



振兴建设

NEEQ:873149

广东振兴建设股份有限公司

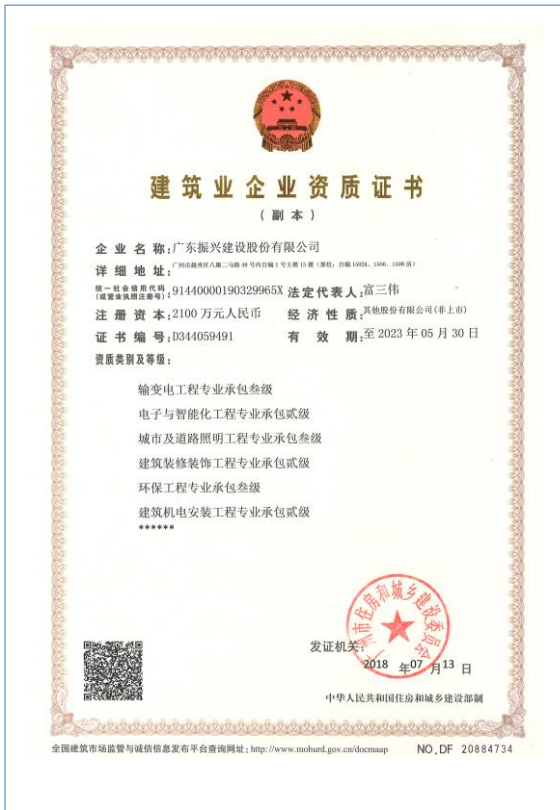
GuangDong ZhenXing Construction Engineering Corp. Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



公司在 2018 年 3 月荣获广州地铁运营事业总部 2017 年度先进单位表彰

公司在 2018 年 5 月新增环保工程专业承包叁级资质

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、振兴建设、股份公司	指	广东振兴建设股份有限公司
振兴有限	指	广东振兴建设工程有限公司，曾用名广东振兴消防工程有限公司，系振兴建设前身，其于 2018 年 5 月整体变更并更名为广东振兴建设股份有限公司
振兴投资	指	广东振兴投资控股有限公司，曾用名广州金企投资有限公司，系振兴建设的控股股东
金杨投资	指	广州金杨投资合伙企业（有限合伙），系振兴建设的股东
鹰翔智控	指	广州鹰翔智控技术有限公司，系振兴建设的全资子公司
耐奇电力	指	广东耐奇电力科技有限公司，系振兴建设的参股公司
振兴建设佛山分公司	指	广东振兴建设股份有限公司佛山市分公司，曾用名为广东振兴建设工程有限公司佛山市分公司
股东会	指	广东振兴建设工程有限公司股东会、广东振兴建设股份有限公司股东会
股东大会	指	广东振兴建设股份有限公司股东大会
董事会	指	广东振兴建设股份有限公司董事会
监事会	指	广东振兴建设股份有限公司监事会
华安证券	指	华安证券股份有限公司
中审华会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人富三伟、主管会计工作负责人李积朝 及会计机构负责人(会计主管人员)李积朝保证 中审年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处的建筑安装业的发展与我国宏观经济发展状况密切相关。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会加大相关行业的投资需求，从而有力带动建筑安装业需求。如果宏观经济出现较大波动，以基础建设为代表的建筑业规模可能缩小，对建筑安装业产生不利影响。尽管我国经济长期向好的基本面没有改变，未来仍将保持增长，但不排除宏观经济出现波动，因此公司所处行业存在受宏观经济波动影响的风险。
工程质量和施工安全风险	公司的主营业务是提供建筑机电专业工程服务，建筑机电工程在设计、施工管理、施工材料质量、施工技术及管理等方面需要严格控制。工程的质量关乎人身安全、财产安全，是工程项目重要的管理内容。尽管公司团队拥有丰富的建筑机电工程经验，公司也制定了相关管理制度并严格执行，但随着公司业务量的增加，若存在由公司实施的建筑机电工程质量不过关、施工过程中因管理不完善等导致的重大工程质量和施工安全问题，对公司将带来较严重的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东振兴建设股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong ZhenXing Construction Engineering Corp. Ltd
证券简称	振兴建设
证券代码	873149
法定代表人	富三伟
办公地址	广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼（自编 1502A、1506、1508 房）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡慧仪
职务	董事会秘书
电话	020-83838711
传真	020-83881865
电子邮箱	gdzxxf@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼（自编 1502A、1506、1508 房）、510110
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1986 年 6 月 24 日
挂牌时间	2019 年 3 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑安装业（E49）
主要产品与服务项目	公司是一家以提供建筑机电专业工程服务为主的公司，其业务范围涵盖机电设备安装工程、输变配电力安装工程、消防设施工程的设计和安装、建筑智能化工程以及建筑消防设施的维护保养。此外，公司还提供建筑装修装饰工程、城市路灯照明工程及建筑节能环保工程。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东振兴投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	富三伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440000190329965X	否
注册地址	广东省广州市越秀区八旗二马路 48号内自编1号主楼15楼（自编 1502A、1506、1508房）	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庾自斌、廖坤
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,675,615.96	64,840,287.48	-1.80%
毛利率%	13.56%	15.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,118,092.49	202,611.20	-3,613.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,921,426.52	99,858.43	-6,029.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-34.01%	0.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.29%	0.41%	-
基本每股收益	-0.34	0.01	-3,500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,206,008.72	69,943,265.02	-25.36%
负债总计	34,828,891.46	45,452,635.52	-23.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,377,117.26	24,490,629.500	-29.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.17	-29.06%
资产负债率%（母公司）	52.40%	55.63%	-
资产负债率%（合并）	64.23%	64.99%	-
流动比率	1.29	1.36	-
利息保障倍数	-54.94	1.34	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,653,223.86	-2,546,353.01	-
应收账款周转率	2.29	2.75	-
存货周转率	3.40	2.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.36%	28.10%	-
营业收入增长率%	-1.80%	-13.00%	-
净利润增长率%	-3,613.18%	83.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-131,603.18
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)	352,661.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,417,723.85
非经常性损益合计	-1,196,665.97
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	-1,196,665.97

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表项目				
应收票据	412,250.00	0	0	0
应收账款	22,191,078.24	0	0	0
应收票据及应收账款	0	22,603,328.24	0	0
应付账款	35,639,432.20	0	0	0
应付票据及应付账款	0	35,639,432.20	0	0
合计	58,242,760.44	58,242,760.44	0	0
母公司资产负债表项目			0	0
应收票据	412,250.00	0	0	0
应收账款	9,021,434.42	0	0	0
应收票据及应收账款	0	9,433,684.42	0	0
应付账款	23,405,019.98	0	0	0
应付票据及应付账款	0	23,405,019.98	0	0
合计	32,838,704.40	32,838,704.40	0	0
合并利润表项目			0	0
管理费用	8,177,974.49	6,631,940.69	0	0
研发费用	0	1,546,033.80	0	0
合计	8,177,974.49	8,177,974.49	0	0
母公司利润表项目			0	0
管理费用	6,964,358.37	5,418,324.57	0	0
研发费用	0	1,546,033.80	0	0
合计	6,964,358.37	6,964,358.37	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于建筑安装行业，主要为客户提供机电设备安装工程、输变配电力安装工程、消防设施工程的设计和安装、建筑智能化工程、及前述工程的维护保养、建筑装修装饰工程及城市路灯照明工程。自成立以来，公司组建了一支具有丰富的工程设计及工程施工经验的专业团队，为民生基建、市政工程、商业地产等行业客户提供建筑安装工程服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

回顾 2018 年度，公司始终坚持“以客户价值与市场为导向”。2018 年度公司实现营业收入 63,675,615.96 元，比上年同期减少 1.80%，主要是受市场环境的影响所致。

(二) 行业情况

1、进入本行业的壁垒分析

(1) 资质壁垒

我国建筑行业目前实现严格的市场准入机制，《建筑法》第十三条明确规定：“从事建筑活动的建筑施工企业、勘察单位、设计单位和工程监理单位，按照其拥有的注册资本、专业技术人员、技术装备和已完成的建筑工程业绩等资质条件，划分为不同的资质等级，经资质审查合格，取得相应等级的资质证书后，方可在其资质等级许可的范围内从事建筑活动。”第二十六条明确规定：“承包建筑工程的单位应当持有依法取得的资质证书，并在其资质等级许可的业务范围内承揽工程。”这些资质都由国家建设部颁发，建设部对资质的审查和管理非常严格，要求申报企业在规模、经营业绩、人员构成、设备条件等方面必须全部达到资质所要求的标准才能给予颁发。因此，新进入行业的企业很难在短时间内取得相关资质，该行业存在着较强的资质壁垒。

(2) 人才壁垒

建筑安装业专业性较强，行业内企业对专业性人才要求较高、需求较大。配备一支高素质的建筑安装工程专业人才队伍，不仅是企业取得相关资质的必要条件，更是保证业务顺利完成的关键，建筑安装工程企业的技术水平及人才团队直接决定了实施工程的水平，影响建设工程目标的实现。而培养这些专

业人才需要长期的项目经验积累与锻炼，行业内很难在短时间内获得大量的专业人才供给。因此，新入企业短时间内难以获得齐备的核心人才以及足够熟练的劳动力，同时也难以保证企业内优秀人才的稳定，构成其发展的障碍。

（3）品牌壁垒

企业品牌的树立是增强客户对于建筑机电工程服务的信任度的重要因素。由于建筑机电工程的项目规模通常比较大，客户在选择相应服务的时候对建筑机电工程的施工单位会有较严格的筛选，如何凭借扎实的专业技术水平、灵活的服务定制能力赢得行业内客户的信任，是在竞争对手中脱颖而出、树立公司在行业内良好品牌形象的关键。此外，企业品牌是体现企业产品及服务的设计水平、质量与性能及售后维保等的重要因素，市场新进入企业需要更大的投入才能创立新品牌和突破市场已有品牌形成的壁垒。

2、影响行业发展的有利和不利因素

（1）有利因素

①城镇化推动建筑行业发展

2014年3月，国务院发布《国家新型城镇化规划（2014-2020年）》，提出稳步提升我国城镇化水平和质量，目标到2020年底，我国常住人口城镇化率达到60%。城镇化建设是中国发展的潜力所在，以人为本是新型城镇化的核心及出发点。城镇化建设的推动将带来巨大的基础设施、商业设施的建设需求，而老旧建筑存在升级更换新型智能化设备、消防设备的需求，同时也给建筑安装业带来新的发展机遇。

②建筑市场越来越规范化

近年来，随着国家住建部按照《建筑法》和《行政许可法》的规定，对从事建筑活动的企业执业资格管理制度进行了逐步完善，下放了一部分资质审批权限，规范了审批行为，提高了审批效率，这将引导建筑行业又快又好的发展。同时，随着市场化程度越来越高，建筑市场整体也越来越规范，越来越透明，原来固有的经营领域和行业保护被逐步打破，建筑市场秩序进一步好转，招投标制度得到普遍执行，这将有利于中小建筑安装工程企业的业务拓展。

