

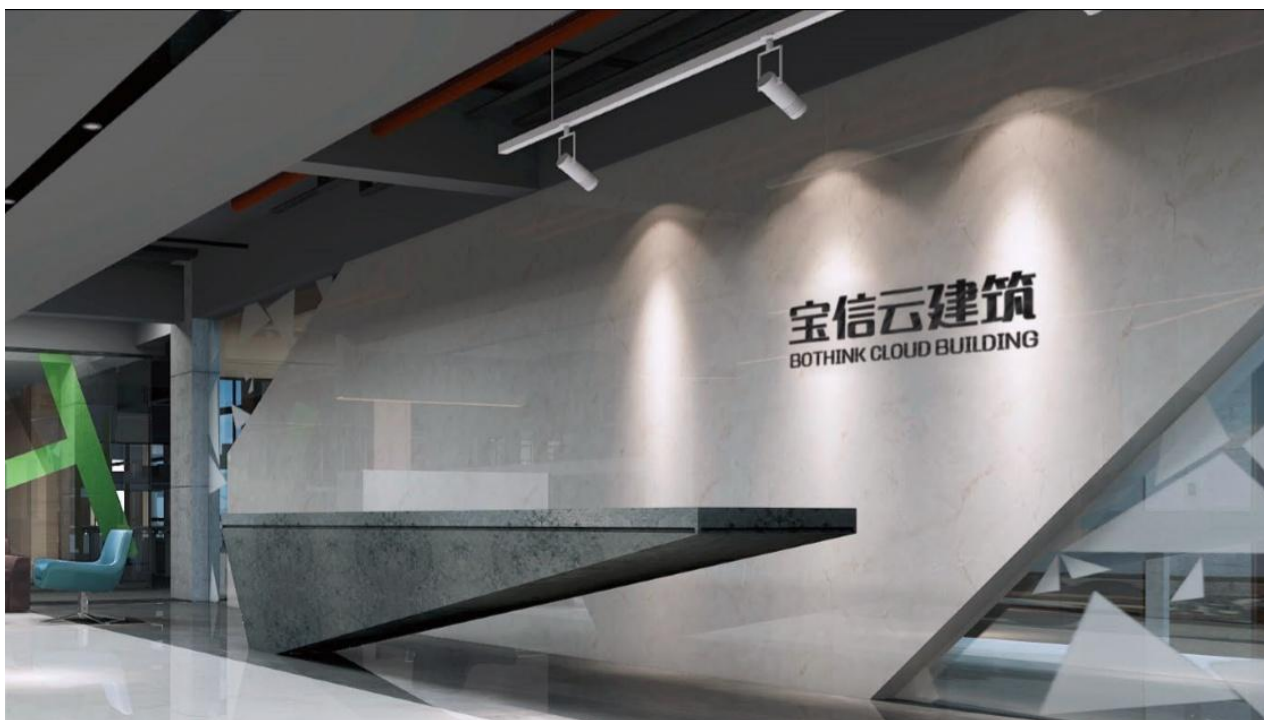


# 云建筑

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

— 2018 —

# 公司年度大事记

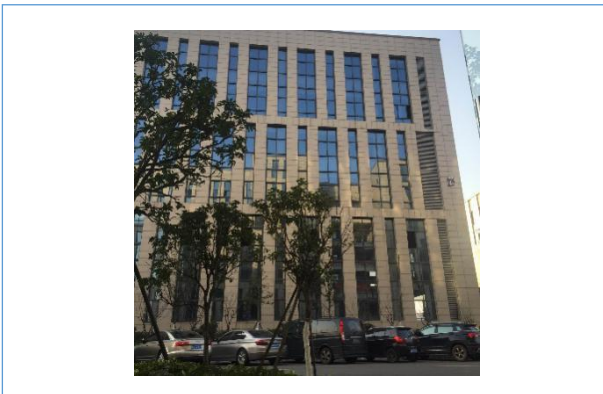
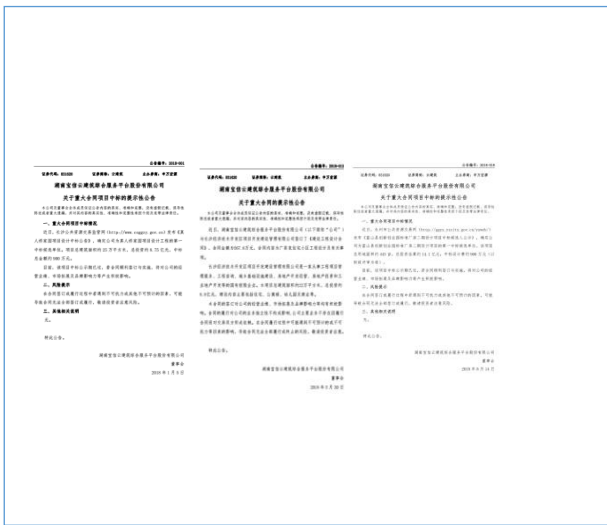


2018年，公司新取得《一种室内空间调整装置》、《一种室内供暖装置》2项实用新型专利。至此，公司取得软件著作权12项、实用新型专利15项，共计27项知识产权。

2018年1月，公司发布《关于重大合同项目中标的提示性公告》：公司为真人桥家园项目设计工程的第一中标候选人，中标总金额约900万元。

2018年5月，公司发布《关于签订重大合同的提示性公告》：公司与长沙经济技术开发区项目建设管理有限公司签订了《建设工程设计合同》，合同金额为567.6万元。

2018年8月，公司发布《关于重大合同项目中标的提示性公告》：公司为蓝山县创新创业园标准厂房二期设计项目的第一中标候选人，中标设计费约900万元。



2018年11月，公司发布《出售资产的公告》：公司将名下兴工国际产业园4号栋东半栋102房、202房、302房、402房、502房进行出售，以给公司带来部分经营所需的流动资金，有利于公司主营业务发展，同时也符合公司轻资产稳健发展的需要。

2018年12月，公司发布《2018年半年度权益分派预案公告》：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1.2元(含税)。2019年1月11日已通过中国结算北京分公司完成除权除息。



# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	30

## 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
图龙信息	指	湖南图龙信息技术有限公司
奇因咨询	指	湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
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	2018年1月1日至2018年12月31日
期初、期末	指	2018年1月1日、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）贺国良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。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。
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	公司控股股东、实际控制人滕云持有公司51.67%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	<a href="http://www.bothink.com">http://www.bothink.com</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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（元）	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	李永萍、罗皖
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	79,408,993.04	66,426,279.51	19.54%
毛利率%	40.87%	45.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,383,992.66	9,151,261.32	-30.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,864,919.55	3,307,806.81	47.07%
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）	10.44%	16.96%	-
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）	7.95%	6.13%	-
基本每股收益	0.15	0.21	-28.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,313,232.63	100,066,005.96	6.24%
负债总计	41,950,111.41	42,086,877.40	-0.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,363,121.22	57,979,128.56	11.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.34	11.01%
资产负债率%（母公司）	39.46%	42.06%	-
资产负债率%（合并）	39.46%	42.06%	-
流动比率	196.83%	184.00%	-
利息保障倍数	8.12	12.97	-

#### 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	13,636,136.05	-1,272,551.09	-
应收账款周转率	2.31	1.92	-
存货周转率	5.33	9.08	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.24%	16.15%	-
营业收入增长率%	19.54%	29.13%	-
净利润增长率%	-30.24%	229.02%	-

#### 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	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	1,409,408.43
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）	375,096.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,493.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,786,998.18</b>
所得税影响数	267,925.07
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,519,073.11</b>

