

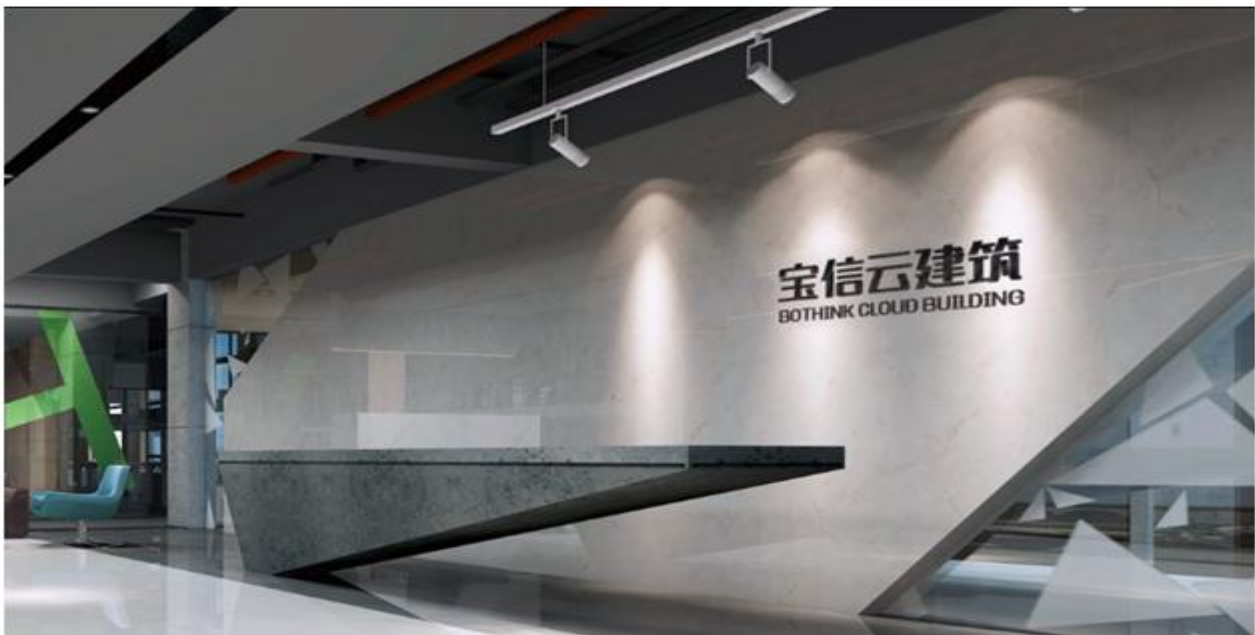


云建筑

NEEQ:831620

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司

(Hunan Bothink Cloud Building Integrated Service Platform Co., Ltd)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
2019年半年度权益分派实施公告

一、派发对象
截至2019年6月30日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体普通股股东。持有境外上市外资股股份的股东，请向境外证券登记机构咨询相关事宜。

二、派发日期
2019年7月4日

三、派发方式
现金

四、其他事项
1. 本公告由公司董事会审议通过，并经深圳证券交易所备案公告，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
2. 除息日：2019年7月4日
3. 除息基准日：2019年6月30日

2019年1月，公司发布2018年半年度权益分派实施公告：以公司现有总股本43,200,000股为基数，向全体股东每10股派1.2元人民币现金。1月11日已通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成除权除息。

2019年度，公司新取得1项《一种室温自适应调节节能型的建筑结构》(专利号ZL201820026204.6)实用新型专利，三项软著《建筑能耗检测系统V1.0》(专利号：2019SR0903072)、《房屋住宅管理系统V1.0》(专利号：2019SR1264366)、《村镇住宅房屋质量监测系统V1.0》(专利号：2019SR1264376)。至此，公司取得软件著作权15项、实用新型专利16项，共计31项知识产权。



湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
关于重大合同履行的提示性公告

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司(以下简称“公司”)与上栗县瑶山寺签订了《“万佛园项目”委托建设及委托管理合同》，项目预计总投资为人民币8000万元。

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司(以下简称“公司”)分别与永州市冷水滩鹤鸣故居开发有限公司和吉首伟光汇通旅游产业发展有限公司签订了永州市生态新城A2宗地一鹤舞潇湘项目《建设工程设计合同》和吉首乾州古城1#地块、3-1#地块《初扩与施工图设计合同》，设计费分别约650万元和351.4万元。

2019年7月4日，公司发布关于重大合同的提示性公告：公司与上栗县瑶山寺签订了《“万佛园项目”委托建设及委托管理合同》，项目预计总投资为人民币8000万元。

2019年7月9日，公司发布关于重大合同的提示性公告：公司分别与永州市冷水滩鹤鸣故居开发有限公司和吉首伟光汇通旅游产业发展有限公司签订了永州市生态新城A2宗地一鹤舞潇湘项目《建设工程设计合同》和吉首乾州古城1#地块、3-1#地块《初扩与施工图设计合同》，设计费分别约650万元和351.4万元。

2019年8月23日，公司发布关于重大合同的提示性公告：公司与金地集团武汉房地产开发有限公司签订了《战略合作框架协议》，公司再次成为金地武汉公司的建筑施工图设计战略供应商之一。公司自2012年与金地集团及其旗下公司首次达成合作以来，双方累计签约金额近3000万元。本次战略协议的签订，标志着双方对已有合作的进一步认可和对未来合作的进一步深入。

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
关于重大合同的提示性公告

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司(以下简称“公司”)与金地集团武汉房地产开发有限公司签订了《战略合作框架协议》，公司再次成为金地武汉公司的建筑施工图设计战略供应商之一。

金地武汉公司是一家专业从事房地产开发、商品房销售、房屋租赁和物业管理等业务的有限责任公司，注册资本4.2亿元，是金地集团(股票代码：000002)的控股子公司。金地集团在华中地区的战略区域公司。公司自2012年与金地集团及其旗下公司首次达成合作以来，双方累计签约金额达3000万元。本次战略协议的签订，标志着双方对已有合作的进一步认可和对未来合作的进一步深入，对公司的经营业绩、市场拓展及品牌影响力等均有积极影响。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云建筑	指	湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
三会	指	湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初、期末	指	2019年1月1日、2019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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人滕云、主管会计工作负责人刘平及会计机构负责人（会计主管人员）肖洲保证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的审计报告。

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
1、受房地产行业波动影响的风险	公司所处行业受房地产行业关联影响较大，随着国家对房地产行业的调控收紧，该行业可能面临增速放缓的发展态势，这可能对公司发展造成一定影响。
2、税收政策风险	公司于2017年9月5日取得高新技术企业认定证书(证书编号:GR201743000227,有效期三年),2017至2019年企业所得税适用15%优惠税率。这是公司继2011年、2014年连续两次被认定为高新技术企业后,再次通过高新技术企业的认定。证书有效期后,若公司无法再次取得高新技术企业资格或者国家取消对高新技术企业的税收优惠政策,都可能导致公司恢复执行25%的企业所得税税率。
3、人才引进的风险	建筑设计行业属于智力密集型行业,我国工程技术服务行业对业内注册建筑师、注册结构工程师等高级专业技术人才和有专业基础的经营人员的争夺比较激烈。随着公司业务的大力拓展,能否顺利引进项目所需各类人才,形成对产能持续增长需求的支撑,对企业正常经营和发展有重要影响,公司客观存在高级技术人才和经营人员引进滞后的风险。
4、实际控制人不当控制的风险	公司控制股东、实际控制人滕云直接持有公司47.23%的股份,并长期担任公司董事长。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,

	可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
5、内部控制的风险	自股份公司成立以来，公司制定了《关联交易管理办法》、《重大对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等各项内部控制制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但若制度落实不到位或执行产生偏差，可能导致相关内部控制风险的产生。
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	湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Bothink Cloud Building Integrated Service Platform Co., Ltd
证券简称	云建筑
证券代码	831620
法定代表人	滕云
办公地址	湖南省长沙市高新开发区麓谷麓龙路 199 号麓谷坐标 A 座 1302 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘平
职务	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人
电话	13808495718
传真	0731-88801658
电子邮箱	pennylp@126.com
公司网址	http://www.bothink.com
联系地址及邮政编码	湖南长沙高新区麓谷麓龙路 199 号麓谷坐标 A 座 1302 房(410205)
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	2001 年 12 月 13 日
挂牌时间	2015 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	方案设计、初步设计、施工图设计文件和图纸、及其他技术咨询 服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	43,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	滕云
实际控制人及其一致行动人	滕云

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	914301001838974896	否
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓谷麓龙路 199 号麓谷坐标 A 座 1302 房	否
注册资本	43,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 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	罗皖、李章桃
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 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	102,972,550.81	79,408,993.04	29.67%
毛利率%	39.16%	40.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,033,667.65	6,383,992.66	57.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,792,481.53	4,864,919.55	80.73%
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)	15.53%	10.44%	-
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)	13.6%	7.95%	-
基本每股收益	0.23	0.15	53.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年年末	增减比例%
资产总计	106,119,065.41	106,313,232.63	-0.18%
负债总计	36,906,276.54	41,950,111.41	-12.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,212,788.87	64,363,121.22	7.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.49	7.38%
资产负债率%(母公司)	34.78%	39.46%	-
资产负债率%(合并)	34.78%	39.46%	-
流动比率	219.69%	196.83%	-
利息保障倍数	20.20	8.12	-

