自主研发并成功上线了BIM族库管理平台，将管控的颗粒度提升至参数级，突破了传统IT架构。公司将继续围绕协同设计、BIM技术、项目管理三大方向持续推进平台建设，打造覆盖建筑全产业链的数据平台，实现提质增效。

#### 4、区位与客户优势

公司成立于粤港澳大湾区的核心城市—深圳。根据《粤港澳大湾区建设报告2018》的规划，粤港澳大湾区未来将打造成“一带一路”巨型门户枢纽和世界级经济平台、国际科技创新中心，实施先进制造业和现代服务业双轮驱动。公司深耕华南区域建筑设计市场多年，获得了市场和客户的认可，与万科、华润、保利、招商、恒大、融创、龙湖、金地等知名房地产开发商保持密切的合作。在本地化优势的基础上，公司依靠品牌优势，业务逐渐辐射至全国其他区域，先后设立了广州、长沙、上海、海南、广西、赣州、粤西、粤东、惠州、珠海、东莞、南昌等多个区域公司，公司与全国性品牌开发商的密切合作关系，将推动公司业务全国性布局。此外，公司是深圳市建筑工务署、福田区政府、宝安区政府、龙华区政府、南山区政府等政府部门采购单位。

## 5、全产业链布局优势

建筑产业链的上下游拓展已经成为行业趋势和国家政策鼓励的方向，对于建筑设计企业，产业链资源整合能力将成为未来的核心竞争力之一。2019年住房和城乡建设部、发展改革委联合发布《房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包管理办法的通知》建市规〔2019〕12号，鼓励建设单位在选择建设项目组织实施方式时，基于质量可靠，效率优先的原则，优先采用工程总承包模式，并鼓励设计企业申请取得施工资质，开展工程总承包业务。此外，2019年住房和城乡建设部、发展改革委还联合发布了《关于推进全过程工程咨询服务发展的指导意见》发改投资规〔2019〕515号，提出应当坚持市场培育和政府引导相结合的原则，鼓励咨询单位根据市场需求，从投资决策、工程建设、运营等项目全生命周期角度，开展跨阶段咨询服务组合或同一阶段内不同类型咨询服务组合，发展多种形式的全过程工程咨询服务模式；公司紧跟行业发展趋势，依托设计与研发优势，积极向产业链延伸和拓展，发展工程总承包、全过程工程咨询及代建项目管理等业务，基本完成全产业链布局。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年,华阳国际沿着既定的战略方向,持续稳步前行。报告期内,公司实现营业收入119,464.89万元,同比增长30.41%;净利润为14,842.52万元,同比增长10.41%,归属于上市公司股东的净利润为13,617.86万元,同比增长7.98%,经营业绩保持稳定。

#### 1、经营业绩

公司致力于发展成为以设计研发为龙头,以装配式建筑和BIM为核心技术的全产业链布局的设计科技企业。依托建筑设计和研发、装配式建筑、BIM等领域的优势,公司基本完成了全产业链布局,各项业务发展态势良好。

(1) 报告期内,建筑设计业务实现收入92,879.65万元,较上年同期增长42.67%,其中装配式建筑和BIM分别实现设计收入18,004.40万元和4,616.41万元,较上年同期分别增长50.73%和84.41%;造价咨询业务实现收入11,139.22万元,较上年同期增长40.00%。

(2) 报告期内,工程总承包业务实现收入12,682.49万元,较上年同期下降27.92%,主要系阿波罗一号与福田保税区项目现已进入竣工结算状态,而新签合同尚处于前期阶段;全过程咨询及代建业务实现收入2,339.50万元,较上年同期增长176.19%,主要系2018年签订的长圳全过程工程咨询项目逐步推进。公司与中建八局、中建三局等大型施工单位签署了战略合作协议。公司作为政府投资项目代建单位分别入库深圳市福田区2017-2019年度预选库、宝安区2018-2020年度预选库、深圳市南山区2019-2021年度预选库。

#### 2、科技与研发

公司积极跟踪和探索建筑行业理论前沿和科技实践,推动建筑科技的研究和创新。报告期内,公司持续加强装配式建筑、BIM、绿色建筑、结构超限、自动成图等技术的研究与开发,积极推进城市更新、人才保障房、地铁上盖物业、学校、医院等建筑产品的研究,获得4项发明专利、23项软件著作权。目前,公司已累计获得53项专利(包括7项发明专利、41项实用新型专利和5项外观设计专利)、54项软件著作权。2019年,公司成立华阳国际城市科技公司,大力推动城市建设科技技术的研究和开发,相继研发上线了iBIM平台V1.0版和华阳速建2019版,实现了建筑、结构、给排水、暖通、电气、装配式等全专业的BIM正向设计。华阳国际现代建筑产业中心1号厂房荣膺2019年第十届“创新杯”建筑信息模型(BIM)应用大赛科研办公类第二名;华阳国际东莞建筑科技产业园办公楼、万科云城(二期)B区06-05地块获得2019全国BIM技术大赛“双金奖”。

#### 3、创作与平台

报告期内,公司组织召开集团方案创作大会和集团科技大会,覆盖建筑、结构、机电、BIM、装配式等12大技术领域,为设计师打造相互交流和智慧碰撞的平台。公司设立香港子公司,致力于打造世界级方案创作中心。

报告期内,公司围绕“流程再造、提质增效”的目标,持续加强方案设计、协同设计、模块化设计、质量管控、在线校审等设计平台建设,提高设计效率和项目运营质量;不断优化SAP系统、工时系统、项目预结算系统、任务管理、知识中心、EHR系统、CIP等管理平台,促进管理效率提升。2019年,公司自主研发并成功上线了BIM族库管理平台,将管控的颗粒度提升至参数级,突破了传统IT架构。公司将继续围绕协同设计、BIM技术、项目管理三大方向持续推进平台建设,打造覆盖建筑全产业链的数据平台。

#### 4、人力资源

公司拥有一支规模较大、素质较高的综合型设计团队,截至报告期末,公司员工总数为3,936人,较上年末增长45.83%,

其中76.63%拥有本科及以上学历，168名员工具备高级工程师职称，206名员工具备一级注册资格证书，21名员工被评选为“深圳市十佳青年建筑师”、“深圳市十佳青年工程师”或“深圳市杰出建筑师”。同时，公司有17名员工成为深圳市装配式建筑入库专家、31名员工获得市级以上个人荣誉称号，53人获评各领域专家称号，其中20余名员工在各专业委员会中担任主任委员。基于平台建设和研发成果形成的知识体系，公司建立了科学有效的人才培养计划，坚定不移地打造行业人才向往、聚集的高地。

## 5、内部治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、部门规章、规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作，提升公司治理水平，切实维护公司及全体股东的合法权益。公司建立了符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制；建立了行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；建立了良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。

报告期内，公司严格按照《公司章程》等相关要求召开董事会、监事会、股东大会，履行重大事项审批程序，保障股东知情权、参与权及分红权，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

项目	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,194,648,908.17	100%	916,099,604.88	100%	30.41%
分行业					
建筑设计	928,796,487.36	77.75%	651,007,566.01	71.06%	42.67%
造价咨询	111,392,204.97	9.32%	79,564,595.25	8.69%	40.00%
工程总承包	126,824,933.23	10.62%	175,948,715.95	19.21%	-27.92%
全过程咨询、代建管理及其他	25,920,322.71	2.17%	8,470,556.30	0.92%	206.00%
其他业务	1,714,959.90	0.14%	1,108,171.37	0.12%	54.76%
分产品					
居住建筑设计	504,387,841.24	42.22%	296,232,831.73	32.34%	70.27%

公共建筑设计	225,750,072.82	18.90%	163,610,823.96	17.86%	37.98%
商业综合体设计	198,658,573.30	16.63%	191,163,910.32	20.87%	3.92%
造价咨询	111,392,204.97	9.32%	79,564,595.25	8.69%	40.00%
工程总承包	126,824,933.23	10.62%	175,948,715.95	19.21%	-27.92%
全过程咨询、代建管理及其他	25,920,322.71	2.17%	8,470,556.30	0.92%	206.00%
其他业务	1,714,959.90	0.14%	1,108,171.37	0.12%	54.76%
分地区					
华南	957,230,219.82	80.13%	745,617,439.54	81.39%	28.38%
华中	158,661,792.63	13.28%	106,303,062.19	11.60%	49.25%
华东	58,264,801.89	4.88%	34,189,802.85	3.73%	70.42%
西南	18,665,476.35	1.56%	28,468,279.68	3.11%	-34.43%
其他	1,826,617.48	0.15%	1,521,020.62	0.17%	20.09%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑设计	928,796,487.36	606,248,285.13	34.73%	42.67%	53.34%	-4.54%
造价咨询	111,392,204.97	71,880,468.59	35.47%	40.00%	33.46%	3.16%
工程总承包	126,824,933.23	121,752,230.68	4.00%	-27.92%	-26.55%	-1.78%
分产品						
居住建筑设计	504,387,841.24	321,818,535.39	36.20%	70.27%	79.05%	-3.13%
公共建筑设计	225,750,072.82	140,528,367.38	37.75%	37.98%	43.36%	-2.33%
商业综合体设计	198,658,573.30	143,901,382.36	27.56%	3.92%	22.35%	-10.91%
造价咨询	111,392,204.97	71,880,468.59	35.47%	40.00%	33.46%	3.16%
工程总承包	126,824,933.23	121,752,230.68	4.00%	-27.92%	-26.55%	-1.78%
分地区						
华南	957,230,219.82	660,946,664.26	30.95%	28.38%	30.70%	-1.23%
华中	158,661,792.63	101,811,487.42	35.83%	49.25%	39.95%	4.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
公司	深圳市福田区福田福安有限公司	福田区华富街道福安小区城市更新单元改造项目EPC总承包	2018年11月02日			不适用		招标	58,915.75	否	无关联关系	基坑及土石方工程、桩基工程进行中	2019年03月27日	《华阳国际：2018年年度报告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司	深圳市福田区教育局	“莲花小学改扩建工程”代建项目	2019年06月10日			不适用		招标	27,200.00	否	无关联关系	项目启动中	2019年06月11日	2019-039，《华阳国际：关于公司签署日常经营重大合同的公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司	深圳市福田区文化广电旅游体育局	“福田区国际体育文化交流中心”代建项目	2019年07月04日			不适用		招标	110,400.00	否	无关联关系	项目启动中	2019年07月05日	2019-042，《华阳国际：关于公司签署日常经营重大合同的公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
居住建筑设计	人工成本、制作成本、公摊成本、外协成本等	321,818,535.39	39.25%	179,731,736.40	28.87%	79.05%
公共建筑设计	人工成本、制作成本、公摊成本、外协成本等	140,528,367.38	17.14%	98,028,207.62	15.75%	43.36%
商业综合体设计	人工成本、制作成本、公摊成本、外协成本等	143,901,382.36	17.55%	117,613,718.62	18.89%	22.35%
造价咨询	人工成本、制作成本、公摊成本、外协成本等	71,880,468.59	8.77%	53,859,773.84	8.65%	33.46%
工程总承包	建造成本、劳务成本、外协成本、公摊成本等	121,752,230.68	14.85%	165,772,027.09	26.63%	-26.55%
全过程咨询、代建管理及其他	工程管理成本、人工成本、公摊成本等	19,515,458.18	2.38%	7,150,843.63	1.15%	172.91%
其他业务	折旧摊销成本等	565,564.62	0.07%	377,604.40	0.06%	49.78%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期纳入合并范围的子公司合计7家，其中本期新增2家，本期无减少的子公司，具体请阅本财务报告“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	454,162,987.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	145,078,972.96	12.14%

2	第二名	111,604,370.71	9.34%
3	第三名	86,120,528.44	7.21%
4	第四名	61,066,604.52	5.11%
5	第五名	50,292,510.53	4.21%
合计	--	454,162,987.15	38.02%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	109,342,696.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.45%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	2.98%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	74,861,127.69	28.38%
2	第二名	13,663,719.95	5.18%
3	第三名	7,867,407.48	2.98%
4	第四名	7,028,166.18	2.66%
5	第五名	5,922,275.57	2.25%
合计	--	109,342,696.87	41.45%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

第三名供应商说明：公司向关联方储倩（实际控制人配偶）租赁其位于深圳市福田区市花路盈福高科技厂房四楼A厂房、B厂房、C厂房、三楼A厂房；租赁房屋建筑面积共计8,344.22平方米；目前单位租金按房屋建筑面积每平方米每月82.5元；

公司分别向无关联第三方深圳市本涛科技发展有限公司、宏杰内衣股份有限公司、艾深特国际安全技术（深圳）有限公司租赁盈福高科技厂房一楼、五楼房屋，各单位按房屋建筑面积每平方米每月75-90元区间收取租金；

因此，公司向储倩租赁办公场所的价格与向无关联第三方租赁的价格基本一致，同时符合所在区域的政府指导价，公司向储倩租赁办公场所的定价公允。

### 3、费用

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	29,568,041.10	19,290,943.65	53.27%	报告期销售费用较上期增加 53.27%，主要系公司加大经营力度、新设分公司开拓市场，以及各类业务宣传费用增加所致

管理费用	114,292,986.99	78,068,701.55	46.40%	报告期管理费用较上期增加 46.40%，主要系公司规模扩张，管理职工薪酬增加，分公司购置房产折旧摊销费用增加及行政办公费用增加所致
财务费用	-1,479,147.16	976,234.62	-251.52%	报告期财务费用较上期下降 251.52%，主要系利息收入增加所致
研发费用	52,563,209.36	35,650,026.26	47.44%	报告期研发费用较上期增加 47.44%，主要系公司加大新技术研究所致

#### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，围绕着“打造设计科技企业”、“提质增效”的目标，公司积极跟踪建筑行业理论前沿和科技实践，持续加强装配式建筑、BIM、绿色建筑等新兴技术的研发，陆续推出和升级了多个设计平台和管理平台，推进城市更新、社会保障房、地铁上盖物业、学校、医院等建筑产品的研究，完成了住宅标准化产业化研究、装配式保障（人才）房精细化研究、人才住房建设标准、适老化居住建筑设计研究等课题。

目前，公司已累计获得53项专利（包括7项发明专利、41项实用新型专利和5项外观设计专利）、54项软件著作权。

公司研发投入情况

项目	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	410	410	0.00%
研发人员数量占比	10.42%	15.19%	-4.77%
研发投入金额（元）	52,563,209.36	35,650,026.26	47.44%
研发投入占营业收入比例	4.40%	3.89%	0.51%
研发投入资本化的金额（元）	-	-	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,146,744,173.59	966,762,299.38	18.62%
经营活动现金流出小计	1,070,689,934.16	784,769,402.81	36.43%
经营活动产生的现金流量净额	76,054,239.43	181,992,896.57	-58.21%
投资活动现金流入小计	3,840,415,177.38	1,660,598,291.09	131.27%

投资活动现金流出小计	4,077,826,572.51	1,793,447,398.38	127.37%
投资活动产生的现金流量净额	-237,411,395.13	-132,849,107.29	不适用
筹资活动现金流入小计	493,465,577.92	17,044,326.98	2,795.19%
筹资活动现金流出小计	72,938,264.22	31,948,751.32	128.30%
筹资活动产生的现金流量净额	420,527,313.70	-14,904,424.34	2,921.49%
现金及现金等价物净增加额	259,170,158.00	34,239,364.94	656.94%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额7,605.42万元，较上年同期减少58.21%，主要系客户付款周期有所延长，并且采用票据进行结算的金额有所增加；报告期支付的跨期工程款和员工薪酬，以及人员规模扩张带来的当期薪酬增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额-23,741.14万元，较上年同期变动主要系本报告期公司购买赎回理财产品增加与购买上海公司、长沙造价办公场所，广州办公场所装修支出所致。

3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额42,052.73万元，较上年同期增加2921.49%，主要系报告期收到上市募集资金所致。

4、报告期公司现金及现金等价物净增加额25,917.02万元，较上年同期增加656.94%，主要系报告期收到上市募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为7,605.42万元，本年度净利润为14,842.52万元，差异的主要原因：

1、本期资产减值准备、资产折旧摊销、财务费用及投资损益等非付现因素，影响经营活动产生的现金净流量4,787.91万。

2、本期存货减少419.54万，经营性应收款项增加20,160.67万元，经营性应付款项增加8,214.44万元，递延所得税资产增加601.85万元，影响经营活动产生的现金净流量-12,128.53万元。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	957.05	5.58%	主要系参股公司投资收益及理财产品收益	是
公允价值变动损益	108.20	0.63%	主要系交易性金融资产公允价值变动	不确定
资产减值			本期无资产减值	否
营业外收入	293.14	1.71%	主要系与经营非相关的政府补助	否
营业外支出	21.46	0.13%	主要系捐赠及滞纳金支出	否
其他收益	1,057.06	6.16%	主要系与经营相关政府补助收益	否
信用减值损失	2,411.32	14.06%	主要系金融工具减值准备形成	是

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	41,452.15	22.06%	15,172.29	12.68%	9.38%	较本年初增长主要系本期收到募集资金 4.7 亿
应收账款	43,034.43	22.90%	27,280.11	22.81%	0.09%	原值较本年初增长 58.14%，其中设计业务增长 44.64%，造价业务增长 17.03%，工程总承包及全过程咨询等新业务增长 194.04%，主要系业务增长及新业务付款周期延长所致
存货	1,696.95	0.90%	2,116.49	1.77%	-0.87%	较本年初下降主要系阿波罗项目竣工结算所致
投资性房地产	2,671.64	1.42%	2,728.19	2.28%	-0.86%	较本年初下降主要系投资性房地产计提折旧所致
长期股权投资	3,230.81	1.72%	3,512.15	2.94%	-1.22%	较本年初下降主要系参股公司润阳智造当期亏损所致
固定资产	38,565.38	20.52%	23,761.24	19.87%	0.65%	较本年初增长主要系广州分公司已购置的办公场所从其他非流动资产转固定资产，以及上海分公司及华阳造价新购置办公场所所致
在建工程	5,419.87	2.88%	219.69	0.18%	2.70%	较本年初增长主要系产业园工程建设所致
短期借款	1,053.49	0.56%	1,809.29	1.51%	-0.95%	较本年初下降主要系有追索权保理抵押减少所致
交易性金融资产	26,113.2	13.89%	20,755	17.35%	-3.46%	较本年初增长主要系本期新金融准则划分列报变更所致
预收款项	32,478.63	17.28%	31,147.17	26.04%	-8.76%	较本年初增长主要系业务增长所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	20,755.00	108.20			387,335.00	382,085.00		26,113.20
上述合计	20,755.00	108.20			387,335.00	382,085.00		26,113.20
金融负债	-							-