#### 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

## 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 18 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%。正基于此，宝信对自有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、各设计分支机构等全面建立项目合作关系，公司则调动全部资源将项目设计生产、质量管控、审核等做到极致，以期在保证项目质量、进度的前提下实现业绩大幅增长的效果。为此，公司特别组建了拓展经营部和设计研创部，让拓展经营部负责与市场相关机构建立合作关系，而设计研创部则负责持续建立及优化内部设计生产管控标准。截至 2018 年年末，已有超过 20 个经营团队及个人与公司正式签约，建立了深度合作关系，已经建立合作签约的合同总额上千万元。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，但正在进行升级优化，相信升级后的商业模式能让公司在未来实现业绩的持续高速增长。

#### 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 7940.90 万元、净利润 638.40 万元，营业收入略低于年初制定的 8000.00 万元，净利润低于 1200.00 万元的目标，主要原因是：本期行业环境总体状况不景气，竞争加剧，导致成本增加，虽然营业收入接近年初目标，但是净利润不如预期。报告期内，研发投入金额 564.58 万元，占营业总收入的 7.11%，比上年增加 23.28%。研发成本的上升是因为公司鼓励创新，加大研发成本的投入，保证了较强的研发效率和持续创新能力；报告期内，公司新取得了 2 项实用新型专利。

## (二) 行业情况

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工程勘察设计业。

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。

## (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	26,735,924.50	25.15%	8,517,883.29	8.53%	213.88%
应收票据与应收账款	30,422,020.17	28.62%	38,599,309.36	38.57%	-21.19%
存货	13,863,436.15	13.04%	3,770,137.16	3.77%	267.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,053,642.99	20.74%	6,623,520.66	6.63%	232.96%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,000,000.00	15.99%	14,200,000.00	14.21%	19.72%
应付票据及应付账款	6,305,067.36	5.93%	2,697,199.81	2.70%	133.76%
预收款项	6,856,738.81	6.45%	3,178,467.95	3.18%	115.72%
应付职工薪酬	6,360,089.56	5.98%	4,277,923.55	4.28%	48.67%
长期借款	-	-	8,708,333.29	8.72%	-100.00%
资产总计	106,313,232.63	-	100,066,005.96	-	6.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上期增加了1821.80万元，本期加强对应收账款控制，并取得显著成效。
- 2、存货：本期比上期增加了1009.33万元，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。
- 3、固定资产：本期比上期增加了1543.01万元，本期将原计入其他非流动资产的办公楼转为了固定资产。
- 4、应付票据及应付账款：接受外部劳务尚未结算。
- 5、预收款项：预收长沙市吉安机动车驾驶培训学校300.00万元，暂未达到确认收入条件。
- 6、应付职工薪酬：按照项目绩效应支付款项尚未支付。
- 7、长期借款：本期比上期减少了870.83万元，本期提前偿还长期借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	79,408,993.04	-	66,426,279.51	-	19.54%
营业成本	46,952,611.89	59.13%	35,938,113.36	54.10%	30.65%
毛利率%	40.87%	-	45.90%	-	-
管理费用	9,049,296.87	11.4%	11,826,845.97	17.8%	-23.49%
研发费用	5,645,783.19	7.11%	4,579,463.01	6.89%	23.28%
销售费用	5,786,508.46	7.29%	5,028,420.43	7.57%	15.08%
财务费用	1,229,772.36	1.55%	774,769.49	1.17%	58.73%
资产减值损失	5,443,830.24	6.86%	4,072,255.90	6.13%	33.68%
其他收益	356,400.00	0.45%	-	-	-
投资收益	-	-	5,756,589.12	8.67%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,419,315.12	1.79%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,234,634.92	7.85%	9,135,665.53	13.75%	-31.76%
营业外收入	21,189.75	0.03%	102,191.22	0.15%	-79.26%
营业外支出	9,906.69	0.01%	-	-	-
净利润	6,383,992.66	8.04%	9,151,261.32	13.78%	-30.24%

#### 项目重大变动原因：

1、营业成本：本期比上期增加 1101.45 万元，主要原因是营业收入增长，营业成本相应增长，经营外包模式的增长也使得营业成本率上升。

2、管理费用：本期比上期减少 277.75 万元，主要原因是本期加强内部控制的管理，并取得一定成效，另外对一些费用进行了重新分类也具有一定的影响。

3、财务费用：本期比上期增加 45.50 万元，主要原因是本期原计入管理费用的贷款担保费用 35.00 万元计入了财务费用及本期增加了 700.00 万元的流动资金贷款，相应的增加了贷款利息。

4、资产减值损失：本期比上期增加 137.16 万元，主要原因是本期根据账龄计提了坏账。

5、投资收益：本期比上期减少 575.66 万元，主要原因是上期处置了子公司图龙信息所致。

6、营业利润：本期比上期减少 290.10 万元，主要原因是上期处置了子公司图龙信息所致。

7、营业外收入：本期比上期减少 8.10 万元，主要原因是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引起。

8、净利润：本期比上期减少 276.73 万元，主要原因是上期处置了子公司图龙信息获得 575.66 万元投资收益所致。

### (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	79,027,091.91	66,040,320.63	19.66%
其他业务收入	381,901.13	385,958.88	-1.05%
主营业务成本	46,952,611.89	35,785,233.15	31.21%
其他业务成本	-	152,880.21	-

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%
设计收入	79,027,091.91	99.52%	66,238,859.19	99.72%
其他业务收入	381,901.13	0.48%	187,420.32	0.28%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
湖南省内	75,249,440.73	94.76%	62,862,623.06	94.64%
湖南省外	4,159,552.31	5.24%	3,563,656.45	5.36%

收入构成变动的的原因：

收入构成基本与上期一致。

(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	蓝山元嘉城建发展有限公司	2,874,811.33	3.62%	否
2	长沙经济技术开发区项目开发建设管理有限公司	1,886,792.46	2.38%	否
3	长沙市芙蓉区教育局	1,716,981.14	2.16%	否
4	长沙麓谷建设发展有限公司	1,698,113.16	2.14%	否
5	长沙天悦投资有限责任公司	1,490,566.00	1.88%	否
	合计	9,667,264.09	12.18%	-

(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	629,763.70	38.69%	否
2	深圳市华石艺术设计有限公司长沙分公司	298,050.00	18.31%	否
3	长沙市岳麓区鑫日图文服务部	209,009.00	12.84%	否
4	湖南新日信息技术有限公司	147,393.30	9.06%	否
5	湖南九玺数字科技有限公司	120,400.00	7.40%	否
	合计	1,404,616.00	86.30%	-

### 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	13,636,136.05	-1,272,551.09	-
投资活动产生的现金流量净额	17,436,762.36	-331,857.59	-
筹资活动产生的现金流量净额	-12,854,857.20	926,107.21	-

#### 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为 1363.61 万元，比上期增加 1490.87 万元，主要原因是本期加大了应收账款的催收力度，回款效果好；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动现金流量净额为 1743.68 万元，主要原因是本期出售部分非流动资产所致；

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-1285.48 万元，主要原因是：报告期内提前偿还了住房抵押贷款。

#### (四) 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 262.39 万元，净利润为-16.18 万元。

公司持股比例：18.00%。

(2) 湖南宝家云建筑工程管理有限公司（以下称“宝家公司”），成立于 2017 年 2 月 17 日，注册资本为 204.0816 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 595.41 万元，净利润为-1757.04 万元。

公司持股比例：4.90%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



## (八) 企业社会责任

公司一直积极参与社会爱心活动，承担社会责任。2014年初至今，公司发动员工参与长沙市高新区组织的无偿献血活动不下7次。2015年，董事长亲自牵头发起“义卖救助江西重型地中海贫血患儿叶海鹏的爱心活动”，为该患者筹集善款10万元，使其顺利进行了手术；在长沙市高新区组织的救助贫困地区儿童的活动中，公司捐赠书籍上万册，捐助学习用品若干。2017年3月，公司组织员工积极参与长沙市高新区组织的“学雷锋一元捐助学”活动，捐款人数达到128人，捐款金额数千元。公司主动参与扶贫工程，2018年11-12月期间，为贫困村江华县塘头坪村的美丽乡村改造免费提供了乡村道路规划设计及相关技术咨询服务，多次主动上门为其勘察、测量和出图等。2019年3月，公司组织了敬老院学雷锋献爱心活动，总经理、副总经理亲自带队前往湖南善孝堂老年康养中心看望、慰问老人，为老人们送去关怀和温暖。