③消防法规日渐完善对消防工程市场具有推动作用

1984年，《中华人民共和国消防条例》由国务院颁布，消防法制的逐步健全推动了配套法规和标准的相继出台。2009年开始实施的《消防法》进一步将相关法规要求和标准提高，初步形成了涵盖消防法律、消防法规、消防规章、其他消防行政规范性文件与消防标准规范五个层次的我国消防法制体系。到目前为止，近300项国家标准和行业标准的贯彻落实，为消防工程行业的可持续发展奠定了坚实的政策性基础。公共消防设施和消防装备建设基本达标，覆盖城乡的灭火应急救援力量体系逐步完善，公民消防安全素质普遍增强，人们对消防安全保障的需求不断提高，消防设施的市场需求逐渐从被动式向主动式需求转变，这将进一步促进消防工程行业的快速发展。

④科技的发展为建筑智能化系统行业提供了巨大的发展空间

随着我国经济水平的不断提高，在经济转型和结构升级的背景下，人力成本不断上升，资源和能耗管理需求提高，建筑智能化技术的运用不可或缺。当前建筑智能化系统应用领域不断扩展，从单一建筑向数字社区发展。智能化的发展将有利于这些产业提升效率、降低成本、节约能源和安全保障，建筑智能化企业面临良好的发展机遇。智能技术在不同领域的应用越来越广，我国建筑智能技术快速发展，行业内日益激烈的竞争格局也促使了建筑智能化技术的快速进步，目前国内建筑智能化技术与国际先进水平的差距逐渐缩小，在某些领域已经接近或达到国际先进水平。

（2）不利因素

①宏观政策的调整可能对行业的发展构成一定的影响

房地产宏观调控指国家运用经济、法律和行政等手段，从宏观上对房地产业进行指导、监督、调节和控制，促进房地产市场总供给与总需求、供给结构与需求结构的平衡与整体优化，实现房地产业与国民经济协调发展的管理活动。当房地产业发展过快，与国民经济不协调时，宏观政策的调整会使得房地产开发的增长速度放缓，此时，建筑安装业也会受到连带影响。

②企业众多，竞争激烈

我国建筑安装业存在一定程度的市场竞争无序、规范性较差、监管力度有待加强的问题。当前，建筑安装业企业众多，大多数企业规模较小，技术力量相对薄弱，工程资质不全，以价格作为主要竞争手段，抵抗市场风险能力较弱。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,697,698.55	9.00%	3,193,526.13	4.57%	47.10%
应收票据与应收账款	27,674,415.34	53.01%	22,603,328.24	32.32%	22.44%
存货	4,731,796.64	9.06%	27,665,074.34	39.55%	-82.90%
投资性房地产	-				
长期股权投资					
固定资产	302,778.31	0.58%	598,080.18	0.86%	-49.37%
在建工程					
短期借款	470,000.00	0.90%	4,480,000.00	6.41%	-89.51%
长期借款					
资产合计	52,206,008.72	100.00%	69,943,265.02	100.00%	-25.36%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018年末货币资金较上年末增长47.10%，主要系上年较多货款在本年收回。
- 2、2018年末应收票据与应收账款较上年末增长22.44%，主要原因系本年业务主要集中在下半年；
- 3、2018年度存货较上年度减少82.90%，主要原因系在建项目陆续完工，结转了工程施工；
- 4、固定资产较上年度减少49.37%，主要原因系处置了部分固定资产；
- 5、短期借款较上年度减少89.51%，主要原因系偿还了上年度的贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	63,675,615.96	-	64,840,287.48	-	-1.80%
营业成本	55,043,755.66	86.44%	5,482,665	84.56%	0.40%
毛利率%	13.56%	-	15.44%	-	-
管理费用	10,005,926.08	15.71%	6,631,940.69	10.23%	50.87%

研发费用	1,306,513.60	2.05%	1,546,033.80	2.38%	-15.49%
销售费用	407,041.43	0.64%	334,410.94	0.52%	21.72%
财务费用	157,005.41	0.25%	245,754.52	0.38%	-36.11%
资产减值损失	3,191,152.17	5.01%	1,143,883.50	1.76%	178.98%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-131,603.18	-0.21%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,713,299.55	-10.54%	-42,384.61	-0.07%	-15,739.00%
营业外收入	353,468.41	0.56%	178,025.59	0.27%	98.55%
营业外支出	1,418,531.20	2.23%	57,139.98	0.09%	2,382.55%
净利润	-7,118,092.49	-11.18%	202,611.20	0.31%	-3,613.18%

项目重大变动原因:

- 1、2018 年度实现营业收入 63,675,615.96 元，比上年同期减少 1.80%，主要原因系业务量略有减少；
- 2、2018 年度实现营业利润-6,713,299.55 元，净利润-7,118,092.49 元，主要原因系毛利下降、管理费用上升；
- 3、2018 年度管理费用 10,005,926.08 元，比去年同期增长 50.87%，主要原因系中介服务费、租赁费增加；
- 4、2018 年度研发费用 1,306,513.60 元，比去年同期减少-15.49%，主要原因系研发项目减少。
- 5、2018 年度销售费用 407,041.43 元，比去年同期增加 21.72%，主要原因系销售人员增加，职工薪酬增加。
- 6、2018 年度财务费用 157,005.41 元，比去年同期下降 36.11%，主要原因系贷款减少；
- 7、2018 年度资产减值损失 3,191,152.17 元，比去年同期增加 178.98%，主要原因系坏账准备增加；
- 8、2018 年度营业外收入 353,468.41 元，比去年同期上升 98.55%，主要原因系高新补贴收入增加；
- 9、2018 年度营业外支出 1,418,531.20 元，比去年同期上升 2,382.55%，主要原因系诉讼所致的预计负债增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	63,675,615.96	64,840,287.48	-1.80%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	55,043,755.66	54,826,657.00	0.40%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

工程安装	56,297,892.50	88.41%	48,177,757.65	74.30%
工程维保	4,203,118.81	6.60%	4,794,386.53	7.40%
产品销售	3,174,604.65	4.99%	11,868,143.30	18.30%
合计	63,675,615.96	100.00%	64,840,287.48	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	佛山铂晟置业有限公司	42,535,702.23	66.80%	否
2	广东省工业设备安装有限公司第一分公司	3,173,794.39	4.98%	否
3	鹤山市方圆商务酒店有限公司	2,531,749.56	3.98%	否
4	广州绿港房地产开发有限公司	2,652,110.30	4.17%	否
5	佛山市南海区西樵镇西樵山风景名胜 区管理处办公室	1,322,969.36	2.08%	否
合计		52,216,325.84	82.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州昶鑫建筑劳务有限公司	22,945,209.11	40.05%	否
2	焦作汉河电缆有限公司	6,687,342.60	11.67%	否
3	广州创旺企业管理服务有限公司	1,829,852.93	3.19%	否
4	上海航婉贸易有限公司	1,826,913.00	3.19%	否
5	上海太凤装饰工程有限公司	1,779,140.07	3.11%	否
合计		35,068,457.71	61.21%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,653,223.86	-2,546,353.01	322.01%
投资活动产生的现金流量净额	0	-56,735.02	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,149,051.44	-752,527.09	-451.35%

现金流量分析:

1、2018 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度增长 322.01%，主要原因系上年较多货款在本年收回。

2、2018 年度筹资活动产生的现金流量净额-4,149,051.44 元，主要原因系偿还去年贷款 448 万。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司纳入合并报表范围的子公司为鹰翔智控 1 家。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年 4 月 16 日，公司将子公司广东振兴环保科技有限公司认缴出资金额 700 万元(占公司注册资本的 70%)部分转让给广东振兴投资控股有限公司；将认缴出资金额 300 万元(占公司注册资本的 30%)部分转让给富三伟。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营，依法完成纳税义务，创造并稳定就业岗位，对股东、客户及供应商负责。

三、 持续经营评价

公司的主营业务是提供建筑机电专业工程、建筑装修装饰工程以及城市路灯照明工程服务。

公司所属行业为建筑安装业，由于建筑行业实行严格的市场准入机制，只有取得相应等级的资质证书，才能在其资质等级许可的范围内从事建筑活动，因此，公司能够且仅能在拥有的资质证书许可的范围内开展业务，主营业务未发生改变，公司的业务具有持续性。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 宏观经济波动风险

公司所处的建筑安装业的发展与我国宏观经济发展状况密切相关。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会加大相关行业的投资需求，从而有力带动建筑安装业需求。如果宏观经济出现较大波动，以基础建设为代表的建筑业规模可能缩小，对建筑安装业产生不利影响。尽管我国经济长期向好的基本面没有改变，未来仍将保持增长，但不排除宏观经济出现波动，因此公司所处行业存在受宏观经济波动影响的风险。

(二) 工程质量和施工安全风险

公司的主营业务是提供建筑机电专业工程服务，建筑机电工程在设计、施工管理、施工材料质量、施工技术及管理等方面需要严格控制。工程的质量关乎人身安全、财产安全，是工程项目重要的管理内容。尽管公司团队拥有丰富的建筑机电工程经验，公司也制定了相关管理制度并严格执行，但随着公司业务量的增加，若存在由公司实施的建筑机电工程质量不过关、施工过程中因管理不完善等导致的重大工程质量和施工安全问题，对公司将带来较严重的负面影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	15,859,174.76	6,701,503.31	22,560,678.07	92.12%

报告期内，公司发生的重大诉讼情况（已在公开转让说明书中进行披露）具体如下：

（1）公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司因其客户广东省工业设备安装有限公司未及时支付“白云机场二号航站楼机电工程（二标段）”材料款 15,859,174.76 元，2018 年 10 月公司已向法院提交民事诉讼。目前，双方处于核对账目与和解过程中，该款项收回的可能性较大，暂时不会对公司经营产生重大不利影响。

（2）浙江万马股份有限公司系公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司的供应商，公司向浙江万马股份有限公司采购材料，并出售给广东省工业设备安装有限公司用于白云机场二号航站楼机电工程（二标段）工程。由于广东省工业设备安装有限公司未能及时支付广州鹰翔智控技术有限公司材料款，

故本公司未能及时支付浙江万马股份有限公司材料款。2019年1月15日经法院判决，公司应支付3,067,299.12元材料款及36,640.80元诉讼费用。3,067,299.12元材料款已经在公司应付账款记录，36,640.80元诉讼费用已在预计负债中记录。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	10,000,000.00	6,057,450.58

其他主要系公司向实际控制人富三伟及其关联方拆入资金，实际控制人出于支持公司发展的考虑，资金拆借无需资金占用费。

(三) 承诺事项的履行情况

<p>1、振兴投资、富三伟分别签署了《关于避免同业竞争的承诺》；</p> <p>2、公司持股5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少和避免关联交易承诺》；</p> <p>报告期内，相关股东及董事、监事、高级管理人员均履行承诺。</p>

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,495,357.96	14.36%	诉讼
总计	-	2,495,357.96	14.36%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	100%	0	21,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	85.71%	0	18,000,000	85.71%
	董事、监事、高管	3,930,000	18.71%	0	3,930,000	18.71%
	核心员工					
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数						3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东振兴投资控股有限公司	14,070,000	0	14,070,000	0%	14,070,000	0
2	富三伟	3,930,000	0	3,930,000	0%	3,930,000	0
3	广州金杨投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	0%	3,000,000	0
合计		21,000,000	0	21,000,000	0%	21,000,000	0