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	12,823,748.00	保函保证金及冻结的银行存款，详见第十二节
应收账款	8,457,254.31	应收账款保理借款，详见第十二节
合计	21,281,002.31	/

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
购买办公房产	收购	是	房地产	72,929,688.00	72,929,688.00	自有资金	100.00%	-	-	不适用	2019年03月08日	详见2019年03月08日巨潮资讯网之《关于公司购买房产的公告》
华阳国际现代建筑产业中心项目	自建	是	房地产	51,524,957.63	88,377,206.34	自有资金/募集资金	17.42%	-	-	不适用	2019年03月27日	详见2019年03月27日巨潮资讯网之《2018年年度报告》

龙华设计创意产业园	自建	是	房地产	476,829.75	476,829.75	自有资金/募集资金	0.08%	-	-	不适用	2019年12月12日	详见 2019 年 12 月 12 日巨潮资讯网之《关于公司参与联合竞拍取得龙华区民治街道 A810-0043 宗地土地使用权的公告》
合计	--	--	--	124,931,475.38	161,783,724.09	--	--	-	-	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	207,550,000.00	128,782.13	-	2,752,350,000.00	2,851,850,000.00	9,975,109.60	108,178,782.13	自有资金
其他	-	953,225.21	-	1,121,000,000.00	969,000,000.00	2,602,741.08	152,953,225.21	募集资金
合计	207,550,000.00	1,082,007.34	-	3,873,350,000.00	3,820,850,000.00	12,577,850.68	261,132,007.34	--

#### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019 年	首次公开发行股份上市	47,104.47	27,934.25	27,934.25	-	-	0.00%	19,170.22	企业募集资金专用账户	-
合计	--	47,104.47	27,934.25	27,934.25	-	-	0.00%	19,170.22	--	-

**募集资金总体使用情况说明**

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 27,934.25 万元。

(2) 2019 年 3 月 26 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 3 月 26 日出具了《关于深圳市华阳国际工程设计股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》致同专字（2019）第 350ZA0133 号，截至 2019 年 2 月 28 日，公司募投项目已经累计投入自筹资金人民币 23,248.76 万元，经保荐机构发表审核意见和独立董事发表独立意见，公司用募集资金人民币 23,248.76 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

(3) 公司于 2019 年 3 月 25 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 40,000 万元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品，投资产品的期限不超过 12 个月。以上投资品种不涉及证券投资，不用于股票及其衍生产品、证券投资基金和证券投资目的及无担保债券为标的的银行理财或信托产品。自审议之日起 12 个月内有效，在上述期限内，资金可滚动使用，闲置募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。截止 2019 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行理财产品金额为 15,200.00 万元。

综上，截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 27,934.25 万元，募集资金专户余额为 4,397.39 万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
设计服务网络建设项目	否	21,365.97	21,365.97	17,856.86	17,856.86	83.58%	2020 年 10 月 31 日	3,468.43	是	否
装配式建筑设计研发及产业化项目	否	6,056.64	6,056.64	108.09	108.09	1.78%	2022 年 01 月 31 日		不适用	否

BIM 设计研发及产业化项目	否	5,848.78	5,848.78			0.00%	2022 年 01 月 31 日		不适用	否
信息化平台建设项目	否	5,163.08	5,163.08	3,605.88	3,605.88	69.84%			不适用	否
工程总承包业务开展项目	否	5,670	5,670	3,363.42	3,363.42	59.32%			不适用	否
补充流动资金项目	否	3,000	3,000	3,000	3,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	47,104.47	47,104.47	27,934.25	27,934.25	--	--	3,468.43	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	47,104.47	47,104.47	27,934.25	27,934.25	--	--	3,468.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司共募集资金 51,530.53 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为 47,104.47 万元。在募集资金实际到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目。截至 2019 年 2 月 28 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 23,248.76 万元。2019 年 3 月 26 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于深圳市华阳国际工程设计股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（致同专字（2019）第 350ZA0133 号），2019 年 3 月 26 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司用募集资金人民币 23,248.76 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金按规定存放于募集资金专户，同时使用部分闲置募集资金购买低风险保本理财产品。截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行理财产品金额为 15,200.00 万元，募集资金专户余额为 4,397.39 万元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华阳造价	子公司	专业技术服务	32,500,000	87,143,357.90	44,871,954.44	115,268,996.18	24,913,316.23	19,439,012.36
润阳智造	参股公司	制造业	60,000,000	90,718,395.91	44,880,320.10	47,892,165.76	-8,349,608.86	-7,889,650.29
现代营造	参股公司	建筑材料	10,000,000	23,173,594.90	16,006,939.61	40,776,588.91	3,219,552.96	3,654,903.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港华阳	出资新设	无影响

主要控股参股公司情况说明

1、本公司持有华阳造价37%的股权，拥有华阳造价董事会过半数的表决权，因此本公司拥有对华阳造价的控制权，将其纳入合并范围。

2、润阳智造成立于2017年6月30日，系本公司与华润水泥投资有限公司共同投资设立的中外合资企业，注册资本为人民币6,000万元，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。

3、本公司持有现代营造34%的股权，并在该公司派驻1名董事，因此本公司对现代营造实施重大影响。

4、本期新设全资子公司香港华阳，注册资本为港币3,000万元。截至2019年12月31日止，尚未实际出资。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局趋势

#### 1. 城市化进程稳步推进，粤港澳大湾区将迎来发展良机

目前，我国正处于城镇化的快速发展期，与发达国家相比，我国城镇化率仍处于较低水平。根据国家统计局数据，我国城镇化率由2011年的51.27%提升至2019年的60.60%。提前完成“十三五规划”纲要提出的到2020年我国城镇化率将达到60%的目标，但与美国、日本、英国等发达国家80%的水平相比，依然有巨大的提升空间。未来十年，我国城镇化率仍将持续提升，中国社会科学院发布的《城市蓝皮书：中国城市发展报告No.8》指出，预计到2030年我国城镇化率将达到70%左右。随着城镇化进程的稳步推进，建筑行业仍有较大的市场空间。

2019年2月，《粤港澳大湾区发展规划纲要》正式公布，计划将粤港澳大湾区建设成为富有活力和国际竞争力的一流湾区和世界级城市群，2019年8月国务院出台关于支持深圳建设中国特色社会主义先行示范区的意见》，支持深圳高举新时代改革开放旗帜、建设中国特色社会主义先行示范区，有利于更好的实施粤港澳大湾区战略，为行业带来新的发展机遇和增长动力。

#### 2. 房地产行业加速整合与升级，促进建筑设计行业集中度提升

在房地产调控的背景下，房地产企业从激烈竞争逐步转向整合兼并，行业内并购重组加速，中小房地产企业逐步退出市场，资本实力较强、具有品牌影响力的大中型房地产企业的销售规模及集中度进一步提升，房企规模分化格局持续加大。根据克而瑞研究中心发布的数据，2019年TOP10房企权益销售金额占全国销售额比重较2016年上升5.55个百分点至21.43%；TOP20房企权益销售金额占比较2016年上升9.09个百分点至29.91%；TOP50房企权益销售金额占比较2016年上升13.76个百分点至43.47%。房地产行业集中度的提升势必促进建筑设计行业集中度的提升，品牌开发商对设计公司的设计品质、交付能力和服务水平的要求更高，建筑设计行业也将逐步向优势企业集中。

#### 3. 建筑行业转型升级需求迫切，装配式建筑、BIM等新型技术应用前景广阔

改革开放以来，我国建筑行业成就显著，促进了经济社会发展，增进了民生福祉，市场容量持续扩张，但建筑行业仍然存在技术水平低、劳动力密集、环境污染严重、施工效率低、产业链割裂等痛点。近年来，为解决建筑行业在施工效率、质量安全、成本控制等方面的不足，装配式建筑设计、BIM、绿色建筑等新型理念和技术受到国家鼓励和支持，相继出台了一系列促进行业转型升级和发展的政策和措施。根据住房和城乡建设部印发的《“十三五”装配式建筑行动方案》，到2020年全国装配式建筑占新建建筑的比例达到15%以上，到2025年达到50%以上；《住房城乡建设部建筑节能与科技司2018年工作要点》提出稳步推进装配式建筑，加强科技创新能力建设，开展装配式建筑、建筑信息模型（BIM）技术应用示范，推动建筑全生命期信息化。新兴技术的研发、应用和普及，将为行业带来广阔的市场空间。

#### 4. 国家积极推进新型工程建设模式，推动建筑师负责制与工程总承包、全过程工程咨询相结合

2017年12月，住建部发布了《关于征求在民用建筑工程中推进建筑师负责制指导意见（征求意见稿）意见的函》，要求改革创新，充分发挥建筑师在民用建筑项目中的主导作用，提高建筑师地位；2017年5月，住建部发布了《建设项目工程总承包管理规范》国家标准，首批选择40家企业开展全过程工程咨询试点；2019年9月国务院办公厅转发《住房城乡建设部关于完善质量保障体系提升建筑工程品质指导意见的通知》，在民用建筑工程领域推行建筑师负责制；2019年12月住房和城乡建设部、国家发展改革委发布了《房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包管理办法》，大力推进工程总承包业务及全过程工程咨询业务，从2003年原建设部发布《建设部关于培育发展工程总承包和工程项目管理企业的指导意见》直至《总包管理办法》的出台，历经十几年的推动和培育，我国工程总承包市场步入了快速发展时期。国家支持建筑设计企业积极探索建

筑师负责制与工程总承包、全过程工程咨询相结合的项目组织方式，鼓励设计单位申请取得施工资质，充分发挥建筑师及其团队在工程全过程中的主导作用，提升工程质量。建筑设计为建筑业的前端和核心环节，设计企业在打造全产业链的商业模式方面具有天然优势，向下游业务延伸，拓展工程总承包、全过程工程咨询等业务已成为建筑设计行业的重要发展方向。

## （二）公司发展战略及经营计划

### 1.深耕华南区域，积极拓展华中、华东区域市场，提高市场占有率，确保业绩稳定增长

公司将继续深耕华南地区，以深圳、广州为中心，加强广东、海南、广西、江西等地区的布局，并积极拓展华中、华东等区域市场。随着城镇化进程的推进，“一带一路”战略的逐步推进，建筑行业迎来了更广阔的市场空间，市场集中度将逐步提升。同时，《粤港澳大湾区发展规划纲要》的正式发布，标志着大湾区建设进入全面实施阶段。公司将积极响应国家发展策略，用好上市募集资金，提升市场占有率，确保业绩的持续发展。

### 2.加快建筑全产业链布局，做大做强工程总承包、全过程工程咨询等新业务

经过多年的发展和积累，公司在建筑设计和研发领域已经具备了一定的竞争优势和品牌影响力。为顺应建筑行业新兴业务的崛起和发展，响应国家在建筑领域推广工程总承包和全过程工程咨询的政策，公司积极布局新的业务领域，探索新的业务模式，为建筑设计寻找更多的价值载体。在以设计和研发为龙头的前提下，将润阳智造打造成建筑领域PC（预制构件）产品生产制造的标杆企业，将华泰盛打造成基于装配式施工的新型建筑施工企业，加快建立以设计为龙头的EPC业务核心竞争优势，完善EPC业务运营体系，整合行业上下游的优质资源，进一步提升公司的行业地位和品牌价值，建立长期发展的生态圈。

### 3.持续加强装配式建筑和BIM等城市建筑科技的研发和应用，打造新型设计科技企业

公司自2004年启动装配式建筑设计的研发和创新，积极推动装配式建筑理念和技术的实践和普及，参与了一系列行业标准的制订，成为建筑设计行业首家国家住宅产业化基地、首批装配式建筑产业基地。公司是国内最早启动BIM专项研究的设计企业之一，已设计完成50多项基于BIM技术的项目，是全国首个完成政府工程BIM标准的设计企业。为顺应建筑行业装配式建筑和BIM等新技术的发展趋势，呼应社会对长租公寓、绿色建筑的需求，公司将持续增加装配式建筑和BIM等城市科技技术的研发投入。在协同设计平台的基础上，着力开发基于BIM技术的设计管理平台，逐步打造贯穿建筑全产业链的全生命周期的协同管理平台。此外，公司将积极推进城市更新、人才保障房、地铁上盖物业、医院、学校等建筑产品的研究。

### 4.持续升级设计平台和管理平台，提升设计质量和运营效率

公司高度重视技术和管理平台与体系的建设，不断研发、引进、创新先进管理理念和机制，以更好的支撑业务发展。公司将聚焦“流程再造、提质增效”的目标，加大信息化资源投入，持续推进和完善设计平台和管理平台，实现跨中心、跨地域、跨组织、跨专业大协同及资源大融合。依托管理平台与体系的建设，加强质量管控，不断优化以数据平台为支撑的业务和管理模式，提高人均产值和人均效率，提升核心竞争力，实现高质量的可持续增长。

### 5.打造行业人才高地，加强员工平台建设

公司新设立香港子公司，着力引进高端方案人才和打造世界级方案创作中心。公司持续推出高薪招聘政策，力求引进一级注册建筑师、注册工程师等高端人才；加大校园招聘，持续改进员工培训体系，通过内部培养、外部引进相结合的方式，将公司打造成为行业人才向往、聚集的高地。公司积极推进员工平台建设，为员工创造有竞争力的工作环境。一方面，公司为创作型员工提供“创作月弹”，为技术型员工提供“科技擂台”，让员工在平台充分发挥、思维碰撞；另一方面，公司不定期举办活动表彰年度明星员工、知识达人及新晋一注，共同见证知识汇聚平台，平台造就人才。

此外，公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《信息披露管理制度》等法律、法规要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，确保公司股东、董事、监事能够充分行使各自权利；做好风险控制和信息披露工作，保护公司股东，特别是中小股东合法权益；加强投资者关系建设，为公司持续发展提供保障，促进公司战略目标的实现。

### （三）可能面对的风险

#### 1. 房地产行业政策变化的风险

长期以来，我国政府针对房地产行业出台了一系列调控政策，从增加保障性住房和普通商品住房有效供给、抑制投资投机性购房需求、促进供应土地的及时开发利用等多个方面进行调控。目前，房地产行业调控政策已经趋于稳定，但若未来调整政策发生变化，可能导致房地产开发企业调整长期经营部署，减少土地投资，推迟项目开发，延长付款周期，对公司现有业务的推进、未来市场的开拓以及资金的及时回收造成不利影响。

#### 2. 市场竞争加剧风险

##### （1）行业创新或技术革新带来的市场竞争风险

目前，建筑行业技术研发和创新发展较快，尤其是近年来装配式建筑、BIM技术、全过程工程咨询、绿色建筑、互联网、人工智能等新兴技术的应用和推广，促进了行业升级和创新，产生了新的市场需求和商业机遇，培育了新的利润增长点。

另一方面，企业需要一定的经验积累、技术储备和资金投入，应对行业创新或技术革新引起的变革，这在一定程度上加剧了行业市场分化，改变原有竞争格局，公司若不能抓住产业升级机遇，有效应对并适应行业创新或技术革新，将在未来市场竞争中处于不利地位。

##### （2）市场环境和竞争格局变化带来的市场竞争风险

我国建筑设计行业具有碎片化、区域性的特征，建筑设计企业尤其是民营设计企业资金实力和资本规模通常相对较小。但近年来，建筑设计行业的发展以及对资本规模要求较高的工程总承包、全过程工程咨询等业务的推广应用，催生了一批大型、平台化的建筑设计企业，此外，部分具备全产业链整合能力的施工企业也开始向上游设计环节拓展。上述企业在资本实力、技术水平、项目储备等方面具备较强实力，建筑设计行业的竞争环境和竞争格局可能发生较大变化。若公司不能有效应对竞争格局的变化，将面临业务订单减少或业务收费降低的风险，对公司未来业务发展和持续盈利能力产生不利影响。

#### 3. 市场拓展风险

##### （1）跨地域市场拓展风险

目前，公司在长沙、广州、上海、海南、南宁、赣州等地设立了区域公司并拓展业务，区域公司的长期发展，需要软硬件的投入和团队的搭建，需要时间和项目积累提升品牌知名度；此外，设立区域公司，管理半径将延长，对公司跨地域的组织管理、项目管理、质量控制和人员管理等方面的能力提出了更高的要求。若公司未能有效管理并支持区域公司的业务拓展，将对公司未来持续发展产生不利影响。

##### （2）新业务发展不及预期的风险

公司已初步完成全产业链布局，利用装配式建筑和BIM技术的积累，向工程总承包、全过程工程咨询等新兴业务延伸，以期在设计业务挖掘新的价值载体，培育新的利润增长点，增强核心竞争力。

上述新兴业务的管理和执行与公司设计业务存在区别，能否顺利实施存在不确定性，此外，该等新业务的客户群体、竞争格局和商业规则也有别于设计业务，未来的市场拓展存在一定的不确定性。如果新业务不能顺利推进，将对公司未来盈利产生不利影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 04 月 02 日	其他	其他	<a href="http://rs.p5w.net/">http://rs.p5w.net/</a> , 2018 年度业绩说明会
2019 年 05 月 08 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 2019 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表
2019 年 05 月 14 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 2019 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表
2019 年 09 月 03 日	其他	其他	<a href="http://rs.p5w.net/">http://rs.p5w.net/</a> , 深圳上市公司投资者网上集体接待日活动

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年4月16日召开2018年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配方案的议案》，拟以公司总股本196,030,000.00股为基准，向全体股东每10股派现金红利2.50元（含税），公司本期不进行资本公积转增股本和送红股，本次股利分配后公司会计报表未分配利润余额结转以后年度分配。本次利润分配已于2019年5月16日实施完毕。