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	-1,230,132.87	13,636,136.05	-
应收账款周转率	3.35	2.31	-
存货周转率	3.11	5.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.18%	6.24%	-
营业收入增长率%	29.67%	19.54%	-
净利润增长率%	57.17%	-30.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年年末	增减比例%
普通股总股本	43,200,000	43,200,000	
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	7,838.97
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）	1,448,400
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,980.00
非经常性损益合计	1,460,218.97
所得税影响数	219,032.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,241,186.12

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	30,422,020.17	0		
应收票据		50,000		

应收账款		30,372,020.17		
应付票据及应付账款	6,305,067.36	0		
应付票据				
应付账款		6,305,067.36		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是属于专业技术服务业的建筑工程服务提供商，拥有自主专利技术、核心团队及建筑工程领域专业经营资质，为工程项目提供建筑设计、规划设计、市政及园林景观设计、项目管理（代建）和工程总承包服务。公司借助互联网信息技术，通过自主研发的专业管理软件系统，为公司在项目渠道拓展、生产品质管控及成本控制等方面提质增效，收入来源主要是设计服务收费。

公司深耕行业近 20 年，基于自有项目生产管理进程中的不断升级迭代，对项目设计进程及质量管控积累了一套自有的完整的管理体系，如宝信院标、校审清单等，并获得客户的一致认可，在此管理基础上的客户回头率及转介绍率达到了 120%。

基于这些积累，宝信从 2018 年末到 2019 年初就对现在商业模式进行了升级，将市场拓展由原来的事业部经营模式升级为经营外包模式，即将销售环节外包给具备市场拓展能力的团队或个人，与市场上成熟的设计工作室、设计事务所、各设计分支机构以及施工企业等产业链上下游的各环节优质经营主体全面建立项目合作关系，公司则调动全部资源全面储备优质产能，沉淀升级技术管理，将项目设计生产调度、质量管控、技术审核等做到极致，以期在订单饱和的情况下，还能确保项目质量及生产进度，充分满足市场及客户的需求，实现业绩快速大幅增长。经过一年多的不断迭代，这种经营模式的交易闭环已经形成，并取得了实质性的进展，继 2018 年新签 20 个合作团队及新增上千万合同订单后，截至 2019 年年末，新模式下新增的合作团队突破 200 个，新增项目合同 1300 多万元。随着合作的深入，前期已经建立合作的团队已经逐步进入业绩高转化期，将对公司实现业绩增长提供足够的空间。

报告期内，公司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，公司实现营业收入 10297.26 万元、净利润 1003.37 万元，营业收入高于年初制定的 9000.00 万元，净利润高于 1000.00 万元的目标，主要原因是：本期业务拓展取得成效，营业收入及净利润都超预期。报告期内，研发投入金额 529.46 万元，占营业总收入的 5.14%。报告期内，公司新取得了 3 项软件著作权、1 项实用新型专利。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年年末		本期期末与上年年末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,161,316.9	12.40%	26,735,924.50	25.15%	-50.77%
应收票据	600,000.00	0.57%	50,000.00	0.05%	1,100.00%
应收账款	31,115,637.75	29.32%	30,372,020.17	28.57%	2.45%
预付款项	1,472,148.00	1.39%	420,000.00	0.40%	250.51%
存货	26,420,788.31	24.9%	13,863,436.15	13.04%	90.58%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	460,000.00	0.43%	-100.00%
其他权益工具投资	607,000.00	0.57%	-	-	-
固定资产	20873543.47	19.67%	22,053,642.99	20.74%	-5.35%
在建工程					
短期借款	10,997,262.15	10.36%	17,000,000.00	15.99%	-35.31%
长期借款	-	-	-	-	-
应交税费	3,924,878.28	3.70%	2,093,003.22	1.97%	87.52%
递延收益	-	-	1,000,000.00	0.94%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上期减少了 1357.46 万元，主要系本期进行现金分红 518.40 万元，支付银行流动资金贷款利息 67.33 万元，偿还了流动资金贷款 600.27 万元所致。
- 2、应收票据：本期比上期增加了 55.00 万元，本期收到了客户的银行承兑汇票，且未到承兑期。
- 3、预付款项：本期比上期增加了 105.21 万元，主要系采购量增加导致。
- 4、存货：本期比上期增加了 1255.74 万元，主要原因是存货主要为劳务成本，未达到收入确认条件，相应的劳务成本无法结转成本所致。
- 5、可供出售金融资产：本期比上期减少 46.00 万元，主要系根据金融工具新准则将本期可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资所致。
- 6、其他权益工具投资：本期比上期增加了 60.70 万元，主要系根据金融工具新准则可供出售金融资产重分类 46.00 万元，且本期对关联公司宝家投资 14.70 万元所致。
- 7、短期借款：本期比上期减少 600.27 万元，主要系本年度减少了银行流动资金贷款。
- 8、应交税费：本期比上期增加 183.19 万元，主要是本期收入的增加导致各项税费增加所致。
- 9、递延收益：本期比上期减少 100.00 万元，主要系本期将超过两年政府补助已完成验收，结转至其他收益。

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	102,972,550.81	-	79,408,993.04	-	29.67%
营业成本	62,646,238.38	60.84%	46,952,611.89	59.13%	33.42%
毛利率	39.16%	-	40.87%	-	-
销售费用	6,456,338.72	6.27%	5,786,508.46	7.29%	11.58%
管理费用	11,536,452.49	11.20%	9,049,296.87	11.4%	27.48%
研发费用	5,294,628.58	5.14%	5,645,783.19	7.11%	-6.22%
财务费用	616,007.44	0.60%	1,229,772.36	1.55%	-49.91%
信用减值损失	-5,211,376.8	-5.06%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-5,443,830.24	-6.86%	-100.00%
其他收益	1,443,282.07	1.40%	356,400.00	0.45%	304.96%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	9,305.80	0.01%	1,419,315.12	1.79%	-99.34%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,928,592.73	11.58%	6,234,634.92	7.85%	91.33%
营业外收入	5,000.00	0.00%	21,189.75	0.03%	-76.40%
营业外支出	2,486.83	0.00%	9,906.69	0.01%	-74.90%
净利润	10,033,667.65	9.74%	6383992.66	8.04%	57.17%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上期增加 2356.36 万元，主要系本期业务拓展取得成效。
- 2、营业成本：本期比上期增加 1569.36 万元，主要系本期营业收入增加，人工及经营外包成本增加导致。
- 3、管理费用：本期比上期增加了 248.72 万元，一方面是营业收入增加，管理成本增加，另一方面是房屋建筑折旧的增加导致。
- 4、财务费用：本期比上期减少了 61.38 万元，主要是本期银行流动资金借款减少所致。
- 5、信用减值损失：本期比上期增加了 521.14 万元，主要系根据新的会计准则将资产减值损失重分类至信用减值所致。
- 6、资产减值损失：本期比上期减少了 544.38 万元，主要系坏账损失，根据新的会计准则将资产减值损失重分类至信用减值损失所致。
- 7、其他收益：本期比上期增加了 108.69 万元，主要系本期将超过两年政府补助已完成验收，结转至其他收益。
- 8、资产处置收益：本期比上期减少 141.00 万元，主要系上期出售部分办公楼所致。
- 9、营业外收入：本期比上期减少 1.62 万元，主要系本期按照新的会计准则将与收益相关的政府补助计入了其他收益项目所致。

10、营业外支出：本期比上期减少 0.74 万元，主要系上期非流动资产报废所致。

11、净利润：本期比上期增加 364.97 万元，一方面是本期业务拓展带来了营业收入的增长，另一方面是本期将超过两年的递延收益确认收入产生了其他收益。

(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	102,809,814.96	79,027,091.91	30.09%
其他业务收入	162,735.85	381,901.13	-57.39%
主营业务成本	62,646,238.38	46,952,611.89	33.42%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
设计收入	102,809,814.96	99.84%	79,027,091.91	99.52%	30.09%
其他业务收入	162,735.85	0.16%	381,901.13	0.48%	-57.39%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
湖南省内	92,905,108.48	90.22%	75,249,440.73	94.76%	23.46%
湖南省外	10,067,442.33	9.78%	4,159,552.31	5.24%	142.03%

收入构成变动的原因：

主要系本期业务大力拓展，省外业务略有增长。

(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	钦州市安然泰置业有限责任公司	2,061,320.75	2.00%	否
2	长沙麓谷建设发展有限公司	3,333,962.27	3.24%	否
3	长沙金地金泰置业有限公司	2,248,150.95	2.18%	否
4	长沙市金耀房地产开发有限公司	3,255,010.86	3.16%	否
5	长沙天悦投资有限责任公司	1,544,784.9	1.50%	否
	合计	12,443,229.73	12.08%	-

(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	长沙市芙蓉区丰彩电脑喷绘服务部	779,889.75	36.11%	否
2	深圳市华石艺术设计有限公司长沙分公司	528,950.00	24.49%	否
3	湖南鸿帆顺广告设计制作服务有限公司	200,000.00	9.26%	否
4	湖南新日信息技术有限公司	166,049.13	7.69%	否
5	湖南九玺数字科技有限公司（长沙九玺建筑设计咨询有限公司）	72,500	3.36%	否
合计		1,747,388.88	80.91%	-