富三伟持有振兴投资 96.67%的股权，为振兴投资的控股股东、实际控制人；富三伟持有金杨投资 35.50%的出资份额，且担任金杨投资的普通合伙人、执行事务合伙人；除此之外，公司各股东之间不存在其它关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

振兴投资为公司的发起人股东，截至本年度报告出具日其持有振兴建设 1,407 万股股份，占公司总股份数的 67%，为公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

富三伟为公司的实际控制人。公司的股东为振兴投资、富三伟、金杨投资；振兴投资持有公司 14,070,000 股股份，占公司总股份的 67%，其中富三伟持有振兴投资 96.67% 的股权，因此富三伟通过振兴投资间接持有公司 13,601,000 股股份；金杨投资持有公司 3,000,000 股股份，占公司总股份 14.2857%，其中富三伟持有金杨投资 35.50% 的出资份额且为金杨投资的普通合伙人和执行事务合伙人，因此富三伟通过金杨投资间接持有公司 1,065,000 股股份；综上，富三伟直接和间接持有公司 18,596,000 股股份，占公司总股份的 88.5524%，另，富三伟通过控股振兴投资，控制金杨投资能够实际控制公司 100% 的股份表决权。综上，富三伟为公司的实际控制人。

富三伟，满族，1972 年 5 月出生，中国国籍、无境外永久居留权。中山大学硕士学历，专业为高级工商管理。注册监理工程师（注册专业为机电安装工程、市政公用工程）。自 1994 年 1 月至 2004 年 12 月担任营口报警设备总厂广州分公司技术总监；2005 年 1 月至 2010 年 5 月担任振兴有限项目经理；自 2010 年 6 月至 2018 年 5 月 24 日先后担任振兴有限执行董事、董事长、经理；现担任振兴建设董事长、总经理，鹰翔智控（全资子公司）执行董事及总经理、振兴投资执行董事及总经理、金杨投资执行事务合伙人、佛山金企元执行事务合伙人、深圳金企资管监事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
富三伟	董事长、总经理	男	1972年5月	硕士学历	2018年5月10日至2021年5月9日	是
李积朝	董事、财务总监	男	1981年10月	大专	2018年5月10日至2021年5月9日	是
潘雅君	董事	男	1973年3月	大专	2018年5月10日至2021年5月9日	是
张勇	董事、副总经理	男	1966年11月	大专	2018年5月10日至2021年5月9日	是
吴英华	董事	男	1981年9月	高中	2018年5月10日至2021年5月9日	是
胡慧仪	董事会秘书	女	1985年5月	大专	2018年5月10日至2021年5月9日	是
容百川	监事	男	1985年10月	本科	2018年5月10日至2021年5月9日	是
陈伦斌	监事	男	1981年12月	高中	2018年5月10日至2021年5月9日	是
田彩月	监事	女	1994年12月	大专	2018年7月17日至2021年5月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
富三伟	董事长、总经理	3,930,000	0	3,930,000	18.7143%	3,930,000
合计	-	3,930,000	0	3,930,000	18.7143%	3,930,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
销售人员	5	5
技术人员	14	14
生产人员	35	32
财务人员	4	6
员工总计	63	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	14
专科	35	33
专科以下	12	14
员工总计	63	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进

相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘会。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按公司治理机制制度/规则进行决策，履行了相应的决策程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情况，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，保证公司在治理过程中的重大决策合法、合理、有效。

4、 公司章程的修改情况

-

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份

		转让系统挂牌并公开转让的议案》等
监事会	2	审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》，选举第一届监事会主席。审议《》审议《关于更换监事的议案》等
股东大会	2	审议通过了《关于股份有限公司筹办情况的报告》、《关于制定<公司章程>的议案》、《关于制定<股东大会议事规则>的议案》、《关于制定<董事会议事规则>的议案》、《关于制定<监事会议事规则>的议案》等相关议案，选举产生了股份公司第一届董事会和第一届监事会的股东代表监事。审议通过了《关于更换董事的议案》。审议通过了《关于更换监事的议案》。审议通过了《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》审议通过了《关于修改公司章程的议案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部制度进行决策，履行了相应法律程序。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司继续保持规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第一百七十一条规定：投资者关系管理是指公司经营管理层及信息披露部门通过充分的信息披露，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，并通过这项工作使公司与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系，其核心是处理好公司与投资者之间的关系。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立

报告期内，公司主营业务为：提供建筑机电专业工程服务，涵盖消防设施工程、建筑消防设施的维护保养、建筑智能化工程、机电设备安装及输变电电力安装工程。经核查，公司能独立从事建筑机电专业工程类业务，其所从事的业务均在经核准的业务范围内开展，且具备了从事该相关专业工程服务的相关资质或许可，其所有对外投标、采购、工程承做均是以自己的名义签订及履行。同时，公司拥有独立完整的投标工作制度、合同管理制度、采购制度、项目管理等与经营各环节相适应的制度，拥有与上述生产经营相适应的项目人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所、设备、业务资质。振兴建设的所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。

因此，公司的业务独立。

2、公司的资产独立

公司独立拥有生产经营所需的建筑业企业资质证书、承装（修、试）电力设施许可证、工程设计资质证书等相关资质和许可，拥有专利、商标、计算机软件著作权以及主要生产经营设备、办公设备等主要资产。股份公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》和中审华会计师事务所出具的“CAC 证验字[2018]0035 号”《验资报告》，发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已全部投入并足额到位，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权和使用权，公司不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业业侵占的情形。

因此，公司的资产独立。

3、公司的人员独立

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理和财务总监等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

经核查，公司劳动、人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，独立进行员工自主招聘并签订劳动合同，独立支付工资薪酬、社保和公积金等。公司总经理、副总

经理和财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在上述公司领薪；公司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，专职于公司。

公司拥有独立于股东单位或其他关联方的员工，并按照国家劳动法律、法规的有关规定签署《劳动合同》，制定了有关劳动、人事、薪酬制度。公司的劳动、人事及工资管理完全独立于关联企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的相关规则/制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际运营情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司认真执行《年度报告差错责任追究制度》，报告期内，年度报告负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字【2019】0178 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	庾自斌、廖坤
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

CAC证审字[2019] 0178号

广东振兴建设股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了广东振兴建设股份有限公司（以下简称“振兴建设”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了振兴建设2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和合并现金流量。

（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，我们独立于振兴建设，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） 其他信息

振兴建设管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖

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。

基于我们已经执行的工作，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。

（四）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，管理层负责评估振兴建设的持续经营能力，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振兴建设、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振兴建设的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振兴建设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振兴建设不能持续经营。

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

(6) 就振兴建设集团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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：庾自斌

中国注册会计师：廖坤

中国天津

2019年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	4,697,698.55	3,193,526.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	27,674,415.34	22,603,328.24
其中：应收票据			412,250.00
应收账款		27,674,415.34	22,191,078.24
预付款项	六（三）	873,805.72	1,136,535.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	4,377,216.53	6,005,621.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	4,731,796.64	27,665,074.34
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	六（六）	1,041,430.65	1,368,104.86
流动资产合计		43,396,363.43	61,972,190.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（七）	7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六（八）	302,778.31	598,080.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（九）	1,506,866.98	372,994.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,809,645.29	7,971,074.25
资产总计		52,206,008.72	69,943,265.02
流动负债：			
短期借款	六（十一）	470,000.00	4,480,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十二）	23,799,802.54	35,639,432.20
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六（十三）		323,982.10
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十四）	2,246,172.17	672,047.35
应交税费	六（十五）	1,542,593.14	1,628,489.00
其他应付款	六（十六）	5,472,652.58	2,708,684.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,531,220.43	45,452,635.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（十七）	1,297,671.03	
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,297,671.03	
负债合计		34,828,891.46	45,452,635.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	3,759,046.94	600,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）		315,446.67
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	-7,381,929.68	2,575,182.83
归属于母公司所有者权益合计		17,377,117.26	24,490,629.500
少数股东权益			
所有者权益合计		17,377,117.26	
负债和所有者权益总计		52,206,008.72	69,943,265.02

法定代表人：富三伟

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,430,298.30	2,971,296.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	12,772,534.60	9,433,684.42
其中：应收票据			412,250.00
应收账款		12,772,534.60	9,021,434.42
预付款项		873,805.72	1,136,535.58
其他应收款	十三（二）	4,272,695.05	4,939,180.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,731,796.64	27,085,824.01
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		1,041,430.65	1,368,104.86
流动资产合计		28,122,560.96	46,934,626.05

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		297,864.08	591,288.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,383,132.03	270,687.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,680,996.11	8,861,976.18
资产总计		37,803,557.07	55,796,602.23
流动负债：			
短期借款		470,000.00	4,480,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,830,720.06	23,405,019.98
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			323,982.10
合同负债			
应付职工薪酬		1,991,071.98	542,373.52
应交税费		4,035.18	1,005.32
其他应付款		5,514,336.88	2,289,754.62
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			
其他流动负债			
流动负债合计		19,810,164.1	31,042,135.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,109,738.92	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,109,738.92	
负债合计		20,919,903.02	31,042,135.54
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,754,466.69	600,000.00
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		-7,870,812.64	2,839,020.02
所有者权益合计		16,883,654.05	24,754,466.69
负债和所有者权益合计		37,803,557.07	55,796,602.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,675,615.96	64,840,287.48
其中：营业收入		63,675,615.96	64,840,287.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,257,312.33	64,882,672.09
其中：营业成本	六（二十二）	55,043,755.66	5,482,665
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六（二十三）	145,917.98	153,991.64
销售费用	六（二十四）	407,041.43	334,410.94
管理费用	六（二十五）	10,005,926.08	6,631,940.69
研发费用	六（二十六）	1,306,513.60	1,546,033.80
财务费用	六（二十七）	157,005.41	245,754.52
其中：利息费用		139,051.44	232,527.09
利息收入		2,025.45	803.48
资产减值损失	六（二十八）	3,191,152.17	1,143,883.50
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（二十九）	-131,603.18	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,713,299.55	-42,384.61
加：营业外收入		353,468.41	178,025.59
减：营业外支出		1,418,531.20	57,139.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,778,362.34	78,501.00
减：所得税费用		-660,269.85	-124,110.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,118,092.49	202,611.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,118,092.49	202,611.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,118,092.49	202,611.20
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.34	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：富三伟

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	60,501,821.57	53,373,990.34
减：营业成本	十三(四)	54,464,505.33	44,154,585.4
税金及附加		122,087.56	122,514.54
销售费用		407,041.43	334,410.94
管理费用		9,446,711.49	5,418,324.57
研发费用		1,306,513.6	1,546,033.8
财务费用		154,338.71	243,878.89
其中：利息费用		139,051.44	232,527.09
利息收入		1,256.15	195.63
资产减值损失		2,513,761.41	853,924.81
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-131,603.18	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,044,741.14	700,317.39