## 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、 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、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 51.67%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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
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

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	1,292,789.91
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000.00	453,486.98
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）	30,000,000.00	6,000,000.00
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	-	-

### (三) 承诺事项的履行情况

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。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋所有权	抵押	5,714,260.02	5.37%	银行授信
总计	-	5,714,260.02	5.37%	-

## 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	19,910,249	46.09%	1,918,492	21,828,741	50.53%
	其中：控股股东、实际控制人	5,580,338	12.92%	-	5,580,338	12.92%
	董事、监事、高管	1,543,410	3.57%	1,455,712	2,999,122	6.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,289,751	53.91%	-1,918,492	21,371,259	49.47%
	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%	-	4,630,244	10.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,200,000	-	0	43,200,000	-
普通股股东人数		58				

备注：本表中统计的董事、监事及高管不包含任职董事、监事及高管的控股股东、实际控制人。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	滕云	22,321,353	-	22,321,353	51.67%	16,741,015	5,580,338
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	刘平	2,028,847	-	2,028,847	4.70%	1,521,636	507,211
5	彭峰	1,455,712	-	1,455,712	3.37%	-	1,455,712
合计		32,535,158	0	32,535,158	75.31%	20,609,587	11,925,571
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东罗美云为滕云之堂嫂。除此之外，公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 10%以上股份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 2,232.14 万股，持股比例为 51.67%。

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、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
银行贷款	长沙银行星城支行	1,200,000.00	6.53%	2018.5.28-2018.8.21	否
银行贷款	长沙银行星城支行	1,200,000.00	6.53%	2018.5.28-2018.11.21	否
银行贷款	长沙银行星城支行	3,600,000.00	6.53%	2018.5.28-2019.5.27	否
银行贷款	长沙银行星城支行	800,000.00	6.53%	2018.5.31-2018.8.21	否
银行贷款	长沙银行星城支行	800,000.00	6.53%	2018.5.31-2018.11.21	否
银行贷款	长沙银行星城支行	2,400,000.00	6.53%	2018.5.31-2019.5.30	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	6,000,000.00	6.09%	2018.7.27-2019.7.26	否
银行贷款	交通银行科技支行	3,000,000.00	5.22%	2018.9.14-2019.9.13	否
银行贷款	交通银行科技支行	2,000,000.00	5.00%	2018.9.29-2019.9.28	否
合计	-	21,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
滕云	董事长	男	1975年6月	本科	2017-6-30至 2020-6-29	是
罗美云	董事、总经理	女	1978年6月	高中	2017-6-30至 2020-6-29	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	2017-6-30至 2020-6-29	是
李利琳	董事	男	1963年4月	本科	2017-6-30至 2020-6-29	否
彭峰	董事	女	1970年5月	大专	2018-11-22至 2020-6-29	否
杨智利	监事会主席	女	1969年8月	大专	2017-6-30至 2020-6-29	是
唐果	职工代表监事	女	1978年5月	大专	2017-6-30至 2020-6-29	是
唐晶	监事	女	1982年12月	高中	2017-6-30至 2020-6-29	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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	-	22,321,353	51.67%	-
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%	-
<b>合计</b>	-	29,950,719	0	29,950,719	69.33%	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
彭秋纯	董事	离任	-	因个人原因辞职
彭峰	-	新任	董事	新任

#### 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

彭峰先生，1970年5月18日出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；1991年7月毕业于长沙大学计算机应用专业，大专学历；1991年9月至1993年12月于长沙花纸印刷厂财务科任职；1994年1月至2002年12月于湖南湘财三门软件公司历任开发部经理、副总经理；2003年1月至今于中长石基软件有限公司长沙分公司任经理。2016年1月至今任图龙信息公司总经理。2014年6月至2017年6月、2018年11月至今任股份公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	22
生产人员	60	76
销售人员	14	10
技术人员	55	61
财务人员	7	10
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>179</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	96	116
专科	60	59
专科以下	5	1
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>179</b>



**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，公司员工总数与报告期初相比整体维持了较好的稳定性。其中生产人员和技术人员分别增加了 16 和 6 名，主要是因为报告期内加大了相关人才的引进力度，为项目生产和质量保驾护航，为公司技术创新提供持续强大的动力。

公司提供有竞争力的薪酬，有针对性地参加人才交流会，并在公司官网及相关招聘网站上发布招聘信息，以获取公司所需优秀人才。举办经营、技术和管理等内部相关培训，鼓励员工积极参加外部培训，帮助员工提升自身能力水平，并提供与其相适应的待遇及职位。

截止本报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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、2017 年年度报告相关议案； 2、2017 年度利润分配方案； 3、关于向长沙银行股份有限公司星城支行申请授信及向长沙经济技术开发区投资担保有限公

		司申请担保授信的议案； 4、关于向兴业银行长沙分行申请授信额度续贷的议案； 5、2018年半年度报告相关议案； 6、关于与长沙市吉安机动车驾驶员培训学校进行EPC项目合作暨关联交易的议案； 7、关于补选彭峰先生为公司第二届董事会董事的议案； 8、关于出售资产的公告； 9、2018年半年度权益分派预案。
监事会	2	1、2017年年度报告相关议案； 2、2018年半年度报告相关议案。
股东大会	4	1、2017年年度报告相关议案； 2、2017年度利润分配方案； 3、关于与长沙市吉安机动车驾驶员培训学校进行EPC项目合作暨关联交易的议案； 4、关于补选彭峰先生为公司第二届董事会董事的议案； 5、2018年半年度权益分派预案。

## 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法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，注重投资者关系管理，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，沟通机制顺畅，投资者关系良好。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，保护投资者利益和实现股东价值最大化。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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，并按照规定要求进行独立核算，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段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0134 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 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	李永萍、罗皖
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">CAC 证审字[2019]0134 号</p> <p>湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>贵公司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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督贵公司的财务报告过程。</p>	

## 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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）

中国注册会计师：李永萍

中国注册会计师：罗皖

中国·天津 二〇一九年四月一十七日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	26,735,924.50	8,517,883.29
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)	30,422,020.17	38,599,309.36
预付款项	六、(三)	420,000.00	231,125.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	9,160,469.63	8,368,617.92
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	13,863,436.15	3,770,137.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	946.67	5,411.61
<b>流动资产合计</b>		80,602,797.12	59,492,484.34
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)	460,000.00	460,000.00
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、(八)	22,053,642.99	6,623,520.66
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	172,467.42	69,573.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	808,472.53	861,585.29
递延所得税资产	六、(十一)	2,078,892.57	1,300,818.98
其他非流动资产	六、(十三)	136,960.00	31,258,023.26
<b>非流动资产合计</b>		25,710,435.51	40,573,521.62
<b>资产总计</b>		106,313,232.63	100,066,005.96
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十四)	17,000,000.00	14,200,000.00
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、(十五)	6,305,067.36	2,697,199.81
预收款项	六、(十六)	6,856,738.81	3,178,467.95



卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十七)	6,360,089.56	4,277,923.55
应交税费	六、(十八)	2,093,003.22	1,549,008.12
其他应付款	六、(十九)	2,335,212.46	3,309,278.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十)		3,166,666.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		40,950,111.41	32,378,544.11
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(二十一)	-	8,708,333.29
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	六、(二十二)	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,000,000.00	9,708,333.29
<b>负债合计</b>		41,950,111.41	42,086,877.40
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(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	六、(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	六、(二十五)	2,676,146.87	2,037,747.60
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	14,955,540.44	9,209,947.05
归属于母公司所有者权益合计		64,363,121.22	57,979,128.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		64,363,121.22	57,979,128.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		106,313,232.63	100,066,005.96

