



中达安股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-087

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴君晔、主管会计工作负责人庄烈忠及会计机构负责人(会计主管人员)偏茵茵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该陈述不构成对投资者的业绩承诺，请广大投资者及相关人士注意投资风险，并对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

一、行业风险

公司主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，公司工程监理业务以通信监理、电力监理、土建监理和水利监理为主。公司工程监理业务与通信行业、电力行业、房屋建筑行业和水利行业的发展密切相关。虽然我国通信行业迎来了 5G 建设、电力行业也在进行大规模、远距离输电、新农村电网建设、城市电网改造、风电、水电等清洁能源建设等重点项目，房地产、水利市场投资额每年都在增长。但一方面，随着通信行业重组的完成，市场竞争格局将趋于逐步稳定，未来通信行业投资能否保持高增长存在不确定性；另一方面，电力行业、房地产行业 and 水利行业的发展容易受市场供需关系、国家宏观经济政策、产业发展及基本建设等因素影响，随着国家对宏观经济调控、房地

产市场整顿及产业结构调整的深入，我国电力、房地产市场和水利市场投资增速整体可能会呈现一定程度的下降。

未来如果我国通信行业、电力行业、房地产行业 and 水利行业投资增速出现大幅下滑甚至负增长，将直接导致作为其衍生行业的通信监理、电力监理、房屋建筑工程监理、水利监理行业业务量增速的放缓，从而可能对公司的经营业绩产生一定影响。

二、市场风险

（一）市场竞争风险

公司所处的行业市场竞争激烈，主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。随着公司业务覆盖区域的不断扩大以及新企业的不断进入，公司将可能面临更加激烈的竞争环境。

（二）市场开拓风险

目前，虽然通信工程、电力工程、建筑工程及水利工程等业务市场化程度日益提高，但原有监理体制下形成的地方政府对当地企业倾斜扶持的情况未能完全消除。近年来，虽然招投标制度开始广泛推行，但仍存在一些不规范之处，地方政府干预项目监理招投标的事情仍时有发生，这为公司业务的跨区域开拓带来了一定的难度。同时，跨区域业务开拓会增加公司的运营成本，在建设工程监理行业激烈的竞争背景下，如果无法有效控制业务成本，可能会对公司的盈利产生不利影响。

三、财务风险

2017 年末、2018 年末和 2019 年 1-6 月末公司应收账款账面价值分别为 41,947.86 万元、55,407.92 万元和 64,886.81 万元，占同期末流动资产的比例分别为 68.44%、67.94%和 75.37%。公司的应收账款收款对象主要系三大通信运营商，具有较好的信用基础并且为公司的长期合作对象。报告期各期末应收账款较高主要原因系公司给予三大通信运营商的信用周期较长，而且三大通信运营商付款审批流程繁琐，耗时较长。公司已就上述应收账款采用了比较稳健的坏账计提政策，坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化，公司的主要客户财务状况发生恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，将对公司收入、资金周转产生较大的影响。

四、投资、收购风险

公司紧紧围绕战略目标，充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。公司虽然已通过投资、并购、参股等多种方式积极推进公司的战略部署，但由于产业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应等风险，从而影响公司的经营业绩。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录	156

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、达安股份	指	中达安股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
宏闽电力	指	福建省宏闽电力工程监理有限公司
广东顺水	指	广东顺水工程建设监理有限公司
广东道路	指	广东道路信息发展有限公司
保荐机构、保荐人、主承销商	指	国金证券股份有限公司
会计师、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《中达安股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1-6 月
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	达安股份	股票代码	300635
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中达安股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达安股份		
公司的外文名称（如有）	SinoDaan Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SinoDaan		
公司的法定代表人	吴君晔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄曦仪	李鸥
联系地址	广东省广州市天河区体育西路 103 号维多利广场 A 座 20 楼	广东省广州市天河区体育西路 103 号维多利广场 A 座 20 楼
电话	020-31525672	020-31525672
传真	020-38858516	020-38858516
电子信箱	dadb@gddaan.com	dadb@gddaan.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	232,574,046.50	218,042,184.82	6.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,586,980.92	25,382,587.85	0.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,554,624.80	24,681,608.27	-0.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,827,859.23	-39,747,016.10	129.76%
基本每股收益（元/股）	0.1877	0.1871	0.32%
稀释每股收益（元/股）	0.1877	0.1871	0.32%
加权平均净资产收益率	3.88%	4.17%	-0.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,105,415,074.76	1,000,271,716.61	10.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	612,392,622.28	647,026,308.77	-5.35%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	1,237,021.75	主要系收到广州市企业研发经费后补助专项资金、宏闽电力高新奖励、广州市社会保险基金管理中心稳岗补贴、增值税加计扣除、分公司增值税未达到起征点减免等所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,213.18	主要系对外捐赠等所致
减：所得税影响额	185,423.78	
少数股东权益影响额（税后）	10,028.67	
合计	1,032,356.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、公司所处行业概况

工程监理行业属于工程咨询的细分子行业，作为高技术服务行业，对于整个工程从设计勘察到施工维护均起到监督管理的作用，是保证工程质量的关键。工程监理服务对象涉及房屋建筑、通信工程、市政工程、电力、公路桥梁等多个行业领域，而且这些服务对象分布在不同地区，因此不同行业领域的设计、施工、运行及维护均有各自不同的要求与标准。在我国，工程监理行业处于全面推广阶段，工程市场越来越重视工程监理，2018年工程监理企业全年营业收入4314.42亿元，与上年相比增长31.47%。其中工程监理收入1323.81亿元，与上年相比增长11.68%（数据来源于住建部建设工程监理统计资料），我国监理行业整体显示了强劲的发展态势，全国工程监理市场重要性日益突出，主要得益于工程建筑业产值的增长。

我国工程监理行业企业数量众多、普遍规模偏小。根据住建部统计，截至2018年末，全国乙级及以下资质的监理企业占比约为53.9%。同时由于行业内缺乏全国性大公司，因此对大多数中小型监理公司来说，其业务范围往往局限于特定行业、特定区域，抗风险能力较弱。遇到经济不景气或其他行业问题时，小企业将被淘汰或者购并。随着我国工程监理行业的不断发展，大中型监理公司的优势开始显现，因其更强的资质、资金实力和人员储备，可以通过行业整合、并购，做大做强。

二、公司主要业务

达安股份自成立以来主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，在工程监理行业，公司处于行业领先地位。连续多年进入全国工程监理收入百强企业前列。主要从事以工程监理业务为主的项目管理服务，具体包括通信监理、电力监理、房屋建筑监理、招标代理、工程咨询、项目代建、政府采购代理等项目管理服务。

1、工程监理

工程监理单位受建设单位委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、进度、造价进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。工程监理是一种有偿的工程咨询服务，监理目的是确保工程建设质量和安全，提高工程建设水平，充分发挥投资效益。在订立建设工程监理合同时，建设单位将勘察、设计、保修阶段等相关服务一并委托的，应在合同中明确相关服务的工作范围、内容、服务期限和酬金等相关条款。实施建设工程监理应遵循下列主要依据：（1）法律法规及工程建设标准；（2）建设工程勘察设计文件；（3）建设工程监理合同及其他合同文件。工程监理单位应公平、独立、诚信、科学地开展建设工程监理与相关服务活动。

公司目前从事的工程监理业务覆盖的专业有：通信监理、房屋建筑监理、市政公用监理、机电安装监理、电力监理、水利监理及信息系统监理等，报告期内公司以通信监理、电力监理、房屋建筑工程监理和水利监理为主。

2、招标代理

公司的招标代理业务工作内容主要包括招标代理委托、编制招标文件、发布招标公告信息、接受投标人报名、组织开评标、发布中标信息、发出中标通知书及中标结果通知书、整理提交招投标过程资料等主要环节，具体说明如下：

- （1）招标代理委托：接收招标人的招标代理委托，包括签订招标代理合同、接收招标代理委托书；
- （2）编制招标文件：根据招标人具体招标需求，依据《招标投标法》及实施条例，编制招标公告、招标文件；
- （3）发布招标公告信息：在指定媒体发布招标公告，包括：报纸、网站等；
- （4）接受投标人报名：根据招标公告要求，对投标人的报名资料、投标资格等进行审核，接受符合报名条件投标人的报名资料；
- （5）组织开评标：在招标公告及招标文件规定时间内，接受投标人的投标文件、开标、唱标并做好记录；按照招标文件评标细则规定，组织评委进行评标工作；
- （6）发布中标信息：根据评标委员会的评标报告，报招标人审定后，在指定媒体发布中标公告信息，包括中标公示、

中标公告等；

(7) 发出中标通知书及中标结果通知书：向中标单位发送中标通知书；向未中标单位发出中标结果通知书；

(8) 整理招投标的过程资料，提交招标人，并存档。

3、项目代建与咨询

公司的项目代建与咨询业务的内容主要包括客户项目投资机会研究、可行性研究、项目申请、招投标管理、设计管理、投资控制、施工管理、竣工验收及移交使用、项目结算等全过程。

主要实施环节有：通过招投标和客户（业主）选择，获得项目代建或咨询任务，组建项目服务团队，通过调查获得客户需求，在法律法规允许的范围内，同业主组建项目管理团队，建立项目管理制度、编制项目建设方案、按照项目所在地政府主管部门有关工程建设程序要求办理各种手续，审查设计文件与投资计划，组织合作单位现场实施和阶段性控制，组织项目单项验收与综合验收，办理移交手续，协助客户（业主）办理项目结算。

三、主要的业绩驱动因素

1、驱动因素之一：公司在立足通信工程监理、房屋建筑监理及电力监理的基础上，拟以自有资金或者再融资对工程监理领域进行横向与纵向整合，通过购买电力、水利水电、公路、港口与航道、化工石油、市政公用工程等多个建设工程领域监理、勘察设计、工程总承包、全过程咨询公司的股权，做大做强公司的主营业务。

