

证券代码：839745

证券简称：建业集团

主办券商：中泰证券



建业集团

NEEQ:839745

长春建业集团股份有限公司
(Changchun Jianye Group Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年，公司获得了吉林省科学技术厅、吉林省工业和信息化厅、吉林省财政厅联合认证的吉林省科技型小巨人企业，“小巨人”企业是中小企业中的佼佼者，是专注于细分市场、创新能力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、建业集团	指	长春建业集团股份有限公司
易方达	指	吉林省易方达投资合伙企业（有限合伙），公司股东
监理咨询有限	指	长春市公路工程监理咨询有限公司，公司全资子公司
工程试验有限	指	长春建业工程试验检测有限责任公司，公司控股子公司
市政工程有限	指	长春建业集团市政工程有限公司，公司控股子公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元，人民币万元

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。

公司负责人姜凤霞、主管会计工作负责人姜秋丽及会计机构负责人（会计主管人员）姜秋丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
季节性波动风险	工程设计类公司的行业特点和公司所处东北地区业务结构综合导致了公司经营业绩存在季节性波动的特点，公司提供服务是以工程施工为前置程序。受春节假期及东北地区冬季不利于工程施工等因素影响，通常在一季度有较长的停工期，直接导致一季度公司业务量较少。因公司的主要客户为政府及相关事业单位，其财务制度有一定特殊性，公司收入确认有赖于政府部门的竣工审核和财政年度结算周期，在时间上具有一定的不连续性，也造成公司项目审核呈现季节性波动。
应收账款回收的风险	截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 123,214,221.80 元、112,016,322.57 元和 85,641,793.32 元，占总资产的比例分别为 64.46%、62.56%和 55.07%，占比较大。虽然公司客户主要向交通和住建等政府部门提供服务，资信相对良好，应收账款不能回收的可能性较小，但随着公司销售

	<p>收入的增加，应收账款金额也保持上升趋势，如果公司不能拓展融资渠道，公司营运资金压力将进一步显现，可能给公司经营带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长春建业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Changchun Jianye Group Co.,Ltd.
证券简称	建业集团
证券代码	839745
法定代表人	姜凤霞
办公地址	长春市南关区人民大街 9399 号（万豪国际商务中心 7 栋 13 楼）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈世达
职务	董事、董事会秘书
电话	0431-81808101
传真	0431-81808102
电子邮箱	854958960@qq.com
公司网址	www.ccjyjt.net
联系地址及邮政编码	长春市南关区人民大街 9399 号（万豪国际商务中心 7 栋 13 楼）130022
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	公司董事会秘书办公室

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	2002 年 5 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业—土木工程建筑业—铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑—公路工程建筑（E4812）
主要产品与服务项目	公路、市政（道路、桥梁、排水）工程的勘察设计、监理、施工及试验检测服务，以及各类工程项目的招标代理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,330,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	姜凤霞
实际控制人及其一致行动人	姜凤霞、陈世达、吉林省易方达投资合伙企业（有限合伙）

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	912201017359177337	否
注册地址	南关区人民大街 9399 号（万豪国际商务中心 7 栋 13 楼）	否
注册资本（元）	31,330,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王世海、张敬、王君
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

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	113,946,138.58	104,632,207.32	8.90%
毛利率%	34.99%	35.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,959,388.94	9,561,682.98	4.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,143,861.81	9,408,173.24	-13.44%
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）	7.68%	7.97%	-
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）	6.28%	7.84%	-
基本每股收益	0.32	0.31	3.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	191,158,192.18	179,060,156.26	6.76%
负债总计	56,517,973.34	54,089,680.57	4.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,541,048.71	124,752,301.43	7.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	3.98	7.79%
资产负债率%（母公司）	29.24%	30.02%	-
资产负债率%（合并）	29.57%	30.21%	-
流动比率	270.55%	263.70%	-
利息保障倍数	23.34	85.19	-

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	8,347,319.04	-12,587,456.19	-
应收账款周转率	0.87	0.97	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.76%	15.14%	-
营业收入增长率%	8.90%	14.12%	-
净利润增长率%	3.95%	44.72%	-

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	31,330,000	31,330,000	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
非流动性资产处置损益	-19,202.33
计入当期损益的政府补助	2,481,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-327,961.02
非经常性损益合计	2,134,336.65
所得税影响数	318,809.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,815,527.13

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

应收票据及应收账款		112,016,322.57		
应收账款	112,016,322.57			
应付票据及应付账款		13,292,326.40		
应付账款	13,292,326.40			
管理费用	17,092,825.12	11,937,034.09		
研发费用		5,155,791.03		
利息费用		143,794.21		
利息收入		53,026.65		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于公路（含桥梁、隧道）、市政道路（含桥梁）工程的招标、代理、勘察设计、施工、监理及试验检测服务的知识和技术密集型的服务商，历经多年的发展，公司形成了自身独特的关键资源要素，包括工程设计、监理、计量、招标、检测、施工等十余项资质，拥有雄厚的人才储备和高水平核心技术团队。公司通过对关键资源要素的有机整合，向投标人提供招标代理服务，向建设单位提供公路勘察设计及可行性研究报告的编制、市政道路看车设计及可行性研究报告的编制服务、工程施工、监理、项目管理以及工程检测服务，来实现收入。公司的客户主要为各级政府、政府投资机构以及其他公路行业、市政行业勘察、设计、监理咨询及试验检测、工程施工以及各类工程项目的招标代理服务需求的企事业单位。报告期内，公司主要收入来源为公路设计。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

报告期内，公司业务、产品均未发生变化。基于公司在行业内多年的生产经验和业界口碑，公司能够源源不断获得政府投资的项目，收入稳定。报告期内收入模式和成本结构等均未发生重大变动。

1、公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 191,158,192.18 元，比上年末增加 12,098,035.92 元，增幅 6.76%，主要系本期销售收入增加，导致应收票据及应收账款比上年末增加 11,197,899.23 元，涨幅 10.00%；负债总额为 56,517,973.34 元，比上年末增加 2,428,292.77 元，增幅 4.49%；主要系本期公司员工人数较上期增加 30 余人，且本期计提年终奖尚未发放，导致应付职工薪酬比上年末增加 5,773,856.15 元；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 134,541,048.71 元，比上年末增加 9,788,747.28 元，增幅 7.85%，其主要原因是本年度实现净利润且未分配所致。

2、公司经营成果

2018 年度，公司实现营业收入 113,946,138.58 元，较上年度增加 9,313,931.26 元，增幅 8.90%，主要系本期公司加大市场拓展力度，同时提高客户服务质量，知名度逐渐提高导致；2018 年度，公司营业成本金额为 74,074,920.69 元，较上年度增加 7,037,607.07 元，涨幅 10.50%，主要是一方面，收入增加成本相应增长，另一方面，公司本期为了激励业务人员，相应的提高其薪酬导致。本期毛利率为 34.99%，较上年同期下降 0.94 个百分点，主要系公司人员薪酬成本上涨，导致毛利率有所降低。净利润为 10,069,743.15 元，较去年同期增加 383,097.55 元，增长了 3.95%，主要系本期与日常经营无关的政府补助较上年增加 160 万元导致，其中包括新三板补助 120 万元，国家高新技术企业补助 40 万元。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 8,347,319.04 元，较上年同期净流出 12,587,456.19 元增加净流入 20,934,775.23 元，主要原因是本期收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 26,814,156.74 元。

投资活动产生的现金流量净流出为 3,508,638.09 元，较上年同期净流出 1,629,007.48 元增加净流出 1,879,630.61 元，主要原因是本期投资芜湖胜荣投资中心（有限合伙）1,000,000.00 元，导致投资支付的现金较上期增加 1,000,000.00 元，同时本期购买固定资产等长期资产，导致构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增长 882,130.61 元所致。

筹资活动产生的现金流量净流出为 2,949,655.96 元，较上年同期净流入 5,923,822.62 元增加净流出 8,873,478.58 元，主要原因是本年偿还上年以及本年到期借款，偿还债务支付的现金较上年度增加 10,999,819.26 元所致。

(二) 行业情况

“十三五”期间，吉林省重点实施干线公路“四路工程”，即打通对外出口路、升级改造低等路、改善干线旅游路、畅通边境一线路。新改建普通国省干线公路 1624 公里（续建 446 公里、新开工 1178 公里），总投资 229 亿元。到 2020 年，省普通干线公路对外连接基本实现内畅外连，国道和省道二级以上公路比重分别达到 90%和 53%，具备条件的相邻县（市）实现二级以上公路连接，主要景区旅游道路服务功能明显改善，国边防交通运输保障进一步增强，国省道的优良率达到 85%以上。

2018 年我省加大交通基础设施投资力度。高速公路将重点建设省际大通道、旅游大通道，全年建设 12 个项目 1473 公里，其中续建集安至通化、龙井至大蒲柴河、东丰至双辽等 11 个项目 1394 公里，新开工九台至双阳项目 79.6 公里，确保建成辉南至白山、辽源至东辽高速公路项目，新增通车里程 99 公里，通车里程达到 3218 公里，力争建成吉林至荒岗项目。

2019 年 1 月 18 日，全省交通运输工作会议在长春召开，省交通运输厅党组书记、厅长王振才在会上做工作报告。2019 年全省交通运输工作主要预期目标是全省交通运输基础设施建设计划完成投资 284.1 亿元，同比增长 9.5%。其中：高速公路计划完成投资 213 亿元，同比增长 6.6%，建成 348 公里、新增通车里程 284 公里；普通国省干线公路计划完成投资 26.6 亿元，建成 119 公里；农村公路计划完成投资 40.8 亿元，同比增长 56%，新改建农村公路 1000 公里，完成 5000 公里“畅返不畅”农村公路整治任务。