报告期内，公司的现金分红政策和执行情况符合《公司章程》的规定和股东大会的决议要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事勤勉尽责地对利润分配方案发表了意见，利润分配方案设置了对中小投资者单独计票。公司保持利润分配政策的连续性和稳定性，兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，按照《公司章程》及《公司未来三年分红回报规划》中相关利润分配的规定向股东分配利润，并符合法律、法规的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1. 公司2017年度利润分配方案：向全体股东每10股派发现金股利人民币2.0元（含税），共计派发现金2,940.00万元人民币（含税）。
2. 公司2018年度利润分配方案：向全体股东每10股派发现金股利人民币2.5元（含税），共计派发现金4,900.75万元人民币（含税）。
3. 公司2019年度利润分配预案：向全体股东每10股派发现金股利人民币2.0元（含税），共计派发现金3,920.60万元人民币（含税），上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	39,206,000.00	136,178,647.31	28.79%	-	0.00%	39,206,000.00	28.79%
2018 年	49,007,500.00	126,112,510.87	38.86%	-	0.00%	49,007,500.00	38.86%
2017 年	29,400,000.00	101,143,659.90	29.07%	-	0.00%	29,400,000.00	29.07%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2
分配预案的股本基数 (股)	196,030,000.00
现金分红金额 (元) (含税)	39,206,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	39,206,000.00
可分配利润 (元)	256,210,878.19
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经容诚审计, 公司 2019 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 136,178,647.31 元, 结合公司当前实际经营、股本状况和资本公积的实际情况, 考虑到公司未来可持续发展, 同时兼顾对投资者的合理回报。公司拟以总股本 196,030,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元 (含税), 共计派发现金股利 39,206,000 元 (含税)。	

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	徐华芳	股东一致行动承诺	2015 年 7 月 24 日，徐华芳与唐崇武签署《一致行动协议》，徐华芳承诺在经营管理和决策中与唐崇武保持一致意见	2015 年 07 月 24 日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	唐崇武	股份限售、流通限制承诺	主动向公司申报本人所直接或间接持有的公司股份及其变动情况（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（2）所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；（3）本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；（4）本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；（5）对于本次公开发行前直接、间接持有的公司股份，本人将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日 -2022 年 2 月 25 日	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	徐华芳	股份限售、流通限制承诺	主动向公司申报本人所直接和间接持有的公司股份及其变动情况（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（2）所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；（3）对于本次公开发行前直接、间接持有的公司股份，本人将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日 -2022 年 2 月 25 日	正常履行中
	华阳旭日、华阳中天、金石灏纳	股份限售、流通限制承诺	主动向公司申报本企业直接和间接持有的公司股份及其变动情况（1）自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（2）上述锁定期满后两年内，减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；（3）对于本次公开发行前直接、间接持有的公司股份，本企业将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日 -2020 年 2 月 25 日	正常履行中
	赢悦投资	股份限售、流通限制承诺	主动向公司申报本企业直接和间接持有的公司股份及其变动情况（1）自公司就本企业投资入股事项完成增资扩股工商变更登记手续之日起 3 年内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（2）上述锁定期满后两年内，减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；（3）对于本次公开发行前直接、间接持有的公司股份，本企业将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日 -2020 年 9 月 12 日	正常履行中
	邹展宇、袁源、徐清平、	股份限售、流通限制承诺	主动向公司申报本人所直接和间接持有的公司股份及其变动情况（1）自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	龙玉峰、田晓秋、薛升伟、唐志华和张琳		部分股份；(2) 所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；(3) 本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；(4) 本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；(5) 对于本次公开发行前直接、间接持有的公司股份，本人将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。	日	-2020 年 2 月 25 日	中
	江泓和庄少秋	股份限售、流通限制承诺	主动向公司申报本人所直接和间接持有的公司股份及其变动情况(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；(3) 本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；(4) 对于本次公开发行前直接、间接持有的公司股份，本人将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日 -2020 年 2 月 25 日	正常履行中
	其他股东	股份限售、流通限制承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日 -2020 年 2 月 25 日	正常履行中
	公司、唐崇武、邹展宇、袁源、徐清平、龙玉峰、	稳定股价承诺	如果首次公开发行上市后三年内公司股价出现低于每股净资产（指上一年度末经审计的每股净资产）的情况时，将启动稳定股价的预案，具体如下：（一）启动稳定股价预案的具体条件和程序 1、预警条件：上市后三年内，当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于上一年度末经审计的每股净资产的 120%时，公司将在 10 个交易日内召开投资者见面会，与投资者就公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；	2017 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 26 日 -2022 年 2 月 25 日	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	田晓秋、薛升伟、唐志华和张琳		<p>2、启动条件及程序：上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于上一年度未经审计的每股净资产时，应当在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施；3、停止条件：（1）在上述第 2 项稳定股价具体方案的实施期间内或是实施前，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于上一年度未经审计的每股净资产时，将停止实施股价稳定措施；（2）继续实施股价稳定措施将导致股权分布不符合上市条件；（3）各相关主体在连续 12 个月内购买股份的数量或用于购买股份的金额已达到上限；上述稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，如再次触发上述第 2 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。（二）稳定股价的具体措施当上述启动股价稳定措施的条件达成时，将依次开展公司回购股票，控股股东增持股票和公司董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事，下同）、高级管理人员增持股票等工作以稳定公司股价：1、公司回购股票当触发前述股价稳定措施的启动条件时，公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后，采取以下部分或全部措施稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：（1）在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票。公司用于回购股份的资金总额不低于上一个会计年度经审计净利润的 10%，单一会计年度用于回购股份的资金总额不高于上一会计年度经审计净利润的 50%；（2）在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价；（3）通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；（4）法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。2、控股股东增持股票，在公司 12 个月内回购股份数量达到最大限额后，如出现连续 20 个交易日的收盘价仍低于上一年度经审计的每股净资产时，则启动公司控股股东增持股票：（1）公司控股股东应在符合《上市公司收购管理办法》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；（2）控股股东增持股份的金额不低于上一年度获得的公司现金分红金额（税后）的 20%；同一会计年度内累计增持金额不超过上一年度获得的公司现金分红金额（税后）的 40%；3、公司董事、高级管理人员增持股票，在公司控股股东 12 个月内用于增持公司股份的总金额达到最大限额后，如出现连续 20 个交易日的收盘价低于上一年度经审计的每股净资产时，则启动公司董事、高级管理人员增持股票：（1）公司董事、高级管理人员应在公司符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；（2）公司董事、高级管理人员个人增持资金总计不低于上一年度从公</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			司领取薪酬总和（税后）的 20%；同一会计年度累计增持资金不超过上一年度从公司领取薪酬总和（税后）的 40%；（3）公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺；（三）未能履行《预案》要求的约束措施如公司未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，董事会应向投资者说明具体原因，向股东大会提出替代方案。独立董事、监事会应对替代方案发表意见。股东大会对替代方案进行审议前，公司应通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。如控股股东未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行《预案》约定义务之日起增加六个月锁定期，并将最近一个会计年度从公司分得的税后现金股利的 20% 返还公司。如未按期返还，公司可以采取从之后发放现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从公司已分得的税后现金股利的 20%。如董事、高级管理人员未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行《预案》约定义务之日起增加六个月锁定期，公司应当从自未能履行《预案》约定义务当月起，扣减相关当事人每月薪酬（税后）的 20%，直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从公司已获得薪酬（税后）的 20%。			
	公司	填补被摊薄即期回报的承诺	公司承诺通过如下方式努力提升经营水平，增加未来收益，以填补被摊薄的即期回报：1、巩固和发展公司主营业务，提高公司综合竞争力和持续盈利能力 2、提高公司日常运营效率，降低公司运营成本 3、加快募投项目建设，争取早日实现预期收益 4、优化公司投资回报机制，实行积极的利润分配政策	2017 年 11 月 16 日	长期有效	正常履行中
	唐崇武	填补被摊薄即期回报的承诺	本人承诺：1、不越权干预公司经营管理活动。2、不侵占公司利益。3、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法利益。4、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。5、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。6、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。7、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。8、若未来公司拟实施股权激励计划，本人承诺保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。	2017 年 11 月 16 日	长期有效	正常履行中
	邹展宇、袁源、徐清平、龙玉峰、田晓	填补被摊薄即期回报的承诺	本人承诺：1、不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送，亦不会采用其他方式损害公司利益。2、对自身日常的职务消费行为进行约束。3、不会动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动。4、将行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回	2017 年 11 月 16 日	长期有效	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	秋、薛升伟、唐志华和张琳		报保障措施的执行情况相挂钩。5、若未来公司拟实施股权激励计划，本人将行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。			
	公司	未履行相关承诺的约束措施	本公司若未能履行本公司对外作出的任何承诺，则本公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本公司未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本公司将自愿采取相应的措施，包括但不限于：1、及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；3、将上述补充承诺或替代承诺提交本公司股东大会审议；4、依法及时赔偿投资者损失。	2017年11月16日	长期有效	正常履行中
	唐崇武	未履行相关承诺的约束措施	本人若未能履行本人对外作出的任何承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；如违反本人对外作出的承诺而获得收入的，所得收入将归公司所有，本人将停止在华阳国际、华阳中天和华阳旭日处获得直接及间接的分红，直至本人按承诺将所得收入归华阳国际所有时为止；同时，若因未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本人将自愿采取相应的措施，包括但不限于：1、通过公司及及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；3、将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；4、依法及时赔偿投资者损失；5、将停止在华阳国际、华阳中天和华阳旭日处获得直接及间接分红，直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	2017年11月16日	长期有效	正常履行中
	邹展宇、袁源、徐清平、龙玉峰、田晓秋、薛升伟、唐志华和张琳	未履行相关承诺的约束措施	本人若未能履行本人对外作出的任何承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本人未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，公司有权按相应的赔偿金额将应付本人的薪酬或津贴暂时予以扣留，为本人根据法律、法规和监管部门的要求赔偿投资者的损失提供保障。	2017年11月16日	长期有效	正常履行中
	唐崇武	同业竞争、关联交易的承诺	为避免同业竞争，本人承诺：本人没有直接或间接投资与公司业务相同或相近的其他公司，本人及本人控制的其他公司或其他组织没有从事与公司及公司控制的子公司相同或相似的业务，与公司及公司控制的子公司之间不存在同业竞争；2、本人依照中国法律法规被确认为公司的控股股东及/或实际控制人期间，	2017年11月16日	长期有效	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动；3、本人如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知公司，并将该商业机会让予公司；4、本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。为减少和规范关联交易，本人承诺：1、将尽量避免与公司的关联交易，未来难以避免的关联交易，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《关联交易决策制度》和《独立董事工作制度》等法律、法规和规范性文件，保证与公司之间所发生的关联交易符合公平、公开、公正的原则，维护公司与全体股东的合法权益。2、若本人与公司的关联交易未按照公平、公开、公正的原则给公司造成损失，由公司将预计损失从当年或以后年度分配给本人的现金分红中扣除，并归公司所有。本人以所持公司全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。			
	唐崇武、徐华芳、华阳旭日、华阳中天、金石灏纳	股份减持承诺	公司控股股东、实际控制人唐崇武及其他持股 5%以上股东徐华芳、华阳旭日、华阳中天和金石灏纳在锁定期届满后 24 个月内关于持股意向及减持意向承诺如下：1、减持前提本人/本企业如确因自身经济需求，可以在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，视自身实际情况进行股份减持。2、减持方式本人/本企业拟减持公司股票的，将根据需要通过大宗交易、协议转让、集中竞价或其他合法方式进行。3、减持数量本人/本企业将根据商业投资原则，审慎制定锁定期满后 24 个月内的股票减持计划，并根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有效的减持要求及相关规定转让部分或全部公司股票。4、减持价格减持价格将不低于公司首次公开发行价格，若公司股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项的，减持底价将相应进行调整。5、减持程序如本人/本企业减持公司股份，将遵守《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有效的减持要求及相关规定履行必要的减持程序。6、约束措施如本人/本企业违反上述承诺，违规操作收益将归公司所有。如本人/本企业未将违规操作收益上交公司，则公司有权扣留应付本人/本企业现金分红中与本人/本企业应上交公司的违规操作收益金额相等的部分。	2017 年 11 月 16 日	锁定期满后两年	正常履行中
	唐崇武	租赁稳定且可持续承诺	公司控股股东及实际控制人唐崇武出具了承诺，"若华阳国际、华阳国际的分公司及华阳国际的子公司因所承租的物业未依据现行有效的法律法规及规范性文件的规定办理租赁备案登记而遭受经济损失，本人愿意以本人资金予以全额补偿，使华阳国际、华阳国际的分公司及华阳国际的子公司不因此遭受任何经济损失。"	2017 年 11 月 16 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	唐崇武	社保补偿承诺	公司控股股东暨实际控制人唐崇武已出具承诺：“如因华阳国际及其子公司、分公司未按规定执行社保和住房公积金等相关制度，而被政府主管部门要求补缴或进行处罚的，本人愿意全额补偿所产生的经济损失，使华阳国际及其子公司、分公司不因此遭受任何损失。	2017 年 11 月 16 日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### （1）重要会计政策变更

①财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

因执行新金融工具准则，本公司财务报表相应调整2019年1月1日数据详见本财务报告五、28之（3）。

②2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

③2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1

日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

上述会计政策变更对本公司的财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	深圳市华阳国际建筑产业化有限公司	产业化	100.00	-
2	深圳市华阳国际城市科技有限公司	华阳城科	100.00	-
3	深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	华阳造价	37.00	-
4	东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司	产业园	100.00	-
5	深圳华泰盛工程建设有限公司	华泰盛	100.00	-
6	香港华阳国际设计有限公司	香港华阳	100.00	-
7	广州硕欣建设工程有限公司	广州硕欣		100.00

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本期纳入合并范围的子公司合计7家，其中本期新增2家，本期无减少的子公司，具体请阅本财务报告“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖金辉、林行伟

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	廖金辉 6 年、林行伟 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计合同期限已满，公司于2019年10月30日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司聘任2019年度会计师事务所的议案》，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与淮安悦景置业有限公司合同纠纷	404.05	是	2018年12月10日，淮安悦景置业有限公司向淮安经济技术开发区人民法院申请财产保全，2018年12月28日，淮安经济技术开发区人民法院冻结公司银行存款人民币500万元；在该诉讼事项中，专业机构鉴定报告以及诉讼判决结果仍未出具，尚无法确定该事项是否与公司相关。	在审	暂无	2019年02月12日	《首次公开发行股票招股说明书》

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，除长沙、广州、上海分公司及华阳造价长沙分公司的办公场地为公司购置的自有房产，其他公司正常租赁房屋办公，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期内的重大资产租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
润阳智造	2019 年 03 月 08 日	1,428	2019 年 06 月 13 日	102	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
润阳智造	2019 年 03 月 08 日	1,428	2019 年 08 月 06 日	102	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
润阳智造	2019 年 03 月 08 日	1,428	2019 年 08 月 13 日	49.87	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是

润阳智造	2019年03月08日	1,428	2019年09月09日	153	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
润阳智造	2019年03月08日	1,428	2019年11月19日	102	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
润阳智造	2019年03月08日	1,428	2019年12月04日	153	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		1,428	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)					661.87
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		1,428	报告期末实际对外担保余额合计(A4)					661.87
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		1,428	报告期内担保实际发生额 合计(A2+B2+C2)					661.87
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,428	报告期末实际担保余额合 计(A4+B4+C4)					661.87
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								0.58%
其中:								
对未到期担保,报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明(如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	35,958	10,805	-
银行理财产品	募集资金	19,000	15,200	-
合计		54,958	26,005	-

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
公司	深圳市福田福安有限公司	福田区华富街道福安小区城市更新单元改造项目EPC总承包	2018年11月02日			不适用		招标	58,915.75	否	无关联关系	基坑及土石方工程、桩基工程进行中	2019年03月27日	《华阳国际：2018年年度报告》，巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司	深圳市福田区教育局	“莲花小学改扩建工程”代建项目	2019年06月10日			不适用		招标	27,200	否	无关联关系	项目启动中	2019年06月11日	2019-039,《华阳国际：关于公司签署日常经营重大合同的公告》，巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司	深圳市福田区文化广电旅游体育局	“福田区国际体育文化交流中心”代建项目	2019年07月04日			不适用		招标	110,400	否	无关联关系	项目启动中	2019年07月05日	2019-042,《华阳国际：关于公司签署日常经营重大合同的公告》，巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极履行企业公民应尽的责任和义务，在不断为股东创造价值的同时，积极承担社会责任。

(1) 报告期内，公司新增就业岗位超过1,200个，其中应届毕业生的就业岗位超过700个，在大学生整体慢就业的环境下，为社会持续提供优质的就业岗位。同时，公司在深圳大学、湖南大学、华中科技大学、哈尔滨工业大学、西安建筑科技大学等院校建立大学生实习基地，派驻优秀设计师参与高校教学，将企业实践与学术研究相结合，整合行业研究和研发资源，促进行业技术水平的不断提高。公司举办的双城四院活动，在持续性的公益建筑考察及设计竞赛基础上，链接跨界力量，开拓建筑学子的建筑全产业链视角。

(2) 报告期内，公司不断加大教育、医疗、人才房及保障房等民生建筑领域的资源投入。公司承接了中山大学深圳校区、清华大学深圳研究生院、福田中学、民治宝山学校等多个学校的设计任务；公司积极参与深圳市南山中医院、龙岗区第六人民医院二期、龙华区中医院等医疗项目，涵盖从前期医疗策划、工艺流程设计到工程设计咨询的全流程服务。十六年来，总计提供床位数超10,000个，为社会打造现代化生态智慧医疗卫生建筑。此外，公司立足装配式建筑技术，获得了深圳各区域多项人才保障房项目，承接了深圳市人才安居集团首个设计牵头EPC人才房——深圳市税务局新沙地块项目。在满足社会民生建设需求的同时，公司不断创新设计思路，积累迭代，为城市的可持续发展贡献力量。

(3) 报告期内，公司积极推动行业转型升级，持续加大装配式建筑及BIM技术的资源投入，完成了华阳国际城市科技公司成立、CAPOL Dream Office（华阳国际东莞建筑科技产业园办公楼）封顶、莲塘口岸竣工等重点成果。此外，公司中标深汕科技生态园、湾区产业投资大厦、承翰水围村等城市重要项目的方案设计，持续打造世界方案创作中心，强化中国建筑设计品牌原创的影响力。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (2) 年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——