2、驱动因素之二：在全国固定资产投资持续快速增长的大背景下，公司打造了“辐射全国，进军海外”的覆盖广泛的业务和营销网络。截至2019年6月底，公司已经在全国设立31个分公司、50个项目部，业务区域覆盖除山西以外的所有省、直辖市和自治区。公司计划在全国各地根据市场需求状况继续设立若干分公司，一方面促使公司形成覆盖全国的服务网络，同时为公司在当地开拓业务提供便利条件。公司凭借自身的资质优势和技术管理经验，加大业务开拓力度，扩大经营规模，抢占市场份额。

3、驱动因素之三：公司注重工程技术经验的总结，在工程项目监理的各个阶段均按项目对所使用的技术、遇到的问题及采取的解决方案进行归纳，并形成相应的技术文档，便于公司其他员工了解掌握。在此基础上，公司还组织技术人员对业务过程中遇到的新问题以及相关学科出现的新技术进行集中攻关，以提升自身的技术服务水平。为实现长期稳定发展的目标。上市以后，公司通过募集资金进行投资，使公司的技术服务业务更趋完善，技术服务水平和市场竞争能力进一步提高，盈利能力不断增强。

4、驱动因素之四：加速汇聚行业人才与资金，品牌效应持续扩大。公司作为多领域监理企业中率先上市的企业，借助资本市场的力量，通过股权激励留住人才、激励人才，汇聚人才，并打造出一支高素质专业队伍，提升公司的核心竞争力；公司华南区域总部进一步提升公司形象和品牌效应。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增加 100%，主要系本期收购参股公司广东道路 10%股权所致
固定资产	较期初增加 15.41%，主要系本期新收购子公司广东顺水所致
无形资产	较期初增加 4.3%，主要系本期新购入软件产品所致
在建工程	无
应收票据	较期初减少 100%，主要系上期收到汇票本期承兑所致
其他应收款	较期初增加 62.88%，主要系本期合并范围增加子公司广东顺水所致
预付款项	较期初增加 100%，主要系本期子公司宏闽电力油费充值卡预付款所致

其他流动资产	较期初增加 4246.12%，主要系本期预缴所得税所致
商誉	较期初增加 32.3%，主要系本期合并范围增加控股子公司广东顺水，企业合并形成的商誉所致
长期应付款	较期初增加 48.45%，主要系本期追加宏闽电力少数股东股权及新并购控股子公司广东顺水所致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司能从众多民营监理企业中脱颖而出，从地方走向全国，主要凭借强大的技术水平全面开展通信监理、土建监理、招标代理、工程咨询、项目代建、政府采购代理等项目管理服务。在长期的积极探索与务实运营中，公司厚积薄发，凭借标准化的管理体系优势、品牌优势、人才储备优势、辐射全国范围的业务和营销网络优势、覆盖广泛的专业资质优势等立足国内市场。报告期内，上述核心竞争力未发生重大变动，具体如下：

1、标准化的管理体系优势

公司依靠市场化的运营机制和优质的项目管理服务、职业化的项目运作团队、丰富的项目管理经验以及优秀的技术和管理人才，建立了行业领先的标准化项目管理体系。

公司项目管理体系以业主需求为核心，以项目部、项目以及内部控制为着眼点，通过质量、安全、预算、培训、考核、信息化、客户管理等维度进行管理，形成了相应的标准化的管理体系和工作程序。目前，公司已根据二十多年的经营管理实践经验编制了项目管理手册以及各专业工程监理、招标代理、财务管理、质量管理等全套标准化执行文件，成为广东省工程监理及项目管理领域企业学习推广的基础性材料，并作为行业规范编写的参考材料而在行业内广泛使用和流传。

在建立行业领先的标准化管理体系的基础上，公司不断完善信息管理系统建设，使得公司实现了对工程项目进度、质量、造价、安全等方面的良好控制，有效提升了公司的管理效率和客户满意度。

2、品牌优势

公司从事建设工程项目管理服务已有超过20年的历史，公司历来坚持通过持续的技术创新、过硬的质量保证、完善的客户服务制度、标准化的项目管理体系、享誉业界的明星项目，树立良好的品牌形象。

一方面，公司通过明星项目的打造，奠定了在各业务领域的市场地位：（1）公司承接的中国移动南方基地项目、广东移动全球通大厦项目，作为中国移动集中化战略重要承载基地及中国移动改革创新的示范区，一举奠定公司在通信监理领域的核心地位；（2）公司承接的万达广场等各地市地标性建筑监理项目，其严苛的项目监理要求、广泛的市场认知度、优异的项目监理成果有效提升了公司在房屋建筑工程监理领域的市场地位；（3）公司承接的广州市援建汶川威州镇代建项目，不仅为公司在代建项目业务领域树立了标杆，而且获得了政府主管部门对公司运营管理的高度认可；（4）公司承接的河源商业中心一期工程，获得国家优质工程奖，是工程建设质量领域的最高荣誉奖励，获得该奖项进一步提高了公司的知名度和美誉度。另一方面，公司通过严格的质量管理、完善的客户服务制度、高效的项目管理水平得到了客户及监管机构的广泛认可，并荣获众多荣誉。

3、人才储备雄厚，激励机制优越

一直以来，公司注重人才的培养和引进，建立了具有“针对性”的人才培养计划，激励人才发挥专长。工程监理行业是高技术服务行业，需要复合型人才，而这种人才的培养需要经历较长时间。公司建立了“达安学院为核心的企业管理及专业技术培训模式”。该培训模式制订了企业单年度以及中长期人力资源的培训计划，分层次、分批次、分类别进行人员培训，通过达安学院进行现场培训、集中授课和E-Learning授课等方式，促进员工的迅速成长和不断进步，构建完善的人才梯队；为

了吸引人才，公司不仅给予核心人员优厚的待遇，并在业内较早的吸收中高层员工成为股东。2018年，公司核心管理团队人员及核心技术人员共60名成为公司股权激励计划的激励对象。同时，公司将建立长效的股权激励计划，将公司利益与员工长期利益紧密结合，保持公司的长期竞争力和可持续发展动力。

经过近二十年的经营运作，公司已建立起一支高素质的管理团队和专业人才团队。截至2019年6月末，公司拥有通信监理工程师135名（含65名高级监理员），通信建设工程概预算人员119人（含46人费用编审人员），具备通信建设工程企业管理人员安全生产考核合格248名，通信项目评标专家66名，具备通信建设初级监理人员专业技术培训合格证147名。广东省建设监理协会专业监理工程师140人，监理员227人，安全监理员123人。注册监理工程师114名，注册造价师13名，注册一级建造师25名，注册咨询工程师5名，招标师12名，IPMP国际项目经理97名，信息系统监理师25名。专业广泛、梯队完善、数量庞大的人才团队为公司的发展奠定了坚实的基础。

4、辐射全国范围的业务和营销网络优势

建设工程监理企业作为服务型企业，对于客户需求的快速反应能力已经成为构建企业核心竞争力的关键要素。建设工程监理行业为人员密集型行业，其服务具有即时性、现场性的特点，监理单位需要长期派驻人员在项目现场提供监理服务，因此建设工程监理企业业务的实施具有一定的区域半径，这也导致我国绝大部分建设工程监理企业为区域性企业，业务大多集中于某一省份甚至某一市县。

为克服业务经营区域半径的限制，提高服务客户的快速反应能力，公司打造了“辐射全国，进军海外”的覆盖广泛的业务和营销网络。截至2019年6月底，公司已经在全国设立31个分公司、50个项目部，业务区域覆盖除山西以外的所有省、直辖市和自治区。

5、覆盖广泛的专业资质优势

国家对建设工程项目管理服务行业实行严格的市场准入制度，《中华人民共和国建筑法》、《工程监理企业资质管理规定》等法律法规规定，我国工程建设领域设计、施工、检测等全过程监理均实行资质管理，取得何种监理资质、监理资质级别对监理企业业务的获取及实施十分重要。

经过二十年的发展，公司目前已经取得通信工程监理、房屋建筑工程监理、市政公用工程监理、机电安装工程监理等4项工程监理甲级资质，宏闽电力具有电力工程监理甲级资质，广东顺水具有水利工程施工监理甲级资质；此外，公司还取得了信息系统工程监理等乙级资质及通信建设监理服务企业服务能力甲级证书（通信工程、通信铁塔）。业务资质种类及等级的不断提升，极大拓展了公司的业务经营范围，并为公司带来了源源不断的业务与收入，进一步巩固和提升了公司的行业地位。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019上半年,在公司董事会的领导下,公司管理层紧密围绕年初制定的经营目标,贯彻执行董事会的战略部署,坚持稳健经营的策略,加快市场拓展力度,完善公司治理结构。报告期内,公司管理团队和全体员工共同努力,公司实现营业收入约为23,257.40万元,较上年同期上升6.66%;营业利润约为3,563.90万元,较上年同期下降11.65%;利润总额约为3,562.98万元,较上年同期下降11.68%;归属于上市公司股东净利润约为2,558.70万元,较上年同期上升0.81%。报告期内:公司各主营业务保持基本平稳,归属于上市公司股东的净利润较上年同期有所增长。除此之外,在报告期内公司重点完成了以下几个方面的工作:

(一) 继续推进“辐射全国,进军海外”的业务结构

截至2019年6月30日,公司已经在全国设立31家分公司,50个项目部,公司在华南以外的其他地区业务也取得了稳步发展。未来公司拟继续在全国各地成立若干分公司,以克服建设工程监理企业业务经营区域半径的限制,提高服务客户的快速反应能力。

(二) 为了公司产业整合及全面拓展主营业务,做好并购整合

截至报告期末,公司通过投资设立、控股或参股的方式,已有六家子公司,控股子公司均委派了公司原高管担任董事或高管,参股子公司的董事会也委派了董事,了解并熟悉被投资企业,积极与管理层沟通和融合,确保投后管理工作的顺利开展,随着公司加快产业整合及全面拓展主营业务,子公司在不同的专业领域的发展将在公司整体产业布局中起到重要的作用。