加：营业外收入		300,000.94	178,025.59
减：营业外支出		1,163,570.22	55,939.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,908,310.42	822,403.26
减：所得税费用		-1,037,497.78	-48,803.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,870,812.64	871,207.18
（一）持续经营净利润		-7,870,812.64	871,207.18
（二）终止经营净利润			
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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-7,870,812.64	871,207.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,544,005.65	43,823,610.9
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十三)	9,891,512.27	13,200,194.38
经营活动现金流入小计		78,435,517.92	57,023,805.28
购买商品、接受劳务支付的现金		57,298,332.76	42,211,674.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,200,568.01	6,209,829.07
支付的各项税费		2,279,345.63	2,557,584.87
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十三)	9,004,047.66	8,591,069.82
经营活动现金流出小计		72,782,294.06	59,570,158.29
经营活动产生的现金流量净额		5,653,223.86	-2,546,353.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			56,735.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			56,735.02
投资活动产生的现金流量净额		0	-56,735.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		470,000.00	4,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		470,000.00	4,480,000.00
偿还债务支付的现金		4,480,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,051.44	232,527.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,619,051.44	5,232,527.09
筹资活动产生的现金流量净额		-4,149,051.44	-752,527.09
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		1,504,172.42	-3,355,615.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,193,526.13	6,549,141.25
六、期末现金及现金等价物余额		4,697,698.55	3,193,526.13

法定代表人：富三伟 主管会计工作负责人：李积朝 会计机构负责人：李积朝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,544,005.65	41,437,872.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,558,659.92	15,635,216.45
经营活动现金流入小计		78,102,665.57	57,073,088.63
购买商品、接受劳务支付的现金		57,298,332.76	40886920.68
支付给职工以及为职工支付的现金		4,200,568.01	6,157,962.70
支付的各项税费		1,656,820.86	2,194,269.78
支付其他与经营活动有关的现金		9,338,890.85	10,522,609.96
经营活动现金流出小计		72,494,612.48	59761763.12
经营活动产生的现金流量净额		5,608,053.09	-2,688,674.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			56,735.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			56,735.02
投资活动产生的现金流量净额		0	-56,735.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		470,000.00	4,480,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		470,000.00	4,480,000.00
偿还债务支付的现金		4,480,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,051.44	232,527.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,619,051.44	5,232,527.09
筹资活动产生的现金流量净额		-4,149,051.44	-752,527.09
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		1,459,001.65	-3,497,936.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,971,296.65	6,469,233.25
六、期末现金及现金等价物余额		4,430,298.30	2,971,296.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000				600,000				315,446.67		2,575,182.83		24,490,629.5
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	21,000,000				600,000				315,446.67		2,575,182.83		24,490,629.5
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					3,159,046.94				-315,446.67		-9,957,112.51		-7,113,512.24
（一）综合收益总额											-7,118,092.49		-7,118,092.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					3,154,466.69					-315,446.67		-2,839,020.02	
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					3,154,466.69					-315,446.67		-2,839,020.02	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					4,580.25								4,580.25
四、本年期末余额	21,000,000				3,759,046.94							-7,381,929.68	17,377,117.26

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	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			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	21,000,000				600000				228,325.95		2,459,692.35		24,288,018.3
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	21,000,000				600,000				228,325.95		2,459,692.35		24,288,018.3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									87,120.72		115,490.48		202,611.20
（一）综合收益总额											202,611.2		202,611.2
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									87,120.72		-87,120.72		
1. 提取盈余公积									87,120.72		-87,120.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,000,000				600,000				315,446.67		2,575,182.83	24,490,629.5

法定代表人：富三伟 主管会计工作负责人：李积朝 会计机构负责人：李积朝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000				600,000				315,446.67		2,839,020.02	24,754,466.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000				600,000				315,446.67		2,839,020.02	24,754,466.69
三、本期增减变动金额（减）					3,154,466.69				-315,446.67		-10709832.66	-7870812.64

6.其他					3,154,466.69				-315,446.67		-2,839,020.02	
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	21,000,000				3,754,466.69						-7,870,812.64	16,883,654.05

项目	上期											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000				600,000				228,325.95		2,054,933.56	23,883,259.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000				600,000				228,325.95		2,054,933.56	23,883,259.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									87,120.72		784,086.46	871,207.18
（一）综合收益总额											871,207.18	871,207.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								87,120.72		-87,120.72		
1. 提取盈余公积								87,120.72		-87,120.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,000,000				600,000			315,446.67		2,839,020.02		24,754,466.69

广东振兴建设股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

一、公司基本情况

(一)公司简介

公司名称：广东振兴建设股份有限公司

注册地址：广东省广州市越秀区八旗二马路48号内自编1号主楼15楼(部位:自编1502A、1506、1508房)

成立日期：1986-06-24

营业期限：1986-06-24 至无固定期限

注册资本：人民币2100万元

法定代表人：富三伟

(二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑业

公司经营范围：机电工程施工、AI智能化工程施工、电子信息工程、节能环保工程、消防工程施工与设计；建筑装饰装修工程施工与设计；110千伏及以下变配电站工程、输变电工程；城市道路照明工程；工程检测；智能化云平台、电子信息产品的研发；销售机电、消防、空调制冷设备、通风设备；消防设施设备维修、保养；安全技术防范系统设计、施工、维修；电力设施设备的维修、保养；建筑智能化系统的维修、保养；火灾探测器清洗。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三)公司历史沿革

1、1986年6月，广州振兴消防工程安装公司(以下简称“振兴公司”)设立

1986年6月9日,广东省第一轻工业厅(以下简称“轻工业厅”)在广东省糖业机械制造厂(以下简称“糖业机械厂”)报送的编号为粤糖机(86)办字第28号《请批准我厂成立集体所有制“广州振兴消防工程安装公司”的报告》上签章,同意成立振兴公司。1986年6月13日,振兴公司签署章程。1986年6月18日,糖业机械厂出具《企业资金信用证明》,振兴公司的资金总额合计22万元,其中固定资产2万元,流动资产20万元。其中由糖业机械厂专用基金有偿借款20万元,分两年还清;由广东轻工振兴实业有限公司有偿借用固定资产、设备价值2万元,一年还清。1986年6月24日,广州市工商行政管理局核发编号为穗IV字00074号的《营业执照》,经济性质为集体,资金总额22万元。

设立时,振兴公司投资主体与注册资金情况如下:

投资主体	注册资金(万元)	出资比例
振兴公司(劳动群众集体所有)	22.00	100.00%
合计	22.00	100.00%

2、1990年7月，振兴公司重新登记，增加注册资本至34.6万元

1986年6月13日,糖业机械厂、振兴公司在《广州振兴消防工程安装公司章程》上签章,公司性质为集体所有制,实行独立核算,自负盈亏,章程还就公司机构、经营宗旨、其他人员等进行了规定。1989年5月、6月,糖业机械厂、广东省财政厅、广州会计师事务所在《企业资金信用证明》上签章,广州会计师事务所验证:据所提供1989年5月31日的《资金平衡表》,企业自有资金323,177.21元(其中固定资金173,177.21元,流动资金150,000元),银行结算账户余额135,003.24元(企业账面余额146,948.63元)。工商登记企业注册资金来源为固定资金14.6万元,流动资金20万元。1990年12月5日,广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》,经济性质为集体所有制,注册资金34.6

万元。

本次重新登记，增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

投资主体	注册资金(万元)	出资比例
振兴公司(劳动群众集体所有)	34.60	100.00%
合计	34.60	100.00%

3、1992年3月，振兴公司增加注册资金至44万元

1992年3月16日，轻工业厅在《企业申请变更登记注册书》上签章，同意将振兴公司固定资金23.8万元和流动资金20万元作为注册资金。1992年3月21日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资金44万元。

本次增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

投资主体	注册资金(万元)	出资比例
振兴公司(劳动群众集体所有)	44.00	100.00%
合计	44.00	100.00%

4、1995年3月，振兴公司增加注册资金至50万元

1995年3月9日，糖业机械厂在《企业申请变更登记注册书》上签章，同意振兴公司增加注册资金。

1995年3月13日，广州会计师事务所出具粤会所验字(95)第017号《资金信用证》验证，根据振兴公司1994年12月31日的《资产负债表》及总账反映，振兴公司实收资本为505,037.89元。1995年3月14日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资金50万元。

本次增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

投资主体	注册资金(万元)	出资比例
振兴公司(劳动群众集体所有)	50.00	100.00%
合计	50.00	100.00%

5、2002年3月，振兴公司增加注册资金至400万元

2002年2月25日，振兴公司向糖业机械厂提出申请，为达到公安部、建设部有关资质标准的要求，请求同意由振兴公司内部职工集资350万元，其中关则端投入资金180万元，涂志锋投入资金170万元。

2002年3月5日，糖业机械厂出具粤糖机字(2002)03号《关于消防公司申请职工注资的批复》，同意在振兴公司原注册资金50万元的基础上，由振兴公司内部职工集资350万元，其中关则端投入资金180万元，涂志锋投入资金170万元。同日，糖业机械厂在《企业申请变更登记注册书》上签章，同意振兴公司增加注册资金。2002年3月7日，广州华天会计师事务所有限公司出具编号为华天会验字[2002]第025号《验资报告》，截止2002年3月7日至，公司已收到关则端、涂志锋投入新注册资本合计350万元，均为货币出资，其中关则端投入180万元，占注册资本的45%；涂志锋投入170万元，占注册资本的42.5%；广东省振兴消防工程公司集体所有50万元，占注册资本的12.5%；股权变更后注册资本实收金额为400万元。该验资报告附有注册资本股权变更情况明细表、注册资本变更前对照表、验资事项说明、银行送票回执、银行进账单、会计师事务所营业执照复印件等。2002年3月8日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资金为400万元。

本次增加注册资金后，振兴公司投资主体与注册资金情况如下：

投资主体	注册资金(万元)	出资比例
关则端	180.00	45.00%

涂志锋	170.00	42.50%
振兴公司(劳动群众集体所有)	50.00	12.50%
合计	400.00	100.00%

6、2001年11月至2003年1月，集体企业改制为有限公司及广东振兴工程建设有限公司(以下简称“振兴有限”)设立

2002年2月15日，关则端、涂志锋签署了公司章程，对公司的注册资本、股东名册、住所、出资额等进行了规定。2002年10月21日，广州华天会计师事务所有限公司出具编号为华天会验字[2002]第200号《验资报告》，根据糖业机械厂粤糖机字(2001)07号《关于同意出售广东省振兴消防工程公司的批复》及糖业机械厂与关则端、涂志锋签署的《权益转让合同》，糖业机械厂将其投入振兴公司的注册资金50万元权益全部转让给关则端、涂志锋，其中转让给关则端的权益为25.5万元，转让给涂志锋的权益为24.5万元，转让后的注册资本为400万元。经审验，权益转让后关则端出资205.5万元，占注册资本的51%，涂志锋出资194.50万元，占注册资本的49%，本次股权变更后注册资本为400万元。2002年11月15日，广东省工商行政管理局核发编号为粤名称预核直字[2002]第1641号《企业名称预先核准通知书》，同意核准投资400万元在广州设立的企业名称为广东振兴消防工程有限公司。2003年1月3日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册号为4400001003280，注册资本400万元，企业类型为有限责任公司。

振兴有限改制设立后，股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
关则端	205.50	51.00%
涂志锋	194.50	49.00%
合计	400.00	100.00%