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	-1,230,132.87	13,636,136.05	-
投资活动产生的现金流量净额	-484,466.00	17,436,762.36	-
筹资活动产生的现金流量净额	-11,860,008.73	-12,854,857.20	-7.74%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动现金流量净额-123.01万元，比上期减少了1486.63万元，主要系一方面外部竞争激烈，项目跨期长，回款不及预期；另一方面业务拓展，各项成本费用支出增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-48.45万元，比上期减少了1792.12万元，主要系上期出售部分非流动资产，本期新增了办公楼装修支出所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-1186.00万元，主要系本期进行现金分红518.40万元，支付银行流动资金贷款利息67.33万元，偿还了流动资金贷款600.27万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要参股公司有2家，具体如下：

(1) 湖南图龙信息技术有限公司，注册资本为200.00万元，主要业务为搭建建筑设计施工图在线托管生产平台——宝图云建筑平台。该平台专注于施工图的生产及质量管理，整合发单方需求资源及接单方产能资源，利用互联网、云计算等技术，通过打造标准化生产流程及质量管理体系、提升施工图生产的效率及质量，促进建筑设计行业的整体发展。报告期内的营业收入为94.89万元，净利润为28.8万元。

公司持股比例：18.00%。

(2) 湖南宝家云建筑工程有限公司（以下称“宝家公司”），成立于2017年2月17日，注册资本为504.0816万元，是一家高端乡村别墅整体化建设服务提供商，主要为城市高净值人群回乡建房提供整体解决方案。报告期内的营业收入为6860.5万元，净利润为-2159.53万元。

公司持股比例：4.90%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	30,422,020.17	-30,422,020.17	
应收票据		50,000.00	50,000.00
应收账款		30,372,020.17	30,372,020.17
应付票据及应付账款	6,305,067.36	-6,305,067.36	
应付票据			
应付账款		6,305,067.36	6,305,067.36
合计	36,727,087.53		36,727,087.53

此项会计政策变更，对本公司利润表及现金流量表无重大影响。

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
货币资金	26,735,924.50			26,735,924.50
应收票据	50,000.00			50,000.00
应收账款	30,372,020.17			30,372,020.17
其他应收款	9,160,469.63			9,160,469.63
其他流动资产	946.67			946.67
可供出售金额资产	460,000.00	-460,000.00		
其他权益工具投资		460,000.00		460,000.00
总计	66,779,360.97			66,779,360.97

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，经本公司第董事会议决通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的销售、生产模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、受房地产行业波动影响的风险

公司所处行业受房地产行业关联影响较大，随着国家对房地产行业的调控收紧，该行业可能面临增速放缓的发展态势，这可能对公司发展造成一定影响。

应对措施：其一，公司主营业务的客户构成比较全面，房地产类客户仅占到公司业务的约30%，另外还有园区建设项目、企业建设项目、政府投资项目等业务在持续为公司贡献收入，房地产行业宏观调控的影响对公司整体业务影响较小；其二，公司已经从单一的房建项目向政府工程代建、景观设计、市政设计、EPC工程和工程总承包等多领域业务进行拓展，扩大的经营服务范围和收入来源将更大程度的降低公司对单一房地产业务的依赖。

2、税收政策风险

公司于2017年9月5日取得高新技术企业认定证书（证书编号：GR201743000227），2017年至2019年企业所得税适用15%优惠税率。这是公司继2011年、2014年连续两次被认定为高新技术企业后，再次通过高新技术企业的认定。但证书有效期后，若公司无法再次取得高新技术企业资格或者国家取消对高新技术企业的税收优惠政策，都可能直接导致公司恢复执行25%的企业所得税税率。

应对措施：从目前国家对高新技术企业的政策来看，仍偏向于扶持，暂无明确的政策风险动向。公司也非常重视且一直践行对高新技术的研发和投入，以增强核心竞争力，保持持续的经营发展能力，同时确保未来持续通过高新技术企业的认定。

3、人才引进的风险

建筑设计行业属于智力密集型行业，我国工程技术服务行业对业内注册建筑师、注册结构工程师等高级专业技术人才和有专业基础的经营人员的争夺比较激烈。随着公司业务的大力拓展，能否顺利引进项目所需各类人才，形成对产能持续增长需求的支撑，对企业正常经营和发展有重要影响，公司客观存在高级技术人才和经营人员引进滞后的风险。

应对措施：近年来，公司一直坚持积极的人才引进政策，逐步形成了网络引进、内部推荐、外部推荐、跨岗位培养等多种人才引进渠道，并制定了相对优厚的人才薪酬战略和人才激励政策吸引优秀人才。其次，随着公司业务量和影响力的逐年上升，越来越多的技术类人才愿意主动加入公司、与公司一同发展。再次，公司今年着重加强了经营业务人员的引进，建立了一套专门针对经营人员的完整的人才管理和激励机制，这也加大了对人才的吸引力度，为公司规模扩张及时补充了后备力量。

4、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人滕云持有公司 47.23%的股份，并长期担任公司董事长。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：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《公章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各中小股东的权益得到了有效保障。

5、内部控制的风险

自股份公司成立以来，公司制定了《关联交易管理办法》、《重大对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等各项内部控制制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但若制度落实不到位或执行产生偏差，可能导致相关内部控制风险的产生。

应对措施：公司董监高管理团队对内部控制风险相当重视，认真学习和理解相关的内控管理制度。报告期内，公司各部门各层级都能严格执行上述各项内部控制制度，未发生关联方占用公司资金的情况，或出现其它任何因公司治理不规范、内部控制制度执行不到位引起的问题。

(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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<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

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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	764,266.61
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	16,797,262.15
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

财务资助中 580 万元为滕云拆借给公司，1099.73 为滕云为公司提供的贷款担保。

（四） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	公司参股公司湖南宝家云建筑工程管理有限公司（以下简称“宝家公司”）经营需要，公司与宝家公司签署借款协议，向宝家公司出借人民币 300 万元，借款期限 3 个月	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 31 日

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：

本次关联交易金额为公司 2017 年营业收入的 4.5%，为公司 2018 年 6 月 30 日净资产的 4.95%、总资产的 3.28%，未对公司正常生产经营活动造成影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 6 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 28 日		挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 28 日		挂牌	股权清晰承诺	承诺所持股份股权清晰	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》及《股权清晰承诺函》。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	房产	抵押	5,350,229.46	5.04%	银行授信
总计	-	-	5,350,229.46	5.04%	-

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	21,828,741	50.53%	-1,091,784	20,736,957	48.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,580,338	12.92%	-1,920,000	3,660,338	8.47%
	董事、监事、高管	2,999,122	6.94%	-1,091,784	1,907,338	4.42%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,371,259	49.47%	1,091,784	22,463,043	52%
	其中：控股股东、实际控制人	16,741,015	38.75%		16,741,015	38.75%
	董事、监事、高管	4,630,244	10.72%	1,091,784	5,722,028	13.25%
	核心员工					
总股本		43,200,000	-	0	43,200,000	-
普通股股东人数		57				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	滕云	22,321,353	-1,920,000	20,401,353	47.23%	16,741,015	3,660,338
2	湖南金苹果经贸集团有限公司	3,600,000		3,600,000	8.33%		3,600,000
3	罗美云	3,129,246		3,129,246	7.24%	2,346,936	782,310
4	湖南宝家云建筑工程管理有限公司		2,676,000	2,676,000	6.19%		2,676,000
5	刘平	2,028,847		2,028,847	4.70%	1,521,636	507,211
6	彭峰	1,455,712		1,455,712	3.37%	1,091,784	363,928
7	湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,200,000		1,200,000	2.78%		1,200,000
8	唐山	1,102,277		1,102,277	2.55%		1,102,277

9	彭国其	982,138		982,138	2.27%		982,138
10	杨智利	855,378		855,378	1.98%	641,534	213,844
合计		36,674,951	756,000	37,430,951	86.64%	22,342,905	15,088,046

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东罗美云为滕云之堂嫂，滕云为湖南宝家云建筑工程管理有限公司首席产品官，同时是湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。股东刘平为深圳宝家乡墅科技有限公司（简称“深圳宝家”）持股股东，深圳宝家为湖南宝家云建筑工程管理有限公司的控股股东。股东彭峰持有宝家同力壹号（天津）企业管理咨询合伙企业（简称“同力壹号”）合伙份额，同力壹号为深圳宝家股东。除此之外，公司控股股东、实际控制人、前十名股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东为滕云，持有公司股份 2,040.14 万股，持股比例为 47.23%。

滕云先生，1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中共党员；1999 年 6 月毕业于湖南大学建筑学专业，本科学历。大学在校期间自主创业，于 1997 年创立长沙市岳麓区图龙设计咨询服务所，至 2000 年 2 月任该所负责人；2000 年 3 月至 2010 年 9 月任长沙市图龙专业模型有限公司执行董事、总经理；2003 年 6 月至 2010 年 9 月任长沙图龙企业策划有限公司执行董事、总经理；2002 年 6 月至 2014 年 5 月于长沙图龙软件开发有限公司历任执行董事、总经理、监事；2001 年 5 月至 2014 年 6 月于有限公司历任执行董事、总经理。2014 年 6 月至今任股份公司董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	光大银行麓谷支行	银行	5,000,000.00	2019年9月3日	2020年9月2日	5.66%
2	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	309,470.00	2019年9月2日	2020年9月1日	6.09%
3	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	1,493,420.61	2019年9月12日	2020年9月11日	6.09%
4	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	2,603,822.94	2019年9月30日	2020年9月29日	6.09%
5	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	414,147.00	2019年10月25日	2020年10月24日	6.09%
6	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	343,250.60	2019年11月1日	2020年10月31日	6.09%
7	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	428,322.00	2019年11月12日	2020年11月11日	6.09%
8	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	404,829.00	2019年12月19日	2020年12月18日	6.09%
合计	-	-	-	10,997,262.15	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 1 月 11 日	1.2		
合计			