全力加快高速公路建设，计划投资 213 亿元，建设 11 个项目 1320 公里，其中续建 10 个项目 1307 公里，新开工长春至自然村项目 13 公里，确保建成集安至通化、辽源至东辽、吉林至机场改扩建、榆树至松原 4 个项目 348 公里，新增通车里程 284 公里，通车里程达到 3582 公里，新增集安市、榆树市通高速公路。

抓好普通国省干线公路提等升级，计划投资 26.6 亿元，建设 21 个项目 502 公里，建成依家屯至伊通、集安下解放至下套等二级及以上公路 119 公里。计划投资

40.8 亿元，新改建农村公路 1000 公里、改造危桥 100 座、实施安防工程 1000 公里，确保完成 5000 公里“畅返不畅”农村公路整治任务。加强交通运输发展重大战略研究，主动服务“一主、六双”产业空间发展格局，加快构建以长春为中心，向南、向东综合运输大通道；大力推进交通运输与旅游业融合发展，加快防川至圈河、错草至三道沟等旅游公路、旅游航道建设，谋划推进龙嘉机场至北大壶、吉林至北大壶等建设项目，大力发展旅游专线、旅游直通车、拓展客运站和服务区的旅游服务功能。

(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	20,516,780.45	10.73%	17,422,600.47	9.73%	17.76%
应收票据与应收账款	123,214,221.80	64.46%	112,016,322.57	62.56%	10.00%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,870,157.23	10.39%	19,648,173.75	10.97%	1.13%
在建工程	6,058,680.00	3.17%	6,058,680.00	3.38%	0.00%
短期借款	4,349,000.00	2.28%	6,217,616.83	3.47%	-30.05%
长期借款					
资产总计	191,158,192.18	100.00%	179,060,156.26	100.00%	6.76%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较期初增加 3,094,179.98 元，涨幅 17.76%，主要系本期收入增加，经营性现金流量净流入 8,347,319.04 元以及报告期偿还短期借款及支付投资支出导致。

2、短期借款期末余额较期初减少 1,868,616.83 元，降幅 30.05%，主要系本年度公司短期借款额度降低所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	
----	----	------	--

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	本期与上年同期金额变动比例
营业收入	113,946,138.58	-	104,632,207.32	-	8.90%
营业成本	74,074,920.69	65.01%	67,037,313.62	64.07%	10.50%
毛利率%	34.99%	-	35.93%	-	-
管理费用	16,068,754.93	14.10%	11,937,034.09	11.41%	34.61%
研发费用	5,390,616.24	4.73%	5,155,791.03	4.93%	4.55%
销售费用	3,153,757.82	2.77%	2,626,416.63	2.51%	20.08%
财务费用	740,329.64	0.65%	314,940.64	0.30%	135.07%
资产减值损失	3,539,175.24	3.11%	4,208,616.07	4.02%	-15.91%
其他收益	681,500.00	0.60%			
投资收益	-	-	-	-	
公允价值变动收益	-	-			
资产处置收益	-19,202.33	-0.02%	-9,166.13	-0.01%	-
汇兑收益	-	-			
营业利润	10,393,692.01	9.12%	11,919,396.44	11.39%	-12.80%
营业外收入	1,805,124.21	1.58%	222,704.57	0.21%	710.55%
营业外支出	333,085.23	0.29%	35,352.63	0.03%	842.18%
净利润	10,069,743.15	8.84%	9,686,645.60	9.26%	3.95%

项目重大变动原因：

1、2018 年度，公司实现营业收入 113,946,138.58 元，较上年度增加 9,313,931.26 元，增幅 8.90%，主要系本期公司加大市场拓展力度，同时提高客户服务质量，知名度逐渐提高导致；

2、2018 年度，公司营业成本金额为 74,074,920.69 元，较上年度增加 7,037,607.07 元，涨幅 10.50%，主要是一方面，收入增加成本相应增长，另一方面，公司本期为了激励业务人员，相应的提高其薪酬导致。

3、本期毛利率为 34.99%，较上年同期下降 0.94 个百分点，主要系公司人员薪酬成本上涨，导致毛利率有所降低。

4、本期管理费用较上期增加 4,131,720.84 元，涨幅 34.61%，主要系：

(1) 职工薪酬较上期增加 2,652,469.39 元，涨幅 48.00%，主要系本期公司新招募管理人员同时为了降低员工流动率提高薪酬水平导致；

(2) 中介咨询费较上期增加 395,915.94 元, 涨幅 111.54%, 办公费较上期增加 369,704.95 元, 涨幅 12.46%, 主要系本期业务量增加导致;

(3) 本期新增外委服务费 342,054.72 元, 主要为公司将部分劳务外包而发生的外委服务费。

(4) 本期新增开办费 280,000.00 元, 主要为分公司开业前在新址发生的装修费导致。

5、本期实现净利润为 10,069,743.15 元, 较去年同期增加 383,097.55 元, 增长了 3.95%, 主要系本期与日常经营无关的政府补助较上年增加 160 万元导致, 其中包括新三板补助 120 万元, 国家高新技术企业补助 40 万元。

(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	113,946,138.58	104,504,002.19	9.04%
其他业务收入	-	128,205.13	-100.00%
主营业务成本	74,074,920.69	66,990,295.49	10.58%
其他业务成本	-	47,018.13	-100.00%

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%
勘察设计	66,008,179.72	57.93%	56,534,916.08	54.03%
监理及检测	40,073,512.04	35.17%	38,566,368.91	36.86%
招标代理	7,864,446.82	6.90%	9,402,717.20	8.99%
经营租赁			128,205.13	0.12%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内, 本年度主营业务收入构成和上年度相比不存在重大差异, 勘察设计业务占比略有增加: 1、勘察设计业务: 本年度实现收入较上年同期增加 9,473,263.64 元, 涨幅 16.76%, 主要原因为公司设计水平和市场竞争力不断提升导致。2、监理及检测业务: 本年度实现收入较上年同期增加 1,507,143.13 元, 涨幅 3.91%, 主要系随着公司知名度提高, 本期监理项目工程量增加导致。3、招标代理: 本年度实现收入较上年同期

减少 1,538,270.38 元，降幅 16.36%，主要原因为招标代理业务市场准入门槛降低，市场竞争激烈导致。

(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	龙翔投资控股集团有限公司	9,906,118.87	8.69%	否
2	长春市鸿安建设项目管理有限公司	7,567,590.57	6.64%	否
3	长春市高等级公路建设办公室	4,906,320.75	4.31%	否
4	吉林省高等级公路建设局	4,720,221.70	4.14%	
5	长春净月高新技术产业开发区建设工程管理中心	4,085,773.58	3.59%	否
合计		31,186,025.47	27.37%	-

(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	徐州市市政设计院有限公司	6,667,039.62	18.74%	否
2	吉林省融德人力资源服务有限公司	5,102,769.15	14.35%	否
3	中铁十七局集团有限公司勘察设计院	4,339,940.57	12.20%	否
4	吉林云信测绘科技有限公司	1,025,641.05	2.88%	否
5	安徽轻松住商贸有限公司	955,032.48	2.69%	否
合计		18,090,422.87	50.86%	-

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	8,347,319.04	-12,587,456.19	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,508,638.09	-1,629,007.48	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,949,655.96	5,923,822.62	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 8,347,319.04 元，较上年同期净流出 12,587,456.19 元增加净流入 20,934,775.23 元，主要原因是本期收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 26,814,156.74 元。

公司本期实现净利润 10,069,743.15 元，与经营活动产生的现金流量净流入相差 1,722,424.11 元，主要系一方面，本期收入增加，应收账款相应增加，导致经营性应收项目增加 12,104,873.19 元，同时，由于应付账款、预收款项以及其他应付款等项目的增加，导致经营性应付项目增加 4,436,727.02 元；另一方面，资产减值准备、固定资产的折旧和无形资产的摊销等非付现费用影响金额为 5,804,228.49 元导致。

投资活动产生的现金流量净流出为 3,508,638.09 元，较上年同期净流出 1,629,007.48 元增加净流出 1,879,630.61 元，主要原因是本期投资芜湖胜荣投资中心（有限合伙）1,000,000.00 元，导致投资支付的现金较上期增加 1,000,000.00 元，同时本期购买固定资产等长期资产，导致构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增长 882,130.61 元所致。

筹资活动产生的现金流量净流出为 2,949,655.96 元，较上年同期净流入 5,923,822.62 元增加净流出 8,873,478.58 元，主要原因是本年偿还上年以及本年到期借款，偿还债务支付的现金较上年度增加 10,999,819.26 元所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有 3 家子公司，其中 1 家全资子公司，2 家控股子公司，情况如下：

1999 年 6 月 18 日，子公司监理咨询有限设立，注册资本 412.00 万元，公司持股比例：100.00%，经营范围：公路工程甲级监理、咨询及检测、试化验，注册地址：南关区民康路 555A 号。2018 年度监理咨询有限实现营业收入 14,757,242.72 元，净利润 1,437,485.64 元。

2007 年 1 月 24 日，子公司工程试检有限设立，注册资本 500.00 万元，公司直接持股比例 60.00%，监理咨询有限持有工程试检有限持有其 40.00% 股权，公司通过监理咨询有限间接持股 40.00%，经营范围：工程材料及施工试验检测，注册地址：南关区平泉路一期 6 号楼。2018 年度工程试检有限实现营业收入 2,773,440.81 元，净利润 298,339.57 元。

2009 年 3 月 2 日，子公司市政工程有限设立，注册资本 100.00 万元，公司持股比例：90.00%，经营范围：经销：建筑材料，注册地址：吉林省长春市南关区人民大街以西、

南环路以北汇景新城 7\8\1721[幢]1201 号房。2018 年市政工程有限实现营业收入 0 元，净亏损 398.96 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

建业集团忠实履行着一个企业对于社会的责任，对内，在承建的每一个工程中严把质量关，不仅连续 4 年获全国招标代理机构诚信先进单位、省优秀监理企业，而且还连续 6 年获吉林省 AAA 级诚信单位和长春市“双十佳”单位荣誉称号。对外，开展了多项捐助活动，并且在社区、教育及公益领域的捐助都有建业人的身影。