(三) 积极推进公司信息化建设

随着公司信息化水平的提升,相关的项目管理软件功能也将不断完善,不仅在工程服务期间能够对项目实行管理,项目完成后仍然可以为客户提供相应服务。信息化的建设不仅可以提升公司获取业务信息的效率,提高公司管理水平、为企业领导层和管理层决策提供依据、促进企业管理信息集成和管理方法科学化的重要措施,还可以向客户提供更全面、周到的工程管理服务,大幅提升客户的满意度,增强客户粘性,促进公司业务的持续性发展。为了促进公司信息化建设,保障公司未来的产业战略顺利实施,丰富公司的盈利模式,巩固并提升公司在行业中的地位。

(四) 加强公司治理建设,完善内部控制

公司为了更好地服务广大投资者,加强与投资者的交流与沟通,提升投资者关系的服务质量,公司根据最新监管制度及公司实际情况,不断完善公司的法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度,充分发挥股东大会、董事会、监事会的作用,充分发挥董事会各专业委员会、独立董事、内审部门的重要作用,在重大事项的审议过程中,积极听取董事会各专业委员会的建议,独立董事对重大事项发表独立意见;内审部门积极发挥其内部的监督作用,定期对公司的财务和内控体系建设状况进行检查,促进公司规范运作,提高公司治理水平。报告期内,公司共召开3次股东大会、7次董事会会议和4次监事会会议。

(五) 报告期内公司主营业务分析

公司业务范围涵盖三大类,分别是工程监理、招标代理、咨询与代建,其中工程监理为营业收入的最主要来源。工程监理业务包括通信监理、土建监理、电力监理和水利监理,其中通信监理为主要业务,收入占总营收比例约33.41%,电力监理收入占总营收比例约20.44%、土建监理的收入占总营收比例约20.08%、水利监理收入占总营收比例约为14.68%、招标代理收入占总营收比例约为7.07%、咨询与代建收入占总营收比例约为3.62%。报告期内营业收入中各主营业务情况占比详见“第四节 经营情况分析讨论”中“主营业务分析”。

(六) 报告期内,财务报告数据与其他必要的统计数据的列表式分析

单位:元

项目	期末或本报告期	期初或上年同期	增减变动额	增减变动率	变动原因
应收票据	0	4,096,000.00	-4,096,000.00	-100.00%	主要系上期收到汇票到期本期承兑所致
其他应收款	33,843,064.45	20,778,388.78	13,064,675.67	62.88%	主要系本期合并范围内增加广东顺水所致

其他流动资产	403,312.18	9,279.82	394,032.36	4246.12%	主要系本期预缴企业所得税所致
长期股权投资	8,711,326.47	0	8,711,326.47	100.00%	主要系本期参股公司广东道路10%股权所致
商誉	170,882,565.67	129,160,245.02	41,722,320.65	32.30%	主要系本期合并范围增加控股子公司广东顺水，企业合并形成的商誉所致
短期借款	83,490,209.51	59,532,031.64	23,958,177.87	40.24%	主要系本期母公司增加流动资金贷款所致
预收款项	36,980,006.21	16,026,114.32	20,953,891.89	130.75%	主要系本期合并范围内增加控股子公司广东顺水所致
应付职工薪酬	19,918,101.80	29,938,582.34	-10,020,480.54	-33.47%	主要系期初余额含考核年终奖所致
其他应付款	113,765,812.12	52,750,551.97	61,015,260.15	115.67%	主要系本期收到招投标保证金增加以及合并范围内增加控股子公司广东顺水所致
长期借款	49,500,000.00	36,000,000.00	13,500,000.00	37.50%	主要系本期母公司新增并购贷款所致
长期应付款	70,615,104.20	47,567,104.20	23,048,000.00	48.45%	主要系本期追加宏闽电力少数股东股权及新并购控股子公司广东顺水所致
研发费用	13,949,477.65	1,832,197.30	12,117,280.35	661.35%	主要系2018年6月前公司员工担任研发任务也兼任正常的监工作，该部分员工发生工资薪金等成本费用主要在“主营业务成本”核算。为进一步加强公司竞争力，公司将研发人员定岗定职，按照受益原则，从2018年7月起，研发人员发生的工资薪金及其他费用在“研发费用”列支；上述因素导致两期对比发生较大变化
财务费用	2,837,761.08	398,433.01	2,439,328.07	612.23%	主要系本期增加银行贷款导致利息费用增加所致
其他收益	1,228,283.89	929,900.00	298,383.89	32.09%	主要系收到广州市企业研发经费后补助专项资金、宏闽电力高新奖励、广州市社会保险基金管理中心稳岗补贴、增值税加计扣除、分公司增值税未达到起征点减免等所致
信用减值损失	9,742,600.72		9,742,600.72	100.00%	主要系本期适用新金融工具准则科目由“资产减值损失”科目分类至“信用减值损失”科目，同时本期收回应收账款及时并冲回坏账损失所致
资产减值损失		-4,609,175.80	4,609,175.80	-100.00%	主要系本期适用新金融工具准则科目由“资产减值损失”科目分类至“信用减值损失”科目
营业外收入	451.86	4,918.17	-4,466.31	-90.81%	主要系本期发生的非日常经营业务的活动收入减少所致
营业外支出	9,665.04	177.77	9,487.27	5336.82%	主要系对外捐赠所致
所得税费用	6,222,348.04	9,504,712.32	-3,282,364.28	-34.53%	主要系母公司2018年11月通过高新技术企业认定，本期企业所得税按15%优惠税率计缴而上年同期为25%所致

经营活动产生的现金流量净额	11,827,859.23	-39,747,016.10	51,574,875.33	129.76%	主要系由于本期收款较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-53,366,403.45	-26,963,818.35	-26,402,585.10	-97.92%	主要系本期新收购广东顺水、广东道路股权款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,229,905.34	18,225,287.09	-38,455,192.43	-211.00%	主要系本期追加收购宏闽电力少数股东股权，偿还借款及利息和分配现金股利所致

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	232,574,046.50	218,042,184.82	6.66%	
营业成本	156,851,709.66	142,482,196.85	10.09%	
销售费用	5,031,816.83	4,863,549.50	3.46%	
管理费用	27,784,480.23	23,031,725.81	20.64%	
财务费用	2,837,761.08	398,433.01	612.23%	主要系本期银行贷款增加导致利息费用增加所致
所得税费用	6,222,348.04	9,504,712.32	-34.53%	主要系母公司 2018 年 11 月通过高新技术企业认定，本期企业所得税按 15%优惠税率计缴而上年同期为 25%所致
研发投入	13,949,477.65	11,064,288.27	26.08%	主要系研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	11,827,859.23	-39,747,016.10	129.76%	主要系本期收款较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-53,366,403.45	-26,963,818.35	-97.92%	主要系本期新收购广东顺水、广东道路股权款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,229,905.34	18,225,287.09	-211.00%	主要系本期追加收购宏闽电力股权少数股东股权，偿还借款及利息和分配现金股利所致

现金及现金等价物净增加额	-61,768,449.56	-48,485,547.36	-27.40%	主要系本期支付追加宏 闽电力股权及新增投资 广东顺水、广东道路所 致
--------------	----------------	----------------	---------	---

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
通信监理	77,711,230.18	53,943,190.34	30.59%	-35.42%	-32.49%	-3.01%
土建监理	46,699,653.22	36,059,837.64	22.78%	37.84%	46.39%	-4.51%
电力监理	47,548,425.76	24,361,018.73	48.77%	17.40%	28.10%	-4.28%
水利监理	34,134,257.03	24,843,786.28	27.22%	100.00%	100.00%	100.00%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	211,326.47	0.59%	主要系由于本期新增参股 公司广东道路并采用权益 法确认投资收益所致	是
营业外收入	451.86	0.00%	主要系本期新并购控股子 公司广东顺水处置资产收 益所致	否
营业外支出	9,665.04	0.03%	主要系对外捐赠所致	否
信用减值损失	9,742,600.72	27.34%	主要系本期适用新金融工 具准则科目由“资产减值损 失”科目分类至“信用减值 损失”科目，同时本期收回 应收账款及时并冲回坏账 损失所致	否
其他收益	1,237,021.75	3.47%	主要系收到广州市企业研 发经费后补助专项资金、宏 闽电力高新奖励、广州市社	否

			会保险基金管理中心稳岗补贴、增值税加计扣除、分公司增值税未达到起征点减免等所致	
--	--	--	---	--

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,650,670.93	16.07%	131,224,677.40	14.93%	1.14%	主要系本期相较上年同期收款及银行贷款增加所致
应收账款	648,868,066.28	58.70%	537,792,256.59	61.19%	-2.49%	主要系本期合并范围增加子公司广东顺水所致
长期股权投资	8,711,326.47	0.79%			0.79%	主要系本期参股广东道路 10%股权所致
固定资产	42,254,456.01	3.82%	37,380,656.19	4.25%	-0.43%	主要系本期合并范围增加控股子公司广东顺水所致
短期借款	83,490,209.51	7.55%	35,500,000.00	4.04%	3.51%	主要系本期母公司流动资金贷款所致
长期借款	49,500,000.00	4.48%			4.48%	主要系本期母公司新增并购贷款所致
商誉	170,882,565.67	15.46%	129,160,245.02	14.70%	0.76%	主要系本期合并范围增加控股子公司广东顺水，企业合并形成的商誉所致
其他应收款	33,843,064.45	3.06%	21,643,853.97	2.46%	0.60%	主要系本期合并范围增加控股子公司广东顺水所致
其他应付款	113,765,812.12	10.29%	44,640,547.93	5.08%	5.21%	主要系本期收到招投标保证金增加以及合并范围内增加控股子公司广东顺水所致
长期应付款	70,615,104.20	6.39%	79,278,507.00	9.02%	-2.63%	主要系本期追加宏闽电力少数股东股权及新并购控股子公司广东顺水所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	8,160,244.77	保函保证金
固定资产	37,230,435.32	银行抵押借款
合计	45,390,680.09	