7、2003年6月，振兴有限第一次股权转让

2003年6月2日，振兴有限股东会作出决议，同意(1)关则端将其持有的振兴有限注册资本的40%共160万元的出资转让给何明华；(2)涂志锋将其持有的振兴有限注册资本的15%共60万元的出资转让给何敏；(3)关则端将其持有的振兴有限注册资本的11%共44万元的出资转让给岑锦流；(4)涂志锋将其持有的振兴有限注册资本的14%共56万元的出资转让给岑锦流。2003年6月26日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
何明华	160.00	40.00%
岑锦流	100.00	25.00%
涂志锋	80.00	20.00%
何敏	60.00	15.00%
合计	400.00	100.00%

8、2009年1月，振兴有限增加注册资本至520万元

2008年12月12日，振兴有限股东会作出决议，同意(1)公司注册资本由400万元变更为520万元，增加部分120万元由4个股东按比例出资，其中何明华出资48万元，占增加部分的40%，岑锦流出资30万元，占增加部分的25%，涂志锋出资24万元，占增加部分的20%，何敏出资18万元，占增加部分的15%。2009年1月22日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2009]第0900000786号《核准

变更登记通知书》，对振兴有限本次增资相关事项核准变更。2009年1月22日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，振兴有限股权结构如：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
何明华	208.00	40.00%
岑锦流	130.00	25.00%
涂志锋	104.00	20.00%
何敏	78.00	15.00%
合计	520.00	100.00%

9、2010年6月，振兴有限第二次股权转让

2010年6月7日，公司股东会作出决议，同意(1)何明华将其持有的公司40%的股权共208万元的出资额，以208万元的价格转让给富三伟；(2)岑锦流将其持有的公司25%的股权共130万元的出资额，以130万元的价格转让给富三伟；(3)何敏将其持有的公司10%的股权共52万元的出资额以52万元的价格转让给涂志锋；(4)何敏将其持有的公司5%的股权共26万元的出资额以26万元的价格转让给富三伟。2010年6月28日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
富三伟	364.00	70.00%
涂志锋	156.00	30.00%
合计	520.00	100.00%

10、2011年6月，振兴有限增加注册资本至1,000万元

2011年5月11日，振兴有限股东会作出决议，同意(1)公司注册资本由520万元增加至1,000万元，本次增资480万元，富三伟出资336万元，涂志锋出资44万元，谢山维出资100万元。2011年6月8日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2011]第1100018690号《核准变更登记通知书》，核准振兴有限本次增资相关事项。2011年6月8日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
富三伟	700.00	70.00%
涂志锋	200.00	20.00%
谢山维	100.00	10.00%
合计	1,000.00	100.00%

11、2012年7月，振兴有限第三次股权转让

2012年7月16日，振兴有限股东会作出决议，同意涂志锋将其持有的公司20%的股权以200万元的价格转让给富三伟，并就前述变更事项启用新章程。2012年7月16日，涂志锋作为转让方、富三伟作为受让方签署《股权转让出资合同书》约定，涂志锋将其持有的公司20%的股权转让给富三伟，转让金200万元。2012年7月17日，振兴有限股东签署新的章程。2012年7月26日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2012]第1200026276号《核准变更登记通知书》，核准振兴有限本次股权转让相

关事项。2012年7月26日，广东省工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
富三伟	900.00	90.00%
谢三维	100.00	10.00%
合计	1,000.00	100.00%

12、2015年6月，振兴有限第四次股权转让

2015年6月2日，振兴有限股东会作出决议，同意谢山维将其持有的公司10%的股权以100万元的价格转让给富三伟，并就前述变更事项启用新章程。2015年6月1日，振兴有限股东签署新的章程。2015年6月2日，谢山维作为转让方、富三伟作为受让方签订《广东振兴建设工程有限公司股权转让合同》，约定谢山维将其持有的公司10%的股权以100万元的价格转让给富三伟。2015年6月9日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次股权转让后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
富三伟	1,000.00	100.00%
合计	1,000.00	100.00%

13、2016年1月，振兴有限增加注册资本至1,500万元

2016年1月18日，振兴有限股东会作出决议，同意增加注册资本至1500万元，增加部分由富三伟认缴，于2016年12月31日前缴足。2016年1月18日，振兴有限股东签署新的公司章程。2016年1月25日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2016]第1600002560号《核准变更登记通知书》，核准公司本次变更相关事项。2016年1月25日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次增资后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
富三伟	1,500.00	100.00%
合计	1,500.00	100.00%

14、2016年9月，振兴有限第五次股权转让、增加注册资本至1,800万元

2016年8月18日，富三伟与金企投资签署《股权转让合同》，约定富三伟将其持有的33.33%股权以500万元的价格转让给金企投资。2016年8月20日，振兴有限股东会作出决议，同意(1)富三伟将占公司注册资本33.33%的股权共500万元的认缴金额转让给金企投资，该500万的认缴金额由金企投资在2016年8月20日前实缴到位；(2)公司注册资本由1500万元增加至1800万元，增加的注册资本300万元全部由新增股东金企投资在2016年8月20日前实缴到位。2016年7月27日，广州悦禾会计师事务所出具粤禾验字2016108004号《验资报告》验证，截至2016年2月27日止，公司已收到广州金企投资有限公司缴纳的新增注册资本800万元，出资方式系货币。2016年8月20日，振兴有限股东签署新的公司章程。2016年9月5日，广东省工商行政管理局核发粤核变通内字[2016]第1600069278号《核准变更登记通知书》，核准公司本次变更相关事项。2016年9月5日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次股权转让及增资后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
富三伟	1,000.00	100.00%

金企投资	800.00	44.44%
合计	1,800.00	100.00%

15、2016年10月，振兴有限第六次股权转让、增加注册资本至2,100万元

2016年10月19日，公司召开股东会，决议同意富三伟将占公司注册资本33.72%的股权共607万元转让给金企投资；公司注册资本由1800万元增加至2100万元，增加的注册资本300万元全部由金杨投资以货币认缴360万元，其中300万元计入实收资本、60万元计入资本公积。2016年10月19日，公司股东就上述变更事项签署新的公司章程。2016年10月19日，富三伟与金企投资签署《股权转让合同》，约定富三伟将其持有的33.72%股权以607万元的价格转让给金企投资。2016年10月21日，广州悦禾会计师事务所出具粤禾验字201610046号《验资报告》验证，截至2016年10月21日止，公司已收到金杨投资缴纳的新增注册资本300万元，出资方式系货币。此次变更后的累计注册资本为人民币2100万元，实收资本为人民币2100万元。2016年10月27日，广东省工商行政管理局核发变更后的《营业执照》。

本次股权转让及增资后，振兴有限股权结构如下：

股东姓名	注册资金(万元)	出资比例
金企投资	1,407.00	67.00%
富三伟	393.00	18.71%
金杨投资	300.00	14.29%
合计	2,100.00	100%

16、2018年5月，振兴有限整体变更为股份有限公司

2018年4月25日，振兴有限股东会作出决议，同意振兴有限的现有股东作为发起人，将振兴有限整体变更为股份有限公司，股份公司注册资本为2,100万元，各发起人以其所持振兴有限股权比例对应的净资产作为出资。2018年5月9日，中审华会计师出具了CAC证验字[2018]0035号《验资报告》验证，截至2018年5月9日止，振兴有限已收到全体股东投入的公司截至2017年12月31日经审计的净资产24,754,466.69元折合成21,000,000股股份（每股面值1元），变更后的注册资本为21,000,000元，其余3,754,466.69元计入公司资本公积。2018年5月25日，广东省工商行政管理局核发变更后统一社会信用代码为91440000190329965X的《营业执照》。

(四)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2018年4月13日批准报出。

二、公司主要会计政策

(一)财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二)遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三)会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(七)合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体(包括企业、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)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的,视为企业对被投资方拥有权力:

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,并且被投资方的相关活动由合同安排所决定,本公司需要评估这些合同安排,以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下,本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据,从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项:

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序,或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的,在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时,应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括:被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时,应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权,在其他方拥有决策权的情况下,还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下,有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的,本公司应当将被投资方的一部分(以下简称“该部分”)视为被投资方可分割的部分(单独主体),进而判断是否控制该部分(单独主体)。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源,不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债;
- 2、除与该部分相关的各方外,其他方不享有与该部分资产相关的权利,也不享有与该部分资产剩

余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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，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。

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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差

额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(七)编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短(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。

(八)金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九)应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1至6个月	0.00	5.00
7至12个月	3.00	
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

4、押金保证金组合

本公司对于押金保证金组合不计提坏账准备，除非已有有客观证据表明其发生了减值的，依据金额大小，分别参照 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项计提坏账准备。

5、合并范围内的关联方组合

本公司对于合并范围内的关联方组合不计提坏账。

(十)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(十一)存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、工程施工。

2、存货的计价方法：

原材料取得时按实际成本核算，原材料依据工程项目的的需求采购，由供应商直接发往施工地点，根据材料实际领用情况，按照加权平均单价核算发出并计入工程施工成本。

工程施工依据各施工项目本期实际发生的料、工、费确认；各期末依据合同规定的收款条件确认工程结算金额；各期末依据经验收确认的完工百分比，确认本期收入与本期成本，本期收入与本期成本之

间的差额确认为合同毛利；期末工程施工余额依据工程施工加合同毛利减工程结算确认。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

原材料期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

工程施工系正在建造的资产，属于公司的存货，期末应当对其进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十二)长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易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至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并

方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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，应当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。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三)固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的计价方法：

- a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使

固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	3	31.66
器具工具	3	31.66
运输设备	5	19

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四)在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十六)无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

(1)初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2)后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	剩余年限	土地使用权证日期
软件	5年	受益期限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七)商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

(十八)长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期

待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(十九)职工薪酬

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

本公司在职工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。

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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)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；(2)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。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。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。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十一)收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点为：

在产品发货，经对方验收合格后确认收入实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司确认建造合同收入的时点为：根据经验收确认的工程完工百分比，在资产负债表日确认合同收入。

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，并按照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的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十二)政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十四)经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五)终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

(二十六)公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市

市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

(二十七)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

(一)重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1)变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》

《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	412,250.00	-412,250.00	
应收账款	22,191,078.24	- 22,191,078.24	
应收票据及应收账款		22,191,078.24	22,603,328.24
应付账款	35,639,432.20	-35,639,432.20	
应付票据及应付账款		35,639,432.20	35,639,432.20
合计	58,242,760.44		58,242,760.44

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	412,250.00	-412,250.00	
应收账款	9,021,434.42	-9,021,434.42	
应收票据及应收账款		9,433,684.42	9,433,684.42
应付账款	23,405,019.98	-23,405,019.98	
应付票据及应付账款		23,405,019.98	23,405,019.98
合计	32,838,704.40		32,838,704.40

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	8,177,974.49	-1,546,033.80	6,631,940.69
研发费用		1,546,033.80	1,546,033.80
合计	8,177,974.49		8,177,974.49

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	6,964,358.37	(1,546,033.80)	5,418,324.57
研发费用		1,546,033.80	1,546,033.80
合计	6,964,358.37		6,964,358.37

2、其他会计政策变更

无

(二)重要会计估计变更

无

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

五、税率

(1)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%、10%

(2) 税收优惠及批文

母公司于2017年12月11日取得了GR201744007489号高新技术企业证书，自2017年起可连续3年享受15%的优惠所得税税率。

子公司广州鹰翔智控技术有限公司属于小型微利企业，按照10%的优惠税率计征所得税。

六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	6,998.09	21,119.24
银行存款	4,690,700.46	3,172,406.89
其他货币资金		
合计	4,697,698.55	3,193,526.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：期初其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1		412,250.00
应收账款	2	27,674,415.34	22,191,078.24
合计		27,674,415.34	22,603,328.24