公司始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司专注从事公路工程设计，主营业务稳定；公司管理团队未发生重大人事变动；公司继续加大科技研发费用投入；为公司业务开展降低成本，为公司持续发展提供有力保障。公司 2018 年实现营业收入为 113,946,138.58 元，归属于挂牌公司股东的净利润 9,959,388.94 元，公司具有持续经营能力。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为姜凤霞，直接持有 2,988.00 万股，占公司股本比例的 95.37%。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司已按现代公司治理之要求建立、完善法人治理结构，制定了一系列内部管控制度，公司将严格遵照各项规章制度的要求，在制度执行中落实好股东大会、董事会、监事会之间的制衡机制，提高内部控制的有效性，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。

2、季节性波动风险

工程设计类公司的行业特点和公司所处东北地区业务结构综合导致了，公司经营业绩存在季节性波动的特点，公司提供服务是以工程施工为前置程序。受春节假期及东北地区冬季不利于工程施工等因素影响，通常在一季度有较长的停工期，直接导致一季度公司业务量较少。因公司的主要客户为政府及相关事业单位，其财务制度有一定特殊性，公司收入确认有赖于政府部门的竣工审核和财政年度结算周期，在时间上具有一定的不连续性，也造成公司项目审核呈现季节性波动。

应对措施：公司加强市场开发，稳固吉林地区市场，积极开辟国内市场，继续建立重庆、河南等地区多家分支机构，拓展东北地区以外业务，努力营造公司各个业务板块的均衡可持续发展。站稳老市场、开拓新市场，改变现有的季节性业务量下降的现状。

3、应收账款回收的风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 123,214,221.80 元、112,016,322.57 元和 85,641,793.32 元，占总资产的比例分别为 64.46%、62.56%和 55.07%，占比较大。虽然公司客户主要向交通和住建等政府部门提供服务，资信相对良好，应收账款不能回收的可能性较小，但随着公司

销售收入的增加，应收账款金额也保持上升趋势，如果公司不能拓展融资渠道，公司营运资金压力将进一步显现，可能给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司建立了客户信用档案，对客户信用实施动态管理，并安排专人负责应收账款的跟踪管理，确保应收账款的按期足额收回；严格规范合同管理，明确付款期间；必要的时候将考虑聘请法律顾问协助收款，尽可能的规避坏账风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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

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

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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吉林省瑞达工程咨询有限公司	购买服务	700,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 16 日	2018-028
姜凤霞、陈辉	为公司借款提	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 31 日	2018-014

	供保证担保				
--	-------	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2018 年 11 月 15 日召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司拟向关联方吉林省瑞达工程咨询有限公司购买服务的议案》，并于 2018 年 12 月 3 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

上述交易为偶发性关联交易，是公司业务发展和日常经营所需，有利于公司发展和全体股东的利益，有利于公司的持续经营及长期发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、公司于 2018 年 7 月 30 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司拟向中国银行股份有限公司长春新民大街支行申请贷款并由关联方提供担保》议案，并于 2018 年 8 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2018 年 12 月 31 日贷款余额 434.90 万元。

本次关联交易主要是解决公司业务发展所需流动资金，有利于公司发展和全体股东的利益，有利于公司的持续经营及长期发展，符合公司及全体股东的利益。本次关联交易为公司取得贷款授信提供了保障，为公司经营业务的发展提供了保障，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 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

公司于 2018 年 9 月 27 日召开第一届董事会第十七次会议，审议并通过《关于公司全资子公司收购公司控股子公司 40%股权的议案》，公司全资子公司长春市公路工程监理咨询有限公司拟以支付现金的方式收购自然人李长国持有的公司控股子公司长春建业工程试验检测有限责任公司（以下简称：“标的公司”）40% 股权，转让价格为人民币 40.00 万元。本次收购完成后，公司持有标的公司 60%股权，公司全资子公司长春市公路工程监理咨询有限公司持有标的公司 40%股权。

自然人李长国与公司、公司控股股东、实际控制人以及持股 5.00%以上的股东、公司的董事、监事、高级管理人员之间，均不存在关联关系。本次收购不构成关联交易，也不构成重大资产重组。

该议案已于 2018 年 10 月 15 日公司召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。本次资产收购符合公司发展战略的需要，有利于公司长远发展。本次交易不会对公司财务及经营状况产生不利影响，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

2016 年 6 月 24 日，公司的实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

(五) 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
固定资产（不动产）	抵押	9,558,450.90	5.00%	短期借款抵押
其他货币资金	保证金	7,602,887.25	3.98%	履约保函保证金
总计	-	17,161,338.15	8.98%	-

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	8,875,000	28.32%	0	8,875,000	28.32%
	其中：控股股东、实际控制人	7,470,000	23.84%	0	7,470,000	23.84%
	董事、监事、高管	7,485,000	23.89%	0	7,485,000	23.89%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,455,000	71.68%	0	22,455,000	71.68%
	其中：控股股东、实际控制人	22,410,000	71.52%	0	22,410,000	71.52%
	董事、监事、高管	22,455,000	71.68%	0	22,455,000	71.68%
	核心员工					
总股本		31,330,000	-	0	31,330,000	-
普通股股东人数		4				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜凤霞	29,880,000	0	29,880,000	95.37%	22,410,000	7,470,000
2	易方达	1,330,000	0	1,330,000	4.25%	0	1,330,000
3	陈昭	60,000	0	60,000	0.19%	45,000	15,000
4	田先超	60,000	0	60,000	0.19%	0	60,000
合计		31,330,000	0	31,330,000	100.00%	22,455,000	8,875,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：易方达执行事务合伙人陈世达与姜凤霞系母子关系，除此之外，其余股东间无关联关系。

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

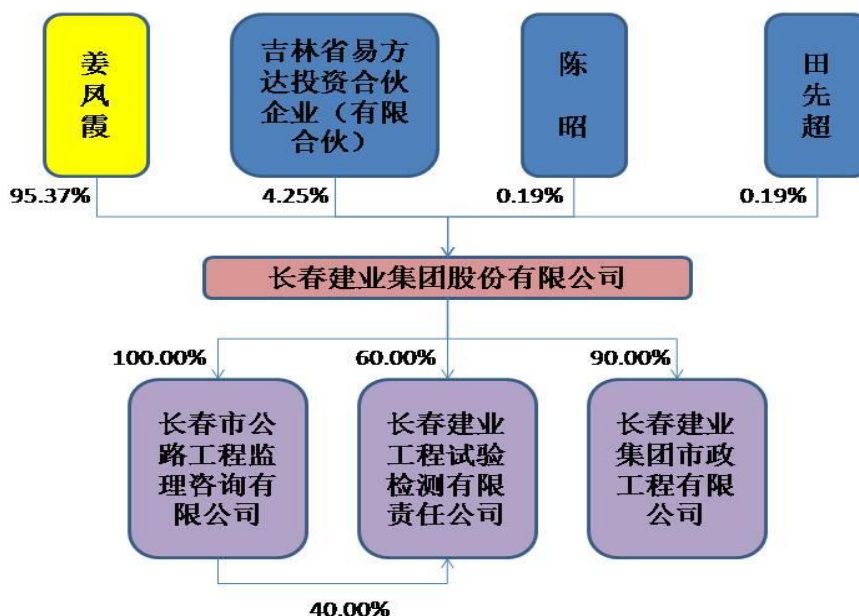
是否合并披露：

√是 □否

姜凤霞直接持有本公司 95.37% 股份，且担任公司董事长兼总经理；姜凤霞能够通过其直接持有的的股权比例、所任职务对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响。因此姜凤霞为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为姜凤霞，未发生变动。

姜凤霞，女，1965 年 11 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1985 年 7 月毕业于哈尔滨建筑工程学院城市道路与交通工程专业。1985 年 7 月至 1990 年 8 月，供职于辽宁省本溪市公路管理处设计室，任勘察设计室副主任；1990 年 8 月至 1999 年 10 月，供职于长春市交通学校，任副校长；2000 年 3 月起至今，供职于监理咨询有限，任董事长兼总经理；2002 年 5 月至 2016 年 5 月，供职于建业集团有限（原建业工程有限，于 2008 年 5 月更名为建业集团有限），历任执行董事兼经理、董事长兼总经理；2009 年 3 月起至今，供职于市政工程有限，任执行董事；股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，任期 3 年。



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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国银行股份有限公司 长春新民大街支行	4,349,000.00	6.09%	2018年8月31 日至2019年8月 30日	否
短期借款	兴业银行股份有限公司 长春分行	4,782,202.43	5.655%	2018年1月12 日至2018年12 月26日	否
短期借款	兴业银行股份有限公司 长春分行	1,217,616.83	5.655%	2017年12月28 日至2018年12 月26日	否
短期借款	中国银行股份有限公司 长春新民大街支行	5,000,000.00	6.09%	2017年7月4日 至2018年7月4 日	否
合计	-	15,348,819.26	-	-	-

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

注：

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

公司于 2018 年 11 月 15 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第六次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配预案》议案，并经公司于 2018 年 12 月 3 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

但在此利润分配期间，公司组织了较多项目的投标工作，向业主单位缴纳了大量的投标保证金，流动资金的大量占用导致本次权益分派未能如期实施。为保证公司的正常经营，公司决定取消 2018 年半年度利润分配事项。公司对此事已于 2019 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于取消 2018 年半年度利润分配暨致歉的公告》（公告编号：2019-005）。