中达安股份有限公司于2018年7月23日与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的借款合同。该项借款期限为5年，年利率为4.75%，最高授信额度为90,000,000.00元，本年已实际放款63,000,000.00元，本期已归还4,500,000元。中达安股份有限公司以其所有的广州市天河区体育西路103号2001房、2002房、2003房、2004房、2005房、2006房作为抵押物为该项长期借款设定了最高额抵押担保，与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的抵押合同。截至2019年6月30日该套房产净值为32,465,793.65元。该套房产已于2018年08月03日办理了抵押登记。同时中达安股份有限公司以其持有的福建省宏闽电力工程监理有限公司60%的股权为质物设定了质押担保，招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的质押合同。截至2019年6月30日该项股权的账面价值为158,557,014.00元。

广东顺水工程建设监理有限公司于2018年11月26日与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号为【GED4764001201860031】的授信额度协议。该项协议自生效之日起至2019年12月31日，最高授信额度为17,000,000.00元，其中短期贷款额度1,000,000.00元，非融资性保函额度16,000,000.00元，本年已实际使用保函额度10,093,590.75元。广东顺水工程建设监理有限公司以其所有的佛山市顺德区大良新桂社区居民委员会云桂路144号作为抵押物为该项协议设定了最高额抵押担保，与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号为【GDY4764001201660004】的抵押合同和编号为【（2018）顺中银业补字第129号】的抵押合同补充协议。截至2019年06月30日该套房产净值为4,764,641.67元。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
109,790,350.00	34,278,507.00	220.29%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建省宏闽电力工程监理有限公司	电力工程监理	收购	17,426,200.00	6.59%	自有	将乐县君至技术推广合伙企业（有限合伙）	营业期限 2030 年 4 月	电力工程监理	0.00	1,056,301.40	否	2019 年 01 月 14 日	巨潮资讯网公告编号：2019-007

						伙)							
福建省 宏闽电 力工程 监理有 限公司	电力 工程 监理	收购	57,209,500.00	20.00%	自有	福建平 潭君志 股权投 资合伙 企业 (有限 合伙)	营业期 限 2030 年 4 月	电力工 程监理	0.00	2,978,647.84	否	2019 年 03 月 04 日	巨潮资 讯网公 告编号: 2019-02 1
广东顺 水工程 建设监 理有限 公司	水利 工程 监理	收购	57,620,000.00	67.00%	自有	卢永友 等自然 人股东	营业期 限--	水利工 程监理	0.00	2,562,727.18	否	2019 年 01 月 14 日	巨潮资 讯网公 告编号: 2019-00 9
广东道 路信息 发展有 限公司	信息 服务	其他	8,500,000.00	10.00%	自有	广州市 龙越通 信网络 设备有 限公 司、广 东自游 商旅国 际旅行 服务有 限公司	营业期 限--	信息服 务	0.00	211,326.47	否	2019 年 01 月 14 日	巨潮资 讯网公 告编号: 2019-00 8
合计	--	--	140,755,700.00	--	--	--	--	--	0.00	6,809,002.89	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,246.88
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	4,104.47
已累计投入募集资金总额	17,221.34
报告期内变更用途的募集资金总额	4,080.75
累计变更用途的募集资金总额	4,080.75
累计变更用途的募集资金总额比例	20.15%
募集资金总体使用情况说明	
中达安股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]310号”《关于核准中达安股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）21,200,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币12.39元，募集资金总额为人民币262,668,000.00元，扣除发行费用人民币60,199,200.00元，实际募集资金净额为人民币202,468,800.00元。上述募集资金已于2017年3月29日全部到账，也经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“广会验字[2017]G14000440315号”《验资报告》。2019年度，公司实际使用募集资金41,044,684.66元。截至2019年06月30日，累计投入募集资金172,213,425.60元，其中偿还银行贷款及补充流动资金项目151,213,425.60元，购买华南区域总部12,000,000.00元，购买信息化部房产9,000,000.00元。尚未使用的募集资金余额为30,859,516.87元（包含利息）。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
补充流动资金及偿还银行贷款项目	否	11,000	15,080.75	4,104.47	15,121.34	100.27%				不适用	否
业务网络升级与扩建项目	是	5,280.75	1,200		1,200	100.00%				不适用	否
信息化建设项目	否	3,966.13	3,966.13		900	22.69%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,246.88	20,246.88	4,104.47	17,221.34	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,246.88	20,246.88	4,104.47	17,221.34	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	补充流动资金及偿还银行贷款项目；业务网络升级与扩建项目已完工；信息化建设项目未完工。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期不存在此情况										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	业务网络升级与扩建项目	15,080.75	4,104.47	15,121.34	100.27%		0	不适用	否
合计	--	15,080.75	4,104.47	15,121.34	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			由于业务网络升级与扩建项目已完工，尚未使用完的资金用来永久补充流动资金。公司于 2019 年 2 月 21 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构对此出具无异议的核查意见，公司于 2019 年 3 月 11 日召开 2019 年第						

	二次临时股东大会通过了该议案。详见巨潮资讯网相关公告（公告编号：2019-016、2019-022）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期不存在此情况
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期不存在此情况

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

福建省宏闽 电力工程监 理有限公司	子公司	电力工 程监理	10,000,000.00	114,244,551.45	72,186,735.74	51,372,360.71	20,245,880.34	17,187,789.39
广东顺水工 程建设监理 有限公司	子公司	水利监 理	10,800,000.00	92,556,898.99	27,552,845.56	34,134,257.03	5,115,911.75	3,824,965.93

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、宏闽电力

2019年上半年，在宏闽电力董事会的领导下，宏闽电力管理层紧密围绕年初制定的经营目标，贯彻执行宏闽电力董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。报告期内，宏闽电力管理团队和全体员工共同努力，宏闽电力实现营业收入约为5137.24万元，较上年同期上升22.45%；营业利润约为2024.59万元，较上年同期上升26.55%；净利润约为1718.78万元，较上年同期上升26.00%；报告期内：宏闽电力加强市场开拓，电厂、光伏、输变电等业务快速增长，其他各主营业务保持平稳增长，归属于上市公司股东的净利润较上年同期有较大增长。

2、广东顺水

2019年上半年，在广东顺水董事会的领导下，广东顺水管理层紧密围绕年初制定的经营目标，贯彻执行广东顺水董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。报告期内，广东顺水管理团队和全体员工共同努力，广东顺水实现营业收入约为3413.43万元；营业利润约为511.59万元；净利润约为382.50万元；报告期内广东顺水加强市场开拓，水利监理等业务快速增长，其他各主营业务保持平稳增长，归属于上市公司股东的净利润较上年同期有较大增长。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、行业风险

公司主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，公司工程监理业务以通信监理、电力监理、土建监理和水利监理为主。公司工程监理业务与通信行业、电力行业、房屋建筑行业和水利行业的发展密切相关。虽然我国通信行业迎来了5G建设、电力行业也在进行大规模、远距离输电、新农村电网建设、城市电网改造、风电、水电等清洁能源建设等重点项目，房地产、水利市场投资额每年都在增长。但一方面，随着通信行业重组的完成，市场竞争格局将趋于逐步稳定，未来通信行业投资能否保持高增长存在不确定性；另一方面，电力行业、房地产行业和水利行业的发展容易受市场供需关系、国家宏观经济政策、产业发展及基本建设等因素影响，随着国家对宏观经济调控、房地产市场整顿及产业结构调整深入，我国电力、房地产市场和水利市场投资增速整体可能会呈现一定程度的下降。

未来如果我国通信行业、电力行业、房地产行业和水利行业投资增速出现大幅下滑甚至负增长，将直接导致作为其衍生行业的通信监理、电力监理、房屋建筑工程监理、水利监理行业业务量增速的放缓，从而可能对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将紧密关注建设工程项目管理市场及法律法规变化发展趋势，及时跟进各项新政策的出台并认真学习研究，使公司的服务能持续地满足市场需求，不断强化与客户的合作关系，确保公司能够适应外部经营环境变化，同时借助资本市场对其他工程行业监理及上下游业务进行行业整合，防范行业风险。

2、管理风险

（1）跨区域管理风险

近年来,随着我国建设工程领域监理制度覆盖面的持续扩大,我国各省市建设工程监理行业业务规模持续扩大,工程监理总收入持续增长。作为建设工程监理行业的骨干企业,公司为把握市场机遇,提高市场占有率,在全国各省市快速拓展业务布局,截至2019年6月底,公司已在全国设立31个分公司,50个项目部,业务区域覆盖全国除山西以外的所有省、直辖市和自治区。业务区域的快速扩张,对公司的跨区域经营管理带来了较大压力,由于管理总部对广东省以外地区的跨区域管理即时性方面的不足,仍可能导致人力资源管理不善、项目监理质量下滑等多方面的问题,对公司的跨区域业务开展造成损害。

(2) 业务规模快速增长的管理风险

近年来本公司业务规模逐渐扩大,逐渐发展为以通信监理、电力监理、土建监理、招标代理、咨询和代建为主,兼顾设计咨询和项目管理软件设计开发服务为辅的业务格局。公司的经营业务网络也处在快速扩张阶段,业务范围涉及除山西以外的所有省、市、自治区。未来公司将面临管理模式、资源整合、财务管理、内部控制等诸多方面的挑战,同时也对各部门工作提出更高的要求。如果公司管理水平不能适应公司规模的迅速扩张,或公司未能根据业务发展及时调整组织模式和管理方式,将难以确保公司安全和高效地运营,对公司快速可持续发展带来风险。

(3) 项目管理风险

由于公司下属分公司和项目部数量众多,且地域分散,在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险,而且建设工程项目管理业务涉及的人员众多、部门复杂,易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响,若项目实施过程中存在信息传递不畅通、质量监管不到位、下属分公司及项目部未能严格按照公司制度进行管理等形式,可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险。