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: 贺国良

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		79,408,993.04	66,426,279.51
其中：营业收入	六、(二十七)	79,408,993.04	66,426,279.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,950,073.24	63,047,203.10
其中：营业成本	六、(二十七)	46,952,611.89	35,938,113.36
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、(二十八)	842,270.23	827,334.94
销售费用	六、(二十九)	5,786,508.46	5,028,420.43
管理费用	六、(三十)	9,049,296.87	11,826,845.97
研发费用	六、(三十一)	5,645,783.19	4,579,463.01
财务费用	六、(三十二)	1,229,772.36	774,769.49
其中：利息费用	六、(三十二)	877,588.39	771,870.45
利息收入	六、(三十二)	18,033.30	15,507.88
资产减值损失	六、(三十三)	5,443,830.24	4,072,255.90
加：其他收益	六、(三十四)	356,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)		5,756,589.12
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、(三十六)	1,419,315.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,234,634.92	9,135,665.53
加：营业外收入	六、(三十七)	21,189.75	102,191.22
减：营业外支出	六、(三十八)	9,906.69	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,245,917.98	9,237,856.75
减：所得税费用	六、(三十九)	-138,074.68	86,595.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,383,992.66	9,151,261.32
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）		6,383,992.66	9,151,261.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,383,992.66	9,151,261.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,383,992.66	9,151,261.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,383,992.66	9,151,261.32
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.15	0.21
(二)稀释每股收益		0.15	0.21

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：贺国良

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,009,093.91	61,809,752.98
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		31,790,209.24	12,999,102.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,799,303.15	74,808,855.94
购买商品、接受劳务支付的现金		49,977,535.73	22,106,525.50
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		30,304,622.18	27,936,914.40
支付的各项税费		6,109,711.97	6,920,621.57
支付其他与经营活动有关的现金		21,771,297.22	19,117,345.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		108,163,167.10	76,081,407.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,636,136.05	-1,272,551.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		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		344,176.67	112,044.61
投资支付的现金			100,000.00
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			119,812.98
<b>投资活动现金流出小计</b>		344,176.67	331,857.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		17,436,762.36	-331,857.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,000,000.00	17,200,000.00
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	9,809,380.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,578,071.38	27,009,380.00
偿还债务支付的现金		32,544,179.97	13,666,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,286,788.61	2,618,206.11
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	9,798,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,432,928.58	26,083,272.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,854,857.20	926,107.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,218,041.21	-678,301.47
加：期初现金及现金等价物余额		8,517,883.29	9,196,184.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,735,924.50	8,517,883.29

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：贺国良

(四) 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	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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	43,200,000.00				3,531,433.91				2,676,146.87		14,955,540.44		64,363,121.22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	36,000,000.00				3,531,433.91				1,382,656.92		8,993,776.41		49,907,867.24
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	36,000,000.00				3,531,433.91				1,382,656.92		8,993,776.41		49,907,867.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,200,000.00								655,090.68		216,170.64		8,071,261.32
（一）综合收益总额											9,151,261.32		9,151,261.32
（二）所有者投入和减少资本	7,200,000.00												7,200,000.00
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	7,200,000.00												7,200,000.00
4. 其他													
（三）利润分配									655,090.68		-8,935,090.68		-8,280,000.00
1. 提取盈余公积									655,090.68		-655,090.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,280,000.00		-8,280,000.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	43,200,000.00				3,531,433.91				2,037,747.60		9,209,947.05	57,979,128.56

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：贺国良

# 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

2018年1月1日至2018年12月31日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：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

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) 公司的历史沿革

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，本次增资业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、王青元、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,滕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,滕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。

截止到2018年12月31日,公司的股份持股情况如下:

序号	股东名称	限售股份	流通股份	持股数量 (股)	持股比例(%)
1	滕云	16,741,015	5,580,338	22,321,353	51.6698
2	湖南金苹果经贸集团有限公司		3,600,000	3,600,000	8.3333
3	罗美云	2,346,936	782,310	3,129,246	7.2436
4	刘平	1,521,636	507,211	2,028,847	4.6964
5	彭峰		1,455,712	1,455,712	3.3697
6	湖南奇因企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		1,200,000	1,200,000	2.7778
7	唐山		1,102,277	1,102,277	2.5516
8	彭国其		982,138	982,138	2.2735
9	杨智利	641,534	213,844	855,378	1.9800
10	高章汉		677,738	677,738	1.5688
11	阳自训		626,009	626,009	1.4491
12	周建亮		612,000	612,000	1.4167
13	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户		601,200	601,200	1.3917
14	吴波		513,215	513,215	1.1880
15	谢志朋		375,725	375,725	0.8697
16	海通证券股份有限公司做市专用证券账户		247,800	247,800	0.5736
17	蔡卓		242,812	242,812	0.5621

序号	股东名称	限售股份	流通股份	持股数量 (股)	持股比例 (%)
18	王超		240,000	240,000	0.5556
19	陈健梅		176,365	176,365	0.4083
20	朱白如		155,609	155,609	0.3602
21	李强		153,174	153,174	0.3546
22	张锋		148,229	148,229	0.3431
23	侯曦冰		119,120	119,120	0.2757
24	邢春辉		109,398	109,398	0.2532
25	程海燕		93,000	93,000	0.2153
26	张艳		87,256	87,256	0.2020
27	唐果	65,342	21,780	87,122	0.2017
28	汤剑		81,799	81,799	0.1893
29	李利琳	54,796	18,265	73,061	0.1691
30	刘志红		71,222	71,222	0.1649
31	陶清华		68,400	68,400	0.1583
32	毛世清		68,358	68,358	0.1582
33	李泽玲		67,200	67,200	0.1556
34	唐艳		60,077	60,077	0.1391
35	童小莉		59,046	59,046	0.1367
36	罗志宏		58,860	58,860	0.1362
37	王青元		56,698	56,698	0.1312
38	袁礼红		54,185	54,185	0.1254
39	周倩		51,785	51,785	0.1199
40	谢湘桥		48,922	48,922	0.1132
41	朱晓娟		47,185	47,185	0.1092
42	苏文超		44,278	44,278	0.1025
43	吴卫平		42,515	42,515	0.0984
44	谭巧唯		39,558	39,558	0.0916
45	刘小燕		38,639	38,639	0.0894
46	雷文举		38,485	38,485	0.0891
47	刘玲		38,357	38,357	0.0888
48	张荣珠		31,385	31,385	0.0727
49	赵曦		29,064	29,064	0.0673
50	刘超杰		23,331	23,331	0.0540
51	商玉兰		22,800	22,800	0.0528
52	夏曲		20,385	20,385	0.0472
53	印晓鸣		10,800	10,800	0.0250
54	钟贵才		4,482	4,482	0.0104
55	贾海峰		3,600	3,600	0.0083
56	魏辉斌		2,400	2,400	0.0056
57	王美华		1,200	1,200	0.0028
58	湖南志道商务信息咨询企业 (有限合伙)		1,200	1,200	0.0028
	合计	21,371,259	21,828,741	43,200,000	100.0000

#### **（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 2019 年 4 月 17 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》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**

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2018年12月 31日止的2018年度财务报表。

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

### **三、 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，其余部分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**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **1、金融资产和金融负债的分类**

（1）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。

(2) 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公允价值的确定方法**

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## **3、金融资产的确认和计量**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款和应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值

变动计入其他综合收益。

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

#### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

#### **5、金融资产减值**

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

- (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项

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

#### **(2) 可供出售金融资产**

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

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

### **6、金融负债的确认和计量**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

#### **(2) 其他金融负债**

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **7、金融负债的终止确认**

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认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。

### **8、金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

## 9、权益工具

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

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

### （十） 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据
账龄风险组合	账龄分析法
低信用风险组合	关联方往来款及为员工代垫保险等

#### 计提坏账的依据

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄风险组合	账龄分析法
低信用风险组合	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