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
姜凤霞	董事长、总经理	女	1965 年 11 月	硕士	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	是
林春明	董事、副总经理	男	1975 年 6 月	本科	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	是
赵光涛	董事、副总经理	男	1973 年 4 月	硕士	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	是
姜秋丽	董事、财务总监	女	1966 年 6 月	专科	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	是
陈世达	董事、董事会秘书	男	1989 年 5 月	硕士	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	是
陈昭	监事会主席、股东代表监事	女	1965 年 8 月	本科	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	是
王忠心	股东代表监事	男	1980 年 3 月	本科	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	是
刘艳艳 (注)	职工代表监事	女	1983 年 1 月	本科	2016 年 5 月 20 日起 2019 年 5 月 19 日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：监事会于 2018 年 7 月 26 日收到职工代表监事刘艳艳递交的辞职报告，同日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《职工代表监事辞职公告》（公告编号：2018-012）。刘艳艳女士因个人原因辞去职工代表监事职务，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。目前公司仍未选出新任职工代表监事，在新任职工代表监事就任前，刘艳艳女士仍应当按照相关规定继续履行监事职责。

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：

姜凤霞为公司控股股东、实际控制人，与董事、董事会秘书陈世达系母子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

姜凤霞	董事长、总经理	29,880,000	0	29,880,000	95.37%	0
林春明	董事、副总经理					
赵光涛	董事、副总经理					
姜秋丽	董事、财务总监					
陈世达	董事、董事会秘书					
陈昭	监事会主席、股东代表监事	60,000	0	60,000	0.19%	0
王忠心	股东代表监事					
刘艳艳	职工代表监事					
合计	-	29,940,000	0	29,940,000	95.56%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘艳艳	职工代表监事	离任	无	个人原因

注：刘艳艳女士因个人原因辞去职工代表监事职务，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。目前公司仍未选出新任职工代表监事，在新任职工代表监事就任前，刘艳艳女士仍应当按照相关规定继续履行监事职责。

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	21	25
技术人员	127	134
生产人员	142	164
财务人员	9	9
员工总计	299	332

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	12	13
本科	217	242
专科	56	69
专科以下	14	8

员工总计	299	332
------	-----	-----

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：

报告期末，公司员工共计 332 人，比期初增加 33 人。公司以技术为核心，不断对设计水平改进持续投入，通过多种途径招聘人才，公司主要岗位人员稳定。

公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。

公司通过技术培训、职称培训、职业道德培训等鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，为每一位员工提供更广阔的发展空间。公司通过岗位划分，制定合理的薪酬待遇，制定激励性的薪酬政策。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大决策事项管理规定》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理辦法》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。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。公司依法运作，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。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制合理完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能

够给予所有股东合适的保护以及能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修订。

(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	6	审议并通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司长春新民大街支行申请贷款并由关联方提供担保的议案》、《关于公司设立昆明分公司的议案》、《关于公司设立西南分公司的议案》、《关于〈2018 年半年度报告〉议案》、《关于公司全资子公司收购公司控股子公司 40%股权

		的议案》、《关于公司拟向关联方吉林省瑞达工程咨询有限公司购买服务的议案》。
监事会	3	审议并通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	5	审议并通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司长春新民大街支行申请贷款并由关联方提供担保的议案》、《关于公司全资子公司收购公司控股子公司 40%股权的议案》、《关于公司拟向关联方吉林省瑞达工程咨询有限公司购买服务的议案》。

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，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，严格执行已经建立的三会

一层相关制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 5 次股东大会、6 次董事会会议、3 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司定期报告与临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，以供投资者查阅，确保投资者及时、全面地了解公司的发展方向、发展规划、财务状况及经营状况等。

公司通过电话、邮件及自媒体平台等多种方式与投资者进行及时、深入、广泛的交流，主动听取投资者的意见、建议，实现公司与投资者之间的双向沟通，形成良性循环。

(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

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开三次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。

监事会对本年度内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

2、机构独立性

公司的注册地和办公地为南关区人民大街 9399 号（万豪国际商务中心 7 栋 13 楼）。公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。

3、人员独立性

公司的总经理、财务总监等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、财务总监等选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其它内部制度的规定。公司与其符合条件的员工均签订了劳动合同，公司对其劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障、住房公积金等均独立管理。

4、业务独立性

公司主要从事公路（含桥梁、隧道）、市政道路（含桥梁）工程的招标、代理、勘察、设计、施工、监理及检验检测服务，历经多年的发展，公司成为了具有自身独特关键

资源要素的知识和技术密集型的服务商，具有工程设计、监理、计量、招标、检测、施工等十余项资质，拥有雄厚的人才储备和高水平核心技术团队，具备独立开展业务的能力。

5、资产独立性

公司具备与生产经营有关的技术设备，合法拥有与生产经营有关的不动产权、机器设备。

6、自主经营能力

公司已取得开展业务所需的全部资质和许可，公司具有开展业务所需的全部资产、人员、技术和机构，具备独立开展业务的能力。公司与关联方的关联交易金额占比较小，公司大部分采购和销售均为公司非关联单位，公司的采购、服务不存在对关联方依赖。公司掌握提供服务所需核心技术，公司拥有软件著作权，公司技术不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》、相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业务特点制定会计核算的具体制度，确保公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司继续严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，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	天职业字[2019]12434 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王世海、张敬、王君
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

天职业字[2019]12434 号

长春建业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的长春建业集团股份有限公司（以下简称建业集团公司）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了建业集团公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

建业集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估建业集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建业集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师：王世海

中国注册会计师：张敬

中国注册会计师：王君

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）	20,516,780.45	17,422,600.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	123,214,221.80	112,016,322.57
预付款项	六、（三）	692,818.00	603,319.95
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）	8,396,534.22	12,563,929.96
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	86,411.40	29,869.98
流动资产合计		152,906,765.87	142,636,042.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（六）	6,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	六、（七）	19,870,157.23	19,648,173.75
在建工程	六、（八）	6,058,680.00	6,058,680.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	3,231,802.04	3,185,220.43
开发支出	六、（十）		
商誉	六、（十一）	737,616.90	737,616.90
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十二）	2,353,170.14	1,794,422.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,251,426.31	36,424,113.33
资产总计		191,158,192.18	179,060,156.26
流动负债：			
短期借款	六、（十三）	4,349,000.00	6,217,616.83
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十四）	16,087,018.14	13,292,326.40
预收款项	六、（十五）	7,062,960.72	4,138,770.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十六）	15,107,505.97	9,333,649.82
应交税费	六、（十七）	5,606,689.23	13,531,269.30
其他应付款	六、（十八）	8,304,799.28	7,576,047.46
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		56,517,973.34	54,089,680.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		56,517,973.34	54,089,680.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	31,330,000.00	31,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	68,994,702.25	69,165,343.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	2,362,290.09	1,527,964.23
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	31,854,056.37	22,728,993.29
归属于母公司所有者权益合计		134,541,048.71	124,752,301.43
少数股东权益		99,170.13	218,174.26
所有者权益合计		134,640,218.84	124,970,475.69
负债和所有者权益总计		191,158,192.18	179,060,156.26

法定代表人：姜凤霞

主管会计工作负责人：姜秋丽

会计机构负责人：姜秋丽

(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		14,076,221.92	15,671,710.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	103,816,287.90	92,870,928.46
预付款项		286,566.80	415,672.64
其他应收款	十四、（二）	17,914,629.90	19,042,080.63
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,411.40	29,869.98
流动资产合计		136,180,117.92	128,030,262.55
非流动资产：			

可供出售金融资产		6,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	4,519,937.47	4,519,937.47
投资性房地产			
固定资产		17,657,863.43	17,282,535.70
在建工程		6,058,680.00	6,058,680.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,141,393.24	3,185,220.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,850,168.60	1,371,017.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,228,042.74	37,417,391.36
资产总计		175,408,160.66	165,447,653.91
流动负债：			
短期借款		4,349,000.00	6,217,616.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,632,060.32	11,567,177.69
预收款项		7,019,776.35	4,096,770.76
应付职工薪酬		12,878,076.07	7,881,332.83
应交税费		4,053,595.25	11,384,408.06
其他应付款		7,357,407.80	8,525,361.49
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		51,289,915.79	49,672,667.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		51,289,915.79	49,672,667.66
所有者权益：			
股本		31,330,000.00	31,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,165,343.91	69,165,343.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,362,290.09	1,527,964.23
一般风险准备			
未分配利润		21,260,610.87	13,751,678.11
所有者权益合计		124,118,244.87	115,774,986.25
负债和所有者权益合计		175,408,160.66	165,447,653.91

(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		113,946,138.58	104,632,207.32
其中：营业收入	六、（二十三）	113,946,138.58	104,632,207.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,214,744.24	92,703,644.75
其中：营业成本	六、（二十三）	74,074,920.69	67,037,313.62
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、（二十四）	1,247,189.68	1,423,532.67
销售费用	六、（二十五）	3,153,757.82	2,626,416.63
管理费用	六、（二十六）	16,068,754.93	11,937,034.09
研发费用	六、（二十七）	5,390,616.24	5,155,791.03
财务费用	六、（二十八）	740,329.64	314,940.64
其中：利息费用		531,039.13	143,794.21
利息收入		53,193.08	53,026.65
资产减值损失	六、（二十九）	3,539,175.24	4,208,616.07
加：其他收益	六、（三十）	681,500.00	

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十一）	-19,202.33	-9,166.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,393,692.01	11,919,396.44
加：营业外收入	六、（三十二）	1,805,124.21	222,704.57
减：营业外支出	六、（三十三）	333,085.23	35,352.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,865,730.99	12,106,748.38
减：所得税费用	六、（三十四）	1,795,987.84	2,420,102.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,069,743.15	9,686,645.60
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）		10,069,743.15	9,686,645.60
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		110,354.21	124,962.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,959,388.94	9,561,682.98
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,069,743.15	9,686,645.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,959,388.94	9,561,682.98
归属于少数股东的综合收益总额		110,354.21	124,962.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.31
（二）稀释每股收益		0.32	0.31