(4) 人才风险

公司所从事的行业属于技术、知识密集型行业,建设工程项目管理、咨询等领域非常看重项目人员的从业经历和项目经验。由于近几年建设工程监理行业发展迅速,行业对技术、管理人才的需求也越来越大,企业间人才和市场的竞争日趋激烈,从业人员流动性相对较高,使公司面临核心技术和人才流失的风险。

应对措施:首先,公司建立并不断完善多领域及跨区域绩效考核、管理考核、项目质量考核、不定期巡检制度,严格把控跨区域业务的风险;其次,公司将不断完善内部管理体制,加大管理变革力度,以提高公司管理水平和经营效率。再次,通过股权激励等措施不断引进、吸引管理人才,稳定管理队伍,加强绩效考核工作,加强业务管理人员培训及能力建设,打造高素质、能力强、结构合理的人才队伍。

3、市场风险

(1) 市场竞争风险

公司所处的行业市场竞争激烈,主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素的影响,目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。随着公司业务覆盖区域的不断扩大以及新企业的不断进入,公司将可能面临更加激烈的竞争环境。

(2) 市场开拓风险

目前,虽然通信工程、电力工程和建筑工程等业务市场化程度日益提高,但在原有监理体制下形成的地方政府对当地企业倾斜扶持的情况未能完全消除。近年来,虽然招投标制度开始广泛推行,但仍存在一些不规范之处,地方政府干预项目监理招投标的事情时有发生,这为公司业务的跨区域开拓带来了一定的难度。同时,跨区域业务开拓会增加公司的运营成本,在建设工程监理行业激烈的竞争背景下,如果无法有效控制业务成本,可能会对公司的盈利产生不利影响。

应对措施:作为项目管理服务的提供商,公司将凭借多年的持续经营与积累,在建设工程监理行业树立了领先的行业地位,并逐步进行全国性业务布局,以满足客户对于项目管理服务的更高需求。进一步调整自身产业结构,从技术和服务等多方面降低市场竞争风险。

4、财务风险

2017年末、2018年末和 2019 年1-6月末公司应收账款账面价值分别为 41,947.86 万元、55,407.92万元和64,886.81万元,占同期末流动资产的比例分别为68.44%、67.94%和75.37%。公司的应收账款收款对象主要系三大通信运营商,具有较好的信用基础并且为公司的长期合作对象。报告期各期末应收账款较高主要原因系公司给予三大通信运营商的信用周期较长,而且三大通信运营商付款审批流程繁琐,耗时较长。公司已就上述应收账款采用了比较稳健的坏账计提政策,坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化,公司的主要客户财务状况发生恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回,将

对公司收入、资金周转产生较大的影响。

应对措施：公司积极与各运营商省公司洽谈，并推动运营商省公司督促各地市结算送审、验收批复发布；项目部加强地市结算送审的跟踪工作，并且加强付款条件的谈判。各项目部加快地市工程建设进度，同时积极推动项目的验收，及时主动创造付款条件。公司强化《订单管理工作指南》的执行，明确框架合同重要条款，监理取费的注意事项，组织项目部做好订单签订的颗粒度大小规划，付款节点和比例及付款资料的格式，梳理订单签订和沟通的流程。组织基础数据的细化管理，以订单为维度分析订单中站点的状态，推动分批验收结算收款、甩项关闭订单。狠抓对收款困难的项目部的数据清理，将产值清理中找出的问题做出沟通计划，督促项目部跟业主沟通解决。如遇到困难区域总监主动及时沟通解决，组织项目部分析每一份订单具体不能收款原因，通过数据分析找出问题节点，并积极落实解决。通过系列措施推动历年应收账款的清理，有效控制应收账款风险。

5、投资、收购风险

公司紧紧围绕战略目标，充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。公司虽然已通过投资、并购、参股等多种方式积极推进公司的战略部署，但由于产业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应等风险，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司通过不断的学习，已经充分认识到投资并购的风险，只有在实践过程中不断总结经验教训，通过加强外调调查、选择经验丰富的中介机构、加强公司团队学习培训以及聘请行业专家等多种方式对项目进行审慎调查判断。对符合公司战略发展且具备相当潜力的项目谨慎投资，加强公司与被投资公司的企业文化融合以及与公司的发展的协同，以最大限度地降低投资并购风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.28%	2019 年 01 月 11 日	2019 年 01 月 11 日	巨潮资讯网(公告编号 2019-004)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.28%	2019 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	巨潮资讯网(公告编号 2019-022)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	66.30%	2019 年 04 月 22 日	2019 年 04 月 22 日	巨潮资讯网(公告编号 2019-044)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华南区域总部(广东省广州市天河区体育西路103号维多利广场A座20层)装修工程,因与施工方广东省美术设计装修工程有限公司就工程质量、进度出现争议,被诉至广州市天河区人民法院,现处于开庭审理阶段,尚未完成司法鉴定工作。	123.88	否	开庭审理中	暂未审理完毕	暂无判决及执行		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

中达安股份有限公司2018年限制性股票激励计划目前正常实施中，内容详见公司披露在巨潮资讯网上的公告（公告编号：2018-117）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
福建省宏闽电力工程 监理有限公司	2018 年 04 月 27 日	3,000	2018 年 07 月 13 日	1,776.39	连带责任保 证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		3,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		1,776.39		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		3,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		1,776.39		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		3,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		1,776.39		
报告期末已审批的担保额度合		3,000		报告期末实际担保余额合计		1,776.39		

计 (A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			2.90%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
中达安股份有限公司	中国移动通信集团有限公司在中国境内 31 个省、自治区、直辖市直接或间接控股的主营通信业务的 17 家公司	2018 年至 2019 年通信工程专业监理服务	2018 年 07 月 31 日			无		市场定价	80,920	否	无	订单累计为 16,419 万元, 确认收入 13,075 万元	2018 年 07 月 31 日	巨潮资讯网公告编号: 2018-060

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司主要以工程监理为主业，属于高技术服务业，主要针对整个工程从设计勘察到施工维护起到监督管理的作用，不属于环境保护部门认定的排污单位，公司及其子公司均不存在排放主要污染物及特征污染物的相关情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

为了践行国家精准扶贫的政策方针，切实履行企业社会责任，公司积极参与政府组织的扶贫救助活动，支持社会建设和公益事业，充分发挥行业和自身优势，构建和谐的社会关系。

（2）半年度精准扶贫概要

1、2019年上半年，公司向贵州省黔南州平塘县牙舟镇白沙村捐款1.6万元，对口帮扶通组路硬化改造，解决山塘建设等问题。

2、2019年7月，公司向广东省阳江市三甲镇黎冲村的脱贫工程捐款3万元，对口帮扶村里的脱贫工程，帮助村民改善生活条件。

3、2019年5月，在公司的号召下，公司控股子公司宏闽电力也积极参与了“精准扶贫 捐书助学”的公益活动，向周宁县玛坑乡第八中学、周宁县礼门乡中心小学、周宁英才实验小学等三所学校捐赠图书，该活动主旨为改善农村及偏远地区优质教育资源匮乏的现状，希望提高贫困地区学生的阅读条件，传递爱心，“书”送希望，弘扬正能量。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	5.1
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0.5
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——

其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	4.6
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

2019年下半年，公司将根据实际情况，继续积极响应精准扶贫攻坚号召和倡议，认真贯彻执行“十三五”脱贫攻坚精神，结合各地精准扶贫政策，协调组织各方力量，肩负起企业的社会责任，继续在公益扶贫的道路上砥砺前行。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	92,614,100	67.93%				-15,568,580	-15,568,580	77,045,520	56.51%
3、其他内资持股	92,614,100	67.93%				-15,568,580	-15,568,580	77,045,520	56.51%
其中：境内法人持股	5,510,400	4.04%				0	0	5,510,400	4.04%
境内自然人持股	87,103,700	63.89%				-15,568,580	-15,568,580	71,535,120	52.47%
二、无限售条件股份	43,719,900	32.07%				15,568,580	15,568,580	59,288,480	43.49%
1、人民币普通股	43,719,900	32.07%				15,568,580	15,568,580	59,288,480	43.49%
三、股份总数	136,334,000	100.00%				0	0	136,334,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年11月9日，公司原董事陈志雄因董事会换届选举不再担任公司董事，原监事刘明理因监事会换届选举不再担任公司监事，按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，其持有公司股份共计15,568,580股在离职6个月内予以高管锁定股进行锁定，于2019年5月9日满6个月解除锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴君晔	25,898,080			25,898,080	首发前限售股	2020-03-31
李涛	23,352,000			23,352,000	首发前限售股	2020-03-31
陈志雄	13,904,020	13,904,020		0	无	2018 年 11 月 9 日任期届满离任, 6 个月内不得买卖公司股票, 现期满解除锁定。
甘露	7,700,800			7,700,800	首发前限售股	2020-03-31
王胜	7,700,800			7,700,800	首发前限售股	2020-03-31
广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）	5,510,400			5,510,400	首发前限售股	2020-03-31
赵瑞军	3,862,400			3,862,400	首发前限售股及股权激励限售股	首发限售股解除限售为：2020-03-31，股权激励限售股依据实际情况解锁
刘明理	1,664,560	1,664,560		0	无	2018 年 11 月 9 日任期届满离任, 6 个月内不得买卖公司股票, 现期满解除锁定。
黄曦仪	1,446,080			1,446,080	首发前限售股及股权激励限售股	首发限售股解除限售为：2020-03-31，股权激励限售股依据实际情况解锁
庄烈忠	732,960			732,960	首发前限售股及股权激励限售股	首发限售股解除限售为：2020-03-31，股权激励限售股依据实际情况解锁
黄亮	252,000			252,000	首发前限售股及	首发限售股解除