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、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。

## （十一） 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：劳务成本、库存商品等种类。

### 2、存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、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，经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## （十二） 长期股权投资

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。

### **（十三） 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。

### **（十四） 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）	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。

#### （十五） 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。

#### （十六） 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。

## （十七） 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。

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	3.00	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
管理软件	5.00	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利技术	10.00	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	50.00	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	10.00	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

## 2、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。

## 3、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。

### （十八） 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。

### (十九) 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、摊销方法:

项目	摊销年限(年)	依据
租入固定资产装修费用	10.00	预计资产可使用年限
待摊保险费用	6.00	合同约定
待摊住房维修基金	41.00	合同约定
摊销办公室装修门窗	3.00	预计资产可使用年限
待摊咨询服务费	2.00	合同约定

### (二十) 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。

## **(二十一) 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。

## **(二十二) 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，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

#### **（二十三） 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。

#### **（二十四） 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。

## （二十五） 经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁的会计处理

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

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

## （二十六） 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十七） 终止经营及持有待售

### 1、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值

计量的投资性房地产和生物资产、保险合同产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## (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) 财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。本次会计政策变更，对公司 2018 年 12 月 31 日资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度净利润未产生影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

## 五、税项

### (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销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

根据财税〔2018〕32号文件规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，自2018年5月1日起执行。

## （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，本公司下属娄底、郴州、衡阳、怀化、岳阳、永州分公司，应纳税所得额减按50%计算，所得税税率为20%。宁乡分公司按照收入核定征收，所得税征收率8.00%、江华分公司按照收入核定征收，核定所得税征收率8.00%，西藏分公司所得税减按15%的减半征收（7%）。

## 六、 财务报表项目附注

（本附注期末指2018年12月31日，年初指2018年1月1日，本期指2018年度，上期指2017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	年初余额
库存现金	131,873.90	35,430.59
银行存款	26,604,050.60	8,482,452.70
<b>合计</b>	<b>26,735,924.50</b>	<b>8,517,883.29</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### （二） 应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	165,443.10
应收账款	30,372,020.17	38,433,866.26
<b>合计</b>	<b>30,422,020.17</b>	<b>38,599,309.36</b>

#### 1、 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	165,443.10
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>165,443.10</b>

- 2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。
- 3、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：无

5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无

6、应收账款风险特征分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
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
①账龄组合	43,145,490.20	100.00	12,773,470.03	29.61	30,372,020.17
②低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>43,145,490.20</b>	<b>100.00</b>	<b>12,773,470.03</b>	<b>29.61</b>	<b>30,372,020.17</b>

续前表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,016,875.08	100.00	7,583,008.82	16.48	38,433,866.26
①账龄组合	46,016,875.08	100.00	7,583,008.82	16.48	38,433,866.26
②低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>46,016,875.08</b>	<b>100.00</b>	<b>7,583,008.82</b>	<b>16.48</b>	<b>38,433,866.26</b>

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏帐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，按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			年初余额		
	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 年以内	13,124,706.16	656,235.30	5.00	28,473,664.62	1,423,683.23	5.00
1 至 2 年	17,531,074.65	3,506,214.93	20.00	10,250,097.13	2,050,019.42	20.00
2 至 3 年	7,757,379.18	3,878,689.59	50.00	6,367,614.33	3,183,807.17	50.00
3 年以上	4,732,330.21	4,732,330.21	100.00	925,499.00	925,499.00	100.00
<b>合计</b>	<b>43,145,490.20</b>	<b>12,773,470.03</b>	<b>29.61</b>	<b>46,016,875.08</b>	<b>7,583,008.82</b>	<b>16.48</b>

#### 7、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南高岭建设集团股份有限公司	2,649,600.00	1-2 年	6.14	529,920.00
湖南百家汇投资有限公司	48,937.10	1 年以内	5.60	2,446.86
	625,152.72	1-2 年		125,030.54
	1,740,899.34	2-3 年		870,449.67
长沙市芙蓉工务局	1,285,860.65	1-2 年	2.98	257,172.13
长沙市雨花城市建设投资集团有限公司	12,245.00	1-2 年	1.46	2,449.00
	618,799.20	2-3 年		309,399.60
长沙开福城市建设投资有限公司	720,482.00	2-3 年	1.67	492,677.00
<b>合计</b>	<b>7,701,976.01</b>		<b>17.85</b>	<b>2,589,544.80</b>

#### 8、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 5,190,461.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

9、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

10、因金融资产转移而终止确认的应收票据及应收账款：无

11、本公司报告期以应收票据及应收账款为标的进行证券化的情况：无

12、本期通过重组等其他方式收回的应收票据及应收款项金额：无

13、本期实际核销的应收票据及应收账款情况：无

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	420,000.00	100.00	231,125.00	100.00
<b>合计</b>	<b>420,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>231,125.00</b>	<b>100.00</b>

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、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
郴州市宇华专家建筑设计有限责任公司	420,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>420,000.00</b>	<b>100.00</b>

4、本报告期末预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,160,469.63	8,368,617.92
<b>合计</b>	<b>9,160,469.63</b>	<b>8,368,617.92</b>

1、其他应收款

(1) 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	9,615,498.70	100.00	455,029.07	4.73	9,160,469.63
①账龄风险组合	3,614,646.79	37.59	455,029.07	12.59	3,159,617.72
②低信用风险组合	6,000,851.91	62.41			6,000,851.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>9,615,498.70</b>	<b>100.00</b>	<b>455,029.07</b>	<b>4.73</b>	<b>9,160,469.63</b>

续前表：

类别	年初余额				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	8,570,277.96	100.00	201,660.04	2.35	8,368,617.92
①账龄风险组合	2,669,699.47	31.15	201,660.04	7.55	2,468,039.43
②低信用风险组合	5,900,578.49	68.85			5,900,578.49
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>8,570,277.96</b>	<b>100.00</b>	<b>201,660.04</b>	<b>2.35</b>	<b>8,368,617.92</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款单位情况。

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

③ 信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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年以内	2,224,304.00	111,215.20	5.00	2,513,899.25	125,694.96	5.00
1至2年	1,268,786.15	253,757.23	20.00	97,219.50	19,443.90	20.00
2至3年	63,000.00	31,500.00	50.00	4,119.08	2,059.54	50.00
3年以上	58,556.64	58,556.64	100.00	54,461.64	54,461.64	100.00
<b>合计</b>	<b>3,614,646.79</b>	<b>455,029.07</b>	<b>12.59</b>	<b>2,669,699.47</b>	<b>201,660.04</b>	<b>7.55</b>

④ 信用风险特征组合中，按低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

风险种类	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
低信用风险组合	6,000,851.91			无证据表明可能存在坏账损失
<b>合计</b>	<b>6,000,851.91</b>			

(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 253,369.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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：

债务人名称	与本公司关系	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	5,864,578.49	60.99
<b>合计</b>		<b>5,864,578.49</b>	<b>60.99</b>

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借支款	7,517,614.04	6,069,850.78
保证金	1,472,932.00	1,947,365.00
代扣代缴	136,273.42	
押金	131,976.64	122,782.42
其他	1,720.00	86,427.05
往来款	354,982.60	343,852.71
<b>合计</b>	<b>9,615,498.70</b>	<b>8,570,277.96</b>

(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	借支款	5,864,578.49	1至2年	60.99	0.00	是
长沙经济技术开发区宏瑞资产管理有 限公司	保证金	1,000,000.00	1至2年	10.40	200,000.00	否
张雄波	借支款	121,450.00	1年以内	1.26	6,072.50	否
长沙县招标采购局	保证金	120,000.00	1至2年	1.25	24,000.00	否
浏阳现代制造产业 建设投资开发有限 公司	保证金	100,732.00	1年以内	1.05	5,036.60	否
<b>合计</b>		<b>7,206,760.49</b>		<b>74.95</b>	<b>235,109.10</b>	