法定代表人：姜凤霞 主管会计工作负责人：姜秋丽 会计机构负责人：姜秋丽

(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	十四、（四）	97,396,478.36	89,359,887.78
减：营业成本	十四、（四）	61,437,455.78	56,296,202.99
税金及附加		1,098,674.64	1,211,655.94
销售费用		3,153,757.82	2,626,416.63
管理费用		14,231,456.85	10,529,071.14
研发费用		6,065,074.49	5,155,791.03
财务费用		736,385.44	303,068.79
其中：利息费用		531,039.13	143,794.21
利息收入		43,033.63	48,388.93
资产减值损失		3,197,634.57	3,401,277.86
加：其他收益		681,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,694.71	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,139,844.06	9,836,403.40
加：营业外收入		1,805,124.21	222,704.57
减：营业外支出		322,755.04	35,352.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,622,213.23	10,023,755.34
减：所得税费用		1,278,954.61	1,947,783.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,343,258.62	8,075,972.22
（一）持续经营净利润		8,343,258.62	8,075,972.22
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,343,258.62	8,075,972.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		108,881,930.44	82,067,773.70
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、（三十五）	10,127,568.25	8,763,255.99
经营活动现金流入小计		119,009,498.69	90,831,029.69
购买商品、接受劳务支付的现金		40,052,681.92	32,663,489.41
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		42,504,977.86	41,910,566.50
支付的各项税费		16,527,978.84	8,490,537.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	11,576,541.03	20,353,892.23
经营活动现金流出小计		110,662,179.65	103,418,485.88
经营活动产生的现金流量净额		8,347,319.04	-12,587,456.19
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		6,000.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,000.00	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,514,638.09	1,632,507.48
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,514,638.09	1,632,507.48

投资活动产生的现金流量净额		-3,508,638.09	-1,629,007.48
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		9,131,202.43	6,217,616.83
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		9,131,202.43	6,217,616.83
偿还债务支付的现金		10,999,819.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,039.13	143,794.21
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	六、（三十五）	550,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		12,080,858.39	293,794.21
筹资活动产生的现金流量净额		-2,949,655.96	5,923,822.62
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		1,889,024.99	-8,292,641.05
加：期初现金及现金等价物余额		11,024,868.21	19,317,509.26
六、期末现金及现金等价物余额		12,913,893.20	11,024,868.21

法定代表人：姜凤霞 主管会计工作负责人：姜秋丽 会计机构负责人：姜秋丽

(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		91,989,504.74	72,483,587.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,051,964.80	7,906,281.43
经营活动现金流入小计		100,041,469.54	80,389,868.53
购买商品、接受劳务支付的现金		35,023,786.71	29,634,575.89
支付给职工以及为职工支付的现金		33,915,605.66	33,965,581.46
支付的各项税费		14,297,842.19	7,087,564.58
支付其他与经营活动有关的现金		11,945,605.82	19,411,216.08
经营活动现金流出小计		95,182,840.38	90,098,938.01
经营活动产生的现金流量净额		4,858,629.16	-9,709,069.48
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		1,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,488,954.09	1,284,007.48
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,488,954.09	1,284,007.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,487,954.09	-1,284,007.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,131,202.43	6,217,616.83
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		9,131,202.43	6,217,616.83
偿还债务支付的现金		10,999,819.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,039.13	143,794.21
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		11,680,858.39	293,794.21
筹资活动产生的现金流量净额		-2,549,655.96	5,923,822.62
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		-1,178,980.89	-5,069,254.34
加：期初现金及现金等价物余额		10,199,498.98	15,268,753.32
六、期末现金及现金等价物余额		9,020,518.09	10,199,498.98

(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	31,330,000.00				69,165,343.91				1,527,964.23		22,728,993.29	218,174.26	124,970,475.69
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	31,330,000.00				69,165,343.91				1,527,964.23		22,728,993.29	218,174.26	124,970,475.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-170,641.66				834,325.86		9,125,063.08	-119,004.13	9,669,743.15
(一) 综合收益总额											9,959,388.94	110,354.21	10,069,743.15
(二) 所有者投入和减少资本					-170,641.66							-229,358.34	-400,000.00
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					-170,641.66						-229,358.34	-400,000.00
(三) 利润分配								834,325.86	-834,325.86			
1. 提取盈余公积								834,325.86	-834,325.86			
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												
(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	31,330,000.00				68,994,702.25			2,362,290.09	31,854,056.37	99,170.13	134,640,218.84	

项目	上期												
	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	31,330,000.00				69,165,343.91				720,367.01		13,974,907.53	93,211.64	115,283,830.09
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	31,330,000.00				69,165,343.91				720,367.01		13,974,907.53	93,211.64	115,283,830.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								807,597.22		8,754,085.76	124,962.62		9,686,645.60
(一) 综合收益总额										9,561,682.98	124,962.62		9,686,645.60
(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								807,597.22		-807,597.22		
1. 提取盈余公积								807,597.22		-807,597.22		
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												
(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	31,330,000.00				69,165,343.91			1,527,964.23		22,728,993.29	218,174.26	124,970,475.69

法定代表人：姜凤霞

主管会计工作负责人：姜秋丽

会计机构负责人：姜秋丽

(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	31,330,000.00				69,165,343.91				1,527,964.23		13,751,678.11	115,774,986.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,330,000.00				69,165,343.91				1,527,964.23		13,751,678.11	115,774,986.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								834,325.86			7,508,932.76	8,343,258.62
(一) 综合收益总额											8,343,258.62	8,343,258.62
(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								834,325.86			-834,325.86	
1. 提取盈余公积								834,325.86			-834,325.86	
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												
(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	31,330,000.00				69,165,343.91				2,362,290.09		21,260,610.87	124,118,244.87

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	31,330,000.00				69,165,343.91				720,367.01		6,483,303.11	107,699,014.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	31,330,000.00				69,165,343.91				720,367.01		6,483,303.11	107,699,014.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									807,597.22		7,268,375.00	8,075,972.22
(一) 综合收益总额											8,075,972.22	8,075,972.22
(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									807,597.22		-807,597.22	
1. 提取盈余公积									807,597.22		-807,597.22	
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	31,330,000.00				69,165,343.91				1,527,964.23		13,751,678.11	115,774,986.25

长春建业集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

长春建业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2002 年 5 月 14 日，经长春市工商行政管理局批准成立，现总部位于吉林省长春市南关区人民大街 9399 号。统一社会信用代码：912201017359177337；注册资本：叁仟壹佰叁拾叁万元整；法定代表人：姜凤霞。

本公司属于服务企业，主要经营活动为工程咨询、工程设计、审查、工程监理、工程测量、工程岩土勘察、工程招标代理、工程项目管理、工程施工、工程取样及试验、检测；计算机软件开发，新材料研发、生产（由分公司凭许可证经营）（法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营；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）。

本公司于 2016 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，股票总量为 31,330,000 股。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本财务报表附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开

始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。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) 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	除关联方和押金保证金及备用金组合以外的其他具有类似风险特征的应收账款
关联方组合	本公司关联方的应收款项组合
押金、保证金及备用金组合	款项性质为押金、保证金及周转备用金的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账
押金、保证金及备用金组合	不计提坏账

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	25.00	25.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 组合中，采用关联方组合、无风险组合计提坏账准备的组合计提方法

本公司对于关联方的应收款项、无风险组合的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：账龄超过 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值；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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议

出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
运输设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
办公及电子设备	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立

的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条

件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	2.00-3.00

对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。

（二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠计量的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

1. 一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- 1) 已完成工作的测量。
- 2) 已提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资

金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 确认收入的具体方法

本公司收入主要分为七类，分别为勘察设计服务、公路监理、市政监理、项目管理、试验检测、招投标代理、工程施工。不同类型收入确认具体方法如下：

(1) 勘察设计服务

完成合同约定的勘察设计成果时确认收入。

(2) 公路监理、市政监理、项目管理

工程监理及项目管理服务业务主要代表业主监控工程质量，按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比。本年确认的收入=合同总收入×本年末止劳务的完工程度-以前期间已确认的收入

(3) 试验检测

试验检测服务包括两种业务模式：第一类是综合性多工点试验检测项目，该类业务的计费基础是服务周期，按照已经提供服务的周期占合同约定周期的比例确认完工百分比；第二类是针对特定目标的检测项目，该类服务的计费基础是具体的检测项目，合同不约定项目周期，或约定项目周期但仅作为出具正式报告的参考日期，并非计费基础，以出具正式检测报告为确认收入的依据。

(4) 招投标代理

招标代理业务主要通过业主直接委托或者招投标方式获得。公司按照合同约定完成相关工作后（中标通知书的发出视为完工），经客户确认后按照合同约定金额确认收入。

(5) 工程施工

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：

与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率(%)
长春建业集团股份有限公司	母公司本部为高新技术企业适用 15.00%税率 分公司为小型微利企业适用 20.00%税率
长春市公路工程监理咨询有限公司	25.00
长春建业集团市政工程有限公司	20.00
长春建业工程试验检测有限责任公司	20.00

根据《国家税务总局关于贯彻落实小型微利企业所得税优惠政策的通知》税总发[2014]58号、《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税[2015]34号等文件精神，对小微企业年应纳税所得额按 50%计入当年应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司长春建业工程试验检测有限责任公司、长春建业集团市政工程有限公司及本公司的分公司在报告期内享受所得税税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，采用追溯调整法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	期末应收票据及应收账款列示金额 123,214,221.80 元，期初应收票据及应收账款列示金额 112,016,322.57 元。
“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	期末其他应收款列示金额 8,396,534.22 元，期初其他应收款列示金额 12,563,929.96 元。
“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目	期末固定资产列示金额 19,870,157.23 元，期初固定资产列示金额 19,648,173.75 元。
“工程物资”项目归并至“在建工程”项目	期末在建工程列示金额 6,058,680.00 元，期初在建工程列示金额 6,058,680.00 元。