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		412,250.00
合计		412,250.00

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		104,000.00

(5) 期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,113,530.45	63.84	1,401,683.96	6.97	18,711,846.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,392,197.07	36.16	2,429,628.22	21.33	24,300,683.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,505,727.52	100.00	3,907,174.61	12.40	24,300,683.84

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,168,914.56	100.00	1,977,836.32	8.18	22,191,078.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,168,914.56	100.00	1,977,836.32	8.18	22,191,078.24

(2)应收账款种类说明:

1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
广东省工业设备安装有限公司【注】	20,113,530.45	1,401,683.96	6.97	6个月内 7,227,353.52 1-2年 12,886,176.93	部分项目涉诉
合计	20,113,530.45	1,401,683.96	6.97		

【注】详见十一、资产负债表日后事项及十二、其他重大事项相关描述。

2)期末误单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

3)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-6个月	2,466,695.61	21.65		1,994,452.07	8.25	-
6-12个月	3,696,473.70	32.45	110,894.21	14,780,064.42	61.15	443,401.93
1至2年	242,487.08	2.13	24,248.71	2,036,330.67	8.43	203,633.07
2至3年	671,114.76	5.89	134,222.95	4,494,107.92	18.59	898,821.58
3至4年	4,302,678.96	37.77	2,151,339.48	863,959.48	3.58	431,979.74
4至5年	12,746.96	0.11	8,922.87			
5年以上						

合计	11,392,197.07	100.00	2,429,628.22	24,168,914.56	100.00	1,977,836.32
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

(3)期末数应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
广东省工业设备安装有限公司第一分公司	货款	7,227,353.52	1-6 个月	63.84
		12,886,176.93	1-2 年	
佛山亿能置业有限公司	工程款	351,157.80	2-3 年	14.74
		4,292,678.96	3-4 年	
佛山铂晟置业有限公司	工程款	2,253,607.28	7-12 个月	7.15
广州地铁集团有限公司	工程款	1,017,919.84	7-12 个月	3.23
太古汇（广州）发展有限公司	工程款	871,043.80	1-6 个月	2.76
合计		28,899,938.13		91.72

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **3,181,925.91** 元。

(5)应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8)本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(9)本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,328,450.05

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市启胜物业管理有限公司南海分公司	工程款	836,073.02	无法收回的老旧账	内部审批单	否
佛山市家家卫浴有限公司	工程款	417,466.37	无法收回的老旧账	内部审批单	否
江门崇达电路技术有限公司	工程款	37,500.00	无法收回的老旧账	内部审批单	否
广东金意陶陶瓷有限公司	工程款	19,500.00	无法收回的老旧账	内部审批单	否
广州市超群物业管理有限公司	工程款	9,000.00	无法收回的老旧账	内部审批单	否
佛山市三水燃气有限公司	工程款	3,139.50	无法收回的老旧账	内部审批单	否
广州斯高企业管理有限公司	工程款	3,000.00	无法收回的老旧账	内部审批单	否
佛山信捷房地产有限公司	工程款	2,771.16	无法收回的老旧账	内部审批单	否
合计	--	1,328,450.05	--		--

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	575,701.24	65.88	1,136,535.58	100.00
1至2年	298,104.48	34.12		
合计	873,805.72	100.00	1,136,535.58	100.00

2、期末数预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
广州市白云南粤防火门有限公司	167,800.00	2017年
广东方寸科技有限公司	95,400.00	2018年
广州昶诚建筑工程有限公司	84,167.94	2018年
深圳合众致达科技有限公司	77,460.00	2018年
广州市捷嘉电力设备有限公司	74,440.00	2018年
合计	499,267.94	--

3、本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四)其他应收款

项目	注	期末数	期初数
应收利息			
应收股利			
其他	1	4,377,216.53	6,005,621.62
合计		4,377,216.53	6,005,621.62

1、其他

(1)按坏账计提方法分类披露:

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,447,102.95	73.19	332,808.91	9.65	3,114,294.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
押金保证金组合	1,262,922.49	26.81			1,262,922.49
合计	4,710,025.44	100.00	332,808.91	7.07	4,377,216.53

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,054,653.25	79.86	323,582.65	6.40	4,731,070.60

,单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
押金保证金组合	1,274,551.02	20.14			1,274,551.02
合计	6,329,204.27	100.00	323,582.65	5.11	6,005,621.62

(2)组合分类明细说明:

1)期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。

2)期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3)押金保证金组合

类别	期末数	坏账准备	期初数	坏账准备
押金、保证金	1,262,922.49		1,274,551.02	
合计	1,262,922.49		1,274,551.02	

4)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	276,027.90	8.01	13,801.40	3,641,653.25	72.05	182,082.65
1至2年	3,158,075.05	91.61	315,807.51	1,411,000.00	27.91	141,100.00
2至3年	11,000.00	0.32	2,200.00	2,000.00	0.04	400.00
3至4年	2,000.00	0.06	1,000.00			
合计	3,447,102.95	100.00	332,808.91	5,054,653.25	100.00	323,582.65

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,262,922.49	1,274,551.02
个人往来	249,700.88	98,447.80
单位往来款及其他	3,197,402.07	4,956,205.45
合计	4,710,025.44	6,329,204.27

(4)其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
广州市番禺区东环街粤达建筑工程经营部	单位往来	3,053,074.07	1至2年	64.82
广州市海珠区琶洲街黄埔第四经济合作社	押金及保证金	133,017.40	1年以内	8.50
		267,156.60	1至2年	
社保个人部份	个人往来	152,768.85	1年以内	3.24
佛山市荣匠装饰设计工程有限公司	单位往来	90,000.00	1至2年	1.91
广州万鹏置业发展有限公司	押金及保证金	50,000.00	1至2年	1.06
合计		3,746,016.92		79.53

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 9,226.26 元。

(6)其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

(7)其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(8)无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9)本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的。

(10)本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(11)本期无实际核销的其他应收款。

(五)存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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				1,206,240.58		1,206,240.58
工程施工	4,731,796.64		4,731,796.64	26,458,833.76		26,458,833.76
合计	4,731,796.64		4,731,796.64	27,665,074.34		27,665,074.34

2、未发现期末存货存在减值迹象，故未计提减值准备。

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(六)其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	188,674.69	474,726.53
预缴所得税	852,755.96	893,378.33
合计	1,041,430.65	1,368,104.86

(七)可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售权益工具	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

1、采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利	期初数			期末数		
					金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
广东耐奇电力科技有限公司	13.9972	13.9972			7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	13.9972	13.9972			7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

【注】广东耐奇电力科技有限公司注册资本 5001 万元人民币，公司持股占比 13.9972%。

(八)固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	器具工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初数	1,078,225.31	303,446.00	177,354.32	1,559,025.63
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
3.本期减少金额	520,622.68	63,723.00	15,582.00	599,927.68
(1)处置或报废	520,622.68	63,723.00	15,582.00	599,927.68
4.期末数	557,602.63	239,723.00	161,772.32	959,097.95
二、累计折旧				
1.期初数	557,243.31	271,631.41	132,070.73	960,945.45
2.本期增加金额	117,346.31	15,318.01	22,127.08	154,791.40
(1)计提	117,346.31	15,318.01	22,127.08	154,791.40
3.本期减少金额	384,077.41	60,536.90	14,802.90	459,417.21
(1)处置或报废	384,077.41	60,536.90	14,802.90	459,417.21
4.期末数	290,512.21	226,412.52	139,394.91	656,319.64
三、减值准备				-
1.期初数				-
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末数				
四、账面价值				
1.期末数	267,090.42	13,310.48	22,377.41	302,778.31
2.期初数	520,982.00	31,814.59	45,283.59	598,080.18

2、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、报告期末无固定资产抵押的情况

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九)递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	562,750.70	317,214.91
可弥补亏损	944,116.28	55,779.16
合计	1,506,866.98	372,994.07

(十)资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,301,418.97	3,191,152.17		1,328,450.05	4,164,121.09
合计	2,301,418.97	3,191,152.17		1,328,450.05	4,164,121.09

(十一)短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
抵押、质押、保证借款		4,480,000.00
保证借款	470,000.00	
合计	470,000.00	4,480,000.00

短期借款的说明：

2018年7月25日，公司与建行广州分行签订了《流动资金借款合同》(合同编号：建穗营(2018)商流字第三号)，借款金额为47万，借款期限为一年。本次借款为保证借款：公司实际控制人富三伟及其配偶马霞提供最高额连带责任保证。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无。

(十二)应付票据及应付账款

	注	期末数	期初数
应付票据			
应付账款	1	23,799,802.54	35,639,432.20
合计		23,799,802.54	35,639,432.20

1、应付账款

(1)应付账款列示：

项目	期末数	期初数
材料款	18,794,006.59	21,867,162.52
劳务款	4,850,047.90	10,754,113.02
分包款		2,888,095.06
租金	46,498.00	124,380.00
其他	109,250.05	5,681.60
合计	23,799,802.54	35,639,432.20

(2)本账户期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3)本报告期末无应付账款中欠关联方款项。

(4)本账户期末账龄超过1年的大额应付账款。

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
广州昶鑫建筑劳务有限公司	3,698,897.39	1-2年	劳务
浙江万马股份有限公司	2,657,866.11	1-2年	材料
	409,433.01	2-3年	
广东省顺德开关厂有限公司	1,371,397.24	1-2年	材料
沈阳宏宇光电科技有限公司	321,805.51	1-2年	材料
	620,323.00	2-3年	
上海市高桥电缆厂有限公司	729,995.14	2-3年	材料
合计	9,809,717.40		

(十三)预收款项

1、预收款项列示:

项目	期末数	期初数
预收货款、工程款		323,982.10
合计		323,982.10

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末预收账款中无预收关联方款项。

5、本账户期末数无账龄超过 1 年的大额预收账款。

5、本账户期初数无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十四)应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	670,790.83	5,720,263.49	4,179,771.41	2,211,282.91
二、离职后福利设定提存计划	1,256.52	424,109.81	390,477.06	34,889.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	672,047.35	6,144,373.30	4,570,248.47	2,246,172.18

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初数应付未付金额	本期应付	本期支付	期末数应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	669,668.74	5,335,636.43	3,829,537.20	2,175,767.97
二、职工福利费	1,122.09	300,027.06	271,829.21	29,319.94
三、社会保险费	993.48	251,820.79	227,544.89	25,269.38
其中：1. 医疗保险费	15.00	5,892.93	5,412.93	494.99
2. 工伤保险费	113.61	42,313.34	38,871.38	3,555.57
3. 生育保险费		84,600.00	78,405.00	6,195.00
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付	670,790.83	5,720,263.49	4,179,771.41	2,211,282.91
合计	669,668.74	5,335,636.43	3,829,537.20	2,175,767.97

2、离职后福利

设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下:

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初数应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末数应付未付金额
一、基本养老保险费			1,220.52	415,930.58	383,066.25	34,084.85
二、失业保险费			36.00	8,179.23	7,410.81	804.41
三、企业年金缴费						

合计			1,256.52	424,109.81	390,477.06	34,889.27
----	--	--	----------	------------	------------	-----------