					股权激励限售股	限售为： 2020-03-31，股权激励限售股依据实际情况解锁
其他限售股股东 (剩余 56 名股权激励对象)	590,000			590,000	股权激励限售股	股权激励限售股依据实际情况解锁
合计	92,614,100	15,568,580	0	77,045,520	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			12,540		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴君晔	境内自然人	19.00%	25,898,080		25,898,080		质押	17,130,000
李涛	境内自然人	17.13%	23,352,000		23,352,000		质押	21,850,000
陈志雄	境内自然人	8.08%	11,009,220		0	11,009,220	质押	6,450,000
甘露	境内自然人	5.65%	7,700,800		7,700,800			
王胜	境内自然人	5.65%	7,700,800		7,700,800		质押	5,570,000
广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.04%	5,510,400		5,510,400			
赵瑞军	境内自然人	2.83%	3,862,400		3,862,400			
陆西教	境内自然人	2.00%	2,720,000			2,720,000		
颜家晓	境内自然人	1.31%	1,788,260			1,788,260	质押	900,000
黄曦仪	境内自然人	1.06%	1,446,080		1,446,080		质押	1,200,000
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东吴君晔与第二大股东李涛为一致行动人；其他限售股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		

		股份种类	数量
陈志雄	11,009,220	人民币普通股	11,009,220
陆酉教	2,720,000	人民币普通股	2,720,000
颜家晓	1,788,260	人民币普通股	1,788,260
刘明理	1,156,560	人民币普通股	1,156,560
王成	1,010,000	人民币普通股	1,010,000
李黔蓉	831,700	人民币普通股	831,700
北交联合（北京）投资基金管理有限公司	830,340	人民币普通股	830,340
华宝信托有限责任公司－“辉煌”67号单一资金信托	584,000	人民币普通股	584,000
中国国际金融香港资产管理有限公司－客户资金	362,066	人民币普通股	362,066
徐作炳	321,870	人民币普通股	321,870
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴君晔	董事长	现任	25,898,080	0	0	25,898,080	0	0	0
李涛	副董事长	现任	23,352,000	0	0	23,352,000	0	0	0
甘露	监事会主席	现任	7,700,800	0	0	7,700,800	0	0	0
王胜	董事、总裁	现任	7,700,800	0	0	7,700,800	0	0	0
黄曦仪	董事、常务副总裁	现任	1,446,080	0	0	1,446,080	0	0	0
庄烈忠	董事、副总裁、财务总监	现任	732,960	0	0	732,960	0	0	0
黄亮	董事	现任	252,000	0	0	252,000	0	0	0
罗均	副总裁	现任	15,000	0	0	15,000	0	0	0
陈烨	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余璐龙	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈雄颖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯绍津	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
							0		
合计	--	--	67,097,720	0	0	67,097,720	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗均	副总裁（副总经理）	聘任	2019 年 04 月 24 日	董事会聘任

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,650,670.93	236,538,247.62
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		4,096,000.00
应收账款	648,868,066.28	554,079,196.57
应收款项融资		
预付款项	115,398.76	
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,843,064.45	20,778,388.78
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货		
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	403,312.18	9,279.82
流动资产合计	860,880,512.60	815,501,112.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,711,326.47	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	42,254,456.01	36,611,530.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,013,491.13	1,930,444.67
开发支出		
商誉	170,882,565.67	129,160,245.02
长期待摊费用	2,408,655.74	1,886,480.04
递延所得税资产	16,671,044.23	13,204,184.63
其他非流动资产	1,593,022.91	1,977,718.96
非流动资产合计	244,534,562.16	184,770,603.82
资产总计	1,105,415,074.76	1,000,271,716.61
流动负债：		
短期借款	83,490,209.51	59,532,031.64
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	200,574.00	
预收款项	36,980,006.21	16,026,114.32
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	19,918,101.80	29,938,582.34
应交税费	11,076,582.72	11,018,454.37
其他应付款	113,765,812.12	52,750,551.97
其中：应付利息	164,679.19	130,062.50
应付股利	316,000.00	4,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,128,752.80	40,711,402.80
其他流动负债	37,868,939.26	33,701,587.66
流动负债合计	352,428,978.42	243,678,725.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,500,000.00	36,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	70,615,104.20	47,567,104.20
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债	679,197.76	
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,794,301.96	83,567,104.20
负债合计	473,223,280.38	327,245,829.30
所有者权益：		
股本	136,334,000.00	136,334,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,249,864.61	225,880,838.02
减：库存股	5,356,260.00	5,356,260.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,195,105.13	33,195,105.13
一般风险准备		
未分配利润	276,969,912.54	256,972,625.62
归属于母公司所有者权益合计	612,392,622.28	647,026,308.77
少数股东权益	19,799,172.10	25,999,578.54
所有者权益合计	632,191,794.38	673,025,887.31
负债和所有者权益总计	1,105,415,074.76	1,000,271,716.61

法定代表人：吴君晔

主管会计工作负责人：庄烈忠

会计机构负责人：偏茵茵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	151,453,553.47	205,488,498.02
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		
应收账款	489,108,375.34	477,378,839.86

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	27,941,150.84	16,785,208.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	403,312.18	9,279.82
流动资产合计	668,906,391.83	699,661,826.22
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	310,024,040.47	168,557,014.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,476,924.14	35,908,582.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,918,246.91	1,930,444.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,344,158.14	1,886,480.04
递延所得税资产	10,091,723.37	11,882,628.05
其他非流动资产	1,921,262.14	1,702,584.39
非流动资产合计	361,776,355.17	221,867,733.48
资产总计	1,030,682,747.00	921,529,559.70

流动负债：		
短期借款	68,958,177.87	45,000,000.00
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		
预收款项	24,751,280.26	14,999,054.30
合同负债		
应付职工薪酬	17,439,370.20	26,918,250.94
应交税费	2,043,400.74	1,357,753.26
其他应付款	63,672,088.82	38,121,762.26
其中：应付利息	164,679.19	130,062.50
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,128,752.80	40,711,402.80
其他流动负债	28,538,758.95	29,832,923.10
流动负债合计	254,531,829.64	196,941,146.66
非流动负债：		
长期借款	49,500,000.00	36,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	70,615,104.20	47,567,104.20
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,115,104.20	83,567,104.20
负债合计	374,646,933.84	280,508,250.86
所有者权益：		

股本	136,334,000.00	136,334,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	227,375,071.53	225,880,838.02
减：库存股	5,356,260.00	5,356,260.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,195,105.13	33,195,105.13
未分配利润	264,487,896.50	250,967,625.69
所有者权益合计	656,035,813.16	641,021,308.84
负债和所有者权益总计	1,030,682,747.00	921,529,559.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	232,574,046.50	218,042,184.82
其中：营业收入	232,574,046.50	218,042,184.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	208,125,996.94	174,023,904.35
其中：营业成本	156,851,709.66	142,482,196.85
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	1,670,751.49	1,415,801.88
销售费用	5,031,816.83	4,863,549.50
管理费用	27,784,480.23	23,031,725.81
研发费用	13,949,477.65	1,832,197.30

财务费用	2,837,761.08	398,433.01
其中：利息费用	3,013,882.79	487,796.11
利息收入	269,892.17	234,859.75
加：其他收益	1,237,021.75	929,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）	211,326.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	211,326.47	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	9,742,600.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,609,175.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,638,998.50	40,339,004.67
加：营业外收入	451.86	4,918.17
减：营业外支出	9,665.04	177.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,629,785.32	40,343,745.07
减：所得税费用	6,222,348.04	9,504,712.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,407,437.28	30,839,032.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,892,110.01	30,839,032.75
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	25,586,980.92	25,382,587.85
2.少数股东损益	3,820,456.36	5,456,444.90
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,407,437.28	30,839,032.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,586,980.92	25,382,587.85
归属于少数股东的综合收益总额	3,820,456.36	5,456,444.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1877	0.1871

(二) 稀释每股收益	0.1877	0.1871
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴君晔

主管会计工作负责人：庄烈忠

会计机构负责人：偏茵茵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	145,248,904.46	175,884,312.10
减：营业成本	104,634,307.20	122,241,224.53
税金及附加	1,092,858.65	1,121,082.32
销售费用	4,940,371.99	4,863,549.50
管理费用	21,911,074.46	20,005,516.39
研发费用	10,818,428.44	565,286.96
财务费用	2,399,667.78	72,674.45
其中：利息费用	2,579,221.15	158,426.33
利息收入	220,915.86	216,376.12
加：其他收益	1,148,243.66	929,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）	8,870,756.47	6,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	211,326.47	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,666,924.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,143,128.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,138,120.33	30,801,749.70
加：营业外收入	9.21	4,588.08

减：营业外支出	3,515.04	177.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,134,614.50	30,806,160.01
减：所得税费用	2,024,649.69	7,262,845.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,109,964.81	23,543,314.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,109,964.81	23,543,314.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	19,109,964.81	23,543,314.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,096,903.22	172,470,976.02
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,004,622.20	3,182,727.42
经营活动现金流入小计	245,101,525.42	175,653,703.44
购买商品、接受劳务支付的现金	46,990,290.83	40,613,256.33
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	141,106,110.49	128,556,567.39
支付的各项税费	23,175,515.18	32,340,441.82
支付其他与经营活动有关的现金	22,001,749.69	13,890,454.00
经营活动现金流出小计	233,273,666.19	215,400,719.54
经营活动产生的现金流量净额	11,827,859.23	-39,747,016.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,271,307.78	3,942,808.34
投资支付的现金	8,500,000.00	
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	41,595,095.67	23,021,010.01
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,366,403.45	26,963,818.35
投资活动产生的现金流量净额	-53,366,403.45	-26,963,818.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,360,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	86,958,177.87	24,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	291,596.89	
筹资活动现金流入小计	89,610,574.76	24,000,000.00
偿还债务支付的现金	49,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,909,530.10	5,742,558.61
其中：子公司支付给少数股东的	5,340,570.00	