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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
滕云	董事长	男	1975年6月	本科	2017年6月30日	2020年6月29日	是
罗美云	董事、总经理	女	1978年6月	高中	2017年6月30日	2020年6月29日	是
刘平	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1974年4月	大专	2017年6月30日	2020年6月29日	是
李利琳	董事	男	1963年4月	本科	2017年6月30日	2020年6月29日	否
彭峰	董事	女	1970年5月	大专	2018年11月22日	2020年6月29日	否
杨智利	监事会主席	女	1969年8月	大专	2017年6月30日	2020年6月29日	是
唐果	职工代表监事	女	1978年5月	大专	2017年6月30日	2020年6月29日	是
唐晶	监事	女	1982年12月	高中	2017年6月30日	2020年6月29日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

罗美云为滕云之堂嫂。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(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
滕云	董事长	22,321,353	-1,920,000	20,401,353	47.23%	
罗美云	董事、总经理	3,129,246		3,129,246	7.24%	
刘平	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	2,028,847		2,028,847	4.70%	
李利琳	董事	73,061		73,061	0.17%	
彭峰	董事	1,455,712		1,455,712	3.37%	
杨智利	监事会主席	855,378		855,378	1.98%	
唐果	职工代表监事	87,122		87,122	0.20%	
唐晶	监事	-			0.00%	
合计	-	29,950,719	-1,920,000	28,030,719	64.89%	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

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	22	33
生产人员	76	104
销售人员	10	29
技术人员	61	53
财务人员	10	10
员工总计	179	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	8
本科	116	147
专科	59	69
专科以下	1	5
员工总计	179	229

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为M74专业技术服务业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于M7482工程勘察设计院。

自我国技术服务行业建立以来，从事本行业的企业多为国家或地方实业单位，业务局限于单位所属地方或系统内，具有很强的地域性和行业性垄断。随着国民经济的增长、城市化进程的推进，我国市场经济的步伐进一步加快，国内工程建设行业迎来发展的高峰期，工程技术服务行业得到空前的发展机遇，市场化程度迅速提高，国内各地区尤其是在开发区等具有开发政策的特殊经济区域内，工程技术服务的地域性特征也大为减弱，跨区域经营愈发普遍。

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
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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成了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，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

不适用。

(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	8	1、关于向湖南宝家云建筑工程有限公司出借资金暨关联交易的议案； 2、关于成立湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司海南分公司的议案； 3、2018 年年度报告相关议案； 4、2018 年度利润分配方案；

		5、关于成立湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司江西分公司的议案； 6、关于修改<总经理工作细则>部分条款的议案； 7、关于成立湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司上饶分公司的议案； 8、关于成立湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司邵阳分公司的议案； 9、2019年半年度报告相关议案； 10、关于向中国光大银行股份有限公司长沙麓谷支行申请授信的议案。
监事会	2	1、2018年年度报告相关议案； 2、2019年半年报报告相关方案。
股东大会	2	1、2018年年度报告相关议案； 2、2018年利润分配方案； 3、关于向湖南宝家云建筑工程管理有限公司出借资金暨关联交易的议案。

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，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、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，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，并已建立《年度报告重大差错责任追究制度》（于2016年4月6日在股转系统公告平台公告）。

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性段落 <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[2020]0086 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	天津开发区广场东路 20 滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2020 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	罗皖、李章桃
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	100,000 元
审计报告正文： 湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司（以下简称“云建筑”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了云建筑 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于云建筑，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 云建筑管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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

云建筑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，管理层负责评估云建筑的持续经营能力，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云建筑、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云建筑的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对云建筑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云建筑不能持续经营。

（五）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。

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。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师：罗皖

中国注册会计师：李章桃

二〇二〇年三月三十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	13,161,316.9	26,735,924.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	600,000.00	50,000.00
应收账款	五、(三)	31,115,637.75	30,372,020.17
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	1,472,148.00	420,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	8,307,334.38	9,160,469.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	26,420,788.31	13,863,436.15
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	五、(七)	1,717.05	946.67
流动资产合计		81,078,942.39	80,602,797.12
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、(八)	-	460,000
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、(九)	607,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	20873543.47	22,053,642.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	208,790.02	172,467.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	890,897.13	808,472.53
递延所得税资产	五、(十三)	2,326,700.4	2,078,892.57
其他非流动资产	五、(十五)	133,192.00	136,960.00
非流动资产合计		25,040,123.02	25,710,435.51
资产总计		106,119,065.41	106,313,232.63
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	10,997,262.15	17,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	6,998,605.46	6,305,067.36
预收款项	五、(十八)	6,625,186.00	6,856,738.81
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	6,564,314.37	6,360,089.56
应交税费	五、(二十)	3,924,878.28	2,093,003.22
其他应付款	五、(二十一)	1,796,030.28	2,335,212.46
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,906,276.54	40,950,111.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)		1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,000,000.00
负债合计		36,906,276.54	41,950,111.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	43,200,000.00	43,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	3,531,433.91	3,531,433.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	3,679,513.64	2,676,146.87
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	18,801,841.32	14,955,540.44
归属于母公司所有者权益合计		69,212,788.87	64,363,121.22
少数股东权益			
所有者权益合计		69,212,788.87	64,363,121.22
负债和所有者权益总计		106,119,065.41	106,313,232.63

法定代表人：滕云

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：肖洲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		102,972,550.81	79,408,993.04
其中：营业收入	五、(二十七)	102,972,550.81	79,408,993.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,285,169.15	69,506,243.00
其中：营业成本	五、(二十七)	62,646,238.38	46,952,611.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	735,503.54	842,270.23
销售费用	五、(二十九)	6,456,338.72	5,786,508.46
管理费用	五、(三十)	11,536,452.49	9,049,296.87
研发费用	五、(三十一)	5,294,628.58	5,645,783.19
财务费用	五、(三十二)	616,007.44	1,229,772.36
其中：利息费用	五、(三十二)	621,504.35	877,588.39
利息收入	五、(三十二)	27,450.86	18,033.30
加：其他收益	五、(三十三)	1,443,282.07	356,400.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-5,211,376.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-5,443,830.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	9,305.80	1,419,315.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,928,592.73	6,234,634.92
加：营业外收入	五、(三十七)	5,000.00	21,189.75
减：营业外支出	五、(三十八)	2,486.83	9,906.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,931,105.90	6,245,917.98
减：所得税费用	五、(三十九)	1,897,438.25	-138,074.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,033,667.65	6,383,992.66
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)		10,033,667.65	6,383,992.66
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		10,033,667.65	6,383,992.66
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		10,033,667.65	6,383,992.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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)		0.23	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.15

法定代表人：滕云

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：肖洲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		102,105,994.90	90,009,093.91
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,728.50	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	22,699,300.42	31,790,209.24
经营活动现金流入小计		124,825,023.82	121,799,303.15
购买商品、接受劳务支付的现金		51,342,348.80	49,977,535.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,935,147.25	30,304,622.18
支付的各项税费		5,832,664.13	6,109,711.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	30,944,996.51	21,771,297.22
经营活动现金流出小计		126,055,156.69	108,163,167.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,230,132.87	13,636,136.05
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		16,000.00	17,780,939.03
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		16,000.00	17,780,939.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,466.00	344,176.67

投资支付的现金		147,000.00	
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		500,466.00	344,176.67
投资活动产生的现金流量净额		-484,466.00	17436762.36
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		10,997,262.15	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			578,071.38
筹资活动现金流入小计		10,997,262.15	21,578,071.38
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	32,544,179.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,857,270.88	1,286,788.61
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			601,960.00
筹资活动现金流出小计		22,857,270.88	34,432,928.58
筹资活动产生的现金流量净额		-11,860,008.73	-12,854,857.20
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		-13,574,607.60	18,218,041.21
加：期初现金及现金等价物余额		26,735,924.50	8,517,883.29
六、期末现金及现金等价物余额		13,161,316.90	26,735,924.50

法定代表人：滕云

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：肖洲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	43,200,000.00				3,531,433.91				2,676,146.87		14,955,540.44		64,363,121.22
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	43,200,000.00				3,531,433.91				2,676,146.87		14,955,540.44		64,363,121.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,003,366.77		3,846,300.88		4,849,667.65
（一）综合收益总额											10,033,667.65		10,033,667.65
（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								1,003,366.77		-6,187,366.77		-5,184,000.00
1. 提取盈余公积								1,003,366.77		-1,003,366.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,184,000.00		-5,184,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,200,000.00				3,531,433.91			3,679,513.64		18,801,841.32		69,212,788.87

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	43,200,000.00				3,531,433.91				2,037,747.60		9,209,947.05		57,979,128.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,200,000.00				3,531,433.91				2,037,747.60		9,209,947.05		57,979,128.56
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								638,399.27		5,745,593.39			6,383,992.66
（一）综合收益总额										6,383,992.66			6,383,992.66
（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								638,399.27		-638,399.27			
1. 提取盈余公积								638,399.27		-638,399.27			
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	43,200,000.00				3,531,433.91				2,676,146.87		14,955,540.44		64,363,121.22