6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

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；

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%）计提了预计负债；

2018年12月10日，淮安悦景置业有限公司向淮安经济技术开发区人民法院申请财产保全，2018年12月28日，淮安经济技术开发区人民法院冻结公司银行存款人民币500万元，截止本报告披露日该诉讼事项，专业机构鉴定报告以及诉讼判决结果仍未出具，尚无法确定该事项是否与公司相关，目前，案件仍在审理中。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

本期新设全资子公司香港华阳国际设计有限公司，注册资本为港币3,000万元，截至2019年12月31日止，尚未实际出资。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	147,000,000	100.00%						147,000,000	74.99%
1、国家持股								-	0.00%
2、国有法人持股	8,640,000	5.88%						8,640,000	4.41%
3、其他内资持股	138,360,000	94.12%						138,360,000	70.58%
其中：境内法人持股	42,485,000	28.90%						42,485,000	21.67%
境内自然人持股	95,875,000	65.22%						95,875,000	48.91%
4、外资持股								-	0.00%
其中：境外法人持股								-	0.00%
境外自然人持股								-	0.00%
二、无限售条件股份			49,030,000				49,030,000	49,030,000	25.01%
1、人民币普通股			49,030,000				49,030,000	49,030,000	25.01%
2、境内上市的外资股				-			-	-	0.00%
3、境外上市的外资股				-			-	-	0.00%
4、其他				-			-	-	0.00%
三、股份总数	147,000,000	100.00%	49,030,000				49,030,000	196,030,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市华阳国际工程设计股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]2157号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,903万股，并于2019年2月26日在深圳证券交易所上市交易。公司首次公开发行股票完成后，总股本由14,700万股增加至19,603万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年2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2月26日起上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2019年2月22日，公司首次公开发行的新股以及公开发行前的股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理证券登记，登记股份总数为19,603万股，其中有限售条件的股份为14,700万股，无限售条件的股份为4,903万股。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司于2019年02月26日在深圳证券交易所上市，向社会公众公开发行4,903万股人民币普通股（A股），公司总股本由14,700万股增加至19,603万股。本次公开发行股票，使公司股本增加，公司2019年基本每股收益有所摊薄；募集资金到账，使归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
普通股股票（公开发行）	2019年02月13日	10.51	49,030,000	2019年02月26日	49,030,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市华阳国际工程设计股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]2157号）核准，公司于2019年2月13日由主承销商中信证券股份有限公司采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）2,941.80万股和网上定价方式向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,961.20万股，共计公开发行人民币普通股（A股）4,903.00万股，每股面值1元，每股发行价10.51元，合计增加股本人民币49,030,000.00元。2019年2月26日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司股份总数及股东结构的变动情况见本节“一、股份变动情况”。

(2) 报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(3) 截至2019年12月31日，公司总资产187,935.69万元，归属于上市公司股东的净资产114,979.63万元，分别较上期末增长了57.69%和95.99%，资产负债率37.32%，上年末资产负债率49.09%。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,659	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,762	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	-	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	-		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
唐崇武	境内自然人	26.48%	51,903,000		51,903,000	-			
徐华芳	境内自然人	14.19%	27,810,000		27,810,000	-			
华阳旭日	境内非国有法人	9.18%	18,000,000		18,000,000	-			
华阳中天	境内非国有法人	8.06%	15,800,000		15,800,000	-			
金石灏纳	境内非国有法人	3.83%	7,500,000		7,500,000	-			
赢悦投资	国有法人	3.65%	7,150,000		7,150,000	-			
田晓秋	境内自然人	1.81%	3,550,000		3,550,000	-			
薛升伟	境内自然人	1.23%	2,420,000		2,420,000	-			
汪莉	境内自然人	1.07%	2,100,000		2,100,000	-			
邹展宇	境内自然人	0.96%	1,880,000		1,880,000	-			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)		无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	徐华芳与唐崇武为一致行动人，徐华芳是唐崇武的岳母；华阳旭日与华阳中天为公司员工持股平台；唐崇武为华阳旭日和华阳中天执行事务合伙人的委派代表；田晓秋、薛升伟为华阳旭日有限合伙人；邹展宇为华阳中天有限合伙人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王景琴	236,800	人民币普通股	236,800
张少萍	229,700	人民币普通股	229,700
刘金者	150,200	人民币普通股	150,200
庄孝佑	144,600	人民币普通股	144,600
张翼	130,000	人民币普通股	130,000
张志敏	122,800	人民币普通股	122,800
谷劲松	119,500	人民币普通股	119,500
周科剑	114,000	人民币普通股	114,000
刘桂江	113,900	人民币普通股	113,900
王琪梅	110,000	人民币普通股	110,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	徐华芳与唐崇武为一致行动人，徐华芳是唐崇武的岳母；华阳旭日与华阳中天为公司员工持股平台；唐崇武为华阳旭日和华阳中天执行事务合伙人的委派代表；田晓秋、薛升伟为华阳旭日有限合伙人；邹展宇为华阳中天有限合伙人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
唐崇武	中国	是
主要职业及职务	董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

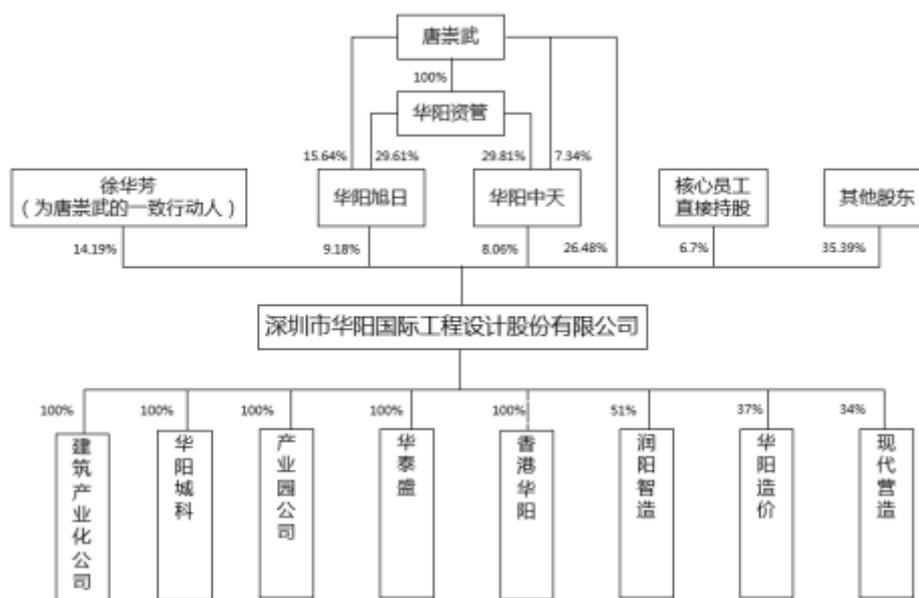
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
唐崇武	本人	中国	是
徐华芳	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	唐崇武担任公司董事长、总经理；徐华芳未担任职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
唐崇武	董事长兼总经理	现任	男	53	2015年10月22日	2021年10月22日	51,903,000	-	-	-	51,903,000
邹展宇	董事兼副总经理	现任	男	44	2015年10月22日	2021年10月22日	1,880,000	-	-	-	1,880,000
袁源	董事兼副总经理	现任	男	49	2015年10月22日	2021年10月22日	1,500,000	-	-	-	1,500,000
徐清平	董事、董事会秘书、财务总监	现任	男	41	2015年10月22日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
龙玉峰	董事	现任	男	38	2017年12月26日	2021年10月22日	800,000	-	-	-	800,000
仲德崑	独立董事	现任	男	71	2017年03月03日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
陈登坤	独立董事	现任	男	43	2017年03月03日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
王茂祺	独立董事	现任	男	43	2017年03月03日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
孟庆林	独立董事	现任	男	56	2018年07月26日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
江泓	监事兼广州分公司副总经理	现任	男	44	2015年10月22日	2021年10月22日	1,090,000	-	-	-	1,090,000
庄少秋	监事兼运营部副总监	现任	男	40	2015年10月22日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
缪晴天	监事兼经营部经理	现任	女	35	2015年10月22日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
田晓秋	副总经理	现任	男	43	2015年10月22日	2021年10月22日	3,550,000	-	-	-	3,550,000
薛升伟	副总经理	现任	男	47	2015年10月22日	2021年10月22日	2,420,000	-	-	-	2,420,000

唐志华	副总经理	现任	男	56	2015年10月22日	2021年10月22日	-	-	-	-	-
张琳	副总经理	现任	男	49	2015年10月22日	2021年10月22日	500,000	-	-	-	500,000
合计	--	--	--	--	--	--	63,643,000	-	-	-	63,643,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

唐崇武：男，1967年7月生，中国国籍，拥有香港永久居留权。1987年7月，毕业于上海交通大学动力专业，本科学历；2008年12月，毕业于长江商学院，获工商管理硕士学位；1988年7月至1994年12月，任中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司工程师；1994年12月至1999年10月，任深圳晶源环保科技有限公司副总经理；1999年10月至2000年11月，任深圳市雅科特信息技术有限公司总经理；2000年11月起就职于公司，现任公司董事长、总经理。

邹展宇：男，1975年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年7月毕业于华南理工大学建筑学专业，本科学历；2005年6月毕业于华南理工大学建筑学专业，研究生学历。1998年7月至2006年12月，任广东省城乡规划设计研究院建筑师；2007年1月起就职于公司，现任公司董事、副总经理。

袁源：男，1971年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年7月毕业于湖南大学工民建专业，本科学历；1993年7月至1993年10月，任深圳市华泰企业公司技术员；1993年10月至1995年10月，任熊谷组（深圳）有限公司土建工程师；1995年10月至2009年12月，任深圳市住宅工程管理站科长、项目主任；2010年1月起就职于公司，现任公司董事、副总经理。

徐清平：男，1979年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于华中科技大学财务管理专业，本科学历；2014年11月获得香港中文大学工商管理硕士学位；2003年8月至2013年5月，历任金蝶软件（中国）有限公司区域财务总监、预算与分析部经理、财务部总经理；2013年5月起就职于公司，现任公司董事、董事会秘书、财务总监。

王玉峰：男，1981年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于华中科技大学城市规划专业，本科学历；2001年7月至2003年10月，任株洲包装工程设计研究院建筑师；2003年10月至2006年3月，任中建国际（深圳）设计顾问有限公司项目建筑师；2006年3月起就职于公司，现任公司董事。

仲德崑：男，1949年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。1977年和1981年先后毕业于东南大学，获建筑学学士学位和硕士学位；1986年毕业于英国诺丁汉大学，获建筑学博士学位，国务院政府特殊津贴专家；1977年至1978年，任铁道部建厂局设计处技术员；1981年至2014年6月，任东南大学建筑学院副教授、教授，博士生导师；2014年至2019年9月，任深圳大学建筑与城市规划学院院长，现任特聘教授、名誉院长；2015年1月至今，任启迪设计集团股份有限公司独立董事；2017年3月起担任公司独立董事。

陈登坤：男，1977年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年毕业于安徽财经大学，获会计学学士学位；2011年毕业于中欧国际工商学院，获工商管理硕士学位；2000年至2013年，任金蝶软件（中国）有限公司董事、高级副总裁、首席财务官；2013年至2016年，任金蝶医疗软件科技有限公司总经理；2017年1月至2019年10月，担任有米科技股份有限公司总经理，现任有米科技股份有限公司董事；2017年3月起担任公司独立董事。

王茂祺：男，1976年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月毕业于中南财经政法大学，获经济学学士学位；2002年7月和2005年7月先后毕业于武汉大学，获民商法硕士学位和博士学位；2005年7月至今，任深圳大学法学院教师；2012年7月至今，任广东淳锋律师事务所兼职律师；2015年1月至今，任深圳市小菜神电子商务有限公司监事；2017年3月起担任公司独立董事。

孟庆林：男，1963年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年7月毕业于吉林建筑工程学院供热通风专业，获学士学位；1985年7月至1989年7月，任吉林建筑工程学院讲师；1995年7月毕业于重庆建筑大学建筑技术科学专业，获博士学位；1995年7月至今，历任华南理工大学副教授、教授。2018年7月起担任公司独立董事。

江泓：男，1975年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年7月毕业于华南理工大学建筑学专业，获建筑学学士学位；2001年7月毕业于华南理工大学建筑设计与理论专业，获建筑学硕士学位；2001年7月至2006年3月，任广州大学建筑与城市规划学院讲师；2006年3月至2007年10月，任华南理工大学建筑设计研究院建筑师；2007年10月起就职于公司，现任公司监事会主席、广州分公司副总经理。

庄少秋：男，1979年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年和2006年先后毕业于The University of Wolverhampton（伍尔弗汉普顿大学）建筑工程项目管理专业，分别获学士学位和硕士学位；2007年2月起就职于公司，现任公司监事、运营部副总监。

缪晴天：女，1985年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于扬州大学农学专业，本科学历；2008年7月起就职于公司，现任公司监事、经营部经理。

田晓秋：男，1976年10月生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权。2000年6月毕业于重庆大学建筑学专业，本科学历。2000年7月起就职于公司，现任公司副总经理。

薛升伟：男，1973年6月生，中国国籍，拥有美国永久居留权。1995年7月毕业于厦门大学建筑学专业，本科学历；1998年7月毕业于University of Oklahoma（俄克拉荷马大学）建筑学专业，研究生学历。1999年1月至2011年5月，任美国RTKL设计有限公司总监；2011年5月起就职于公司，现任公司副总经理。

唐志华：男，1963年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年7月毕业于清华大学建筑学专业，本科学历；1989年6月毕业于清华大学城市设计专业，研究生学历；1984年9月至1987年9月，于长安大学任教；1989年9月至1999年12月，任深圳市建筑设计研究总院方案室主任；1999年12月至2010年12月，任深圳清华苑建筑设计有限公司总建筑师；2010年12月起就职于公司，现任公司副总经理、总建筑师。

张琳：男，1970年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年9月毕业于河北工程大学工民建专业，本科学历；1997年3月毕业于西安建筑科技大学结构工程专业，研究生学历；1997年至2000年，任齐鲁石油化工设计院结构工程师；2000年至2001年，任深圳市中深建筑设计工程有限公司主任工程师；2001年起就职于公司，现任公司副总经理、结构总工程师。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
田晓秋	华阳旭日	有限合伙人	2015年11月05日		否
唐崇武	华阳旭日	有限合伙人、执行事务合伙人委派代表	2015年11月05日		否
薛升伟	华阳旭日	有限合伙人	2015年11月05日		否
江泓	华阳旭日	有限合伙人	2015年11月05日		否
唐志华	华阳旭日	有限合伙人	2015年11月09日		否
邹展宇	华阳中天	有限合伙人	2015年11月05日		否
袁源	华阳中天	有限合伙人	2015年11月05日		否
张琳	华阳中天	有限合伙人	2015年11月05日		否
唐崇武	华阳中天	有限合伙人、执行事务合伙人委派代表	2015年08月28日		否

龙玉峰	华阳中天	有限合伙人	2015 年 11 月 05 日		否
徐清平	华阳中天	有限合伙人	2015 年 11 月 05 日		否
庄少秋	华阳中天	有限合伙人	2015 年 11 月 05 日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
唐崇武	建筑产业化公司	执行董事	2017 年 08 月 01 日		否
唐崇武	华阳城科	执行董事	2017 年 08 月 01 日		否
唐崇武	华阳造价	董事长	2015 年 09 月 01 日		否
唐崇武	产业园公司	董事	2016 年 06 月 01 日		否
唐崇武	香港华阳	董事	2019 年 09 月 30 日		否
唐崇武	润阳智造	董事长	2017 年 07 月 01 日		否
唐崇武	现代营造	董事	2014 年 12 月 01 日		否
唐崇武	华阳资管	执行董事	2017 年 08 月 21 日		否
袁源	华阳造价	董事	2015 年 09 月 01 日		否
徐清平	华阳造价	董事	2015 年 09 月 01 日		否
徐清平	产业园公司	董事	2018 年 01 月 01 日		否
徐清平	润阳智造	董事	2017 年 07 月 01 日		否
龙玉峰	建筑产业化公司	总经理	2017 年 08 月 01 日		否
龙玉峰	产业园公司	董事长	2018 年 01 月 01 日		否
龙玉峰	润阳智造	董事、总经理	2017 年 07 月 01 日		否
龙玉峰	现代营造	监事	2014 年 12 月 01 日		否
仲德崑	启迪设计集团股份有限公司	独立董事	2015 年 01 月 01 日		是
仲德崑	深圳大学建筑与城市规划学院	特聘教授、名誉院长	2014 年 07 月 01 日		是
陈登坤	有米科技股份有限公司	总经理	2017 年 01 月 01 日	2019 年 10 月 07 日	是
陈登坤	有米科技股份有限公司	董事	2017 年 01 月 01 日		是
陈登坤	北京协力惠众软件科技有限公司	董事	2006 年 06 月 14 日	2020 年 01 月 13 日	否
陈登坤	深圳市福金投资有限公司	监事	2009 年 12 月 24 日	2019 年 12 月 31 日	否

陈登坤	深圳市合金投资有限公司	监事	2009年12月23日	2019年12月30日	否
王茂祺	深圳大学法学院	教师	2005年07月01日		是
王茂祺	广东淳锋律师事务所	兼职律师	2012年07月01日		是
王茂祺	深圳市小菜神电子商务有限公司	监事	2015年01月01日		否
孟庆林	北京华远意通热力科技股份有限公司	独立董事	2017年10月01日		是
孟庆林	华南理工大学	教授	1995年07月01日		是
孟庆林	东莞大熙节能科技有限公司	董事	2015年12月14日		否
孟庆林	皆爱西(上海)节能环保工程股份有限公司	董事	2010年09月09日		否
孟庆林	江苏同创新材料研究院有限公司	董事	2019年08月02日		否
庄少秋	华阳造价	监事	2015年09月01日		否
庄少秋	产业园公司	监事	2016年11月01日		否
庄少秋	华泰盛	监事	2017年04月01日		否
庄少秋	建筑产业化公司	监事	2017年08月01日		否
庄少秋	华阳城科	监事	2017年08月01日		否
庄少秋	华阳资管	监事	2017年08月21日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
2. 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司盈利水平、人员具体分工及履职情况决定。
3. 董事、监事和高级管理人员报酬实际支付情况：报告期内公司实际支付董事、监事和高级管理人员的税前报酬总额1,543.17万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
唐崇武	董事长兼总经理	男	53	现任	169.95	否