(五) 存货

1、存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	13,818,968.15		13,818,968.15	3,680,439.44		3,680,439.44
其他	44,468.00		44,468.00	89,697.72		89,697.72
<b>合计</b>	<b>13,863,436.15</b>		<b>13,863,436.15</b>	<b>3,770,137.16</b>		<b>3,770,137.16</b>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	946.67	5,411.61

合计	946.67	5,411.61
----	--------	----------

(七) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
可供出售权益工具：	460,000.00		460,000.00	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	460,000.00		460,000.00
合计	<b>460,000.00</b>		<b>460,000.00</b>	<b>460,000.00</b>		<b>460,000.00</b>

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			
	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
湖南图龙信息技术有限公司	360,000.00			360,000.00
湖南宝家云建筑工程管理有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	<b>460,000.00</b>			<b>460,000.00</b>

续前表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
湖南图龙信息技术有限公司					18.00	
湖南宝家云建筑工程管理有限公司					4.90	
合计					—	

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

4、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

(八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	22,053,642.99	6,623,520.66

项目	期末余额	年初余额
合计	22,053,642.99	6,623,520.66

### 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.年初余额	7,663,799.00	2,475,211.73	757,111.04	10,896,121.77
2.本期增加金额	31,947,311.85		186,859.67	32,134,171.52
(1) 购置			186,859.67	186,859.67
(2) 存货转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 在建工程转入	31,947,311.85			31,947,311.85
(5) 其他				
3.本期减少金额	15,974,722.01		227,527.57	16,202,249.58
(1) 处置	15,974,722.01		36,725.01	16,011,447.02
(2) 报废毁损			190,802.56	190,802.56
(3) 其他				
4.期末余额	23,636,388.84	2,475,211.73	716,443.14	26,828,043.71
二、累计折旧	—	—	—	—
1.年初余额	1,570,181.06	2,135,468.00	566,952.05	4,272,601.11
2.本期增加金额	379,357.92	234,205.50	96,303.65	709,867.07
(1) 计提	379,357.92	234,205.50	96,303.65	709,867.07
(2) 其他				
3.本期减少金额			208,067.46	208,067.46
(1) 处置			27,181.59	27,181.59
(2) 报废毁损			180,885.87	180,885.87
(3) 其他				
4.期末余额	1,949,538.98	2,369,673.50	455,188.24	4,774,400.72
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初余额				
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	21,686,849.86	105,538.23	261,254.90	22,053,642.99
2.年初账面价值	6,093,617.94	339,743.73	190,158.99	6,623,520.66

(2) 本公司本年度无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司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) 报告期末固定资产抵押情况：见附注（四十二）所有权或使用权受到限制的资产。

### （九）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.期初余额	1,800.00	1,016,467.23	1,018,267.23
2.本期增加金额		172,466.02	172,466.02
(1)购置		172,466.02	172,466.02
(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)其他			
4.期末余额	1,800.00	1,188,933.25	1,190,733.25
二、累计摊销			
1.期初余额	1,800.00	946,893.80	948,693.80
2.本期增加金额		69,572.03	69,572.03
(1)计提		69,572.03	69,572.03
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			

项目	非专利技术	软件	合计
4.期末余额	1,800.00	1,016,465.83	1,018,265.83
三、减值准备			
1.期初余额			
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		172,467.42	172,467.42
2.期初账面价值		69,573.43	69,573.43

#### (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	790,175.26		20,613.37		769,561.89	
待摊保险费用	27,844.00		7,600.00		20,244.00	
待摊咨询服务费	15,566.03		15,566.03		-	
待摊办公室门窗装修费	28,000.00		9,333.36		18,666.64	
<b>合计</b>	<b>861,585.29</b>		<b>53,112.76</b>		<b>808,472.53</b>	

#### (十一) 递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	13,228,499.10	1,928,892.57	7,784,668.86	1,150,818.98
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
<b>合计</b>	<b>14,228,499.10</b>	<b>2,078,892.57</b>	<b>8,784,668.86</b>	<b>1,300,818.98</b>

(2) 已确认的递延所得税负债：无

(3) 无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

#### (十二) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他	
一、坏账准备	7,784,668.86	5,443,830.24			13,228,499.10
<b>合计</b>	<b>7,784,668.86</b>	<b>5,443,830.24</b>			<b>13,228,499.10</b>

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末数	期初数
无产权车库	136,960.00	140,728.00
房屋购置款		31,117,295.26
<b>合计</b>	<b>136,960.00</b>	<b>31,258,023.26</b>

**(十四) 短期借款**

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
质押借款	11,000,000.00	
抵押借款	6,000,000.00	6,200,000.00
保证借款		8,000,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>14,200,000.00</b>

**(十五) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,305,067.36	2,697,199.81
<b>合计</b>	<b>6,305,067.36</b>	<b>2,697,199.81</b>

1、应付账款

(1) 应付账款分类列示:

项目	期末余额	年初余额
外发设计费	5,246,451.15	2,287,099.81
晒图费	1,058,616.21	410,100.00
<b>合计</b>	<b>6,305,067.36</b>	<b>2,697,199.81</b>

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

无

(3) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	期末金额	欠款时间	未偿还或结转的原因
娄底市娄星区宝信工程服务部	435,000.00	2017 年	未结算

合计	435,000.00		
----	------------	--	--

(十六) 预收款项

1、预收款项性质列示:

项目	期末余额	年初余额
设计费	6,856,738.81	3,178,467.95
<b>合计</b>	<b>6,856,738.81</b>	<b>3,178,467.95</b>

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

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培训学校	近亲属关联	3,000,000.00	43.75
<b>合计</b>		<b>3,000,000.00</b>	--

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况:

单位名称	期末金额	发生时间	未偿还或结转的原因
保靖县融创房地产开发有限公司	990,000.00	2017 年	未结算
醴陵市规划设计院	1,418,439.95	2017 年	未结算
通城县城市建设投资开发有限责任公司	566,440.00	2017 年	未结算
<b>合计</b>	<b>2,974,879.95</b>		

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,277,923.55	31,588,914.62	29,507,704.57	6,359,133.60
二、离职后福利-设定提存计划		1,083,063.62	1,082,107.66	955.96
三、辞退福利		107,306.74	107,306.74	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>4,277,923.55</b>	<b>32,779,284.98</b>	<b>30,697,118.97</b>	<b>6,360,089.56</b>

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	年初金额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,147,168.87	30,178,954.19	28,068,171.88	6,257,951.18
二、职工福利费		378,879.63	378,879.63	
三、社会保险费		519,885.58	519,885.58	
其中: 1. 医疗保险费		439,222.31	439,222.31	
2. 工伤保险费		42,222.03	42,222.03	
3. 生育保险费		38,441.24	38,441.24	



四、住房公积金		389,136.00	389,136.00	
五、工会经费和职工教育经费	130,754.68	122,059.22	151,631.48	101,182.42
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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,277,923.55</b>	<b>31,588,914.62</b>	<b>29,507,704.57</b>	<b>6,359,133.60</b>

### 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		1,044,622.26	1,043,666.30	955.96
二、失业保险费		38,441.36	38,441.36	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,083,063.62</b>	<b>1,082,107.66</b>	<b>955.96</b>

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	795,449.01	414,875.77
增值税	1,074,573.83	899,297.26
城市维护建设税	80,105.68	62,607.86
教育费附加	56,667.04	46,065.54
代扣代缴个人所得税	25,938.61	76,521.61
其他税费	58,882.46	49,640.08
印花税	1,386.59	
<b>合计</b>	<b>2,093,003.22</b>	<b>1,549,008.12</b>

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	28,276.39	24,021.64
应付股利		
其他应付款项	2,306,936.07	3,285,256.36
<b>合计</b>	<b>2,335,212.46</b>	<b>3,309,278.00</b>