(十五)应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	168,322.78	39,610.19
增值税	1,370,235.18	1,587,623.81
城市维护建设税	518.00	
教育费附加	222.00	
地方教育附加	148.00	
代扣代缴个人所得税	3,147.18	673.12
印花税		581.88
合计	1,542,593.14	1,628,489.00

(十六)其他应付款

	注	期末数	期初数
应付利息			
应付股利			
其他	1	5,472,652.58	2,708,684.87
合计		5,472,652.58	2,708,684.87

1、其他

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
借款	4,266,597.59	1,526,075.07
单位往来	1,000,000.00	1,001,449.75
投标保证金		40,828.00
费用及其他	206,054.99	140,332.05
合计	5,472,652.58	2,708,684.87

(2)本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

单位名称	期末数	期初数
富三伟	4,266,597.59	1,506,075.07
合计	4,266,597.59	1,506,075.07

(3)本报告无期末其他应付款中欠关联方款项。

(4)期末其他应付款无大额明细项目。

(十七)预计负债

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		1,297,671.03		1,297,671.03	详见附注十一、十二
合计		1,297,671.03		1,297,671.03	

(十八)股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	21,000,000.00						21,000,000.00

(十九)资本公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	600,000.00	3,763,627.19	604,580.25	3,759,046.94
合计	600,000.00	3,763,627.19	604,580.25	3,759,046.94

本期资本公积增加 3,763,627.19 元系股改净资产折股所致，本期减少系股改净资产折股冲减原资本公积 600,000.00 元，处置同一控制下企业广东振兴环保科技有限公司股权，调整资本公积 4,580.25 元所致。

(二十)盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	315,446.67		315,446.67	
合计	315,446.67		315,446.67	

本期盈余公积减少 315,446.6 元系股改净资产折股所致。

(二十一)未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	2,575,182.83
调整上年未分配利润合计数(调增+, 调减)	
调整后上年末未分配利润	
加：本年度归属于母公司所有者的净利润	-7,118,092.49
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
净资产折股	2,839,020.02
本年末未分配利润	-7,381,929.68

(二十二)营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
营业收入		
主营业务收入	63,675,615.96	64,840,287.48
营业成本		
主营业务成本	55,043,755.66	54,826,657.00

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：(按品种分类)

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
主营业务			
工程安装	56,297,892.50	50,144,227.34	6,153,665.16
工程维保	4,203,118.81	4,319,631.84	-116,513.03
产品销售	3,174,604.65	579,896.48	2,594,708.17
合计	63,675,615.96	55,043,755.66	8,631,860.30

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
主营业务			
工程安装	48,177,757.65	40,017,994.98	8,159,762.67
工程维保	4,794,386.53	3,744,699.82	1,049,686.71
产品销售	11,868,143.30	11,063,962.20	804,181.10
合计	64,840,287.48	54,826,657.00	10,013,630.48

3、本公司本年度前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例
佛山铂晟置业有限公司	42,535,702.23	66.80
广东省工业设备安装有限公司第一分公司	3,173,794.39	4.98
鹤山市方圆商务酒店有限公司	2,531,749.56	3.98
广州绿港房地产开发有限公司	2,652,110.30	4.17
佛山市南海区西樵镇西樵山风景名胜区管理处办公室	1,322,969.36	2.08
合计	52,216,325.84	82.01

(二十三)税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	83,268.68	87,248.31
教育费附加	35,686.52	37,392.11
地方教育费附加	23,791.08	24,928.07
印花税	3,171.70	4,423.15
合计	145,917.98	153,991.64

(二十四)销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	335,721.51	284,049.65
业务招待费	11,619.00	
交通差旅费	1,812.90	3,697.70
福利费	1,848.00	3,252.90
办公费	3,537.00	11,697.69
其他费用	52,503.02	31,713.00
合计	407,041.43	334,410.94

(二十五)管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	4,529,405.82	5,004,034.11
中介服务费	1,267,480.71	256,338.10
租金	1,501,539.77	293,887.15
办公费	191,728.34	254,639.39
折旧及摊销	124,360.12	229,958.74

业务招待费	116,768.81	136,141.99
差旅费	26,184.18	16,032.98
其他费用	2,248,458.33	440,908.23
合计	10,005,926.08	6,631,940.69

(二十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,154,486.80	845,846.00
办公费	25,930.47	
差旅费	12,235.84	
交通费	13,752.16	
租金	54,736.00	
材料与低值易耗品		545,190.45
折旧与摊销	23,446.80	44,122.86
其他费用	21,925.53	110,874.49
合计	1,306,513.60	1,546,033.80

(二十七)财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	139,051.44	232,527.09
减：利息收入	2,025.45	803.48
汇兑损失		16.00
减：汇兑收益		
手续费	19,979.42	14,014.91
合计	157,005.41	245,754.52

(二十八)资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	3,191,152.17	1,143,883.50
合计	3,191,152.17	1,143,883.50

(二十九)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	-131,603.18	
合 计	-131,603.18	

(三十)营业外收入

营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
工程款利息赔偿			177,696.95	177,696.95
政府补助【注】	352,661.06	352,661.06		
其他	807.35	807.35	328.64	328.64
合计	353,468.41	353,468.41	178,025.59	178,025.59

【注】本期公司收到广州市越秀区财政国库支付中心关于 2017 年广东省高新技术企业培育库入库企业及奖补项目计划 300,000.00 元；收到广州市商务委关于做好 2016 年年度零售餐饮住宿业新增限额以上

企业奖励 50,000.00 元；收到广州市劳动就业服务管理中心 2018 年第 3 季度招用失业人员社会保险补贴 2,661.06 元。

(三十一)营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	118,414.94	118,414.94	3,184.46	3,184.46
预计负债支出	1,297,671.03	1,297,671.03		
其他	2,445.23	2,445.23	53,955.52	53,955.52
合计	1,418,531.20	1,418,531.20	57,139.98	57,139.98

(三十二)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	475,129.81	
递延所得税调整	-1,135,399.66	-124,110.20
合计	-660,269.85	-124,110.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-7,778,362.34	78,501.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,166,754.35	11,775.15
调整以前年度所得税	348,648.33	
不可抵扣的成本费用的影响	15,066.07	96,922.07
研发加计扣除的影响		-269,086.48
本期未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异	199,267.50	
子公司不同税率的影响	-56,497.40	36,279.06
所得税费用	-660,269.85	-124,110.20

(三十三)合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	2,025.45	803.48
往来款及其他	9,889,486.82	13,199,390.90
合计	9,891,512.27	13,200,194.38

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现费用	3,232,281.81	1,962,070.20
往来款及其他	5,771,765.85	6,628,999.62
合计	9,004,047.66	8,591,069.82

(三十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,118,092.49	202,611.20
加：资产减值准备	3,191,152.17	1,143,883.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,791.40	274,081.60

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	131,603.18	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,133,872.91	-124,110.20
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	22,933,277.70	-15,447,264.95
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-5,128,230.06	-4,120,202.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,377,405.13	15,524,648.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,653,223.86	-2,546,353.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,697,698.55	3,193,526.13
减: 现金的期初余额	3,193,526.13	6,549,141.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,504,172.42	-3,355,615.12
4. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
一、现金		
其中: 库存现金	6,998.09	21,119.24
可随时用于支付的银行存款	4,690,700.46	3,172,406.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	4,697,698.55	3,193,526.13

(三十五)报告期末所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	2,495,286.96	诉讼

公司工商银行挹翠支行账号 3602184419100005321 金额 2,236,863.57 元,因广州市麓湖轩房地产开发有限公司与本公司之诉讼,被零时冻结。详见本附注十一、资产负债表日后事项(四);

公司子公司鹰翔智控工行德政中支行账号 3602003719200242369 金额 256,971.56 元,因浙江万马股份有限公司与本公司之诉讼,被零时冻结。详见本附注十一、资产负债表日后事项(三);

公司子公司鹰翔智控交行海珠支行账号 441162375018800009421 金额 1,522.83 元,因广东省顺德开关厂有限公司与本公司之诉讼,被零时冻结。详见本附注十二、其他重大事项(二)。

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

本报告期内无发生非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并

本报告期内发生同一控制下企业合并：

2016年10月18日，富三伟、富三江将其合计持有的广州鹰翔智控技术有限公司100.00%股权转让给广东振兴建设股份有限公司。

2018年4月16日，广东振兴建设股份有限公司将广东振兴环保科技有限公司认缴出资金额700万元(占公司注册资本的70%)部分转让给广东振兴投资控股有限公司，转让认缴金额700万元；将认缴出资金额300万元(占公司注册资本的30%)部分转让给富三伟，转让认缴金额300万元。广东振兴环保科技有限公司实收资本为零，故在广东振兴建设股份有限公司账面的长期股权投资体现为零。

本期减少的子公司基本情况：

子公司名称	主要经营地	转让时间	注册地	业务性质	持股比例(%)		注册资本	实收资本
					直接	间接		
广东振兴环保科技有限公司	广州	2018年4月16日	广州	科学研究和技术服务业	100.00		1000万元	0

本期减少子公司原名“广州振兴网络技术有限公司”，于股权转让同时变更公司名称为“广东振兴环保科技有限公司”。

八、在其他主体中的权益

在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广州鹰翔智控技术有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	
广州振兴网络技术有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	

九、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联 关系	企业 类型	注册地	法定 代表人	统一社会信用 代码	业务性质	注册资本		对本公司持股 比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最 终控制方
							期初金额	期末金额			
广东金企投 资有限公司	控股母 公司	有限责 任公司	广州市	富三伟	9144010132094689 01	商务服务业	人民币 2000万 元	人民币 2000万 元	67.00	67.00	富三伟

【注】富三伟持有广东金企投资有限公司 96.6667%的股权，为本公司最终控制方。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
富三伟	本公司之实际控制人	
富三江	广东振兴投资控股有限公司股东、广州鹰翔智控技术有限公司的前股东、富三伟的兄弟	
贝杨	公司原子公司广东振兴环保科技有限公司总经理、公司股东广州金杨投资合伙企业（有限合伙）的合伙人	
佛山市营鹰消防智控技术有限公司	富三伟为法定代表人并持有该公司 100%的股权且担任该公司的执行董事	91440605757882818 K

（二）关联方交易情况：

1、关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	拆出金额	期末余额
拆入				
富三伟	1,506,075.07	5,400,174.10	2,639,651.58	4,266,597.59
富三江		60,000.00	60,000.00	
广东振兴投资控股有限公司		31,067.00	31,067.00	
佛山市营鹰消防智控技术有限公司		30,000.00	30,000.00	

2、其他关联交易

详见本报告第七、合并范围的变更中的（二）同一控制下企业合并。

（三）关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末	期初
往来款	富三伟	4,266,597.59	1,506,075.07
往来款	贝杨		20,000.00
合计		4,266,597.59	1,526,075.07

注：应付关联方贝杨的金额为子公司广东振兴环保科技有限公司的对贝杨的其他应付账款，该子公司已经于 2018 年 4 月 16 日转让给广东振兴投资控股有限公司。

（四）关联方抵押担保

详见本附注六（十一）短期借款。

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

（一）公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司注册资本 1000 万元，实收资本 100 万元，公司持股比例为 100%。2019 年 2 月 18 日公司将原认缴出资 1000 万元(占公司注册资本的 100%)中的全部 900 万元转让给陶世成，转让认缴金额 900 万元。