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	46,030,950.00	32,154.30
筹资活动现金流出小计	109,840,480.10	5,774,712.91
筹资活动产生的现金流量净额	-20,229,905.34	18,225,287.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-61,768,449.56	-48,485,547.36
加：期初现金及现金等价物余额	231,258,875.72	174,030,764.92
六、期末现金及现金等价物余额	169,490,426.16	125,545,217.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	163,726,692.95	145,057,180.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,828,962.76	4,133,176.72
经营活动现金流入小计	182,555,655.71	149,190,357.07
购买商品、接受劳务支付的现金	31,052,936.84	33,325,598.83
支付给职工以及为职工支付的现金	104,395,722.68	112,676,851.96
支付的各项税费	10,441,355.31	26,924,613.85
支付其他与经营活动有关的现金	15,790,407.22	11,823,862.75
经营活动现金流出小计	161,680,422.05	184,750,927.39
经营活动产生的现金流量净额	20,875,233.66	-35,560,570.32
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	8,659,430.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,659,430.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	3,103,137.62	3,323,115.85

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	109,790,350.00	34,278,507.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,893,487.62	37,601,622.85
投资活动产生的现金流量净额	-104,234,057.62	-31,601,622.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	86,958,177.87	24,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	419,392.50	194,271.33
筹资活动现金流入小计	87,377,570.37	24,194,271.33
偿还债务支付的现金	49,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,134,298.46	5,413,492.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,634,298.46	5,413,492.52
筹资活动产生的现金流量净额	29,743,271.91	18,780,778.81
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	-53,615,552.05	-48,381,414.36
加：期初现金及现金等价物余额	202,660,776.47	170,043,011.46
六、期末现金及现金等价物余额	149,045,224.42	121,661,597.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	136,3 34,00 0.00				225,88 0,838. 02	5,356, 260.00			33,195 ,105.1 3		256,97 2,625. 62		647,02 6,308. 77	25,999 ,578.5 4	673,02 5,887. 31

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	136,334,000.00			225,880,838.02	5,356,260.00			33,195,105.13		256,972,625.62		647,026,308.77	25,999,578.54	673,025,887.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-54,630,973.41						19,997,286.92		-34,633,686.49	-6,200,406.44	-40,834,092.93
(一)综合收益总额										25,586,980.92		25,586,980.92	3,820,456.36	29,407,437.28
(二)所有者投入和减少资本				-54,630,973.41								-54,630,973.41	-8,680,292.80	-63,311,266.21
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,494,233.51								1,494,233.51		1,494,233.51
4. 其他				-56,125,206.92								-56,125,206.92	-8,680,292.80	-64,805,499.72
(三)利润分配										-5,589,694.00		-5,589,694.00	-1,340,570.00	-6,930,264.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,589,694.00		-5,589,694.00	-1,340,570.00	-6,930,264.00

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、本期期末余额	136,334,000.00				171,249,864.61	5,356,260.00			33,195,105.13		276,969,912.54		612,392,622.28	19,799,172.10	632,191,794.38

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	135,680,000.00				220,325,645.83				28,307,861.67		212,217,046.40		596,530,553.90	
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	135,680,000.00				220,325,645.83				28,307,861.67		212,217,046.40		596,530,553.90		596,530,553.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					318,198.44						20,091,067.85		20,409,266.29	21,054,290.89	41,463,557.18
（一）综合收益总额											25,382,587.85		25,382,587.85	5,456,444.90	30,839,032.75
（二）所有者投入和减少资本					318,198.44								318,198.44	19,597,845.99	19,916,044.43
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					318,198.44								318,198.44		318,198.44
4．其他														19,597,845.99	19,597,845.99
（三）利润分配											-5,291,520.00		-5,291,520.00	-4,000,000.00	-9,291,520.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-5,291,520.00		-5,291,520.00	-4,000,000.00	-9,291,520.00
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、本期期末余额	135,680,000.00				220,643,844.27			28,307,861.67		232,308,114.25		616,939,820.19	21,054,290.89	637,994,111.08	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	136,334,000.00				225,880,838.02	5,356,260.00			33,195,105.13	250,967,625.69		641,021,308.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	136,334,000.00				225,880,838.02	5,356,260.00			33,195,105.13	250,967,625.69		641,021,308.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,494,233.51					13,520,270.81		15,014,504.32
（一）综合收益总额										19,109,964.81		19,109,964.81
（二）所有者投入和减少资本					1,494,233.51							1,494,233.51
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,494,233.51							1,494,233.51
4．其他												
（三）利润分配										-5,589,694.00		-5,589,694.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-5,589,694.00		-5,589,694.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	136,334,000.00				227,375,071.53	5,356,260.00			33,195,105.13	264,487,896.50		656,035,813.16

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	135,680,000.00				220,325,645.83				28,307,861.67	212,273,954.55		596,587,462.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,680,000.00				220,325,645.83				28,307,861.67	212,273,954.55		596,587,462.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					318,198.44					18,251,794.32		18,569,992.76
(一) 综合收益总额										23,543,314.32		23,543,314.32
(二) 所有者投入和减少资本					318,198.44							318,198.44
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					318,198.44							318,198.44
4. 其他												
(三)利润分配										-5,291,520.00		-5,291,520.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,291,520.00		-5,291,520.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	135,680,000.00				220,643,844.27				28,307,861.67	230,525,748.87		615,157,454.81

三、公司基本情况

1、公司概况

中达安股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广东达安工程项目管理有限公司于2012年整体变更设立的股份有限公司。2017年3月3日，经中国证券监督管理委员会出具《关于核准广东达安项目管理股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可〔2017〕310号文批准，本公司普通股股票于2017年3月29日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“达安股份”，股票代码“300635”。2018年4月，广东达安项目管理股份有限公司更名为中达安股份有限公司。

截止2019年6月30日，公司股本136,334,000.00元，股份总数136,334,000.00股（每股面值1元）。

统一社会信用代码：914400007080735472。

2、公司注册资本

人民币壹亿叁仟陆佰叁拾叁万肆仟元整。

3、公司所属行业性质

公司属于服务业。

4、公司经营范围

工程监理、承包、代建，工程项目管理，室内装修，工程造价咨询服务，工程设计及咨询服务，工程质量检验、检测及监督，工程安全检测服务，建筑智能工程检测；招标代理，政府采购代理；建筑、通信材料及设备购销；建筑信息模型管理技术的咨询服务；信息网络系统集成，软件的开发、销售及转让，计算机信息咨询服务；建筑、通信、计算机的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、技术培训、技术承包、技术中介、技术入股；项目投资、咨询及管理；企业管理咨询及培训，法律咨询服务；通信技术、采购的管理咨询及培训；会务服务；企业管理、工程管理的中介服务。（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）。

5、公司住所

广州市白云区广州大道北1421号圣地大厦六楼601房。

6、公司的法定代表人

吴君晔。

7、财务报告的批准

本财务报告业经公司2019年8月29日董事会会议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	广东国联工程咨询管理有限公司
2	达安云（珠海）资产管理有限公司
3	广东奥铂爵科技有限公司
4	中达安广东置业发展有限公司
5	福建省宏闽电力工程监理有限公司
6	广东顺水工程建设监理有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺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间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司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，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，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。

——利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

—金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

——以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该

类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

—金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

——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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

——其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

—金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款等，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

——减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

——预期信用损失计量

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收票据、应收账款，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。本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

除应收票据、应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

——金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

—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的控制。

若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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

—金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

—金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

—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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

——坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含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的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入公司合并范围划分组合
—按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备

——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	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

—2019年1月1日以后，应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见“第十节-附注五、重要的会计政策及会计估计-10、金融工具-金融资产减值及减值的确认方法”。

12、应收账款

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行

减值测试的应收款项)、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

一 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入公司合并范围划分组合
一 按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备

——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	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

一 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项,单独进行减值测试,确定减值损失,计提坏账准备

一对应收票据和预付款项,公司单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提减值准备。

一 应收款项计提坏账准备后,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,原确认的坏账准备应当予以转回,计入当期损益。

—2019年1月1日以后,应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见“第十节-附注五、重要的会计政策及会计估计-10、金融工具-金融资产减值及减值的确认方法”。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项(包括应收账款和其他应收款)划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减

值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含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的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入公司合并范围划分组合
—按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备

——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	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

—2019年1月1日以后，其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见“第十节-附注五、重要的会计政策及会计估计-10、金融工具-金融资产减值及减值的确认方法”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

—存货分类：低值易耗品等。

—存货的核算：低值易耗品等按实际成本入账，采用分次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业、对联营企业的投资。

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成的长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

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

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益；

——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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司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。

—长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金

额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。 —固定资产的分类为：运输设备、办公及电子设备、房屋建筑物等。 —固定资产计价：按实际成本计价。 —固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限及残值率确定其折旧率。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4 年	3-5%	23.75%-24.25%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	3-5%	19.40%-32.33%
房屋建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定产的认依据：实质上转移了与所有权关全部风险和报酬赁。具体为符合下列一项或数项条件的： a. 在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人； b. 承租人有购买赁资产的选择权，所订立价款预计将远低于行使选择权时赁资产的公允价值，因而在开始日就可以合理确定承人会行使这种权利； c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占使用寿命大部分； d. 承租人在赁开始日的最低付款额现值，几乎相当于赁开始日资产公允价值； e. 赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承人才能使用。融入固定的计价方法：融资租入固定产初始计价为赁期开日公允值与最低付款额现较者作账；融资租入的固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

26、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产分项目的使用寿命估计情况如下：

类 别	使用寿命
软件	5年

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

—长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

—职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

——对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

——对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；

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，公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——现金结算的股份支付：

——公司应当在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付（例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付），公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

—权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

——期权的行权价格；

——授权日的价格；

- 期权的有效期；
- 股价波动率；
- 无风险收益率；
- 分期行权的股份支付；
- 确认可行权权益工具最佳估计的依据；

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

- 企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法；

——结算企业以其本身权益工具结算的，应当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，应当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，应当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。

——接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

- 销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

- 提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

——已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

——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。

本公司收入确认的具体原则：

——通信监理业务、配电监理业务：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的并经业主方确认的工作量与合同约定的单价确定，计算方式具体如下：

1、已经完成的站点数量乘以对应单价；2、已经完成的管道长度乘以对应单价；3、已经完成的网元数量乘以对应单价；4、已经完成的配电线路单元乘以对应单价；5、其他可量化的计量方式。