### 1、应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

短期借款应付利息	28,276.39	24,021.64
<b>合计</b>	<b>28,276.39</b>	<b>24,021.64</b>

## 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	年初余额
未支付款项		492,000.00
借支款	1,673,970.44	2,615,222.40
代扣代缴款项	1,928.14	85,488.92
其他		92,545.04
往来款	631,037.49	
<b>合计</b>	<b>2,306,936.07</b>	<b>3,285,256.36</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 其他应付款项中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项：无

(4) 期末其他应付额大额明细如下：

单位名称	期末金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
宜章盛德项目管理有限公司	230,000.00	2018 年	往来款	
刘承云	848,672.44	2018 年	往来款	
翁光旭	320,000.00	2018 年	借支款	
	215,298.00	2017 年	借支款	未结算
<b>合计</b>	<b>1,613,970.44</b>			

## (二十) 一年内到期的非流动负债

### 1、一年内到期的非流动负债明细：

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		3,166,666.68
<b>合计</b>		<b>3,166,666.68</b>

## (二十一) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款		8,708,333.29
<b>合计</b>		<b>8,708,333.29</b>

## (二十二) 递延收益

项目	期初数	本年增加	本年减少	年末数	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	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>	

政府补助明细情况

政府补助项目名称	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
湖南省互联网专项移动资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	<b>1,000,000.00</b>					<b>1,000,000.00</b>	

(二十三) 股本/实收资本

类别	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1) 国有法人持股							
(2) 其他内资股	21,371,259.00						21,371,259.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	21,371,259.00						21,371,259.00
(3) 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>有限售条件股份小计</b>	<b>21,371,259.00</b>						<b>21,371,259.00</b>
2、无限售条件股份							
(1) 人民币普通股	21,828,741.00						21,828,741.00
(2) 境内上市外资股							
(3) 境外上市外资股							
(4) 其他							
<b>无限售条件股份小计</b>	<b>21,828,741.00</b>						<b>21,828,741.00</b>
<b>股份总数</b>	<b>43,200,000.00</b>						<b>43,200,000.00</b>

(二十四) 资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	<b>3,531,433.91</b>			<b>3,531,433.91</b>
合计	<b>3,531,433.91</b>			<b>3,531,433.91</b>

（二十五） 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,037,747.60	638,399.27		2,676,146.87
合计	<b>2,037,747.60</b>	<b>638,399.27</b>		<b>2,676,146.87</b>

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
调整前上年末未分配利润	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	9,209,947.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,383,992.66
减：提取法定盈余公积	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	
转作股本的普通股股利	
其他	
<b>期末未分配利润</b>	<b>14,955,540.44</b>

（二十七） 营业收入与成本

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	79,027,091.91	46,952,611.89	66,238,859.19	35,938,113.36
其他业务	381,901.13		187,420.32	
合计	<b>79,408,993.04</b>	<b>46,952,611.89</b>	<b>66,426,279.51</b>	<b>35,938,113.36</b>

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	79,027,091.91	46,952,611.89	66,238,859.19	35,938,113.36
合计	<b>79,027,091.91</b>	<b>46,952,611.89</b>	<b>66,238,859.19</b>	<b>35,938,113.36</b>

### 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
蓝山元嘉城建发展有限公司	2,874,811.33	3.62
长沙经济技术开发区项目开发建设管理有限公司	1,886,792.46	2.38
长沙市芙蓉区教育局	1,716,981.14	2.16
长沙麓谷建设发展有限公司	1,698,113.16	2.14
长沙天悦投资有限责任公司	1,490,566.00	1.88
合计	<b>9,667,264.09</b>	<b>12.18</b>

### (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	236,596.74	225,215.59
教育费附加	170,604.86	163,291.92
房产税	335,292.68	335,292.68
土地使用税	22,467.96	
水利建设基金	29,077.64	
车船使用税		8,220.00
印花税	9,412.00	31,419.81
其他	38,818.35	63,894.94
合计	<b>842,270.23</b>	<b>827,334.94</b>

### (二十九) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	3,383,215.00	3,018,455.90
差旅费	678,958.10	596,532.93
交通费	857,447.44	709,670.71
招待费	275,746.83	249,850.35
招标服务费	257,881.42	326,413.14
广告费	188,176.33	94,647.00
办公费	34,978.50	15,035.39
汽车费用	64,880.00	

项目	本期数	上期数
其他	45,224.84	17,815.01
<b>合计</b>	<b>5,786,508.46</b>	<b>5,028,420.43</b>

**(三十) 管理费用**

项目	本期数	上期数
职工薪酬	5,275,424.48	7,818,178.58
折旧费	498,236.11	552,754.91
中介机构费	465,404.75	888,870.87
租赁费	716,310.37	352,106.15
办公费	598,299.74	506,780.28
水电费	201,466.81	166,267.30
长期待摊费用摊销	9,333.36	125,377.60
车辆费用	112,097.86	157,842.31
差旅费	207,512.75	319,924.73
无形资产摊销	29,546.86	36,663.25
咨询费	546,224.51	521,686.43
业务招待费	244,975.16	187,096.69
保险费	3,025.08	47,492.31
修理费	91,846.02	6,806.31
其他	49,593.01	138,998.25
<b>合计</b>	<b>9,049,296.87</b>	<b>11,826,845.97</b>

**(三十一) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,286,870.80	4,060,340.76
折旧及摊销	286,497.48	519,122.25
办公费	70,804.91	
其他	1,610.00	
<b>合计</b>	<b>5,645,783.19</b>	<b>4,579,463.01</b>

**(三十二) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
一、利息费用	877,588.39	771,870.45
减：利息收入	18,033.30	15,507.88
二、手续费	19,717.27	14,772.28

三、其他	350,500.00	3,634.64
<b>合计</b>	<b>1,229,772.36</b>	<b>774,769.49</b>

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,443,830.24	4,072,255.90
<b>合计</b>	<b>5,443,830.24</b>	<b>4,072,255.90</b>

**(三十四) 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		
1、		
2、		
小计		
二、与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、企业申报高新技术企业认定补助项目	50,000.00	
2、长沙市第四批知识产权管理规范化试点企业项目	100,000.00	
3、长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴项目	200,000.00	
4、专利补助项目	2,000.00	
5、长沙市 2017 年第二批小微企业专利补助项目	4,400.00	
小计	<b>356,400.00</b>	
<b>合计</b>	<b>356,400.00</b>	

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
一、与资产相关的政府补助项目		
小计		
二、与收益相关的政府补助项目		
1、企业申报高新技术企业认定补助项目	50,000.00	
2、长沙市第四批知识产权管理规范化试点企业项目	100,000.00	
3、长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴项目	200,000.00	
4、专利补助项目	2,000.00	
5、长沙市 2017 年第二批小微企业专利补助项目	4,400.00	
小计	<b>356,400.00</b>	
<b>合计</b>	<b>356,400.00</b>	

**(三十五) 投资收益**

项目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益		5,756,589.12
<b>合计</b>		<b>5,756,589.12</b>

**(三十六) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
处置持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	1,419,315.12	
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得		
非货币性资产交换产生的利得		
<b>合计</b>	<b>1,419,315.12</b>	

**(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			19.00	19.00
政府补助	18,696.55	18,696.55	95,633.78	95,633.78
无法支付的款项			1,000.00	1,000.00
其他	2,493.20	2,493.20	5,538.44	5,538.44
<b>合计</b>	<b>21,189.75</b>	<b>21,189.75</b>	<b>102,191.22</b>	<b>102,191.22</b>

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
一、与资产相关的政府补助项目		
小计		
二、与收益相关的政府补助项目		
稳岗补贴	18,696.55	
小计	18,696.55	
<b>合计</b>	<b>18,696.55</b>	

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期金额	计入当期非经常	上期金额	计入当期非经常
----	------	---------	------	---------