<p>“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目</p> <p>“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目</p> <p>新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目</p> <p>新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目</p>	<p>期末应付票据及应付账款列示金额 16,087,018.14 元，期初应付票据及应付账款列示金额 13,292,326.40 元。</p> <p>期末其他应付款列示金额 8,304,799.28 元，期初其他应付款列示金额 7,576,047.46 元。</p> <p>本期增加研发费用 5,390,616.24 元，减少管理费用 5,390,616.24 元；上年度增加研发费用 5,155,791.03 元，减少管理费用 5,155,791.03 元。</p> <p>本期“其中：利息费用”列示金额 531,039.13 元，“利息收入”列示金额 53,193.08 元，上期“其中：利息费用”列示金额 143,794.21 元，“利息收入”列示金额 53,026.65 元。</p>
---	--

2. 会计估计的变更

本公司本期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期内未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	112,107.24	141,461.94
银行存款	12,801,785.96	10,883,406.27
其他货币资金	7,602,887.25	6,397,732.26
合计	20,516,780.45	17,422,600.47

注：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 7,602,887.25 元为本公司在中国银行股份有限公司长春涵乐园支行开具的履约保函所交纳的保证金。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	123,214,221.80	112,016,322.57
合计	123,214,221.80	112,016,322.57

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	137,728,642.03	100.00	14,514,420.23	10.54	123,214,221.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,728,642.03	100.00	14,514,420.23	10.54	123,214,221.80

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	122,960,793.66	100.00	10,944,471.09	8.90	112,016,322.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,960,793.66	100.00	10,944,471.09	8.90	112,016,322.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	66,869,742.37	3,343,487.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	33,704,510.84	3,370,451.09	10.00
2-3 年 (含 3 年)	28,953,997.17	4,343,099.58	15.00
3-4 年 (含 4 年)	5,181,619.55	1,295,404.89	25.00
4-5 年 (含 5 年)	1,713,589.08	856,794.54	50.00
5 年以上	1,305,183.02	1,305,183.02	100.00
合计	137,728,642.03	14,514,420.23	10.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,569,949.14
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龙翔投资控股集团有限公司	8,376,427.00	6.08	421,551.35
榆树市公用事业管理处	6,960,700.00	5.05	789,124.81
长春市鸿安建设项目管理有限公司	6,668,864.28	4.84	614,542.81
吉林省高等级公路建设局	6,309,338.09	4.58	326,821.11
长春净月高新技术产业开发区建设工程管理中心	5,721,577.00	4.15	418,304.18
合计	34,036,906.37	24.70	2,570,344.26

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	625,784.70	90.32	603,319.95	100.00
1-2 年 (含 2 年)	67,033.30	9.68		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	692,818.00	100.00	603,319.95	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
双辽市城建房地产综合开发有限公司瑞丰大市场项目部	245,001.00	35.36
扶余工业集中区管理委员会	100,000.00	14.43
陈爱平	100,000.00	14.43
吉林省工程咨询科技有限公司	30,000.00	4.33
吉林省地质工程勘察院	39,600.00	5.72
合计	514,601.00	74.27

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,396,534.22	12,563,929.96
合计	8,396,534.22	12,563,929.96

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,396,534.22	100.00			8,396,534.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,396,534.22	100.00			8,396,534.22

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,594,703.86	100.00	30,773.90	0.24	12,563,929.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,594,703.86	100.00	30,773.90	0.24	12,563,929.96

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金及备用金组合	8,396,534.22			预计可收回

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>8,396,534.22</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,419,736.83	888,372.47
押金及保证金	6,976,797.39	11,272,592.39
往来款		433,739.00
<u>合计</u>	<u>8,396,534.22</u>	<u>12,594,703.86</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-30,773.90
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款坏账准备 总额的比例 (%)	期末余额
长春市城市发展投资控股(集团)有限公司保证金		508,285.00	1-2 年	6.05	
		385,706.00	2-3 年	4.59	
		65,000.00	1-2 年	0.77	
中山市公共资源交易中心	保证金	98,000.00	2-3 年	1.17	
		437,669.80	3-4 年	5.21	
吉林省众信科技信用担保有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	5.95	
		250,000.00	2-3 年	2.98	
吉林省高等级公路建设局	保证金	200,000.00	3-4 年	2.38	
长春城投建设投资(集团)有限公司	保证金	353,042.60	2-3 年	4.20	
<u>合计</u>		<u>2,797,703.40</u>		<u>33.30</u>	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		10,058.66
暂估进项税差额	86,411.40	19,811.32

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>86,411.40</u>	<u>29,869.98</u>

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00	5,000,000.00
其中：按成本计量	6,000,000.00		6,000,000.00	5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>6,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
芜湖胜荣投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00				3.12	
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>6,000,000.00</u>				<u>3.12</u>	

(七) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,870,157.23	19,648,173.75
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>19,870,157.23</u>	<u>19,648,173.75</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,926,835.66	2,564,919.85	5,425,576.00	765,614.16	<u>28,682,945.67</u>
2. 本期增加金额		<u>53,213.79</u>	<u>522,146.54</u>	<u>1,501,502.86</u>	<u>2,076,863.19</u>
(1) 购置		53,213.79	522,146.54	1,501,502.86	<u>2,076,863.19</u>
3. 本期减少金额			<u>283,434.00</u>		<u>283,434.00</u>
(1) 处置或报废			283,434.00		<u>283,434.00</u>
4. 期末余额	19,926,835.66	2,618,133.64	5,664,288.54	2,267,117.02	<u>30,476,374.86</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,257,986.85	1,754,729.46	3,727,649.24	294,406.37	<u>9,034,771.92</u>
2. 本期增加金额	<u>549,980.64</u>	<u>294,683.18</u>	<u>739,709.77</u>	<u>246,168.22</u>	<u>1,830,541.81</u>
(1) 计提	549,980.64	294,683.18	739,709.77	246,168.22	<u>1,830,541.81</u>
3. 本期减少金额			<u>259,096.10</u>		<u>259,096.10</u>
(1) 处置或报废			259,096.10		<u>259,096.10</u>
4. 期末余额	3,807,967.49	2,049,412.64	4,208,262.91	540,574.59	<u>10,606,217.63</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,118,868.17	568,721.00	1,456,025.63	1,726,542.43	<u>19,870,157.23</u>
2. 期初账面价值	16,668,848.81	810,190.39	1,697,926.76	471,207.79	<u>19,648,173.75</u>

注：固定资产受限情况详见附注六、（三十七）所有权或使用权受限的资产。

（八）在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,058,680.00	6,058,680.00
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>6,058,680.00</u>	<u>6,058,680.00</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
米沙子基建	6,058,680.00		6,058,680.00	6,058,680.00
<u>合计</u>	<u>6,058,680.00</u>		<u>6,058,680.00</u>	<u>6,058,680.00</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
米沙子基建	8,000,000.00	6,058,680.00				75.73

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
75.73				自筹	6,058,680.00

注：米沙子基建工程2011年开始建设，2#厂房主体结构已建成，从2014年至今处于停工状态。2019年2月12日，北京中科华资产评估有限公司对此在建工程出具以2018年12月31日为评估基准日的中科华报字[2019]第 011 号评估报告，在建工程评估值为 663.64 万元，不存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,100,140.00	2,455,060.64	<u>5,555,200.64</u>
2. 本期增加金额		<u>481,093.05</u>	<u>481,093.05</u>
(1) 购置		481,093.05	<u>481,093.05</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	3,100,140.00	2,936,153.69	<u>6,036,293.69</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	408,185.10	1,961,795.11	<u>2,369,980.21</u>
2. 本期增加金额	<u>62,002.80</u>	<u>372,508.64</u>	<u>434,511.44</u>
(1) 计提	62,002.80	372,508.64	<u>434,511.44</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	470,187.90	2,334,303.75	<u>2,804,491.65</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,629,952.10	601,849.94	<u>3,231,802.04</u>
2. 期初账面价值	2,691,954.90	493,265.53	<u>3,185,220.43</u>

(十) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少 计入当期损益	期末 余额
		内部开发支出	其他 确认为 无形资产		
BIM 技术在装配式桥梁中应用的研究		504,211.71		504,211.71	
装配式桥梁结构的应用研究		855,982.03		855,982.03	
大修工程中半刚性基层工作状态评价 与设计参数研究		640,663.86		640,663.86	
超高性能混凝土在桥面铺中的应用关 键技术的研究		394,411.33		394,411.33	
基于车辆定位信息的高速公路驾驶安 全监测技术的研究		742,363.22		742,363.22	
BIM 技术在市政道路设计中的应用		699,140.34		699,140.34	
城市互通立交桥钢箱梁施工工艺及质 量控制		453,312.40		453,312.40	

项目	期初 余额	本期增加		本期减少 计入当期损益	期末 余额
		内部开发支出	其他 确认为 无形资产		
致尚项目管理软件的开发		284,960.62		284,960.62	
一种车载触探装置的研发		244,964.94		244,964.94	
吉林省高速公路水泥稳定碎石基层配 合比优化与工艺控制		570,605.79		570,605.79	
合计		5,390,616.24		5,390,616.24	

(十一) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春市公路工程监理咨询有限公司	737,616.90			737,616.90
合计	737,616.90			737,616.90

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,432,370.48	2,353,170.14	10,903,458.39	1,794,422.25
合计	14,432,370.48	2,353,170.14	10,903,458.39	1,794,422.25

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	82,049.75	71,786.60
可抵扣亏损	2,618,769.93	975,973.25
合计	2,700,819.68	1,047,759.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	1,733.04	1,733.04	
2021 年	156,083.23	156,083.23	
2022 年	818,156.98	818,156.98	
2023 年	1,642,796.68		

年份	期末余额	期初余额	备注
<u>合计</u>	<u>2,618,769.93</u>	<u>975,973.25</u>	

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	4,349,000.00	6,217,616.83
<u>合计</u>	<u>4,349,000.00</u>	<u>6,217,616.83</u>