邹展宇	董事兼副总经理	男	44	现任	154.8	否
袁源	董事兼副总经理	男	49	现任	144	否
徐清平	董事、董事会秘书、财务总监	男	41	现任	125	否
龙玉峰	董事	男	38	现任	123	否
仲德崑	独立董事	男	71	现任	16.62	否
陈登坤	独立董事	男	43	现任	16.62	否
王茂祺	独立董事	男	43	现任	16.62	否
孟庆林	独立董事	男	56	现任	16.62	否
江泓	监事兼广州分公司副总经理	男	44	现任	120	否
庄少秋	监事兼运营部副总监	男	40	现任	46	否
缪晴天	监事兼经营部经理	女	35	现任	33	否
田晓秋	副总经理	男	43	现任	156	否
薛升伟	副总经理	男	47	现任	156	否
唐志华	副总经理	男	56	现任	139.81	否
张琳	副总经理	男	49	现任	109.13	否
合计	--	--	--	--	1,543.17	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3,128
主要子公司在职员工的数量（人）	808
在职员工的数量合计（人）	3,936
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,936
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	67
财务人员	31
行政人员	59
生产与技术人员	3,470
管理人员	309
合计	3,936

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	492
本科	2,524
专科及以下	920
合计	3,936

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬体系由人力资源中心负责，在集团范围内执行统一的薪酬福利政策，公司薪酬政策的原则主要包括：

1) 按劳分配、多劳多得；2) 效率优先、兼顾公平；3) 员工薪酬增长与公司经营发展和效益提高相适应。

按照不同岗位类型设计合理的薪酬模式，并建立职级宽带薪酬标准，体现以岗定薪、鼓励能力提升。坚持通过绩效管理贯彻按劳分配原则，通过效益绩效奖励、产值奖金等体现个人价值，充分发挥薪酬绩效的激励作用，有效地吸引、保留和激励员工，实现员工与企业的利益共享。

## 3、培训计划

报告期内，公司全面升级员工培养及人才选拔体系。在员工培养方面，搭建新员工入职培训、项目负责人管理能力培养计划、中高层管理者领导力培养计划等培养体系，创新性的开展“新青年创造营”、“新菁英管理培训生计划”、“新鲜人三年培养计划”、“伞兵计划”和“将才计划”等五大发展项目，为员工的职业发展提供多路径的学习选择和资源支持。在人才选拔方面，通过部门人才盘点，提出四类人才选拔思路，打造部门级、公司级和集团级人才选拔活动，给优秀的人才提供试炼场，逐步完善公司人才选拔和任用机制，助力员工明确发展方向，获得成长空间。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	335,269 <sup>1</sup>
劳务外包支付的报酬总额（元）	14,303,813.39

注：1 劳务外包系子公司施工企业的建筑工程劳务分包

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、法规等规范性要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平，确保公司股东、董事、监事能够充分行使各自权利，为公司持续发展提供制度保障。报告期内公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求召集和召开股东大会，为股东参加股东大会提供便利，充分保障股东权利的行使，平等对待所有股东。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会和4次临时股东大会，会议的召集召开程序、议案审议程序、决策程序均符合相关规定。

#### 2、关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事4名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事都能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等要求开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。报告期内共召开了8次董事会，均由董事长召集、主持。

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，专门委员会的成员全部由现任董事组成。除战略委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均有独立董事担任召集人，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名。监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。监事会对包括董事会及管理层的履职情况、公司财务状况、关联交易、对外投资等进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开了8次监事会，会议均由监事会主席召集、主持。

#### 4、关于信息披露与投资者关系

公司严格按照《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、部门规章和《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件要求，真实、准确、及时、完整、公平地披露有关信息。公司指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露的指定网站，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》为信息披露的指定报刊，确保公司所有投资者公平的享有知情权。

公司重视投资者关系管理工作，公司证券部为公司与投资者关系管理的具体实施部门，由董事会秘书负责。通过投资者热线电话、互动易平台等多种渠道和方式，与投资者互动交流，增进投资者对公司的了解。同时，公司严格按照相关规定，确保公司披露信息的公平，未在投资者关系管理活动中违规泄露未公开重大信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具备完整的业务体系、管理体系和独立经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面对市场自主经营的能力，在生产经营各环节不依赖于控股股东、实际控制人及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其他关联方不存在同业竞争，公司对现有的关联交易本着“公平、公正、公开”的原则定价，并对关联交易不断进行规范。

2、人员独立：公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员及核心技术人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬。公司拥有独立的劳动和人事管理部门，独立决定公司各层级职工的聘用或解聘，独立决定员工工资和奖金的分配办法，员工社会保障、工薪报酬等依据国家相关法律法规独立管理。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产界定清楚，公司资产权属清晰，不存在资金、资产及其他资源被控股股东占用或使用的情况。

4、机构方面：公司拥有完整的生产经营和行政管理组织机构，完全独立于控股股东，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预；公司各机构和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门和专职财务人员，建立健全了独立完善的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，独立核算，自负盈亏。公司拥有自己独立的银行账号，并独立依法纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	86.16%	2019 年 01 月 25 日		
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.63%	2019 年 03 月 25 日	2019 年 03 月 26 日	2019-017
2018 年度股东大会	年度股东大会	64.63%	2019 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 17 日	2019-030
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	64.61%	2019 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 19 日	2019-065
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	64.65%	2019 年 12 月 24 日	2019 年 12 月 25 日	2019-076

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
仲德崑	8	8	-	-	-	否	5
陈登坤	8	8	-	-	-	否	5
王茂祺	8	8	-	-	-	否	5
孟庆林	8	8	-	-	-	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定勤勉履行职责，忠实履行职务，积极参加历次董事会，审议各项议案。通过出席董事会、股东大会、现场办公等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用自己的专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，对保护中小投资者利益起到积极作用。报告期内，公司各独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会工作规则赋予的职权和义务，认真履行职责。

### （一）战略委员会

战略委员会由3名成员组成，其中1名独立董事。报告期内，战略委员会共召开6次会议，按照相关法律法规《公司章程》、公司《董事会战略委员会工作规则》等相关制度的规定积极履行职责，结合行业发展态势和公司发展战略布局，对公司对外投资、重大资产购置、再融资等事项进行了充分的讨论与沟通。

### （二）审计委员会

审计委员会由3名成员组成，其中2名为独立董事，且由会计专业人士担任审计委员会主任委员。报告期内，审计委员会共召开4次会议，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，认真履行职责、持续关注公司情况和重大事项进展，指导公司审计部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。与公司聘任的审计机构积极沟通、加强联系，督促其提高审计效率，按计划进行审计工作，切实履行了审计委员会的职责。

### （三）提名委员会

提名委员会由3名成员组成，其中2名为独立董事。提名委员会根据《公司章程》和《董事会提名委员会工作规则》等有关规定积极开展工作，认真履行职责，研究了董事、高级管理人员的选择标准和程序，广泛搜寻合格的董事和高级管理人员的人选。

### （四）薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会由3名成员组成，其中2名为独立董事。报告期内，薪酬与考核委员会共召开1次会议，严格按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会工作规则》的规定开展相关工作，对公司薪酬及绩效考核情况进行监督，审查董事、监事及高级管理人员的薪酬情况，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

经公司董事会薪酬与考核委员会讨论通过，公司高级管理人员实行年薪及绩效奖金制，根据公司年度经营目标，并结合高级管理人员的岗位职责及年度工作计划，由公司董事会薪酬与考核委员会制定年度薪酬考核指标并具体监督执行。报告期内，公司董事会依据公司年度经营业绩状况、高级管理人员的职责和年度工作目标完成情况对各高级管理人员的工作业绩进行了综合考评。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 17 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；2、已经发现并报告给经理层的重要缺陷在合理的时间未加以改正；3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中，未能发现该错误；4、公司审计委员会和审计部内部控制的监督无效。二、重要缺陷：1、未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制程序；4、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。三、一般缺陷：未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：1、决策程序导致重大失误；2、违犯国家法律、法规或规范性文件；3、中高级管理人员和高级技术人员流失严重；4、其他对公司产生重大负面影响的情形。二、重要缺陷：1、决策程序导致出现一般性失误；2、重要业务制度或系统存在缺陷；3、关键岗位业务人员流失严重；4、其他对公司产生较大负面影响的情形。三、一般缺陷：1、决策程序效率不高；2、一般业务制度或系统存在缺陷；3、一般岗位业务人员流失严重。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，错报金额<math>\geq</math>营业收入 3%，错报金额<math>\geq</math>资产总额 3%，错报金额<math>\geq</math>利润总额 5%。二、重要缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，营业收入 3%<math>&gt;</math>错报金额<math>\geq</math>营业收入 1%，资产总额 3%<math>&gt;</math>错报金额<math>\geq</math>资产总额 1%，利润总额 5%<math>&gt;</math>错报金额<math>\geq</math>利润总额 2%。三、一般缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，错报金额<math>&lt;</math>营业收入 1%，错报金额<math>&lt;</math>资产总额 1%，错报金额<math>&lt;</math>利润总额 2%。</p>	<p>一、重大缺陷：直接财产损失达到 500 万元(含)以上。二、重要缺陷：直接财产损失达到 100 万(含)--500 万元。三、一般缺陷：直接财产损失在 100 万元以下。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		-
非财务报告重大缺陷数量 (个)		-

财务报告重要缺陷数量（个）	-
非财务报告重要缺陷数量（个）	-

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，华阳国际公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 16 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020]361Z0018 号
注册会计师姓名	廖金辉、林行伟

审计报告正文

深圳市华阳国际工程设计股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市华阳国际工程设计股份有限公司（以下简称华阳国际公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华阳国际公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认中完工百分比法的应用

相关信息披露详见财务报表附注五、23及附注七、33。

##### 1、事项描述

华阳国际公司2019年度合并财务报表营业收入为119,464.89万元，其中建筑设计劳务收入92,879.65万元，占比77.75%，工程总承包收入12,682.49万元，占比10.62%。

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

##### 2、审计应对

我们对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与确定完工进度有关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制的运行有效性；

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

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

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

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

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

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

## (二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、9及附注七、4。

### 1、事项描述

截至2019年12月31日，华阳国际合并财务报表应收账款余额49,220.78万元，应收账款坏账准备6,186.35万元，账面价值占资产总额的比例为22.90%。

由于应收账款金额重大，且确定应收账款是否减值及估计减值金额时涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；选取样本检查各个组合客户的信用记录、历史付款记录、期后回款，并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

(4) 获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本复核账龄，复核坏账准备计提的准确性；

(5) 选择金额重大的应收账款，检查客户的信用情况、经营情况、期后收款等，分析是否存在减值迹象，测试其可收回金额；

(6) 选取样本对应收账款余额实施函证程序，核实其准确性。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华阳国际公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华阳国际公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所

中国注册会计师（项目合伙人）：廖金辉

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林行伟

中国·北京

2020年4月16日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	414,521,464.60	151,722,869.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	261,132,007.34	
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	53,104,001.96	38,323,753.22
应收账款	430,344,302.22	270,278,563.90
应收款项融资		
预付款项	6,781,722.98	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	15,474,458.07	15,110,239.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	16,969,488.67	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	9,237,878.73	216,322,596.29
流动资产合计	1,207,565,324.57	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	32,308,057.78	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	26,716,353.48	27,281,918.10
固定资产	385,653,771.17	237,612,426.73
在建工程	54,198,662.00	2,196,874.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,065,129.49	69,261,077.78
开发支出		
商誉	7,778,720.42	7,778,720.42
长期待摊费用	45,018,717.59	14,326,478.36
递延所得税资产	14,275,510.67	9,053,598.47
其他非流动资产	31,776,624.26	59,230,088.91
非流动资产合计	671,791,546.86	461,862,705.81
资产总计	1,879,356,871.43	1,191,840,031.69
流动负债：		
短期借款	10,534,946.29	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	120,399,081.24	60,041,569.89
预收款项	324,786,339.89	311,471,690.76
合同负债		
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	176,897,625.57	139,445,508.95
应交税费	52,957,099.24	48,872,106.70
其他应付款	6,018,691.96	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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		41,011.10
其他流动负债	4,839,758.80	
流动负债合计	696,433,542.99	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	646,649.86	1,561,141.57
递延所得税负债	170,611.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,857,729.88	5,601,610.31
负债合计	701,291,272.87	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	641,826,092.64	219,811,345.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,417,461.67	3,552,332.75
盈余公积	47,767,136.75	33,782,533.79
一般风险准备		
未分配利润	259,755,576.19	182,499,538.96
归属于母公司所有者权益合计	1,149,796,267.25	586,645,750.99
少数股东权益	28,269,331.31	20,179,062.57
所有者权益合计	1,178,065,598.56	606,824,813.56
负债和所有者权益总计	1,879,356,871.43	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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	407,858,751.95	148,013,626.59
交易性金融资产	219,198,905.52	
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	53,020,070.37	38,323,753.22
应收账款	413,069,659.49	252,228,199.19
应收款项融资		
预付款项	5,827,856.48	6,781,117.40
其他应收款	43,691,652.26	4,439,566.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	13,933,729.15	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	3,932,204.62	178,838,205.94
流动资产合计	1,160,532,829.84	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	342,604,259.76	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	360,760,436.27	235,369,674.52
在建工程	476,829.75	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,797,293.05	6,601,444.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,728,020.84	10,832,311.03
递延所得税资产	9,863,679.52	7,208,275.12
其他非流动资产	31,776,624.26	59,230,088.91
非流动资产合计	801,007,143.45	664,626,666.18
资产总计	1,961,539,973.29	1,314,061,423.87
流动负债：		
短期借款	9,963,946.29	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	166,657,454.02	97,197,161.80
预收款项	324,562,462.23	310,648,908.75
合同负债		
应付职工薪酬	145,869,883.95	118,020,026.85
应交税费	46,031,321.78	44,487,194.50

其他应付款	116,820,845.61	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
其他流动负债	4,839,758.80	
流动负债合计	814,745,672.68	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	646,649.86	1,561,141.57
递延所得税负债	149,835.83	
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	4,836,954.43	5,601,610.31
负债合计	819,582,627.11	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	641,826,092.64	219,811,345.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,890,375.35	33,905,772.39
未分配利润	256,210,878.19	179,356,951.55
所有者权益合计	1,141,957,346.18	580,074,069.43
负债和所有者权益总计	1,961,539,973.29	1,314,061,423.87

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,194,648,908.17	916,099,604.88
其中：营业收入	1,194,648,908.17	916,099,604.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,022,935,855.15	763,106,724.67
其中：营业成本	819,962,007.20	622,533,911.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,028,757.66	6,586,906.99
销售费用	29,568,041.10	19,290,943.65
管理费用	114,292,986.99	78,068,701.55
研发费用	52,563,209.36	35,650,026.26
财务费用	-1,479,147.16	976,234.62
其中：利息费用	1,040.18	-430,932.99
利息收入	2,104,441.44	351,972.62
加：其他收益	10,570,592.60	3,639,383.83
投资收益（损失以“-”号填列）	9,570,467.23	7,052,047.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,956,222.32	-2,641,916.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,082,007.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,113,189.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,815,436.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,687.58	-4,428.30

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	168,807,243.11	153,864,447.21
加：营业外收入	2,931,377.98	3,845,910.45
减：营业外支出	214,555.77	67,653.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	171,524,065.32	157,642,704.30
减：所得税费用	23,098,840.22	23,217,607.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,425,225.10	134,425,097.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,425,225.10	134,425,097.03
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	136,178,647.31	126,112,510.87
2.少数股东损益	12,246,577.79	8,312,586.16
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		
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	148,425,225.10	134,425,097.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,178,647.31	126,112,510.87
归属于少数股东的综合收益总额	12,246,577.79	8,312,586.16

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.72	0.86
（二）稀释每股收益	0.72	0.86

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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 年度	2018 年度
一、营业收入	1,085,645,190.77	833,067,799.27
减：营业成本	760,496,163.74	571,978,213.93
税金及附加	6,552,403.68	5,266,842.48
销售费用	25,874,274.00	16,808,719.40
管理费用	93,624,824.33	63,200,799.13
研发费用	47,173,148.09	35,650,026.26
财务费用	-1,721,659.90	926,386.03
其中：利息费用	1,040.18	-430,932.99
利息收入	2,084,323.12	274,304.36
加：其他收益	9,853,862.18	1,947,099.89
投资收益（损失以“-”号填列）	11,333,884.24	6,115,076.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,780,612.70	-2,641,916.47
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）	998,905.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,254,074.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,158,287.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,581.38	-475.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,573,033.36	138,140,224.95
加：营业外收入	2,930,927.97	3,797,771.20
减：营业外支出	197,612.60	1,494.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,306,348.73	141,936,501.99
减：所得税费用	19,401,672.56	18,257,102.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	135,904,676.17	123,679,399.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	135,904,676.17	123,679,399.35

(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	135,904,676.17	123,679,399.35
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,077,462,277.82	957,058,549.34
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	69,281,895.77	9,703,750.04
经营活动现金流入小计	1,146,744,173.59	966,762,299.38
购买商品、接受劳务支付的现金	221,589,587.05	231,015,422.78
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		
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	678,803,870.96	445,574,299.15
支付的各项税费	65,207,113.17	66,571,632.92
支付其他与经营活动有关的现金	105,089,362.98	41,608,047.96
经营活动现金流出小计	1,070,689,934.16	784,769,402.81
经营活动产生的现金流量净额	76,054,239.43	181,992,896.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	12,577,850.68	9,702,933.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,986,326.70	27,875,357.25
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	3,820,851,000.00	1,623,020,000.00
投资活动现金流入小计	3,840,415,177.38	1,660,598,291.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,476,572.51	160,347,398.38
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	3,873,350,000.00	1,617,800,000.00
投资活动现金流出小计	4,077,826,572.51	1,793,447,398.38
投资活动产生的现金流量净额	-237,411,395.13	-132,849,107.29
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	
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	9,960,277.92	17,044,326.98
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	493,465,577.92	17,044,326.98
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	62,089,790.18	29,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,331,250.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,848,474.04	2,548,751.32
筹资活动现金流出小计	72,938,264.22	31,948,751.32
筹资活动产生的现金流量净额	420,527,313.70	-14,904,424.34
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	259,170,158.00	34,239,364.94
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	401,697,716.60	142,527,558.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	962,518,417.14	877,262,630.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	61,799,574.43	6,011,558.35
经营活动现金流入小计	1,024,317,991.57	883,274,189.04
购买商品、接受劳务支付的现金	187,892,730.43	203,864,940.00
支付给职工以及为职工支付的现金	604,494,628.11	388,065,365.74
支付的各项税费	52,160,808.70	52,917,181.88
支付其他与经营活动有关的现金	162,315,138.34	55,728,059.34
经营活动现金流出小计	1,006,863,305.58	700,575,546.96
经营活动产生的现金流量净额	17,454,685.99	182,698,642.08
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	14,165,658.07	8,765,962.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,055.93	56,474.56