法定代表人：滕云

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：肖洲

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司

注册地址：长沙高新开发区麓谷麓龙路199号麓谷坐标A座1302房

总部地址：长沙高新开发区麓谷麓龙路199号麓谷坐标A座1302房

股本：人民币4,320.00万元

法定代表人：滕云

(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：建筑设计

公司经营范围：工程总承包服务；工程项目管理服务；工程技术咨询服务；工程造价咨询服务；工程造价鉴定；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；智能化技术服务；建设工程设计；建筑装饰工程设计；城乡规划编制；城市规划设计；旅游景区规划设计、开发、管理；公园规划设计；城市形象策划；城市形象设计；计算机网络平台的建设与开发；移动互联网研发和维护；数据处理和存储服务；风景园林工程、市政工程的设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司历史沿革

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司（以下简称公司、本公司或云建筑）前身为长沙高新技术产业开发区设计公司，经长沙高新技术产业开发区管理委员会、长沙市政府研究室、长沙市财政局批准，公司于2001年整体改制成自然人滕云、李雅琴共同出资组建的有限责任公司，并于2001年12月13日取得长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的4301002008504号法人营业执照，公司原注册资本20.00万元，实收资本20.00万元，公司初始出资业经长沙永立有限责任会计师事务所进行验证（长立验报字（2001）设第0410号）。

2003年2月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本30万元，全部由股东滕云认缴。增资后，公司注册资本增加至50万元，本次增资经长沙永立有限责任会计师事务所验证（长立验报字（2003）变第039号）。

2007年6月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本50.00万元，由股东滕云、李雅琴按本次增资前持股比例认缴。本次增资后，公司注册资本增加至100.00万元，本次增资业经湖南茗荃联合会计师事务所验证（湘茗荃会验字（2007）第07-014号）。

2007年7月6日，长沙市工商局出具了编号为（高新）私营登记字[2007]第384号的《准

予变更登记通知书》，核准了本次变更，公司换取换发的《企业法人营业执照》，注册号为430193000000209，注册资本100.00万元，实收资本100.00万元。

2008年2月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东滕云将其所持有的部分股权转让给李雅琴、李利琳、彭峰、李强、罗美云、罗志宏、何金露、杨建国、张兰、李欣、蔡卓。本次转让完成后，2008年2月29日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司换发了新的营业执照。

2008年8月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东李利琳将其所持股权转让给股东滕云。

2008年9月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东李雅琴、彭峰、李强将其所持股权转让给股东滕云，同意股东罗美云、罗志宏、何金露、杨建国、张兰、李欣、蔡卓将其所持股权转让给新股东龙芳。本次股权转让完成后，2008年9月18日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2009年6月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本200.00万元，全部由股东滕云认缴。增资后，公司注册资本增加至300.00万元，本次增资业经湖南茗荃联合会计师事务所验证（湘茗荃会验字（2009）第06-126号）。

2009年8月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本700.00万元，全部由股东滕云认缴。本次增资完成后，公司注册资本增加至1000.00万元，本次增资业经湖南金信达会计师事务所有限公司验证（湘金信达验字（2009）第103号）。

2014年5月，经公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东龙芳将所持公司股权转让给滕云，同意股东滕云将所持公司股权转让给李泽玲、张艳、程海燕、苏文超、童小莉、张荣珠、吴波、周倩、夏曲、朱晓娟、袁礼红、吴卫平、雷文举、刘超杰、彭国其、谢志朋、邢春辉、朱白如、侯曦冰、唐果、高章汉、刘玲、刘平、刘小燕、刘志红、毛世清、谭巧唯、汤剑、唐山、唐艳、王青云、谢湘桥、阳自训、杨智利、张锋、赵曦、钟贵才、李利琳、罗志宏、陈健梅、蔡卓、李强、罗美云、彭峰。2014年5月21日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2014年6月，经公司股东会同意，将公司整体变更为股份有限公司，以2014年5月31日为基准日的净资产值按1.02:1折为1600万股。上述股份制改制由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证（CHW验字（2014）第0010号）。

2014年7月21日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2014年7月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增加出资550.00万元，其中股本增加500.00万元，另50.00万元计入资本公积，由股东滕云等42位以现金认购。本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所验证（CHW湘验字（2014）0004号）。

2014年8月08日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2015年1月在新三板成功挂牌上市，证券简称：宝信平台，股票代码：831620。实行协议转让。

2015年4月27日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司拟发行不超过1,500.00万股，预计募集资金不超过1,800.00万元，每股价格为1.20元。本次新增股份由股东滕云等25位以现金认购。增资完成后，公司股本增加至3,600.00万元，本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所验证（CHW 验字[2015]0022号号）。

2015年8月4日，长沙市工商局核准了此次变更，并为公司核发了新的营业执照。

2016年1月，腾云通过全国中小企业股份转让系统以做市转让的方式转让所持有本公司的流通股10万股于王超。

2016年2月，腾云通过全国中小企业股份转让系统以做市转让的方式转让所持有本公司的流通股300万股于湖南金苹果经贸集团有限公司，转让所持有本公司的流通股60万股于周建亮。

2016年7月22日召开的2016年第二次临时股东大会上审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改公司章程相应条款的议案》，公司全称由“湖南宝信建筑设计平台股份有限公司”变更为“湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司”（以下简称云建筑），证券简称由“宝信平台”变更为“云建筑”。

2017年4月21日召开的2016年年度股东大会上审议通过了2016年年度权益分派方案、《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司向全体股东每10股送2股，并派0.3元人民币现金红利（含税），本次权益分配完成后，公司的股本总额将由3600万元增加至4320万元。

（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【2020】年【3】月【30】日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

（二） 持续经营

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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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。

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

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

合并成本为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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司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。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“长期股权投资”中所述的会

计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 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。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：其他权益投资

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收款项

1、 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，

也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合 3（关联方组合）	关联方的应收款项，按照资产负债表日债务人的经济状况进行损失评估，除非有证据表明可能存在坏账损失，通常情况下不计提坏账准备。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	预计平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

（3）坏账准备的转回

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

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

（十一） 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的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：劳务支出、库存商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

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。

（十三） 长期股权投资

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

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(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。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5	4.75
办公设备及其他	3.00-5.00	5	31.67-19.00
运输设备	4.00	5	23.75

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

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。

(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
设计软件	3	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
非专利技术	10	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
土地使用权	50	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
技术转让费	10	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

3、无形资产减值测试

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。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

(十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十） 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。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租入固定资产装修费用	10	预计资产可使用年限
待摊保险费用	6	合同约定
待摊住房维修基金	41	合同约定
摊销办公室装修门窗	3	预计资产可使用年限
待摊咨询服务费	2	合同约定

（二十一） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

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。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

(二十二) 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：

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

2、预计负债的计量方法：

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。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四） 收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则

①公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、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

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成的工作量确定。

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。

(二十五) 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。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 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。

（二十七） 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。

（二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响

如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	30,422,020.17	-30,422,020.17	
应收票据		50,000.00	50,000.00
应收账款		30,372,020.17	30,372,020.17
应付票据及应付账款	6,305,067.36	-6,305,067.36	
应付票据			
应付账款		6,305,067.36	6,305,067.36
合计	36,727,087.53		36,727,087.53

此项会计政策变更，对本公司利润表及现金流量表无重大影响。

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
货币资金	26,735,924.50			26,735,924.50
应收票据	50,000.00			50,000.00
应收账款	30,372,020.17			30,372,020.17
其他应收款	9,160,469.63			9,160,469.63
其他流动资产	946.67			946.67
可供出售金额资产	460,000.00	-460,000.00		
其他权益工具投资		460,000.00		460,000.00

总计	66,779,360.97		66,779,360.97
----	---------------	--	---------------

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，经本公司第董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生重大变更。

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	26,735,924.50	26,735,924.50	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,000.00	50,000.00	
应收账款	30,372,020.17	30,372,020.17	
应收账款融资			
预付款项	420,000.00	420,000.00	
其他应收款	9,160,469.63	9,160,469.63	
存货	13,863,436.15	13,863,436.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	946.67	946.67	
流动资产合计	80,602,797.12	80,602,797.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	460,000.00		-460,000.00

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		460,000.00	460,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	22,053,642.99	22,053,642.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	172,467.42	172,467.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	808,472.53	808,472.53	
递延所得税资产	2,078,892.57	2,078,892.57	
其他非流动资产	136,960.00	136,960.00	
非流动资产合计	25,710,435.51	25,710,435.51	
资产总计	106,313,232.63	106,313,232.63	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,305,067.36	6,305,067.36	
预收款项	6,856,738.81	6,856,738.81	
应付职工薪酬	6,360,089.56	6,360,089.56	
应交税费	2,093,003.22	2,093,003.22	
其他应付款	2,335,212.46	2,335,212.46	
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	40,950,111.41	40,950,111.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
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	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00	
负债合计	41,950,111.41	41,950,111.41	
股东权益：			
股本	43,200,000.00	43,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,531,433.91	3,531,433.91	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,676,146.87	2,676,146.87	
未分配利润	14,955,540.44	14,955,540.44	
股东权益合计	64,363,121.22	64,363,121.22	
负债和股东权益合计	106,313,232.63	106,313,232.63	

四、税项

(一) 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应收劳务/服务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	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、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	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）有关规定，2017年9月5日，公司取得高新

技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为GR201743000227），2017年至2019年企业所得税适用15%优惠税率。