2018年8月20日，本公司与中国银行股份有限公司长春新民大街支行签订了人民币500.00万元的《流动资金借款合同》（合同编号：2112[2018]A1038），截至2018年12月31日已放款434.90万元。借款期限自2018年8月31日至2019年8月30日，执行年利率为6.09%，借款担保方式为保证借款，担保人为吉林省众信科技信用担保有限公司、姜凤霞和陈辉。同时本公司将原值为567.15万元的房产抵押给吉林省众信科技信用担保有限公司作为反担保。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	16,087,018.14	13,292,326.40
<u>合计</u>	<u>16,087,018.14</u>	<u>13,292,326.40</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	16,087,018.14	11,196,269.39
租赁费		2,096,057.01
<u>合计</u>	<u>16,087,018.14</u>	<u>13,292,326.40</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州市祥合福装饰工程有限公司	647,000.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
化工部长春地质工程勘察院	230,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>877,000.00</u>	<u>—</u>

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	7,062,960.72	4,138,770.76
<u>合计</u>	<u>7,062,960.72</u>	<u>4,138,770.76</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京赛瑞斯国际工程咨询有限公司	2,443,174.46	未到结算期
白城市水利勘测设计院	943,396.20	未到结算期
<u>合计</u>	<u>3,386,570.66</u>	<u>—</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,333,649.82	44,944,786.34	39,170,930.19	15,107,505.97
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,618,233.85	3,618,233.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>9,333,649.82</u>	<u>48,563,020.19</u>	<u>42,789,164.04</u>	<u>15,107,505.97</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,266,802.32	40,802,278.05	34,962,134.40	15,106,945.97
二、职工福利费		2,188,170.58	2,188,170.58	
三、社会保险费		<u>1,336,830.36</u>	<u>1,336,830.36</u>	
其中：医疗保险费		1,147,105.42	1,147,105.42	
工伤保险费		90,587.76	90,587.76	
生育保险费		99,137.18	99,137.18	
四、住房公积金		363,386.48	362,826.48	560.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	66,847.50	254,120.87	320,968.37	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>9,333,649.82</u>	<u>44,944,786.34</u>	<u>39,170,930.19</u>	<u>15,107,505.97</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		3,493,059.53	3,493,059.53	
2. 失业保险费		125,174.32	125,174.32	
<u>合计</u>		<u>3,618,233.85</u>	<u>3,618,233.85</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,132,977.15	5,418,639.09
企业所得税	2,069,559.18	7,400,588.50
城市维护建设税	177,839.16	308,895.31
房产税	1,440.00	1,440.00
个人所得税	1,690.11	38,472.30
教育费附加	126,692.48	219,185.22
其他税费	96,491.15	144,048.88
<u>合计</u>	<u>5,606,689.23</u>	<u>13,531,269.30</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,304,799.28	7,576,047.46
<u>合计</u>	<u>8,304,799.28</u>	<u>7,576,047.46</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,206,390.42	2,180,617.77
往来款	3,241,450.49	3,374,960.56
已报销未付费用	3,856,958.37	2,020,469.13
<u>合计</u>	<u>8,304,799.28</u>	<u>7,576,047.46</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东华通路桥工程有限公司	271,758.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>271,758.00</u>	

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份						
其他内资持股	<u>22,455,000.00</u>					<u>22,455,000.00</u>
						<u>0</u>
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	22,455,000.00					22,455,000.00
						0
二、无限售条件流通股						
人民币普通股	8,875,000.00					8,875,000.00
<u>股份合计</u>	<u>31,330,000.00</u>					<u>31,330,000.00</u>
						<u>0</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	69,165,343.91		170,641.66	68,994,702.25
<u>合计</u>	<u>69,165,343.91</u>		<u>170,641.66</u>	<u>68,994,702.25</u>

注：本期资本公积减少 17.06 万元，原因为本期长春市公路工程监理咨询有限公司收购自然人李长国持有的长春建业工程试验检测有限责任公司的 40% 股权。支付对价 40.00 万元，转让基准日长春建业工程试验检测有限责任公司净资产账面价值 57.34 万元，导致合并层面调减资本公积 17.06（40.00-57.34*40%）万元。

（二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,527,964.23	834,325.86		2,362,290.09
<u>合计</u>	<u>1,527,964.23</u>	<u>834,325.86</u>		<u>2,362,290.09</u>

（二十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	22,728,993.29	13,974,907.53
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,728,993.29	13,974,907.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,959,388.94	9,561,682.98
减：提取法定盈余公积	834,325.86	807,597.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,854,056.37	22,728,993.29

（二十三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,946,138.58	74,074,920.69	104,504,002.19	66,990,295.49
其他业务			128,205.13	47,018.13
<u>合计</u>	<u>113,946,138.58</u>	<u>74,074,920.69</u>	<u>104,632,207.32</u>	<u>67,037,313.62</u>

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	439,341.02	515,013.20	流转税的 7%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	331,123.54	367,782.26	流转税的 5%
房产税	167,385.44	167,385.44	
土地使用税	174,388.00	174,388.00	
水利基金	33,505.23	54,579.69	
残疾人就业保障金	58,353.73	65,956.00	
印花税	43,092.72	78,428.08	
合计	<u>1,247,189.68</u>	<u>1,423,532.67</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	866,407.44	942,737.68
折旧费	3,770.64	2,827.98
差旅费	151,103.71	128,767.06
业务招待费	51,390.41	55,172.98
办公费	1,492,013.41	1,237,845.30
车辆使用费	117,689.97	54,094.00
中介咨询费		63,948.00
交通费	349,738.64	
其他	121,643.60	141,023.63
合计	<u>3,153,757.82</u>	<u>2,626,416.63</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,178,944.68	5,526,475.29
折旧摊销	955,737.22	793,509.41
办公费	3,337,295.04	2,967,590.09
差旅费	256,588.39	464,530.07
业务招待费	746,754.58	778,253.94
租赁费	111,850.00	
外委服务费(劳务费)	342,054.72	
车辆使用费	879,417.97	772,774.41
中介咨询费	750,859.27	354,943.33
开办费	280,000.00	

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	229,253.06	278,957.55
<u>合计</u>	<u>16,068,754.93</u>	<u>11,937,034.09</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,570,251.35	3,755,589.65
折旧与摊销	490,030.97	579,344.48
试验费	39,101.67	54,368.93
咨询费		145,631.07
其他	291,232.25	620,856.90
<u>合计</u>	<u>5,390,616.24</u>	<u>5,155,791.03</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	531,039.13	143,794.21
减：利息收入	53,193.08	53,026.65
其他	262,483.59	224,173.08
<u>合计</u>	<u>740,329.64</u>	<u>314,940.64</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,539,175.24	4,208,616.07
<u>合计</u>	<u>3,539,175.24</u>	<u>4,208,616.07</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
省小巨人 RD 投入补贴资金	400,000.00	
长春市企业研发经费后补助	41,500.00	
长春市科技科技创新主体培育计划	100,000.00	
高新技术企业科技经费补助		
长春市科技科技创新主体培育计划	100,000.00	
科技型小巨人企业科技经费补助		
贷款贴息补助	40,000.00	

合计 681,500.00

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得		
处置非流动资产损失	-19,202.33	-9,166.13
<u>合计</u>	<u>-19,202.33</u>	<u>-9,166.13</u>

(三十二) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,800,000.00	200,000.00	1,800,000.00
其他	5,124.21	22,704.57	5,124.21
<u>合计</u>	<u>1,805,124.21</u>	<u>222,704.57</u>	<u>1,805,124.21</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板补助	1,200,000.00	200,000.00	与收益相关
国家高新技术企业补助	400,000.00		与收益相关
长春市科技型“小巨人”企业补助	200,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>二</u>

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	56,333.96	35,351.95	56,333.96
捐赠支出	230,000.00		230,000.00
其他	46,751.27	0.68	46,751.27
<u>合计</u>	<u>333,085.23</u>	<u>35,352.63</u>	<u>333,085.23</u>

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

所得税费用	<u>1,795,987.84</u>	<u>2,420,102.78</u>
其中：当期所得税	2,354,735.73	2,572,650.86
递延所得税	-558,747.89	-152,548.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,865,730.99	12,106,748.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,779,859.65	1,816,012.26
子公司适用不同税率的影响	215,902.83	158,687.33
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-364,054.31	-181,702.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	164,279.67	69,081.13
适用所得税税率变化调整递延所得税资产的影响		558,025.03
所得税费用合计	1,795,987.84	2,420,102.78

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
招投标保证金	3,109,463.00	734,805.00
往来款	3,278,257.18	5,871,015.67
利息收入	53,193.08	53,026.65
保函保证金	1,205,154.99	1,702,500.00
备用金		186,900.81
政府补助	2,481,500.00	200,000.00
其他		15,007.86
<u>合计</u>	<u>10,127,568.25</u>	<u>8,763,255.99</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招投标保证金	1,609,554.35	3,671,615.75
往来款	106,133.73	1,433,473.11

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,283,579.74	1,557,945.57
管理费用	6,647,091.30	5,645,438.19
银行手续费	112,483.59	74,173.08
备用金	531,364.36	67,162.32
滞纳金	46,003.77	651.95
保函保证金		7,897,732.26
罚款	10,330.19	5,700.00
对外捐赠	230,000.00	
<u>合计</u>	<u>11,576,541.03</u>	<u>20,353,892.23</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	150,000.00	150,000.00
收购少数股东股权	400,000.00	
<u>合计</u>	<u>550,000.00</u>	<u>150,000.00</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,069,743.15	9,686,645.60
加：资产减值准备	3,539,175.24	4,208,616.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,830,541.81	1,706,961.19
无形资产摊销	434,511.44	343,663.36
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“-”号填列）	19,202.33	9,166.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	681,039.13	293,794.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-558,747.89	-152,548.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,104,873.19	-36,180,950.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,436,727.02	7,497,196.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,347,319.04	-12,587,456.19