（二）上海海帆电力工程有限公司 2019 年 3 月 11 日向法院提起诉讼，要求公司归还借款 1,000,000.00 元，并支付利息 21,955.50 元，法院尚未判决，借款 1,000,000.00 元已在公司其他应付款中记录，利息 21,955.50 元已在公司预计负债中记录。

（三）浙江万马股份有限公司系公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司的供应商，公司向浙江万马股份有限公司采购材料，并出售给广东省工业设备安装有限公司用于白云机场二号航站楼机电工程（二标段）工程。由于广东省工业设备安装有限公司未能及时支付广州鹰翔智控技术有限公司材料款，故本公司未能及时支付浙江万马股份有限公司材料款。2019

年 1 月 15 日经法院判决, 公司应支付 3,067,299.12 元材料款及 36,640.80 诉讼费用。3,067,299.12 元材料款已经在公司应付账款记录, 36,640.80 诉讼费用已在预计负债中记录。

(四) 广州市麓湖轩房地产开发有限公司诉讼公司工程违约, 要求赔偿违约金 1,058,681.92 元, 及诉讼费用 29,101.50 元, 合计 1,087,783.42 元, 2019 年 2 月 28 日法院作出一审判决, 判定广州市麓湖轩房地产开发有限公司胜诉, 公司目前正在申请上诉过程中, 违约金及诉讼费用合计 1,087,783.42 元已在公司预计负债中记录。

十二、其他重大事项

(一) 上海市高桥电缆厂有限公司系公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司的供应商, 公司向上海市高桥电缆厂有限公司采购材料, 并出售给广东省工业设备安装有限公司用于白云机场二号航站楼机电工程(二标段)工程, 由于广东省工业设备安装有限公司未能及时支付广州鹰翔智控技术有限公司材料款, 故本公司未能及时支付上海市高桥电缆厂有限公司材料款。上海市高桥电缆厂有限公司已于 2018 年 10 月 25 日向法院提起诉讼, 要求公司支付所欠材料款 729,995.14 元, 729,995.14 元材料款已经在公司应付账款记录。

(二) 广东省顺德开关厂有限公司系公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司的供应商, 公司向广东省顺德开关厂有限公司采购材料, 并出售给广东省工业设备安装有限公司用于白云机场二号航站楼机电工程(二标段)工程, 由于广东省工业设备安装有限公司未能及时支付广州鹰翔智控技术有限公司材料款, 故本公司未能及时支付广东省顺德开关厂有限公司材料款。广东省顺德开关厂有限公司已于 2018 年 10 月 15 日向法院提起诉讼, 要求公司支付所欠材料款 1,067,269.1 元及利息 151,291.31 元, 1,067,269.1 元材料款已经在公司应付账款记录。151,291.31 元利息已在已在公司预计负债中记录。

(三) 广州市万方建筑劳务有限公司系公司的劳务外派供应商之一, 该公司诉讼本公司工程劳务合同纠纷, 应支付 561,224.42 元劳务款, 2018 年 12 月 28 日法院作出一审判决, 判定广州市万方建筑劳务有限公司胜诉, 赔偿金额已在公司应付账款中记录。

(四) 公司之子公司广州鹰翔智控技术有限公司因其客户广东省工业设备安装有限公司未及时支付“白云机场二号航站楼机电工程(二标段)”材料款 15,859,174.76 元, 2018 年 10 月公司已向法院提交民事诉讼, 目前, 法院要求双方再核对账目, 并让希望双方尽可能和解, 如不能和解则要求双方提交更多的支撑证据, 很可能要再次开庭调查, 再次开庭时间未确定。

十三、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1		412,250.00
应收账款	2	12,772,534.60	9,021,434.42
合计		12,772,534.60	9,433,684.42

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		412,250.00
合计		412,250.00

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况:

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		104,000.00

(5) 期末公司无已经贴现, 但尚未到期的应收票据。

2、应收账款

(1)应收账款分类披露:

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,975,699.26	25.87	165,733.51	4.17	3,809,965.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,392,197.07	74.13	2,429,628.22	21.33	8,962,568.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,367,896.33	100.00	2,595,361.73	16.89	12,772,534.60

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,579,410.02	100.00	1,557,975.60		9,021,434.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,579,410.02	100.00	1,557,975.60		9,021,434.42

(2)应收账款种类说明:

1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
广东省工业设备安装有限公司	3,975,699.26	165,733.51	4.17	6个月内 526,672.39	子公司鹰翔与该公司存在诉讼
				1-2年 3,449,026.87	
合计	3,975,699.26	165,733.51	4.17		

2)期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

3)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-6 个月	2,466,695.61	21.65	-	1,994,452.07	18.85	
6-12 个月	3,696,473.70	32.45	110,894.21	1,364,496.77	12.90	40,934.90
1 至 2 年	242,487.08	2.13	24,248.71	1,862,393.78	17.60	186,239.38
2 至 3 年	671,114.76	5.89	134,222.95	4,494,107.92	42.48	898,821.58
3 至 4 年	4,302,678.96	37.77	2,151,339.48	863,959.48	8.17	431,979.74
4 至 5 年	12,746.96	0.11	8,922.87			
5 年以上						
合计	11,392,197.07	100.00	2,429,628.22	10,579,410.02	100.00	1,557,975.60

(3)应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
佛山亿能置业有限公司	工程款	4,292,678.96	3-4 年	27.93
广东省工业设备安装有限公司	工程款	526,672.39	1-2 年	25.87
		3,449,026.87	1-6 个月	
佛山铂晟置业有限公司	工程款	2,253,607.28	7-12 个月	14.66
广州地铁集团有限公司	工程款	1,017,919.84	7-12 个月	6.62
太古汇（广州）发展有限公司	工程款	1,017,919.84	1-6 个月	6.62
合计		12,557,825.18		81.70

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,365,836.18 元。

(5)应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8)本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(9)本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,328,450.05

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市启胜物业管理有限公司南海分公司	工程款	836,073.02	无法收回的老旧账	内部审批单	否
佛山市家家卫浴有限公司	工程款	417,466.37	无法收回的老旧账	内部审批单	否
江门崇达电路技术有限公司	工程款	37,500.00	无法收回的老旧账	内部审批单	否
广东金意陶陶瓷有限公司	工程	19,500.00	无法收回	内部审	否

	款		的老旧账	批单	
广州市超群物业管理有限公司	工程款	9,000.00	无法收回的老旧账	内部审批单	否
佛山市三水燃气有限公司	工程款	3,139.50	无法收回的老旧账	内部审批单	否
广州斯高企业管理有限公司	工程款	3,000.00	无法收回的老旧账	内部审批单	否
佛山信捷房地产有限公司	工程款	2,771.16	无法收回的老旧账	内部审批单	否
合计	--	1,328,450.05	--		--

(二)其他应收款

项目	注	期末数	期初数
应收利息			
应收股利			
其他	1	4,272,695.05	4,939,180.53
合计		4,272,695.05	4,939,180.53

1、其他

(1)按坏账计提方法分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,419,122.95	74.26	331,409.91	9.69	3,087,713.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
押金保证金组合	1,184,982.01	25.74			1,184,982.01
合并范围内关联方组合					
合计	4,604,104.96	100.00	331,409.91	7.20	4,272,695.05

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,652,693.77	71.31	183,484.68	5.02	3,469,209.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,239,901.02	24.20			1,239,901.02
合并范围内关联方组合	230,070.42	4.49			230,070.42

合计	5,122,665.21	100.00	183,484.68	3.58	4,939,180.53
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(2)组合分类明细说明:

- 1)期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。
- 2)期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3)押金保证金组合

类别	期末数	坏账准备	期初数	坏账准备
押金、保证金	1,184,982.01		1,239,901.02	
合计	1,184,982.01		1,239,901.02	

4)合并范围内关联方组合

公司名称	期末数	坏账准备	期初数	坏账准备
广州鹰翔智控技术有限公司			230,070.42	
合计			230,070.42	

5)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	248,047.90	7.25	12,402.40	3,639,693.77	99.65	181,984.68
1至2年	3,158,075.05	92.37	315,807.51	11,000.00	0.30	1,100.00
2至3年	11,000.00	0.32	2,200.00	2,000.00	0.05	400.00
3至4年	2,000.00	0.06	1,000.00			
合计	3,419,122.95	100.00	331,409.91	3,652,693.77	100.00	183,484.68

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,184,982.01	1,239,901.02
个人借款	249,700.88	98,447.80
关联方往来		230,070.42
非关联方往来往来款及其他	3,169,422.07	3,554,245.97
合计	4,604,104.96	5,122,665.21

(4)其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
广州市番禺区东环街粤达建筑工程经营部	单位往来	3,053,074.07	1至2年	66.31
广州市海珠区琶洲街黄埔第四经济	押金	133,017.40	1年以内	8.69

合作社		267,156.60	1至2年	
社保个人部份	个人往来	136,039.67	1年以内	2.95
佛山市荣匠装饰设计工程有限公司	单位往来	90,000.00	1至2年	1.95
广州万鹏置业发展有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	1.09
合计		3,729,287.74		80.99

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 147,925.23 元。

(6)其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

(7)其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(8)无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9)本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的。

(10)本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(11)本期无实际核销的其他应收款。

(三)长期股权投资

项目	期末数	期初数
广州鹰翔智控技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(四)营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	本期数	上期数
营业收入		
主营业务收入	60,501,821.57	53,373,990.34
营业成本		
主营业务成本	54,464,505.33	44,154,585.40

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:(按品种分类)

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
主营业务			
工程安装	56,297,892.50	50,144,227.34	6,153,665.16
工程维保	4,203,118.81	4,319,631.84	-116,513.03
产品销售	810.26	646.15	164.11
合计	60,501,821.57	54,464,505.33	6,037,316.24

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
主营业务			
工程安装	47,998,189.04	39,895,161.55	8,103,027.49
工程维保	4,973,955.14	3,867,533.25	1,106,421.89
产品销售	401,846.16	391,890.60	9,955.56
合计	53,373,990.34	44,154,585.40	9,219,404.94

3、本公司本年度前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例
佛山铂晟置业有限公司	42,535,702.23	70.30
鹤山市方圆商务酒店有限公司	3,653,129.34	6.04
广州绿港房地产开发有限公司	2,652,110.30	4.38
佛山市南海区西樵镇西樵山风景名胜区管理处办公室	1,322,969.36	2.19
华南农业大学	1,069,369.37	1.77
合计	51,233,280.60	84.68

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-131,603.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	352,661.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,417,723.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额(税后)		
所得税影响额		
合计	-1,196,665.97	

计入当期损益的政府补助属于非经常性损益
(如作为经常性损益, 逐项披露理由)

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.01	-0.34	-0.34

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.29	-0.28	-0.28
-------------------------	--------	-------	-------

(三)加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,118,092.49
非经常性损益	B	-1,196,665.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=AB	-5,921,426.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	24,490,629.50
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/KG \times H/K \pm I \times J/K$	20,931,583.26
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-34.01%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-28.29%
期初股份总数	N	21,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/KRS \times T/K$	21,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.34

扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.28
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.34
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.28

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室