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	3,641,400,000.00	1,467,570,000.00
投资活动现金流入小计	3,655,595,714.00	1,476,392,437.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,938,723.00	136,130,658.50
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	3,686,400,000.00	1,457,600,000.00
投资活动现金流出小计	3,842,338,723.00	1,609,030,658.50
投资活动产生的现金流量净额	-186,743,009.00	-132,638,221.50
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	9,414,585.59	16,878,417.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	492,919,885.59	16,878,417.53
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	57,758,540.18	29,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,848,474.04	2,517,982.08
筹资活动现金流出小计	68,607,014.22	31,917,982.08
筹资活动产生的现金流量净额	424,312,871.37	-15,039,564.55
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	255,024,548.36	35,020,856.03
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	395,900,751.95	140,876,203.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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								394,135.34		3,675,357.54	4,069,492.88	174,940.95	4,244,433.83		
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	34,176,669.13		186,174,896.50	590,715,243.87	20,354,003.52	611,069,247.39		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,030,000.00			422,014,747.15			865,128.92	13,590,467.62		73,580,679.69	559,081,023.38	7,915,327.79	566,996,351.17		
（一）综合收益总额										136,178,647.31	136,178,647.31	12,246,577.79	148,425,225.10		
（二）所有者投入和减少资本	49,030,000.00			422,014,747.15							471,044,747.15	17,325,000.00	488,369,747.15		

项目	2019 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												
1. 所有者投入的普通股	49,030,000.00				422,014,747.15								471,044,747.15	17,325,000.00	488,369,747.15
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									13,590,467.62	-62,597,967.62		-49,007,500.00	-4,331,250.00	-4,331,250.00	-53,338,750.00
1. 提取盈余公积									13,590,467.62	-13,590,467.62					
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	-4,331,250.00	-4,331,250.00	-53,338,750.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转														-17,325,000.00	-17,325,000.00

项目	2019 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
优先股		永续债	其他											
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													-17,325,000.00	-17,325,000.00
（五）专项储备							865,128.92					865,128.92		865,128.92
1. 本期提取							1,728,967.02					1,728,967.02		1,728,967.02
2. 本期使用							-863,838.10					-863,838.10		-863,838.10
（六）其他														
四、本期期末余额	196,030,000.00				641,826,092.64		4,417,461.67	47,767,136.75		259,755,576.19	1,149,796,267.25	28,269,331.31	1,178,065,598.56	

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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）							1,742,687.93	12,367,939.94		84,344,570.93		98,455,198.80	8,312,586.16	106,767,784.96	
（一）综合收益总额										126,112,510.87		126,112,510.87	8,312,586.16	134,425,097.03	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	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														
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								12,367,939.94		-41,767,939.94		-29,400,000.00					-29,400,000.00
1. 提取盈余公积								12,367,939.94		-12,367,939.94							
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）																	

项目	2018 年年度														
	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												
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							1,742,687.93					1,742,687.93		1,742,687.93	
1. 本期提取							2,273,107.56					2,273,107.56		2,273,107.56	
2. 本期使用							-530,419.63					-530,419.63		-530,419.63	
(六) 其他															
四、本期期末余额	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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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								394,135.34	3,547,218.09			3,941,353.43
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,000,000.00				219,811,345.49				34,299,907.73	182,904,169.64		584,015,422.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	49,030,000.00				422,014,747.15				13,590,467.62	73,306,708.55		557,941,923.32
(一) 综合收益总额										135,904,676.17		135,904,676.17
(二) 所有者投入和减少资本	49,030,000.00				422,014,747.15							471,044,747.15
1. 所有者投入的普通股	49,030,000.00				422,014,747.15							471,044,747.15
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									13,590,467.62	-62,597,967.62		-49,007,500.00
1. 提取盈余公积									13,590,467.62	-13,590,467.62		
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,007,500.00		-49,007,500.00
3. 其他												

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
(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				641,826,092.64				47,890,375.35	256,210,878.19		1,141,957,346.18

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合
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)									12,367,939.94	81,911,459.41		94,279,399.35
(一) 综合收益总额										123,679,399.35		123,679,399.35
(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									12,367,939.94	-41,767,939.94		-29,400,000.00
1. 提取盈余公积									12,367,939.94	-12,367,939.94		
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												

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合
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				33,905,772.39	179,356,951.55		580,074,069.43

### 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8月9日在深圳市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为人民币50.00万元。经过历次变更，截止2018年12月31日，公司注册资本和股本为人民币14,700.00万元。

2019年2月，经中国证券监督管理委员会核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股4,903万股，每股发行价格为人民币10.51元，2019年2月26日在深圳证券交易所正式挂牌交易。本次公开发行后，公司股本总额增至人民币19,603.00万元。

截止2019年12月31日，本公司注册资本和股本均为人民币19,603.00万元。

公司总部的经营地址：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，法定代表人唐崇武。

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、全过程工程咨询及代建项目管理等业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于2020年4月16日批准。

#### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	深圳市华阳国际建筑产业化有限公司	产业化	100.00	-
2	深圳市华阳国际城市科技有限公司	华阳城科	100.00	-
3	深圳市华阳国际工程造价咨询有限公司	华阳造价	37.00	-
4	东莞市华阳国际建筑科技产业园有限公司	产业园	100.00	-
5	深圳华泰盛工程建设有限公司	华泰盛	100.00	-
6	香港华阳国际设计有限公司	香港华阳	100.00	-
7	广州硕欣建设工程有限公司	广州硕欣	-	100.00

#### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本期纳入合并范围的子公司合计7家，其中本期新增2家，本期无减少的子公司，具体请阅“附注八、合并范围的变更”和“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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

### （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）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 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。

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

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

### (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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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，采用公允价值进行后续计量。除减值损

失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

### 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司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。

对于应收票据及应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：建筑设计业务形成的应收账款

应收账款组合2：造价咨询业务形成的应收账款

应收账款组合3：工程总承包、全过程咨询、代建项目管理业务形成的应收账款

应收账款组合4：其他业务形成的应收账款

应收账款组合5：合并范围内关联业务形成的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收利息

其他应收款组合2：应收股利

其他应收款组合3：应收押金及保证金

其他应收款组合4：应收其他款项

其他应收款组合5：应收合并范围内单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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。

##### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

#### 以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

##### (1) 金融资产的分类

###### 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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。

###### ②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

##### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

##### (3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

##### (4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的

金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于100万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

### ① 估值技术

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收账款

### 以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

#### (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：本公司将100万元（含100万元）以上且占应收款项账面余额10%以上的应收款项为确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	合并范围内关联方往来	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、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

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

工程总承包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。在执行合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在执行合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已确认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”；在执行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”。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

本公司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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

#### (2) 初始投资成本确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应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等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

### (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、19。

## 14、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

### (1) 投资性房地产的分类

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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50.00	0.00	2.00

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (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	5.00%	4.75%-3.17%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
机器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

每年年度终了，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2.无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (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：

- ① 企业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；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ① 符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有

对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## （2）提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## （5）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以及代建项目管理业务

公司承揽的全过程工程咨询业务以及代建项目管理业务，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。完工进度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。

## 24、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当

期损益。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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 27、安全生产费用

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

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”

科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28、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 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、9。	本公司于 2018 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第一次会议批准。	本公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日数据详见本附注五、28 之（3）。
2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。	本公司于 2019 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第六次会议批准。	本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。
2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。	本公司于 2019 年 12 月 5 日召开的第二届董事会第九次会议批准。	本次会计政策变更对本公司的财务报表无影响。
2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。	本公司于 2019 年 12 月 5 日召开的第二届董事会第九次会议批准。	本次会计政策变更对本公司的财务报表无影响。

<p>2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。</p>	<p>本公司于 2019 年 12 月 5 日召开的第二届董事会第九次会议批准。</p>	<p>本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。</p>
--	--	---

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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		207,550,000.00	207,550,000.00
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	38,397,019.21	73,265.99
应收账款	270,278,563.90	272,801,087.91	2,522,524.01
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	17,555,443.14	2,445,203.49
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	8,772,596.29	-207,550,000.00
流动资产合计	729,977,325.88	735,018,319.37	5,040,993.49
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	8,257,038.81	-796,559.66
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	461,066,146.15	-796,559.66
资产总计	1,191,840,031.69	1,196,084,465.52	4,244,433.83
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	
合同负债			
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			
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	34,176,669.13	394,135.34
一般风险准备			
未分配利润	182,499,538.96	186,174,896.50	3,675,357.54
归属于母公司所有者权益合计	586,645,750.99	590,715,243.87	4,069,492.88
少数股东权益	20,179,062.57	20,354,003.52	174,940.95
所有者权益合计	606,824,813.56	611,069,247.39	4,244,433.83
负债和所有者权益总计	1,191,840,031.69	1,196,084,465.52	4,244,433.83

## 调整情况说明

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

## 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		173,200,000.00	173,200,000.00
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	38,397,019.21	73,265.99
应收账款	252,228,199.19	255,243,394.64	3,015,195.45

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	5,987,991.48	1,548,424.96
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	5,638,205.94	-173,200,000.00
流动资产合计	649,434,757.69	654,071,644.09	4,636,886.40
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	6,512,742.15	-695,532.97
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	663,931,133.21	-695,532.97
资产总计	1,314,061,423.87	1,318,002,777.30	3,941,353.43

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	34,299,907.73	394,135.34
未分配利润	179,356,951.55	182,904,169.64	3,547,218.09
所有者权益合计	580,074,069.43	584,015,422.86	3,941,353.43
负债和所有者权益总计	1,314,061,423.87	1,318,002,777.30	3,941,353.43

## 调整情况说明

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

**（4）2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

## A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	207,550,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	207,550,000.00

## B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	173,200,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	173,200,000.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他流动资产(按原金融工具 准则列示金额)	207,550,000.00			
减: 转出至交易性金融资产		207,550,000.00		
交易性金融资产(按新融工具 准则列示金额)				207,550,000.00

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他流动资产(按原金融工具 准则列示金额)	173,200,000.00			
减: 转出至交易性金融资产		173,200,000.00		
交易性金融资产(按新融工具 准则列示金额)				173,200,000.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值 准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值 准备(按新金融工具准则)
(一) 以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	1,222,321.34	-	-73,265.99	1,149,055.35
应收账款减值准备	40,960,038.09	-	-2,522,524.01	38,437,514.08
其他应收款减值准备	3,176,160.15	-	-2,445,203.49	730,956.66

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值 准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值 准备(按新金融工具准则)
(一) 以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	1,222,321.34	-	-73,265.99	1,149,055.35
应收账款减值准备	39,458,693.17	-	-3,015,195.45	36,443,497.72
其他应收款减值准备	1,772,542.65	-	-1,548,424.96	224,117.69

## 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
公司及下属分公司	15%
华阳城科	20%
香港华阳	16.5%
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，期限为2016年至2018年。2019年12月9日再次取得高新技术企业认定，证书编号：GR201944200247，税收优惠期为三年，期限为2019年至2021年。

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1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按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。华阳城科属于小型微利企业，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	363,615.71	34,582.05
银行存款	406,334,100.89	147,492,976.55
其他货币资金	7,823,748.00	4,195,311.00
合计	414,521,464.60	151,722,869.60

其他说明：

期末，银行存款5,000,000.00元系被法院冻结的银行款项（详见本附注十三、2），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。

期末，其他货币资金余额7,823,748.00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。

期末货币资金较期初增加173.21%，主要由于本期公司公开发行股票募集资金所致。

### 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	261,132,007.34	207,550,000.00
其中：		
理财产品投资	261,132,007.34	207,550,000.00
其中：		
合计	261,132,007.34	207,550,000.00

### 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	300,000.00	400,000.00
商业承兑票据	52,804,001.96	37,997,019.21
合计	53,104,001.96	38,397,019.21

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	55,150,781.33	100.00%	2,046,779.37	3.71%	53,104,001.96	39,546,074.56	100.00%	1,149,055.35	2.91%	38,397,019.21
其中:										
组合 1: 银行承兑汇票	300,000.00	0.54%			300,000.00	400,000.00	1.01%	0.00	0.00%	400,000.00
组合 2: 商业承兑汇票	54,850,781.33	99.46%	2,046,779.37	3.73%	52,804,001.96	39,146,074.56	98.99%	1,149,055.35	2.94%	37,997,019.21
合计	55,150,781.33	100.00%	2,046,779.37	3.71%	53,104,001.96	39,546,074.56	100.00%	1,149,055.35	2.91%	38,397,019.21

按组合计提坏账准备：组合 1：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 银行承兑汇票	300,000.00	-	0.00%
合计	300,000.00		--

确定该组合依据的说明：

于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

按组合计提坏账准备：组合 2：商业承兑汇票

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	39,270,291.27	1,920,317.25	4.89%
1 至 2 年	803,955.00	126,462.12	15.73%
商业承兑汇票形成预收款项	14,776,535.06		
合计	54,850,781.33	2,046,779.37	--

确定该组合依据的说明：

期末公司的部分商业承兑汇票形成预收款项，本公司认为该部分应收票据不应计提坏账准备。

## (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	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,149,055.35	897,724.02				2,046,779.37
合计	1,149,055.35	897,724.02				2,046,779.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	492,207,789.47	100.00%	61,863,487.25	12.57%	430,344,302.22	311,238,601.99	100.00%	38,437,514.08	12.35%	272,801,087.91
其中：										
其中：										
组合 1：建筑设计业务形成的应收账款	381,320,486.31	77.47%	53,657,931.62	14.07%	327,662,554.69					
组合 2：造价咨询业务形成的应收账款	18,840,092.62	3.83%	1,991,071.03	10.57%	16,849,021.59					
组合 3：工程总承包、全过程咨询、代建项目管理业务形成的应收账款	89,038,151.70	18.09%	5,959,599.89	6.69%	83,078,551.81					
组合 4：其他业务形成的应收账款	3,009,058.84	0.61%	254,884.71	8.47%	2,754,174.13					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						311,238,601.99	100.00%	38,437,514.08	12.35%	272,801,087.91
合计	492,207,789.47	100.00%	61,863,487.25	12.57%	430,344,302.22	311,238,601.99	100.00%	38,437,514.08	12.35%	272,801,087.91

按组合计提坏账准备：组合 1：建筑设计业务形成的应收账款

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	263,869,196.54	12,903,203.70	4.89%
1-2 年	74,307,159.14	11,688,516.13	15.73%
2-3 年	25,935,738.47	11,857,819.63	45.72%
3 年以上	17,208,392.16	17,208,392.16	100.00%
合计	381,320,486.31	53,657,931.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

按组合计提坏账准备：组合 2：造价咨询业务形成的应收账款

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	16,778,746.06	1,050,349.50	6.26%
1-2 年	1,677,542.08	581,771.59	34.68%
2-3 年	151,459.74	126,605.20	83.59%
3 年以上	232,344.74	232,344.74	100.00%
合计	18,840,092.62	1,991,071.03	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

按组合计提坏账准备：组合 3：工程总承包、全过程咨询、代建项目管理业务形成的应收账款

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	78,986,869.73	3,949,343.49	5.00%
1-2 年	10,051,281.97	2,010,256.39	20.00%
合计	89,038,151.70	5,959,599.89	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

按组合计提坏账准备：组合 4：其他业务形成的应收账款

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	2,312,847.04	115,642.35	5.00%
1-2 年	696,211.80	139,242.36	20.00%
合计	3,009,058.84	254,884.71	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	361,947,659.36
1 至 2 年	86,599,020.72
2 至 3 年	26,087,198.21
3 年以上	17,573,911.18
3 至 4 年	6,940,712.66
4 至 5 年	2,224,668.02
5 年以上	8,408,530.50
合计	492,207,789.47

## （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	其他	
按组合计提坏账准备	38,437,514.08	24,607,654.07	1,181,680.90	24,607,654.07		61,863,487.25
合计	38,437,514.08	24,607,654.07	1,181,680.90	24,607,654.07		61,863,487.25

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	47,341,273.49	9.62%	2,367,063.67
第二名	16,232,948.69	3.30%	1,720,299.53
第三名	15,699,063.98	3.19%	1,298,973.10
第四名	15,133,146.71	3.07%	1,004,058.21
第五名	12,837,483.06	2.61%	641,874.15
合计	107,243,915.93	21.79%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

于2019年12月31日，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，贴现金额为53,177,324.58元，同时终止确认应收账款账面价值为52,342,353.32元，账面余额为56,310,728.82元。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

于2019年12月31日，应收账款中应收万科企业股份有限公司设计费余额8,588,855.08元、应收深圳市招华国际会展发展有限公司造价咨询费余额571,000.00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	6,760,021.98	99.68%	15,075,647.10	88.40%
1至2年	21,701.00	0.32%	1,978,773.53	11.60%
合计	6,781,722.98	--	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：

本期无账龄超过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 4,548,736.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.07%。

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,474,458.07	17,555,443.14
合计	15,474,458.07	17,555,443.14

### (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	10,337,187.91	6,652,451.09
员工备用金	2,183,183.80	2,809,523.02
代垫社保及公积金	1,856,519.33	1,041,484.02
代垫往来	1,590,080.43	806,630.95
其他往来款	27,935.57	21,590.05
资产处置款		6,954,720.67
合计	15,994,907.04	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 1 月 1 日余额	730,956.66			730,956.66
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	164,027.25			164,027.25
本期转回	374,534.94			374,534.94
2019 年 12 月 31 日余额	520,448.97			520,448.97

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,312,960.48
1 至 2 年	2,806,292.15

2 至 3 年	561,520.29
3 年以上	1,314,134.12
3 至 4 年	61,819.60
4 至 5 年	52,600.00
5 年以上	1,199,714.52
合计	15,994,907.04