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	12,913,893.20	11,024,868.21
减：现金的期初余额	11,024,868.21	19,317,509.26
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	1,889,024.99	-8,292,641.05

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>12,913,893.20</u>	<u>11,024,868.21</u>
其中：库存现金	112,107.24	141,461.94
可随时用于支付的银行存款	12,801,785.96	10,883,406.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,913,893.20	11,024,868.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,602,887.25	注 1
固定资产	9,558,450.90	注 2
合计	17,161,338.15	

注 1：其他货币资金中人民币 7,602,887.25 元为本公司在中国银行股份有限公司长春涵乐园支行开具的履约保函所交纳的保证金。

注 2：2018 年 8 月 20 日，本公司与中国银行股份有限公司长春新民大街支行签订了人民币 500.00 万元的《流动资金借款合同》（合同编号：2112[2018]A1038），截至 2018 年 12 月 31 日已放款 434.90 万元。借款期限自 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 30 日，执行年利率为 6.09%，借款担保方式为保证借款，担保人为吉林省众信科技信用担保有限公司、姜凤霞和陈辉。同时本公司将原值为 567.15 万元的房产抵押给吉林省众信科技信用担保有限公司作为反担保。

2017 年 12 月 12 日，本公司与兴业银行股份有限公司长春临河街支行签订了人民币 600.00 万元的《流动资金借款合同》（合同编号：兴银长 2017JL DL107 号），借款担保方式为保证及抵押借款，担保人为姜凤霞和陈辉，抵押物为本公司另一处 567.15 万元的房产。截至 2018 年 12 月 31 日该笔借款已清偿，但拟与该银行继续进行贷款业务，所以未办理解除抵押手续。

（三十八）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省小巨人 RD 投入补贴资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
长春市企业研发经费后补助	41,500.00	其他收益	41,500.00
长春市科技创新主体培育计划高新技术企业科技经费补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
长春市科技创新主体培育计划科技型小巨人企业科技经费补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
贷款贴息补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
新三板补助	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
国家高新技术企业补助	400,000.00	营业外收入	400,000.00
长春市科技型“小巨人”企业补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	2,481,500.00		2,481,500.00

七、合并范围的变更

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，分别为长春市公路工程
 监理咨询有限公司、长春建业集团市政工程有限公司、长春建业工程试验检测
 有限责任公司，合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	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		
长春市公路工程监理咨询有限公司	长春	长春	公路监理	100.00		100.00	购买
长春建业集团市政工程有限公司	长春	长春	建筑材料	90.00		90.00	出资设立
长春建业工程试验检测有限责任公司	长春	长春	实验检测	60.00	40.00	100.00	购买

注：本期长春市公路工程监理咨询有限公司收购自然人李长国持有的长春
 建业工程试验检测有限责任公司的40%股权。股权收购完成后本公司对长春建业
 工程试验检测有限责任公司直接持股60%，通过长春市公路工程监理咨询有限公
 司对长春建业工程试验检测有限责任公司间接持股40%。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主
 要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金
 融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额		可供出售金融 资产	合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到 期投资 贷款和应收款项		
货币资金		20,516,780.45	20,516,780.45	
应收账款		123,214,221.80	123,214,221.80	
其他应收款		8,396,534.22	8,396,534.22	
可供出售金融资产			6,000,000.00	6,000,000.00

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	可供出售金融资产	
货币资金		17,422,600.47		<u>17,422,600.47</u>
应收账款		112,016,322.57		<u>112,016,322.57</u>
其他应收款		12,563,929.96		<u>12,563,929.96</u>
可供出售金融资产			5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		4,349,000.00	<u>4,349,000.00</u>
应付账款		16,087,018.14	<u>16,087,018.14</u>
其他应付款		8,304,799.28	<u>8,304,799.28</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		6,217,616.83	<u>6,217,616.83</u>
应付账款		13,292,326.40	<u>13,292,326.40</u>
其他应付款		7,576,047.46	<u>7,576,047.46</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司不存在没有发生减值的应收账款及其他应收款，基于谨慎性原则，公司按账龄风险组合对应收款项计提减值。

(三) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人情况

控股股东名称	关联关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本公司最终控制方
姜凤霞	控股股东	95.37	95.37	姜凤霞

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈辉	姜凤霞配偶
陈昭	股东、监事会主席、股东代表监事
林春明	董事、副总经理
赵光涛	董事、副总经理
姜秋丽	董事、财务总监
陈世达	董事、董事会秘书
王忠心	股东代表监事
刘艳艳	职工代表监事
吉林省瑞达工程咨询有限公司	陈世达实际控制企业

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省瑞达工程咨询有限公司	购买服务	700,000.00	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜凤霞、陈辉	5,000,000.00	2018-8-30	2021-8-30	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,768,126.00	3,750,638.02

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	吉林省瑞达工程咨询有限公司	49,000.00	
其他应付款	王忠心	47,274.94	
其他应付款	林春明	2,331.00	
其他应付款	姜凤霞		104,050.50

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利6.70元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述权益分派预案经公司2019年4月25日召开的董事会、监事会审议通过，该议案尚需提交公司2018年年股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后2个月内实施。

十三、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	103,816,287.90	92,870,928.46
<u>合计</u>	<u>103,816,287.90</u>	<u>92,870,928.46</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	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	116,245,195.10	100.00	12,428,907.20	10.69	103,816,287.90	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>116,245,195.10</u>	<u>100.00</u>	<u>12,428,907.20</u>	<u>10.69</u>	<u>103,816,287.90</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	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	102,071,427.19	100.00	9,200,498.73	9.01	92,870,928.46	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>102,071,427.19</u>	<u>100.00</u>	<u>9,200,498.73</u>	<u>9.01</u>	<u>92,870,928.46</u>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	54,344,894.10	2,717,244.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)	29,133,994.18	2,913,399.42	10.00
2-3 年 (含 3 年)	25,405,934.17	3,810,890.13	15.00
3-4 年 (含 4 年)	5,181,619.55	1,295,404.89	25.00
4-5 年 (含 5 年)	973,570.08	486,785.04	50.00
5 年以上	1,205,183.02	1,205,183.02	100.00
合计	116,245,195.10	12,428,907.20	10.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,228,408.47
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙翔投资控股集团有限公司	8,376,427.00	7.21	421,551.35
榆树市公用事业管理中心	6,960,700.00	5.99	789,124.81
长春市鸿安建设项目管理有限公司	6,668,864.28	5.74	614,542.81
长春净月高新技术产业开发区建设工程管理中心	5,721,577.00	4.92	418,304.18
辽宁省交通规划设计院有限责任公司	5,120,000.00	4.40	768,000.00
合计	32,847,568.28	28.26	3,011,523.15

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,914,629.90	19,042,080.63
合计	17,914,629.90	19,042,080.63

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	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	17,914,629.90	100.00					17,914,629.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	17,914,629.90	100.00					17,914,629.90

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	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	19,072,854.53	100.00	30,773.90	0.16			19,042,080.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	19,072,854.53	100.00	30,773.90	0.16			19,042,080.63

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
长春市公路工程监理咨询有限公司	10,157,041.88			预计可收回
长春建业工程试验检测有限责任公司	998,247.98			预计可收回
合计	11,155,289.86			

组合中，采用押金、保证金及备用金组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金及备用金组合	6,759,340.04			预计可收回
合计	6,759,340.04			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,239,311.65	830,133.09
押金及保证金	5,520,028.39	8,378,879.39
往来款	11,155,289.86	9,863,842.05
<u>合计</u>	<u>17,914,629.90</u>	<u>19,072,854.53</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-30,773.90
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款坏账准备总额的比例 (%)	期末余额
		1,996,988.90	1 年以内	11.15	
长春市公路工程监理咨询有限公司	往来款	2,503,307.01	1-2 年	13.97	
		2,036,656.61	2-3 年	11.37	
		3,620,089.36	3-4 年	20.21	
长春建业工程试验检测有限责任公司	往来款	955,498.56	1 年以内	5.33	
		42,749.42	1-2 年	0.24	
长春市城市发展投资控股(集团)有限公司	保证金	508,285.00	1-2 年	2.84	
		385,706.00	2-3 年	2.15	
中山市公共资源交易中心	保证金	65,000.00	1-2 年	0.36	
		98,000.00	2-3 年	0.55	
吉林省众信科技信用担保有限公司	保证金	437,669.80	3-4 年	2.44	
		500,000.00	1-2 年	2.79	
<u>合计</u>		<u>13,149,950.66</u>		<u>73.40</u>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
长春市公路工程监理咨询有限公司	3,619,937.47		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
长春建业集团市政工程有限公司	900,000.00		
长春建业工程试验检测有限责任公司			
<u>合计</u>	<u>4,519,937.47</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
长春市公路工程监理咨询有限公司				
长春建业集团市政工程有限公司				
长春建业工程试验检测有限责任公司				
<u>合计</u>				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
长春市公路工程监理咨询有限公司			3,619,937.47	
长春建业集团市政工程有限公司			900,000.00	
长春建业工程试验检测有限责任公司				
<u>合计</u>			<u>4,519,937.47</u>	

注：2015年1月16日公司购买陈世达持有的长春建业工程试验检测有限责任公司60%的股权，购买价款60.00万元。因陈世达系在其母亲姜凤霞授权下代其持股，所以构成同一控制下企业合并，应按被合并净资产的份额作为初始投资成本，合并日享有被合并方的净资产份额为-99,789.24元，故长春建业工程试验检测有限责任公司初始投资成本为0。

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,396,478.36	61,437,455.78	89,359,887.78	56,296,202.99
其他业务				
合计	97,396,478.36	61,437,455.78	89,359,887.78	56,296,202.99

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-19,202.33	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	2,481,500.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-327,961.02	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	2,134,336.65	
减：所得税影响金额	318,809.52	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,815,527.13	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,815,527.13	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	7.68	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.26	0.26

长春建业集团股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

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：

公司董事会秘书办公室

长春建业集团股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十五日