2、根据国家对小微企业的所得税优惠政策，本公司下属西藏分公司应纳税所得额减按25%计算，所得税税率为20%。

五、财务报表项目附注

（本附注期末指2019年12月31日，上年年末余额指2018年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	124,128.52	131,873.90
银行存款	13,037,188.38	26,604,050.60
合计	13,161,316.90	26,735,924.50
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	600,000.00	50,000.00
合计	600,000.00	50,000.00

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（4）期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（三）应收账款

（1）应收账款分类披露：

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,545,264.51	100.00	14,429,626.76	31.68	31,115,637.75
组合 1（账龄组合）	45,545,264.51	100.00	14,429,626.76	31.68	31,115,637.75
组合 2（信用风险极低金					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
融资产组合)					
组合 3(内部关联方组合)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,545,264.51	100.00	14,429,626.76	31.68	31,115,637.75

续前表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,145,490.20	100.00	12,773,470.03	29.61	30,372,020.17
组合 1 (账龄组合)	43,145,490.20	100.00	12,773,470.03	29.61	30,372,020.17
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)					
组合 3(内部关联方组合)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	43,145,490.20	100.00	12,773,470.03	29.61	30,372,020.17

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况: 无

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项: 无

③ 信用风险特征组合中, 按组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备的应收款项:

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以	23,100,255.40	1,155,012.77	5.00	13,124,706.16	656,235.30	5.00

内						
1至2年	3,189,435.65	637,887.13	20.00	17,531,074.65	3,506,214.93	20.00
2至3年	13,237,693.21	6,618,846.61	50.00	7,757,379.18	3,878,689.59	50.00
3以上	6,017,880.25	6,017,880.25	100.00	4,732,330.21	4,732,330.21	100.00
合计	45,545,264.51	14,429,626.76	31.68	43,145,490.20	12,773,470.03	29.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,327,915.39 元。

(3) 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	3,671,758.66

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	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
鄂州梦之厦置业有限公司	设计费	675,600.00	对方拒不付款	总经理审批	否
钦州市滨海新城投资集团有限公司	设计费	610,511.54	对方拒不付款	总经理审批	否
湖南天顶建筑工程有限公司	设计费	501,370.00	对方拒不付款	总经理审批	否
湖南方圆建筑工程设计有限公司	设计费	200,000.00	对方拒不付款	总经理审批	否
合计		1,987,481.54			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
嘉禾县公共资源交易中心	2,649,600.00	5.82	1,324,800.00
那曲地区比如县娜秀城市建设投资有限公司	2,321,102.00	5.10	887,551.00
新宁县蔚旭房地产开发有限公司	1,820,520.00	4.00	910,260.00
长沙开福城市建设投资有限公司	1,482,632.01	3.26	1,101,557.01
长沙县教育局	1,290,233.00	2.83	721,393.15
合计	9,564,087.01	21.00	4,945,561.16

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 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: 无

(7) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,472,148.00	100.00	420,000.00	100.00
1 至 2 年				
合计	1,472,148.00	100.00	420,000.00	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

3、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	金额	占预付款项总额比例 (%)
城东幸罗吉图文广告	544,439.00	36.98
宁乡县千石设计咨询有限公司	350,000.00	23.77
深圳新昇泰建筑设计有限公司	188,280.00	12.79
成都喜鹊家居用品有限公司	179,999.00	12.23
杨国炳	34,800.00	2.36
合计	1,297,518.00	88.14

4、预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,307,334.38	9,160,469.63
合计	8,307,334.38	9,160,469.63

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,844,548.35	354,982.60
借支款	894,223.10	7,517,614.04
保证金	596,296.20	1,472,932.00
代扣代缴	125,626.17	136,273.42
押金	185,131.04	131,976.64
其他		1,720.00

合计	8,645,824.86	9,615,498.70
----	--------------	--------------

(2) 坏账准备计提情况:

信用损失准备计提情况	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期间预期 信用损失 (未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期间 预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
上年年末余额:		455,029.07		
加: 会计政策变更				
加: 会计差错更正				
加: 其他				
期初余额		455,029.07		
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		116,538.59		
本期转销				
其他变动				
期末余额		338,490.48		

(3) 坏账准备变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销 或核销	其他	
组合 1 (账龄组合)	455,029.07		116,538.59			338,490.48
合计	455,029.07		116,538.59			338,490.48

(4) 实际核销的其他应收款情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准 备	是否 关联 方
湖南图龙信息技术 有限公司	往来款	5,851,550.49	2 至 3 年	67.68		是

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
黄磊	借支款	380,830.05	1年以内	4.40	19,041.50	否
李青丽	借支款	229,085.20	1年以内	2.65	11,454.26	否
长沙壹旅文化传播有限公司	往来款	133,780.00	1年以内	2.48	22,854.80	否
		80,829.00	1至2年			
长沙县招标采购局	保证金	120,000.00	2至3年	1.39	60,000.00	否
合计		6,796,074.74		78.61	113,350.56	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

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

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南图龙信息技术有限公司	参股公司	5,851,550.49	67.68
合计		5,851,550.49	67.68

(9) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

(六) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	26,420,788.31		26,420,788.31	13,818,968.15		13,818,968.15
其他				44,468.00		44,468.00
合计	26,420,788.31		26,420,788.31	13,863,436.15		13,863,436.15

2、存货跌价准备：无

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税额	1,717.05	946.67
合计	1,717.05	946.67

(八) 可供出售金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：				460,000.00		460,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的				460,000.00		460,000.00
合计				460,000.00		460,000.00

(九) 其他权益工具投资

1、期末其他权益工具投资情况：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非交易性权益工具投资						
a. 上市公司权益投资						
b. 非上市公司权益投资	607,000.00		607,000.00			
合计	607,000.00		607,000.00			

2、期末其他权益工具投资公允价值变动情况：

分 类	期末余额	上年年末余额
成本	607,000.00	
公允价值		
合计	607,000.00	

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,873,543.47	22,053,642.99
固定资产清理		
合计	20,873,543.47	22,053,642.99

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	——	——	——	——
1. 上年年末余额	23,636,388.84	2,475,211.73	716,443.14	26,828,043.71
2. 本期增加金额			67,856.00	67,856.00
(1) 购置			67,856.00	67,856.00
(2) 在建工程\改扩建转入				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3. 本期减少金额		127,671.00	29,336.87	157,007.87
(1) 处置		127,671.00		127,671.00
(2) 报废毁损			29,336.87	29,336.87
(3) 改扩建转出				
4. 期末余额	23,636,388.84	2,347,540.73	754,962.27	26,738,891.84
二、累计折旧	——	——	——	——
1. 上年年末余额	1,949,538.98	2,369,673.50	455,188.24	4,774,400.72
2. 本期增加金额	1,126,560.42		113,544.75	1,240,105.17
(1) 计提	1,126,560.42		113,544.75	1,240,105.17
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		121,287.48	27,870.04	149,157.52
(1) 处置		121,287.48		121,287.48
(2) 报废毁损			27,870.04	27,870.04
(3) 改扩建转出				
4. 期末余额	3,076,099.40	2,248,386.02	540,862.95	5,865,348.37
三、减值准备	——	——	——	——
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
4. 期末余额	——	——	——	——
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,560,289.44	99,154.71	214,099.32	20,873,543.47
2. 上年年末账面价值	21,686,849.86	105,538.23	261,254.90	22,053,642.99

(2) 本公司本年度无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本年度无通过融资租赁租入的固定资产情况：

(4) 本公司本年度无通过经营租赁租出的固定资产：

(5) 本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

(6) 报告期末固定资产抵押情况：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,350,229.46

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 上年年末余额	1,800.00	1,188,933.25	1,190,733.25
2. 本期增加金额		120,000.00	120,000.00
(1) 购置		120,000.00	120,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 股东投入增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4. 期末余额	1,800.00	1,308,933.25	1,310,733.25
二、累计摊销	—	—	—
1. 上年年末余额	1,800.00	1,016,465.83	1,018,265.83
2. 本期增加金额		83,677.40	83,677.40
(1) 计提		83,677.40	83,677.40
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4. 期末余额	1,800.00	1,100,143.23	1,101,943.23
三、减值准备	—	—	—

项目	非专利技术	软件	合计
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值	——	——	——
1. 期末账面价值		208,790.02	208,790.02
2. 上年年末账面价值		172,467.42	172,467.42

2、本公司无形产权证均已办妥

3、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 0.00 元。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
待摊住房维修基金	769,561.89		20,208.00		749,353.89	
待摊保险费用	20,244.00		20,244.00			
待摊办公室装修费	18,666.64	132,210.00	9,333.40		141,543.24	
合计	808,472.53	132,210.00	49,785.40		890,897.13	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	14,768,117.24	2,326,700.40	13,228,499.10	1,928,892.57
递延收益			1,000,000.00	150,000.00
合计	14,768,117.24	2,326,700.40	14,228,499.10	2,078,892.57

3、本年度无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(十四) 资产减值准备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	13,228,499.10	5,327,915.39	116,538.59	3,671,758.66	14,768,117.24
合计	13,228,499.10	5,327,915.39	116,538.59	3,671,758.66	14,768,117.24

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
无产权车位	133,192.00	136,960.00
合计	133,192.00	136,960.00

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		11,000,000.00
抵押借款	5,997,262.15	6,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		
合计	10,997,262.15	17,000,000.00