### 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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	730,956.66	164,027.25	374,534.94			520,448.97
合计	730,956.66	164,027.25	374,534.94			520,448.97

### 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	保证金	800,000.00	1 年以内	5.00%	
第二名	押金	796,635.00	1 年以内 104,895.00 元； 1-2 年 345,240.00 元； 3 年以上 346,500.00 元	4.98%	
第三名	押金	668,580.00	1 年以内 336,480.00 元； 1-2 年 332,100.00 元	4.18%	
第四名	押金	639,583.09	2-3 年 121,777.69 元； 3 年以上 517,805.40 元	4.00%	
第五名	保证金	500,000.00	1 年以内	3.13%	
合计	--	3,404,798.09	--	21.29%	

## 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	513,910.97		513,910.97	354,593.76		354,593.76
建造合同形成的已完工未结算资产	16,455,577.70		16,455,577.70	20,810,288.83		20,810,288.83
合计	16,969,488.67		16,969,488.67	21,164,882.59		21,164,882.59

(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	355,452,313.51
累计已确认毛利	26,693,240.72
已办理结算的金额	365,689,976.53
建造合同形成的已完工未结算资产	16,455,577.70

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
增值税借方余额重分类	9,237,878.73	8,772,596.29
合计	9,237,878.73	8,772,596.29

## 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(以下简称"润阳智造")	26,595,762.22			-4,056,573.59						22,539,188.63	
小计	26,595,762.22			-4,056,573.59						22,539,188.63	
二、联营企业											
深圳市现代营造科技有限公司(以下简称"现代营造")	8,525,760.20			1,243,108.95						9,768,869.15	
小计	8,525,760.20			1,243,108.95						9,768,869.15	
合计	35,121,522.42			-2,813,464.64						32,308,057.78	

其他说明：

说明1：本公司对现代营造共出资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。

说明2：润阳智造成立于2017年6月30日，系本公司与华润水泥投资有限公司共同投资设立的中外合资企业，注册资本为人民币6,000万元，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。

## 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		565,564.62		565,564.62
(1) 计提或摊销		565,564.62		565,564.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		1,603,976.71		1,603,976.71
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		26,716,353.48		26,716,353.48
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	385,653,771.17	237,612,426.73
合计	385,653,771.17	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	145,291,262.10	24,672.41	5,950,969.96	12,641,720.37	2,511,713.75	166,420,338.59
(1) 购置	145,291,262.10	24,672.41	5,950,969.96	12,641,720.37	2,511,713.75	166,420,338.59
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			687,544.74	62,708.98	35,500.00	785,753.72
(1) 处置或报废			687,544.74	62,708.98	35,500.00	785,753.72
4.期末余额	378,164,852.53	211,339.07	22,715,428.55	33,690,600.47	13,250,482.69	448,032,703.31
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	11,232,951.91	39,764.92	1,669,482.31	4,395,099.49	891,985.14	18,229,283.77
(1) 计提	11,232,951.91	39,764.92	1,669,482.31	4,395,099.49	891,985.14	18,229,283.77
3.本期减少金额			583,287.69	17,255.65	35,500.00	636,043.34
(1) 处置或报废			583,287.69	17,255.65	35,500.00	636,043.34
4.期末余额	21,154,177.83	83,449.37	13,751,777.82	18,089,258.36	9,300,268.76	62,378,932.14
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	357,010,674.70	127,889.70	8,963,650.73	15,601,342.11	3,950,213.93	385,653,771.17
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	1,790,296.90		80,514.40

## (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
人才房龙岗区坤宜福苑 5 栋 1101 至 1107 号、2608 号至 2610 号、2704 号至 2707 号	5,523,709.20	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 1004、1104、1404 及 1604 房	981,438.77	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 及 2106	966,294.06	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、2002 房	512,005.59	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 至 1212、A2-601 至 626	174,527,131.92	取得入伙通知书，已交房，尚未办理好房产证
中盈广场 C 座栋 601 室至 607 室	20,416,288.43	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	822,227.65	取得入伙通知书，已交房，尚未办理好房产证
合计	203,749,095.62	

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,198,662.00	2,196,874.62
合计	54,198,662.00	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	53,721,832.25		53,721,832.25	2,196,874.62		2,196,874.62
龙华设计创意产业园	476,829.75		476,829.75			
合计	54,198,662.00		54,198,662.00	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	51,524,957.63			53,721,832.25	17.42%	部分完工				募股资金
龙华设计创意产业园	435,900,000.00		476,829.75			476,829.75	0.11%	项目初期				募股资金
合计	943,137,700.00	2,196,874.62	52,001,787.38			54,198,662.00	--	--				--

### 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				11,487,608.46	11,487,608.46
(1) 购置				11,487,608.46	11,487,608.46
(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			34,494,090.34	98,936,060.15
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	1,286,923.51			5,396,633.24	6,683,556.75
(1) 计提	1,286,923.51			5,396,633.24	6,683,556.75
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,649,795.69			21,221,134.97	24,870,930.66

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	60,792,174.12			13,272,955.37	74,065,129.49
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
		企业合并形成的		处置		
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

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

①华阳造价：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、流动负债和经营性非流动负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

②华泰盛：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括经营性流动资产、固定资产、流动负债和经营性非流动负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

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：

#### 1) 重要假设及依据

①假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

②假设公司持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

③假设公司的经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；

⑤假设以前年度及当年签订的合同有效，并能达到有效执行；

#### 2) 关键参数

①华阳造价：华阳造价资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的财务预算确认，采用资本资产加权平均成本（WACC）确定的税前折现率为12.10%。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。

②华泰盛：华泰盛资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的财务预算确认，采用资本资产加权平均成本（WACC）确定的税前折现率为13.61%。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率水平及其他相关费用等。公司根据历史经验、行业水平及对市场发展的预测确定上述关键数据。

经减值测试，各项资产组的可收回金额高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

## 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	39,615,490.33	7,832,969.74		43,474,152.11
PC 厂房展示厅	1,940,193.43		802,838.64		1,137,354.79
园林绿化工程	694,653.41		287,442.72		407,210.69
合计	14,326,478.36	39,615,490.33	8,923,251.10		45,018,717.59

## 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			40,317,526.09	6,297,706.65

内部交易未实现利润	7,135,439.93	1,762,065.57		
可抵扣亏损	7,239,562.73	1,809,890.68	4,476,362.43	1,119,090.61
信用减值损失	64,430,715.59	10,000,486.63		
未决诉讼	4,040,468.74	606,070.31	4,040,468.74	606,070.31
政府补助	646,649.86	96,997.48	1,561,141.57	234,171.24
合计	83,492,836.85	14,275,510.67	50,395,498.83	8,257,038.81

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具估值	1,082,007.34	170,611.28		
合计	1,082,007.34	170,611.28		

**(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		489,371.48
合计		489,371.48

**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
预付土地出让金	29,157,351.00	
预付房屋、设备款	1,916,491.80	56,306,061.49
预付装修工程款	413,881.46	2,716,427.42
无形资产预付款	288,900.00	207,600.00
合计	31,776,624.26	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	10,534,946.29	18,092,945.10
合计	10,534,946.29	18,092,945.10

短期借款分类的说明：

期末质押说明：期末质押借款系本公司将应收万科股份有限公司设计费及深圳市招华国际会展发展有限公司造价咨询费办理有追索权保理业务，从中国银行深圳福田保税区支行及中国建设银行深圳前海分行取得债权质押融资，明细如下：

贷款单位	2019年12月31日	质押物
中国银行股份有限公司深圳福田保税区支行	9,963,946.29	应收账款
中国建设银行股份有限公司深圳前海分行	571,000.00	应收账款
合计	10,534,946.29	

## 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	90,831,262.24	53,493,759.99
装修工程、软件及设备款	29,567,819.00	6,547,809.90
合计	120,399,081.24	60,041,569.89

## 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
建筑设计业务预收款	323,035,017.72	257,512,709.84
代建管理业务预收款	1,527,444.51	
工程造价咨询业务预收款	223,877.66	822,782.01

工程总承包业务预收款		51,260,057.10
全过程咨询业务预收款		1,876,141.81
合计	324,786,339.89	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	5,815,515.28	阶段设计劳务尚未履行完毕
第三名	4,873,119.50	阶段设计劳务尚未履行完毕
第四名	4,779,026.42	阶段设计劳务尚未履行完毕
第五名	2,417,738.87	阶段设计劳务尚未履行完毕
合计	25,296,550.07	--

## 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	712,754,704.49	675,302,587.87	176,897,625.57
二、离职后福利-设定提存计划		17,963,304.45	17,963,304.45	
合计	139,445,508.95	730,718,008.94	693,265,892.32	176,897,625.57

### (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	648,346,252.80	610,913,276.18	176,878,485.57
2、职工福利费		31,602,346.06	31,602,346.06	
3、社会保险费		12,707,861.91	12,707,861.91	
其中：医疗保险费		11,580,973.44	11,580,973.44	
工伤保险费		221,230.13	221,230.13	
生育保险费		905,658.34	905,658.34	
4、住房公积金		15,759,342.58	15,740,202.58	19,140.00
5、工会经费和职工教育经费		2,873,359.50	2,873,359.50	

6、短期带薪缺勤		1,465,541.64	1,465,541.64	
合计	139,445,508.95	712,754,704.49	675,302,587.87	176,897,625.57

### (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		17,406,835.98	17,406,835.98	
2、失业保险费		556,468.47	556,468.47	
合计		17,963,304.45	17,963,304.45	

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,118,816.18	22,105,800.54
企业所得税	18,243,978.44	14,278,924.58
个人所得税	4,253,889.70	11,568,850.67
城市维护建设税	373,836.93	404,263.23
契税	4,436,041.60	
印花税	263,510.02	223,987.00
教育费附加	160,207.44	173,823.22
地方教育费附加	106,818.93	116,457.46
合计	52,957,099.24	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	6,018,691.96	1,448,775.32
合计	6,018,691.96	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
----	------	------

代收代付款	2,386,000.00	
保证金及押金	1,150,627.23	370,000.00
预提费用及往来款	2,482,064.73	1,078,775.32
合计	6,018,691.96	1,448,775.32

## 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
应付融资租赁款		42,051.19
未确认融资费用		-1,040.09
合计		41,011.10

## 25、其他流动负债

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
待转销项税额	4,839,758.80	
合计	4,839,758.80	

## 26、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：

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。

## 27、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		914,491.71	646,649.86	
合计	1,561,141.57		914,491.71	646,649.86	--

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

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、51。

## 28、股本

单位：元

	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：

本公司经中国证券监督管理委员会（证监许可【2018】2157号文）核准，于2019年2月26日在深圳证券交易所向社会公众首次公开发行了普通股（A股）股票4,903万股，发行价为每股人民币10.51元，募集资金总额为人民币515,305,300.00元，另扣减不含税承销费及保荐费、审计验资费、律师费、股份登记及上市等其他发行费用44,260,552.85元后，本公司本次募集资金净额为人民币471,044,747.15元。其中：新增股本人民币49,030,000.00元，余额计入资本公积。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字(2019)第350ZA0006号《验资报告》。

## 29、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	422,014,747.15		641,826,092.64
合计	219,811,345.49	422,014,747.15		641,826,092.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积主要情况说明详见本附注七、28股本。

## 30、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	1,728,967.02	863,838.10	4,417,461.67
合计	3,552,332.75	1,728,967.02	863,838.10	4,417,461.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，全资子公司华泰盛从事建筑工程施工按照取得收入的2%提取安全生产费用。

### 31、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	34,176,669.13	13,590,467.62		47,767,136.75
合计	34,176,669.13	13,590,467.62		47,767,136.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 32、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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,675,357.54	
调整后期初未分配利润	186,174,896.50	98,154,968.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,178,647.31	126,112,510.87
减：提取法定盈余公积	13,590,467.62	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	259,755,576.19	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3,675,357.54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。

## 33、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	1,192,933,948.27	819,396,442.58	914,991,433.51	622,156,307.20
其他业务	1,714,959.90	565,564.62	1,108,171.37	377,604.40
合计	1,194,648,908.17	819,962,007.20	916,099,604.88	622,533,911.60

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

## (1) 主营业务（分业务）

行业名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑设计	928,796,487.36	606,248,285.13	651,007,566.01	395,373,662.64
造价咨询	111,392,204.97	71,880,468.59	79,564,595.25	53,859,773.84
工程总承包	126,824,933.23	121,752,230.68	175,948,715.95	165,772,027.09
全过程咨询、代建管理及其他	25,920,322.71	19,515,458.18	8,470,556.30	7,150,843.63
合计	1,192,933,948.27	819,396,442.58	914,991,433.51	622,156,307.20

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
居住建筑设计	504,387,841.24	321,818,535.39	296,232,831.73	179,731,736.40
公共建筑设计	225,750,072.82	140,528,367.38	163,610,823.96	98,028,207.62
商业综合体设计	198,658,573.30	143,901,382.36	191,163,910.32	117,613,718.62
工程造价咨询	111,392,204.97	71,880,468.59	79,564,595.25	53,859,773.84
工程总承包	126,824,933.23	121,752,230.68	175,948,715.95	165,772,027.09
全过程咨询、代建管理及其他	25,920,322.71	19,515,458.18	8,470,556.30	7,150,843.63
合计	1,192,933,948.27	819,396,442.58	914,991,433.51	622,156,307.20

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	955,515,259.92	660,381,099.64	744,509,268.17	505,317,407.92
华中	158,661,792.63	101,811,487.42	106,303,062.19	72,747,935.27
华东	58,264,801.89	38,005,198.69	34,189,802.85	21,940,223.54
西南	18,665,476.35	18,529,977.35	28,468,279.68	21,284,589.26
其他	1,826,617.48	668,679.48	1,521,020.62	866,151.21
合计	1,192,933,948.27	819,396,442.58	914,991,433.51	622,156,307.20

### 34、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	1,992,973.56	2,886,476.17
教育费附加	855,038.94	1,250,998.51
房产税	3,409,447.27	682,209.28
土地使用税	186,388.57	235,788.47
印花税	580,905.35	694,087.40
地方教育附加	570,025.94	830,357.16
其他税种	433,978.03	6,990.00
合计	8,028,757.66	6,586,906.99

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,849,890.03	9,059,717.03
业务招待费	10,695,664.80	5,279,592.83
业务宣传费	4,222,566.64	2,671,996.00
交通差旅费	1,531,749.74	823,505.47
投标费用	1,053,237.13	514,920.71
房租物业费	512,930.22	479,670.99
折旧与摊销	468,675.58	272,197.70
办公费用	233,326.96	189,342.92
合计	29,568,041.10	19,290,943.65

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,329,412.26	61,619,586.21
折旧与摊销	8,178,521.56	3,868,701.83
房租物业费	4,438,931.12	3,041,030.40
中介服务费	4,510,750.79	1,979,636.04
人事费用	3,232,839.65	1,799,993.61

交通差旅费	2,536,645.92	1,938,103.81
办公费用	3,426,206.81	2,832,016.82
业务招待费	1,592,704.60	607,216.34
其他	2,046,974.28	382,416.49
合计	114,292,986.99	78,068,701.55

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	47,662,729.69	31,655,618.25
租金及办公费	2,786,222.49	2,686,147.36
折旧与摊销	1,700,766.39	1,232,845.62
制作与咨询	413,490.79	75,415.03
合计	52,563,209.36	35,650,026.26

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,040.18	-430,932.99
减：利息收入	2,104,441.44	351,972.62
利息净支出	-2,103,401.26	-782,905.61
手续费及其他	624,254.10	1,759,140.23
合计	-1,479,147.16	976,234.62

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

### 39、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
一、计入其他收益的政府补助	10,301,850.47	3,175,660.68
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	692,529.39	1,362,127.36
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	221,962.32	23,333.32
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	9,387,358.76	1,790,200.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	268,742.13	463,723.15
其中：个税扣缴税款手续费	268,742.13	463,723.15

合计	10,570,592.60	3,639,383.83
----	---------------	--------------

#### 40、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	-2,956,222.32	-2,641,916.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,526,689.55	
理财产品收益		9,693,964.08
合计	9,570,467.23	7,052,047.61

其他说明：

公司本期取得的银行理财产品收益，根据新金融工具准则以及银行理财产品属性划分将理财收益列入处置交易性金融资产取得的投资收益。

#### 41、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	1,082,007.34	
合计	1,082,007.34	

#### 42、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	210,507.69	
应收账款坏账损失	-23,425,973.17	
应收票据坏账损失	-897,724.02	
合计	-24,113,189.50	

#### 43、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		-9,815,436.14
合计		-9,815,436.14

## 44、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-15,687.58	-4,428.30
其中：固定资产	-15,687.58	-4,428.30

## 45、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	2,800,000.00	3,811,147.09	2,800,000.00
非同一控制下合并所得	450.00		450.00
非流动资产毁损报废利得	50.00		50.00
其他	130,877.98	34,763.36	130,877.98
合计	2,931,377.98	3,845,910.45	2,931,377.98

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	深圳市福田区企业发展服务中心	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,500,000.00	700,000.00	与收益相关
改制上市项目	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	是	否	1,000,000.00	-	与收益相关
建筑装饰设计行业创业设计作品获奖	深圳市福田区企业发展服务中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关

其他说明：

报告期内上述营业外收入均已计入各期非经常性损益。

## 46、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	105,000.00	50,000.00	105,000.00
滞纳金及罚款	68,507.26	16,164.08	68,507.26
其他	41,048.51	1,489.28	41,048.51
合计	214,555.77	67,653.36	214,555.77

其他说明：

报告期内上述营业外支出均已计入各期非经常性损益。

## 47、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	28,946,700.80	24,889,800.44
递延所得税费用	-5,847,860.58	-1,672,193.17
合计	23,098,840.22	23,217,607.27

## (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	171,524,065.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,728,609.80
子公司适用不同税率的影响	1,497,784.84
调整以前期间所得税的影响	143,110.82
非应税收入的影响	-112.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,367,108.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-122,277.26
研发费用加计扣除	-5,958,816.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益	443,433.35
所得税费用	23,098,840.22