		性损益的金额		性损益的金额
债务重组损失				
非流动资产报废毁损损失	9,906.69	9,906.69		
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金支出				
罚款、滞纳金支出				
<b>合计</b>	<b>9,906.69</b>	<b>9,906.69</b>		

**(三十九) 所得税费用**

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	639,998.91	833,271.08
递延所得税调整	-778,073.59	-746,675.65
<b>合计</b>	<b>-138,074.68</b>	<b>86,595.43</b>

**(四十) 现金流量项目注释**

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	18,033.30	167,874.45
退回的保证金	2,879,153.57	5,414,699.99
收到的政府补助及其他补贴	375,096.55	1,095,633.78
收到其他往来款项	28,517,925.82	6,320,894.74
<b>合计</b>	<b>31,790,209.24</b>	<b>12,999,102.96</b>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现管理费用、销售费用	8,192,077.58	8,574,440.60
支付银行手续费	19,717.27	15,023.05
支付的投标保证金	2,554,444.00	5,220,217.79
支付的其他往来款项	11,005,058.37	5,307,664.12
<b>合计</b>	<b>21,771,297.22</b>	<b>19,117,345.56</b>

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
处置子公司		119,812.98
<b>合计</b>		<b>119,812.98</b>

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
其他借支款	578,071.38	9,809,380.00
<b>合计</b>	<b>578,071.38</b>	<b>9,809,380.00</b>

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
其他借支款	601,960.00	9,798,400.00
<b>合计</b>	<b>601,960.00</b>	<b>9,798,400.00</b>

(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	6,383,992.66	9,151,261.32
加: 资产减值准备	5,443,830.24	4,072,255.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	709,867.07	1,042,907.48
无形资产摊销	69,572.03	70,304.05
长期待摊费用摊销	53,112.76	125,377.60
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)	-1,419,315.12	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	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)	877,588.39	771,870.45
投资损失(收益以“-”号填列)		-5,756,589.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-778,073.59	-746,675.65
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)	-10,093,298.99	371,935.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,196,562.48	-4,645,827.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,575,516.39	-5,729,371.23
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,636,136.05</b>	<b>-1,272,551.09</b>
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动:		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额		
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	26,735,924.50	8,517,883.29
减: 现金的期初余额	8,517,883.29	9,196,184.76
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	<b>18,218,041.21</b>	<b>-678,301.47</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	26,735,924.50	8,517,883.29
其中: 库存现金	131,873.90	35,430.59
可随时用于支付的银行存款	26,604,050.60	8,482,452.70
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	26,735,924.50	8,517,883.29
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	期末数	受限原因
固定资产	5,714,260.02	借款抵押
合计	<b>5,714,260.02</b>	

## (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
企业申报高新技术企业认定补助项目	与收益相关的政府补助	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	与收益相关的政府补助	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	与收益相关的政府补助	200,000.00	其他收益
专利补助项目	与收益相关的政府补助	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	与收益相关的政府补助	4,400.00	其他收益
2017 年稳岗补贴项目	与收益相关的政府补助	18,696.55	营业外收入
<b>合计</b>		<b>375,096.55</b>	

2、本期未发生政府补助退回的情况。

## 七、关联方及关联方交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司控股股东情况

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	22,321,351	51.6698	54.3920	22,321,351	51.6698	54.3920
<b>合计</b>		<b>22,321,351</b>	<b>51.6698</b>	<b>54.3920</b>	<b>22,321,351</b>	<b>51.6698</b>	<b>54.3920</b>

公司实际控制人为滕云，滕云直接持有公司 51.6698%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。

#### 2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南金苹果经贸集团有限公司	持股 5%以上股东
罗美云	持股 5%以上股东、董事
刘平	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人
李利琳	董事
彭秋纯	董事
杨智利	监事会主席
唐晶	监事
唐果	职工监事
湖南奇因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
湖南图龙信息技术有限公司	参股公司
湖南宝家云建筑工程有限公司	参股公司
长沙市吉安机动车驾驶培训学校	近亲属关联
湖南风玫瑰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东关联

## (二) 关联方交易情况

### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				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	采购	设计费	市场价	1,292,789.91	2.75%	23,726.00	6.83%

### 2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				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	销售	设计费	市场价			5,000.00	0.01%
湖南宝家云建筑工程有限公司	销售	设计费	市场价	453,486.98	0.57%		
湖南金苹果经贸集团有限公司	销售	设计费	市场价			94,339.62	0.15%

### 3、关联方担保情况

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	6,000,000.00 (注)	2017-7-6	2020-7-6	否

注：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。

### 4、关联方资金拆借：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入		15,342,000.00	15,342,000.00		经营性拆借
滕云		15,342,000.00	15,342,000.00		
拆出：					经营性拆借

罗美云		15,487.86	15,487.86		
杨智利		44,241.90	44,241.90		
唐晶		34,742.00	34,742.00		
唐果		1,661.80	1,661.80		
合计		15,438,133.56	15,438,133.56		

5、关联方资产转让情况：无

6、其他关联交易：无

### （三）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		期初	
		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	5,864,578.49		5,900,578.49	
合计		<b>5,864,578.49</b>		<b>5,900,578.49</b>	

#### 2、公司预付关联方款项：

报表项目	关联方	期末数	期初数
预付款项	湖南图龙信息技术有限公司		170,000.00
合计			<b>170,000.00</b>

#### 3、公司预收关联方款项：

报表项目	关联方	期末数	期初数
预收款项	长沙市吉安机动车驾驶培训学校	3,000,000.00	
合计		<b>3,000,000.00</b>	

### （四）关联方重大承诺

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。

### 八、重要承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### （二）重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，无需披露的重大或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

无。

### 十、其他重要事项

无。

## 十一、 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	1,409,408.43	
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）	375,096.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,493.20	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>1,786,998.18</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	267,925.07	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,519,073.11</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>1,519,073.11</b>	

### (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	10.44	0.15	0.15
	上期	16.96	0.21	0.21
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	7.95	0.11	0.11
	上期	6.13	0.08	0.08

### (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,383,992.66
非经常性损益	B	1,519,073.11
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	4,864,919.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	57,979,128.56
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）	

项目	序号	本期数
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	61,171,124.89
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.44%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	7.95%
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	O	
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	
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	$X = A/W$	0.15
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	0.11



项目	序号	本期数
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.15
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.11

(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	年初余额/ 上期金额	本期增减变 动额	变动幅 度%	变动原因
应收票据及应收账款	30,422,020.17	38,599,309.36	-8,177,289.19	-21.19	加大催收力度，回款效果较好
存货	13,863,436.15	3,770,137.16	10,093,298.99	267.72	存货主要是是劳务成本，未达到收入确认条件，已实际发生的劳务成本未能结转成本所致
无形资产	172,467.42	69,573.43	102,893.99	147.89	新增购买制图软件
递延所得税资产	2,078,892.57	1,300,818.98	778,073.59	59.81	主要系坏账准备账面价值与计税基础差异变化所致
短期借款	17,000,000.00	14,200,000.00	2,800,000.00	19.72	本期资金周转新增贷款所致
应付票据及应付账款	6,305,067.36	2,697,199.81	3,607,867.55	133.76	接受外部劳务尚未结算
预收款项	6,856,738.81	3,178,467.95	3,678,270.86	115.72	预收款项未达到确认收入条件，挂预收款项；预收长沙市吉安机动车驾驶培训学校300.00万元。
应付职工薪酬	6,360,089.56	4,277,923.55	2,082,166.01	48.67	按照项目绩效应支付的款项尚未支付
长期借款	0.00	8,708,333.29	-8,708,333.29	-100.00	提前偿还长期借款
研发费用	5,645,783.19	4,579,463.01	1,066,320.18	23.28	公司加大科研投入
资产减值损失	5,443,830.24	4,072,255.90	1,371,574.34	33.68	计提坏账

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司（盖章）

日期：2019年4月17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