注 1：公司从兴业银行借入 5,997,262.15 元，采用抵押保证担保方式，以公司原值 7,663,799.00 元（账面价值：5,350,229.46 元）的房产作为抵押，保证人为滕云。

注 2、公司从光大银行借入 5,000,000.00 元，采用保证担保方式，并签订《最高额保证合同》，保证人为滕云。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

(十七) 应付账款

(1) 应付账款分类列示：

项目	期末余额	上年年末余额
外发设计费	6,273,877.36	5,246,451.15
晒图费	724,728.10	1,058,616.21
合计	6,998,605.46	6,305,067.36

(2) 本账户期末账龄超过 1 年的重大应付账款情况：无

(3) 应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十八) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	上年年末余额
设计费	6,625,186.00	6,856,738.81

合计	6,625,186.00	6,856,738.81
----	--------------	--------------

2、账龄超过1年的重要预收款项：

单位名称	期末金额	发生时间	未偿还或结转的原因
长沙市吉安机动车驾驶员培训学校	3,000,000.00	2017年	未结算
合计	3,000,000.00		

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、预收款项中持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项情况

债务人名称	与本公司关系	期末金额	占预收款项总额的比例（%）
长沙市吉安机动车驾驶员培训学校	近亲属关联	3,000,000.00	45.28
合计		3,000,000.00	45.28

（十九） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	6,359,133.60	38,454,569.59	38,251,115.34	6,562,587.85
二、离职后福利-设定提存计划	955.96	1,181,353.54	1,180,582.98	1,726.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,360,089.56	39,635,923.13	39,431,698.32	6,564,314.37

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	上年年末余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,257,951.18	36,680,026.61	36,576,598.42	6,361,379.37
二、职工福利费		337,831.64	337,831.64	
三、社会保险费		694,388.12	693,628.44	759.68
其中：1. 医疗保险费		609,227.50	608,536.90	690.60
2. 工伤保险费		37,169.08	37,134.54	34.54
3. 生育保险费		47,991.54	47,957.00	34.54
四、住房公积金		533,288.00	533,288.00	
五、工会经费和职工教育经费	101,182.42	209,035.22	109,768.84	200,448.80
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				
合计	6,359,133.60	38,454,569.59	38,251,115.34	6,562,587.85

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险费	955.96	1,128,501.56	1,127,800.08	1,657.44
二、失业保险费		52,851.98	52,782.90	69.08
三、企业年金缴费				
合计	955.96	1,181,353.54	1,180,582.98	1,726.52

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,585,372.08	795,449.01
增值税	1,116,557.90	1,074,573.83
城市维护建设税	62,536.33	80,105.68
教育费附加	43,545.57	56,667.04
代扣代缴个人所得税	43,313.14	25,938.61
其他税费	41,292.89	58,882.46
印花税	32,260.37	1,386.59
合计	3,924,878.28	2,093,003.22

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	19,528.26	28,276.39
应付股利		
其他应付款项	1,776,502.02	2,306,936.07
合计	1,796,030.28	2,335,212.46

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	19,528.26	28,276.39
合计	19,528.26	28,276.39

注：本公司不存在逾期应付利息。

2、其他应付款

(1) 其他应付款项按性质分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,739,707.90	631,037.49
借支款		1,673,970.44
代扣代缴款项	33,794.12	1,928.14
保证金	3,000.00	
合计	1,776,502.02	2,306,936.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 其他应付款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
湖南省互联网专项移动资金	1,000,000.00		1,000,000.00		政府补助
合计	1,000,000.00		1,000,000.00		

涉及政府补助明细情况

政府补助项目名称	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
与收益相关的政府补助项目						
湖南省互联网专项移动资金	1,000,000.00		1,000,000.00			
小计	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(二十三) 股本

类别	上年年末余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1)国家持股							
(1)国有法人持股							

类别	上年年末余额	本次变动增减(+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
(3)其他内资股	21,371,259.00				1,091,784.00	1,091,784.00	22,463,043.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	21,371,259.00				1,091,784.00	1,091,784.00	22,463,043.00
(4)外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份小计	21,371,259.00				1,091,784.00	1,091,784.00	22,463,043.00
2、无限售条件股份							
(1)人民币普通股	21,828,741.00				-1,091,784.00	-1,091,784.00	20,736,957.00
(2)境内上市外资股							
(3)境外上市外资股							
(4)其他							
无限售条件股份小计	21,828,741.00				-1,091,784.00	-1,091,784.00	20,736,957.00
股份总数	43,200,000.00						43,200,000.00

注：2019年3月27日董事彭峰申请转让限制登记股份数量1,091,784.00股。

(二十四) 资本公积

1、明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	3,531,433.91			3,531,433.91
小计	3,531,433.91			3,531,433.91
合计	3,531,433.91			3,531,433.91

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,676,146.87	1,003,366.77		3,679,513.64
合计	2,676,146.87	1,003,366.77		3,679,513.64

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	14,955,540.44	9,209,947.05
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	14,955,540.44	9,209,947.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,033,667.65	6,383,992.66
减: 提取法定盈余公积	1,003,366.77	638,399.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,184,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,801,841.32	14,955,540.44

(二十七) 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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,809,814.96	62,646,238.38	79,027,091.91	46,952,611.89
其他业务	162,735.85		381,901.13	
合计	102,972,550.81	62,646,238.38	79,408,993.04	46,952,611.89

2、主营业务按产品(业务类型)分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计收入	102,809,814.96	62,646,238.38	79,027,091.91	46,952,611.89
合计	102,809,814.96	62,646,238.38	79,027,091.91	46,952,611.89

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比
------	----	-------------

		例%
钦州市安然泰置业有限责任公司	2,061,320.75	2.00
长沙麓谷建设发展有限公司	3,333,962.27	3.24
长沙金地金泰置业有限公司	2,248,150.95	2.18
长沙市金耀房地产开发有限公司	3,255,010.86	3.16
长沙天悦投资有限责任公司	1,544,784.90	1.50
合计	12,443,229.73	12.08

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	251,805.71	236,596.74
教育费附加	179,834.34	170,604.86
土地使用税	14,082.12	22,467.96
房产税	202,425.92	335,292.68
印花税	34,435.33	9,412.00
水利建设基金	43,234.11	29,077.64
其他	9,686.01	38,818.35
合计	735,503.54	842,270.23

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,099,882.34	3,383,215.00
差旅费	813,346.33	678,958.10
交通费	328,207.92	857,447.44
业务招待费	431,035.49	275,746.83
广告宣传费	14,285.00	188,176.33
招标服务费	115,607.37	257,881.42
办公费	23,481.66	34,978.50
汽车费用	597,020.14	64,880.00
其他	33,472.47	45,224.84
合计	6,456,338.72	5,786,508.46

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,077,172.92	5,275,424.48
办公费	993,672.69	598,299.74

差旅费	193,711.53	207,512.75
折旧费	1,237,069.17	498,236.11
长期待摊费用摊销	9,333.40	9,333.36
无形资产摊销	6,642.00	29,546.86
业务招待费	337,516.99	244,975.16
咨询费	657,322.81	546,224.51
聘请中介机构费	521,291.52	465,404.75
车辆费	108,945.02	112,097.86
租金	666,195.30	716,310.37
水电费	215,337.99	201,466.81
保险费	27,946.65	3,025.08
修理费	80,637.22	91,846.02
工会经费	270,476.61	
通讯费	116,626.16	
其他	16,554.51	49,593.01
合计	11,536,452.49	9,049,296.87

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,214,557.18	5,286,870.80
折旧及摊销	80,071.40	286,497.48
办公费		70,804.91
其他		1,610.00
合计	5,294,628.58	5,645,783.19

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
一、利息费用	621,504.35	877,588.39
减：利息收入	27,450.86	18,033.30
二、汇兑损失		
减：汇兑收益		
三、银行手续费	21,953.95	19,717.27
四、贷款保险费		
五、其他		350,500.00
合计	616,007.44	1,229,772.36

注：本公司 2019 年实际向金融机构借款的利息支出为 664,004.35 元，扣除收到的政府贷款利息补贴金额 42,500.00 元后，报告期内确认利息支出金额为 621,504.35 元。政策性优惠贷款贴息情况如下：

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
长沙高新区贷款利息补助	42,500.00	42,500.00
合计	42,500.00	42,500.00

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助确认的其他收益		
二、与收益相关的政府补助确认的其他收益	1,405,900.00	356,400.00
三、个人所得税扣缴税款手续费返还	14,473.00	
四、减免的增值税	22,909.07	
合计	1,443,282.07	356,400.00

计入其他收益的政府补助项目列示

政府补助项目名称	本期金额	上期金额
二、与收益相关的政府补助项目		
湖南省互联网专项移动资金	1,000,000.00	
长沙市财政局高新分局科学技术奖金	155,900.00	
高新区财政局持续挂牌督导补助款	200,000.00	
高新区财政局 2018 年度产业扶持政策兑现	50,000.00	
企业申报高新技术企业认定补助项目		50,000.00
长沙市第四批知识产权管理规范化试点企业项目		100,000.00
长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴项目		200,000.00
专利补助项目		2,000.00
长沙市 2017 年第二批小微企业专利补助项目		4,400.00
小计	1,405,900.00	356,400.00
合计	1,405,900.00	356,400.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款	-5,327,915.39

其他应收款	116,538.59
合计	-5,211,376.80

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-5,443,830.24
合计		-5,443,830.24

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得/损失	9,305.80	1,419,315.12
合计	9,305.80	1,419,315.12