## 48、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
代建项目管理业务代收款	37,064,760.01	
政府补助及营业外收入	9,292,936.26	6,535,833.60
保证金、押金及保函保证金	9,016,259.46	1,344,955.78
职工借款及备用金	2,229,614.29	1,201,605.94
银行存款利息收入	2,104,441.44	351,972.62
代收分红个税	8,540,015.52	
代收代付款	548,552.83	
其他往来款	485,315.96	269,382.10
合计	69,281,895.77	9,703,750.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

## (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
经营付现支出	42,537,628.51	28,719,968.73
代建项目管理业务代付款	34,678,760.01	
保证金、押金及保函保证金	15,548,806.05	5,943,727.18
代扣分红个税	8,540,015.52	
职工借款及备用金	1,603,275.07	1,137,721.10
受限资金		5,000,000.00
代收代付款	2,065,945.49	
其他往来款	114,932.33	806,630.95
合计	105,089,362.98	41,608,047.96

## (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	3,820,850,000.00	1,623,020,000.00

非同一控制下合并的收购现金净额	1,000.00	
合计	3,820,851,000.00	1,623,020,000.00

#### (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	3,873,350,000.00	1,617,800,000.00
合计	3,873,350,000.00	1,617,800,000.00

#### (5) 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
发行费用等中介机构款	10,800,325.32	2,400,000.00
支付融资租赁款	48,148.72	148,751.32
合计	10,848,474.04	2,548,751.32

### 49、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	148,425,225.10	134,425,097.03
加：资产减值准备	24,113,189.50	9,815,436.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,794,848.39	
使用权资产折旧		8,950,342.06
无形资产摊销	6,683,556.75	4,619,833.04
长期待摊费用摊销	8,923,251.10	3,639,814.43
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）	15,687.58	4,428.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-50.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,082,007.34	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,040.18	5,067.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,570,467.23	-7,052,047.61

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,018,471.86	-1,672,193.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	170,611.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,195,393.92	268,504.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-201,606,680.75	-184,332,823.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,144,433.89	211,578,750.70
其他	864,678.92	1,742,687.93
经营活动产生的现金流量净额	76,054,239.43	181,992,896.57
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	401,697,716.60	142,527,558.60
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	259,170,158.00	34,239,364.94

## （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	401,697,716.60	142,527,558.60
其中：库存现金	363,615.71	34,582.05
可随时用于支付的银行存款	401,334,100.89	142,492,976.55
三、期末现金及现金等价物余额	401,697,716.60	142,527,558.60

## 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	12,823,748.00	保函保证金及冻结的银行存款，详见本附注七、1
应收账款	8,457,254.31	应收账款保理借款，详见本附注七、4
合计	21,281,002.31	--

## 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	4,020,000.00	其他收益	692,529.39

建筑信息模型（BIM）技术在政府建筑工程中的应用示范项目	2,000,000.00	其他收益	
深圳市文化创意产业发展专项资金	730,000.00	其他收益	221,962.32
进项税加计扣除	3,294,042.61	其他收益	3,294,042.61
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	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
改制上市项目	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
区产业发展专项资金总部培育支持补助	1,276,100.00	其他收益	1,276,100.00
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	其他收益	747,000.00
政府产业扶持资金	746,000.00	其他收益	746,000.00
区产业发展专项资金科技小巨人支持	600,000.00	其他收益	600,000.00
区产业发展专项资金人才支持	600,000.00	其他收益	600,000.00
区产业发展专项资金-经营增长奖	554,200.00	其他收益	554,200.00
建筑装饰设计行业综合贡献支持	500,000.00	其他收益	500,000.00
建筑装饰设计行业人才奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	304,094.15	其他收益	304,094.15
建筑装饰设计行业创业设计作品获奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
其他	365,922.00	其他收益	365,922.00

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州硕欣	2019年11月29日	10,000.00	100.00%	现金支付	2019年11月29日	款项已支付，且工商已变更		

其他说明：

根据2019年11月29日全资子公司华泰盛与珠海莘莱建筑工程有限公司签订的股权转让协议书，以人民币1万元收购其持有广州硕欣100%的股权，于2019年11月1日已完成工商变更。收购款项已于2019年11月29日支付，截至2019年11月29日本公司取得对其控制权。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	10,000.00
合并成本合计	10,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,450.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-450.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

结合购买日广州硕欣的评估报告以及参照购买日的资产可收回性和负债的偿付性来确定。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	2019年11月29日	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,000.00	11,000.00
负债：	550.00	550.00
净资产	10,450.00	10,450.00
取得的净资产	10,450.00	10,450.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参照购买日广州硕欣的评估报告。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设全资子公司香港华阳国际设计有限公司，注册资本为港币3,000万元，截至2019年12月31日止，尚未实际出资。

## 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	
产业化	深圳	深圳	专业技术服务	100.00%		出资新设

华阳城科	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00%		出资新设
华阳造价	深圳	深圳	专业技术服务	37.00%		非同一控制下合并
产业园	广东东莞	广东东莞	科技产业园开发	100.00%		出资新设
华泰盛	深圳	深圳	工程施工	100.00%		非同一控制下合并
香港华阳	香港	香港	专业技术服务	100.00%		出资新设
广州硕欣	广州	广州	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
华阳造价	63.00%	12,246,577.79	4,331,250.00	28,269,331.31

**(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
华阳造价	62,303,296.18	24,840,061.72	87,143,357.90	42,252,575.49	18,827.97	42,271,403.46	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
华阳造价	115,268,996.18	19,439,012.36	19,439,012.36	24,139,573.76	82,348,240.48	13,194,581.20	13,194,581.20	8,788,179.56

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
润阳智造	东莞	东莞	制造业	51.00%		权益法
联营企业						
现代营造	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
	润阳智造	润阳智造
流动资产	36,042,789.44	26,063,149.10
其中：现金和现金等价物	5,132,959.04	6,115,640.36
非流动资产	54,675,606.47	52,221,676.14
资产合计	90,718,395.91	78,284,825.24
流动负债	45,838,075.81	25,514,854.85
负债合计	45,838,075.81	25,514,854.85
净资产	44,880,320.10	52,769,970.39
归属于母公司股东权益	44,880,320.10	52,769,970.39
按持股比例计算的净资产份额	22,888,963.25	26,912,684.90
--内部交易未实现利润	-349,774.62	-316,922.68
对合营企业权益投资的账面价值	22,539,188.63	26,595,762.22
营业收入	47,892,165.76	3,875,843.91
财务费用	191,425.30	-188,219.66
所得税费用	-456,817.54	-1,617,832.54
净利润	-7,889,650.29	-6,425,769.40
综合收益总额	-7,889,650.29	-6,425,769.40

其他说明：润阳智造成立于 2017 年 6 月 30 日，经营范围主要为预制构件设计、生产及施工安装。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	现代营造	现代营造
流动资产	22,735,133.35	20,997,558.40
非流动资产	438,461.55	436,154.44
资产合计	23,173,594.90	21,433,712.84
流动负债	7,166,655.29	8,647,705.59
非流动负债		433,971.59
负债合计	7,166,655.29	9,081,677.18
净资产	16,006,939.61	12,352,035.66
归属于母公司股东权益	16,006,939.61	12,352,035.66
按持股比例计算的净资产份额	5,442,359.47	4,199,692.12
调整事项	4,326,509.68	4,326,509.68
--商誉	4,326,509.68	4,326,509.68
对联营企业权益投资的账面价值	9,768,869.15	8,526,201.80
营业收入	40,776,588.91	27,300,958.97
财务费用	76,775.69	39,955.11
所得税费用	104,057.21	217,176.04

净利润	3,654,903.95	1,869,610.35
综合收益总额	3,654,903.95	1,869,610.35

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

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的21.79%（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21.29%（2018年：54.46%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2019年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	10,534,946.29			
应付账款	120,399,081.24			
其他应付款	6,018,691.96			
合计	136,952,719.49			

（续上表）

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	18,092,945.10			
应付账款	60,041,569.89			
其他应付款	1,448,775.32			
一年内到期的非流动负债	41,011.10			
合计	79,624,301.41			

## 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。

### （1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，外币交易金额较小，因此汇率变动对本公司的经营不构成影响。

### （2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与活期银行存款和融资租赁长期应付款有关，利率变动影响可变利率金融工具的利息收入和利息支出。

## 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			261,132,007.34	261,132,007.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			261,132,007.34	261,132,007.34
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

### 3、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、长期应付款等。除上述金融资产和金融负债以外，其他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、在其他主体中的权益。

### 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、在其他主体中的权益。

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
润阳智造	本公司持股 51% 股权的外资合营企业

### 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
中信证券股份有限公司	过去十二个月内持股 5% 以上股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

2019年2月26日，公司在深圳证券交易所向社会公众首次公开发行了普通股（A股）股票4,903万股；在此次发行前，中信证券股份有限公司直接或间接持有本公司6.1156%的股份；截止2019年12月31日，中信证券股份有限公司直接或间接持有本公司4.5860%的股份。

#### 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
润阳智造	购买商品	5,477,585.73	10,500,000.00	否	90,240.05

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
润阳智造	咨询服务	2,525,366.31	
润阳智造	工程总承包	1,404,653.30	8,539,817.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (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
润阳智造	土地使用权	1,714,959.90	1,108,171.37

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
储信	房屋建筑物	7,867,407.48	6,198,563.43

关联租赁情况说明

##### (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
润阳智造	498,657.96	2020年02月11日	2020年02月10日	否
润阳智造	1,020,000.00	2020年05月07日	2020年05月06日	否
润阳智造	1,020,000.00	2020年08月01日	2020年07月31日	否
润阳智造	1,530,000.00	2020年08月27日	2020年08月26日	否
润阳智造	1,020,000.00	2020年08月27日	2020年08月26日	否
润阳智造	1,530,000.00	2020年08月27日	2022年08月26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
润阳智造	厂房转让	0.00	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
关键管理人员报酬	20,438,427.88	20,640,456.55

## 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	2,490,907.91	1,138,843.10	2,490,907.91	498,181.58
应收账款	润阳智造	8,600,218.94	1,143,455.92	5,279,076.51	263,953.83
其他应收款	润阳智造			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	储倩		516,546.95
应付账款	润阳智造	1,539,138.75	27,376.00

## 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12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额/元	案件进展情况
淮安悦景置业有限公司	深圳市华阳国际工程设计股份有限公司	设计合同纠纷	淮安经济技术开发区人民法院	4,040,468.74	审理中

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。

2018年12月，法院冻结本公司在中国建设银行股份有限公司深圳智慧支行的人民币存款5,000,000.00元，截至本报告日止，此案正在审理过程中。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、其他公司				
润阳智造	信用担保	498,657.96	2020.02.11至2022.02.10	银行承兑汇票担保
润阳智造	信用担保	1,020,000.00	2020.05.07至2022.05.06	短期借款担保
润阳智造	信用担保	1,020,000.00	2020.08.01至2022.07.31	
润阳智造	信用担保	1,530,000.00	2020.08.27至2022.08.26	
润阳智造	信用担保	1,020,000.00	2020.08.27至2022.08.26	
润阳智造	信用担保	1,530,000.00	2020.08.27至2022.08.26	
合计		6,618,657.96		

除上述事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## (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。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	39,206,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2020年4月13日，公司收到上海市杨浦区人民法院送达的民事起诉状，上海市杨浦区中央社区发展有限公司因与本公司上海分公司房屋租赁事项争议提起诉讼请求，要求本公司支付房屋租金、违约金、物业管理费、房屋复原费等合计人民币1,244,345.90元，截至本报告日，该事项尚在审理过程中。

## 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、造价咨询业务、工程施工业务、全过程咨询及代建项目管理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	全过程咨询、 代建管理及 其他	分部间 抵销	合计
收入	504,387,841.24	225,750,072.82	198,658,573.30	111,392,204.97	126,824,933.23	25,920,322.71		1,192,933,948.27
成本	321,818,535.39	140,528,367.38	143,901,382.36	71,880,468.59	121,752,230.68	19,515,458.18		819,396,442.58

## 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	471,806,827.79	100.00%	58,737,168.30	12.45%	413,069,659.49	291,686,892.36	100.00%	36,443,497.72	12.49%	255,243,394.64
其中：										
组合 1：建筑设计业务形成的应收账款	381,040,486.31	80.76%	53,644,239.62	14.08%	327,396,246.69					
组合 3：工程总承包、全过程咨询、代建项目管理业务形成的应收账款	83,446,991.60	17.69%	5,071,028.68	6.08%	78,375,962.92					
组合 4：其他业务形成的应收账款	438,000.00	0.09%	21,900.00	5.00%	416,100.00					
组合 5：合并范围内关联业务形成的应收账款	6,881,349.88	1.46%			6,881,349.88	1,825,471.70	0.63%			1,825,471.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						289,861,420.66	99.37%	36,443,497.72	12.57%	253,417,922.94
合计	471,806,827.79	100.00%	58,737,168.30	12.45%	413,069,659.49	291,686,892.36	100.00%	36,443,497.72	12.49%	255,243,394.64

按组合计提坏账准备：组合 1：建筑设计业务形成的应收账款

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	263,589,196.54	12,889,511.70	4.89%
1 至 2 年	74,307,159.14	11,688,516.13	15.73%
2 至 3 年	25,935,738.47	11,857,819.63	45.72%
3 年以上	17,208,392.16	17,208,392.16	100.00%
合计	381,040,486.31	53,644,239.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 3：工程总承包、全过程咨询、代建项目管理业务形成的应收账款

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	77,455,797.63	3,872,789.88	5.00%
1-2 年	5,991,193.97	1,198,238.79	20.00%
合计	83,446,991.60	5,071,028.68	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 4：其他业务形成的应收账款

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	438,000.00	21,900.00	5.00%
合计	438,000.00	21,900.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 5：合并范围内关联业务形成的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联业务形成的应收账款	6,881,349.88	0.00	0.00%
合计	6,881,349.88	0.00	--

确定该组合依据的说明：

于2019年12月31日，按组合5为合并范围内关联业务形成的应收账款。本公司认为所持有应收合并范围内关联方单位款项不存在重大的信用风险，不会因客户违约而产生重大损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	348,364,344.04
1 至 2 年	80,165,178.84
2 至 3 年	25,935,738.47

3 年以上	17,341,566.44
3 至 4 年	6,763,037.53
4 至 5 年	2,179,998.41
5 年以上	8,398,530.50
合计	471,806,827.79

## (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	其他	
按组合计提坏账准备	36,443,497.72	23,409,046.15	1,115,375.57			58,737,168.30
合计	36,443,497.72	23,409,046.15	1,115,375.57			58,737,168.30

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	47,341,273.49	10.03%	2,367,063.67
第二名	16,202,948.69	3.43%	1,718,421.53
第三名	15,699,063.98	3.33%	1,298,973.10
第四名	15,133,146.71	3.21%	1,004,058.21
第五名	12,837,483.06	2.72%	641,874.15
合计	107,213,915.93	22.72%	

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于2019年12月31日，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，贴现金额为46,792,210.12元，同时终止确认应收账款账面价值为46,520,691.10元，账面余额为49,519,065.71元。

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

于2019年12月31日，应收账款中应收万科企业股份有限公司设计费余额8,588,855.08元作为保理借款的质押物，详见本附注七、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	43,691,652.26	5,987,991.48
合计	43,691,652.26	5,987,991.48

(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
合并范围往来款	33,754,597.61	
保证金及押金	6,199,895.71	3,339,522.16
员工备用金	1,315,778.29	1,588,321.02
代垫社保及公积金	1,531,164.58	802,355.50
代垫往来	1,166,224.77	462,574.00
其他往来款	26,455.25	19,336.49
合计	43,994,116.21	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 1 月 1 日余额	224,117.69			224,117.69
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	109,411.75			109,411.75
本期转回	31,065.49			31,065.49
2019 年 12 月 31 日余额	302,463.95			302,463.95

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,498,476.22
1 至 2 年	1,381,544.70
2 至 3 年	282,340.29
3 年以上	831,755.00
3 至 4 年	36,819.60
4 至 5 年	12,600.00
5 年以上	782,335.40
合计	43,994,116.21

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	核销	其他	

其他应收款坏账准备	224,117.69	109,411.75	31,065.49			302,463.95
合计	224,117.69	109,411.75	31,065.49			302,463.95

#### 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	关联往来	33,754,597.61	1 年以内	76.73%	
第二名	保证金	800,000.00	1 年以内	1.82%	
第三名	押金	668,580.00	1 年以内 336,480.00 元； 1-2 年 332,100.00 元	1.52%	
第四名	押金	639,583.09	2-3 年 121,777.69 元； 3 年以上 517,805.4 元	1.45%	
第五名	保证金	500,000.00	1 年以内	1.14%	
合计	--	36,362,760.70	--	82.66%	

### 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	32,657,832.40		32,657,832.40	35,438,445.10		35,438,445.10
合计	342,604,259.76		342,604,259.76	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		
华阳城科	1,000,000.00					1,000,000.00	
产业化	100,000,001.00					100,000,001.00	
产业园	100,000,000.00					100,000,000.00	
华阳造价	2,348,366.68					2,348,366.68	
华泰盛	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		
一、合营企业										

润阳智造	26,912,684.90			-4,023,721.65						22,888,963.25
小计	26,912,684.90			-4,023,721.65						22,888,963.25
二、联营企业										
现代营造	8,525,760.20			1,243,108.95						9,768,869.15
小计	8,525,760.20			1,243,108.95						9,768,869.15
合计	35,438,445.10			-2,780,612.70						32,657,832.40

### (3) 其他说明

深圳市现代营造科技有限公司实收资本情况及东莞市润阳联合智造有限公司本期新增投资情况详见附注九、7。

## 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	1,085,645,190.77	760,496,163.74	833,067,799.27	571,978,213.93
合计	1,085,645,190.77	760,496,163.74	833,067,799.27	571,978,213.93

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
成本法核算的长期股权投资收益	2,543,750.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,780,612.70	-2,641,916.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,570,746.94	
理财产品收益		8,756,992.68
合计	11,333,884.24	6,115,076.21

## 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	-15,637.58	
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）	13,101,850.47	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	450.00	

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	13,608,696.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,064.34	
减：所得税影响额	4,216,339.08	
少数股东权益影响额	759,135.31	
合计	21,904,949.73	--

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	13.31%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.17%	0.61	0.61

## 第十三节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2019年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关的资料。

上述文件的备置地点：公司证券部