(三十七) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
接受捐赠				
政府补助			18,696.55	18,696.55
其他	5,000.00	5,000.00	2,493.20	2,493.20
合计	5,000.00	5,000.00	21,189.75	21,189.75

2、计入营业外收入的政府补助明细：

政府补助项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴		18,696.55
小计		18,696.55
合计		18,696.55

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	1,466.83	1,466.83	9,906.69	9,906.69
对外捐赠	1,000.00	1,000.00		

其中：公益性捐赠	1,000.0	1,000.0		
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金支出				
罚款、滞纳金支出	20.00	20.00		
债务重组损失				
其他				
合计	2,486.83	2,486.83	9,906.69	9,906.69

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,145,246.08	639,998.91
递延所得税调整	-247,807.83	-778,073.59
合计	1,897,438.25	-138,074.68

(四十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	27,450.86	18,033.30
退回的保证金	3,203,190.78	2,879,153.57
收到的政府补助及其他补贴	448,400.00	375,096.55
收到其他往来款项	19,020,258.78	28,517,925.82
合计	22,699,300.42	31,790,209.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用、销售费用	6,059,714.32	8,192,077.58
支付银行手续费	21,953.95	19,717.27
支付的投标保证金	2,294,539.00	2,554,444.00
支付的其他往来款项	22,568,789.24	11,005,058.37
合计	30,944,996.51	21,771,297.22

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他借支款		578,071.38
合计		578,071.38

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他借支款		601,960.00
合计		601,960.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,033,667.65	6,383,992.66
加: 资产减值准备	5,211,376.80	5,443,830.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,240,105.17	709,867.07
无形资产摊销	83,677.40	69,572.03
长期待摊费用摊销	53,553.40	53,112.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	9,305.80	-1,419,315.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,466.83	9,906.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	621,504.35	877,588.39
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)	-247,807.83	-778,073.59
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)	-12,557,352.16	-10,093,298.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,584,264.50	-7,196,562.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-95,365.78	19,575,516.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,230,132.87	13,636,136.05
2. 不涉及现金收支的重大经营、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	13,161,316.90	26,735,924.50

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	26,735,924.50	8,517,883.29
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	-13,574,607.60	18,218,041.21

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,161,316.90	26,735,924.50
其中：库存现金	124,128.52	131,873.90
可随时用于支付的银行存款	13,037,188.38	26,604,050.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	13,161,316.90	26,735,924.50
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		

(四十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	5,350,229.46	借款抵押
合计	5,350,229.46	

(四十三) 政府补助

1、本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	列报项目
高新区财政局持续挂牌督导补助款	与收益相关	200,000.00	其他收益
长沙市财政局高新分局科学技术奖金	与收益相关	155,900.00	其他收益
高新区财政局 2018 年度产业扶持政策兑现	与收益相关	50,000.00	其他收益
长沙高新区贷款利息补助	与收益相关	42,500.00	财务费用
合计		448,400.00	

2、计入当期损益的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	上期金额	列报项目
湖南省互联网专项移动资金	与收益相关	1,000,000.00		其他收益
长沙市财政局高新分局科学技术奖金	与收益相关	155,900.00		其他收益

项目	补助类型	本期金额	上期金额	列报项目
高新区财政局持续挂牌督导补助款	与收益相关	200,000.00		其他收益
高新区财政局 2018 年度产业扶持政策兑现	与收益相关	50,000.00		其他收益
长沙高新区贷款利息补助	与收益相关	42,500.00		财务费用
企业申报高新技术企业认定补助项目	与收益相关		50,000.00	其他收益
长沙市第四批知识产权管理规范化试点企业项目	与收益相关		100,000.00	其他收益
长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴项目	与收益相关		200,000.00	其他收益
专利补助项目	与收益相关		2,000.00	其他收益
长沙市 2017 年第二批小微企业专利补助项目	与收益相关		4,400.00	其他收益
2017 年稳岗补贴项目	与收益相关		18,696.55	营业外收入
合计		1,448,400.00	375,096.55	

六、关联方及关联方交易

(一) 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	期末			期初		
		持股金额	持股比例	表决权比例	持股金额	持股比例	表决权比例
滕云	实际控制人	20,401,353	47.2254%	49.9476%	22,321,351	51.6698%	54.3920%
合计		20,401,353	47.2254%	49.9476%	22,321,351	51.6698%	54.3920%

公司实际控制人为滕云，滕云直接持有公司 47.2254%的股份，湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 120 万股，占公司股权比例的 2.7778%，滕云持有湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）98%的股权，系执行事务合伙人。滕云通过湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 117.60 万股。占公司 2.7222%的股份。

(二) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南金苹果经贸集团有限公司	持股 5%以上的股东
罗美云	持股 5%以上的股东
刘平	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人
李利琳	董事
彭峰	董事

杨智利	监事会主席
唐晶	监事
唐果	职工监事
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	持股 5%以上的股东及参股公司
湖南奇因企业咨询管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳宝家乡墅科技有限公司	实际控制人控制的企业
深圳中力兄弟贰号信息咨询企业（有限合伙）	实际控制人投资的企业
湖南图龙信息技术有限公司	参股公司
湖南风玫瑰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东关联
长沙市吉安机动车驾驶员培训学校	近亲属关联

（三）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
湖南图龙信息技术有限公司	设计费	市场价	314,266.61	0.31	1,292,789.91	2.75
湖南图龙信息技术有限公司	咨询顾问费	市场价	450,000.00	3.90		

（2）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	设计费	市场价			453,456.98	0.57

2、关联方担保情况

（1）本公司及子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依
-----	------	------	-------	-------	-------

					据履行完毕
滕云	本公司	5,997,262.15	2017-7-6	2020-7-6	否
滕云	本公司	5,000,000.00	2019-9-3	2020-9-2	否

注：1、滕云为公司在兴业银行股份有限公司长沙分行2017年7月6日到2020年7月6日期间办理了最高额保证，保证最高本金限额为 650 万元

2、滕云为公司在光大银行股份有限公司长沙麓谷支行2019年9月3日到2020年9月2日期间办理了最高额保证，保证最高本金限额为500万元。

3、关联方资金拆借

关联方	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：	——	——	——	——
滕云		5,800,000.00	5,800,000.00	
合计		5,800,000.00	5,800,000.00	
拆出：	——	——	——	——
湖南宝家云建筑工程管理有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00	
杨智利		294,000.00	294,000.00	
合计		3,294,000.00	3,294,000.00	

4、关联方资产转让情况：无

5、其他关联交易：

关联方	借款金额	借款利息	关联交易定价方式	借款期限
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	3,000,000.00	162,735.85	市场价	62 天

（四）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

报表项目	关联方	期末		上年末	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	湖南图龙信息技术有限公司	5,851,550.49		5,864,578.49	
		5,851,550.49		5,864,578.49	

2、公司应付关联方款项：

报表项目	关联方	期末余额	上年年末余额
预收款项	长沙市吉安机动车驾驶员培训学校	3,000,000.00	3,000,000.00

(五) 关联方重大承诺: 无

七、重要承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司因发展需要计划扩大经营场所, 对新办公楼兴工科技园 4 号栋房产进行装饰装修, 已于 2020 年 1 月 20 日在公司会议室与湖南宝家云建筑工程管理有限公司 (以下称“湖南宝家”) 签署了《委托装修协议》, 工程预算价款为人民币 500 万元。

九、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重大事项。

十、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	7,838.97	
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)	1,448,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,980.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,460,218.97	
减: 非经常性损益的所得税影响数	219,032.85	
非经常性损益净额	1,241,186.12	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,241,186.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	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	本期	15.53	0.23	0.23
	上期	10.44	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	13.60	0.20	0.20
	上期	7.95	0.11	0.11

(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	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,033,667.65
非经常性损益	B	1,241,186.12
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=A-B	8,792,481.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	64,363,121.22
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 (1)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (1)	
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 (2)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (2)	
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	5,184,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	11.00
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	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	64,627,955.05
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	15.53%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	13.60%
期初股份总数	N	43,200,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	0	
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	

项目	序号	本期金额
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	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	43,200,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.23
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.20
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.23
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.20

(四) 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末余额/ 本期金额	上年年末余额 / 上期金额	本期增减变动 额	变动幅 度%	变动原因
预付款项	1,472,148.00	420,000.00	1,052,148.00	250.51	采购量增加导致
存货	26,420,788.31	13,863,436.15	12,557,352.16	90.58	存货主要是劳务成本，未达到收入确认条件已实际发生的劳务成本未能结转成导致
短期借款	10,997,262.15	17,000,000.00	-6,002,737.85	-35.31	主要系本年度借款减少
应交税费	3,924,878.28	2,093,003.22	1,831,875.06	87.52	主要是收入的增加导致各项税费增加
递延收益		1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00	超过两年政府补助已完成验收，结转至其他收益
营业收入	102,972,550.81	79,408,993.04	23,563,557.77	29.67	系本期业务拓展取得成效
营业成本	62,646,238.38	46,952,611.89	15,693,626.49	33.42	营业收入增加，人工及经营外包成本增加导致
管理费用	11,536,452.49	9,049,296.87	2,487,155.62	27.48	一方面是营业收入增加，管理成本增加，另一方面是房屋建筑折旧的增加导致
财务费用	616,007.44	1,229,772.36	-613,764.92	-49.91	主要系本年度借款减少导致

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司（盖章）

报告日期：2020年3月30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：

公司董事会办公室