—土建监理业务、咨询与代建业务：在提供相关服务的期间内分期确认收入，在项目实际完成期内按直线法平均确认。

—招标代理业务：以中标通知书的时间为工作完成时间，招标代理工作完成后一次性确认收入。

—电力监理：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的工作量占合同约定的比重确认。

—水利监理：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的并经业主方确认的工作量占合同约定的单价确认。

资产负债表日按照提供上述方式确认劳务收入总额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时将已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——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合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

—已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

——初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

——存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

——属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

——租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、持有待售及终止经营

——非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

——终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部于 2019 年 4 月 30 日印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号(以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。因此,根据《修订通知》的要求,公司需对会计政策进行相应变更,按照该通知文件规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。	公司于 2019 年 8 月 29 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,公司的独立董事对本议案发表了独立意见,本次会计政策变更事项无需提交股东大会审议	

——新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号-套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”),公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行了调整。

根据新旧准则衔接规定,企业应当按照金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,企业比较财务报表列报的信息与本准则不一致的,不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整。将金融工具原账面价值和在金融工具实施日(2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

2019 年 1 月 1 日,本公司金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

——根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号),本公司对财务报表格式进行了修订:

资产负债表,将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”;将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”;新增行项目“应收账款融资”、“专项储备”。

利润表:将行项目“资产减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产处置收益”之前;将行项目“信用减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产减值损失”之前;将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前;新增行项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	236,538,247.62	236,538,247.62	
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	4,096,000.00	4,096,000.00	
应收账款	554,079,196.57	554,079,196.57	
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,778,388.78	20,778,388.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,279.82	9,279.82	
流动资产合计	815,501,112.79	815,501,112.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	36,611,530.50	36,611,530.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,930,444.67	1,930,444.67	
开发支出			
商誉	129,160,245.02	129,160,245.02	
长期待摊费用	1,886,480.04	1,886,480.04	
递延所得税资产	13,204,184.63	13,204,184.63	
其他非流动资产	1,977,718.96	1,977,718.96	
非流动资产合计	184,770,603.82	184,770,603.82	
资产总计	1,000,271,716.61	1,000,271,716.61	
流动负债：			
短期借款	59,532,031.64	59,532,031.64	
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			
预收款项	16,026,114.32	16,026,114.32	
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	29,938,582.34	29,938,582.34	
应交税费	11,018,454.37	11,018,454.37	

其他应付款	52,750,551.97	52,750,551.97	
其中：应付利息	130,062.50	130,062.50	
应付股利	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	40,711,402.80	40,711,402.80	
其他流动负债	33,701,587.66	33,701,587.66	
流动负债合计	243,678,725.10	243,678,725.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	47,567,104.20	47,567,104.20	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	83,567,104.20	83,567,104.20	
负债合计	327,245,829.30	327,245,829.30	
所有者权益：			
股本	136,334,000.00	136,334,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	225,880,838.02	225,880,838.02	
减：库存股	5,356,260.00	5,356,260.00	
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	33,195,105.13	33,195,105.13	
一般风险准备			
未分配利润	256,972,625.62	256,972,625.62	
归属于母公司所有者权益合计	647,026,308.77	647,026,308.77	
少数股东权益	25,999,578.54	25,999,578.54	
所有者权益合计	673,025,887.31	673,025,887.31	
负债和所有者权益总计	1,000,271,716.61	1,000,271,716.61	

调整情况说明

2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	205,488,498.02	205,488,498.02	
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			
应收账款	477,378,839.86	477,378,839.86	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	16,785,208.52	16,785,208.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,279.82	9,279.82	

流动资产合计	699,661,826.22	699,661,826.22	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	168,557,014.00	168,557,014.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	35,908,582.33	35,908,582.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,930,444.67	1,930,444.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,886,480.04	1,886,480.04	
递延所得税资产	11,882,628.05	11,882,628.05	
其他非流动资产	1,702,584.39	1,702,584.39	
非流动资产合计	221,867,733.48	221,867,733.48	
资产总计	921,529,559.70	921,529,559.70	
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
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			
预收款项	14,999,054.30	14,999,054.30	
合同负债			

应付职工薪酬	26,918,250.94	26,918,250.94	
应交税费	1,357,753.26	1,357,753.26	
其他应付款	38,121,762.26	38,121,762.26	
其中：应付利息	130,062.50	130,062.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	40,711,402.80	40,711,402.80	
其他流动负债	29,832,923.10	29,832,923.10	
流动负债合计	196,941,146.66	196,941,146.66	
非流动负债：			
长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	47,567,104.20	47,567,104.20	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	83,567,104.20	83,567,104.20	
负债合计	280,508,250.86	280,508,250.86	
所有者权益：			
股本	136,334,000.00	136,334,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	225,880,838.02	225,880,838.02	
减：库存股	5,356,260.00	5,356,260.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,195,105.13	33,195,105.13	

未分配利润	250,967,625.69	250,967,625.69	
所有者权益合计	641,021,308.84	641,021,308.84	
负债和所有者权益总计	921,529,559.70	921,529,559.70	

调整情况说明

2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的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	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中达安股份有限公司	15%
达安云（珠海）资产管理有限公司	25%
广东国联工程咨询管理有限公司	25%
福建省宏闽电力工程监理有限公司	15%
广东奥铂爵科技有限公司	25%
中达安广东置业发展有限公司	25%
广东顺水工程建设监理有限公司	25%

2、税收优惠

公司具体税项情况如下：

—增值税

——达安股份分公司中除中山分公司、湖北分公司（2018年11月后）为增值税一般纳税人外，其他分公司皆为小规模纳税人，按照3%简易征收办法缴纳增值税。

—企业所得税

——中达安股份有限公司于2018年11月28日，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为“GR201844000405”高新技术企业证书，2019年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

——公司控股子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司于2017年11月30日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为“GR201735000510”高新技术企业证书，2019年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,882.12	5,000.00
银行存款	169,341,544.04	231,253,875.72
其他货币资金	8,160,244.77	5,279,371.90
合计	177,650,670.93	236,538,247.62

其他说明

—报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,160,244.77	5,279,371.90
合计	8,160,244.77	5,279,371.90

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		168,000.00
商业承兑票据		3,928,000.00
合计		4,096,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	740,179,041.08	100.00%	91,310,974.80	12.34%	648,868,066.28	638,038,346.05	100.00%	83,959,149.48	13.16%	554,079,196.57
其中：										
账龄组合	740,179,041.08	100.00%	91,310,974.80	12.34%	648,868,066.28	638,038,346.05	100.00%	83,959,149.48	13.16%	554,079,196.57
合计	740,179,041.08	100.00%	91,310,974.80	12.34%	648,868,066.28	638,038,346.05	100.00%	83,959,149.48	13.16%	554,079,196.57

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	484,539,164.24	24,226,958.21	5.00%
1-2 年	121,211,513.89	12,121,151.39	10.00%
2-3 年	53,645,497.15	10,729,099.43	20.00%
3-4 年	40,590,606.25	12,177,181.87	30.00%
4-5 年	16,271,351.31	8,135,675.66	50.00%
5 年以上	23,920,908.24	23,920,908.24	100.00%
合计	740,179,041.08	91,310,974.80	--

确定该组合依据的说明：

-按应收账款账龄作为划分组合依据，符合公司业务性质及应收账款形成原因。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		83,959,149.48	0	83,959,149.48

2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0	0	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提		0	0	
本期转回	0	9,805,521.56		9,805,521.56
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	634,593.02	0	634,593.02
其他变动	0	17,791,939.90	0	17,791,939.90
2019年06月30日余额		91,310,974.80	0	91,310,974.80

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	484,539,164.24
1 至 2 年	121,211,513.89
2 至 3 年	53,645,497.15
3 年以上	80,782,865.80
3 至 4 年	40,590,606.25
4 至 5 年	16,271,351.31
5 年以上	23,920,908.24
合计	740,179,041.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,959,149.48	17,791,939.90	9,805,521.56	634,593.02	91,310,974.80
合计	83,959,149.48	17,791,939.90	9,805,521.56	634,593.02	91,310,974.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期因非同一控制下企业合并增加子公司广东顺水工程建设监理有限公司，本期增加应收账款坏账准备金额为

17,791,939.90元为广东顺水应收账款坏账准备期初余额，本期计提坏账准备金额 0.00元；本期收回或转回坏账准备 9,805,521.56元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
通信监理	544,593.02
土建监理	90,000.00
合计	634,593.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	广东移动 TD-LTE 网络一期扩容工程无线配套建设项目（佛山分公司）监理单项结算合同（达安二）	160,549.30	预计无法收回	审批	否
中移铁通有限公司广东分公司	广东铁通与广东移动深圳本地传输网光缆网合作建设一期工程单项合同（第一批）	67,118.47	预计无法收回	审批	否
合计	--	227,667.77	--	--	--

应收账款核销说明：

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期核销应收账款634,593.02元，已全额计提坏账准备634,593.02元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	148,651,759.10	0-5年以上	20.08%	22,352,216.37
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	非关联方	38,244,715.53	0-5年以上	5.17%	3,577,100.40
中国移动通信集团浙江有限公司	非关联方	17,299,727.34	0-5年以上	2.34%	981,940.62
中国移动通信集团河北有限公司	非关联方	15,502,724.78	0-5年以上	2.09%	1,403,816.96

中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	15,114,365.38	0-5年以上	2.04%	1,871,202.07
合计		234,813,292.13		31.72%	30,186,276.42

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	115,398.76			
合计	115,398.76	--		--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,843,064.45	20,778,388.78
合计	33,843,064.45	20,778,388.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及投标保证金	25,110,722.59	17,371,263.18
日常备用金	12,152,420.84	5,716,603.96
社保个人部分	714,286.26	715,286.84
公积金个人部分	401,083.61	469,034.00
合计	38,378,513.30	24,272,187.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,493,799.20			3,493,799.20
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	62,920.84			62,920.84
其他变动	978,728.81			978,728.81
2019 年 6 月 30 日余额	4,535,448.85			4,535,448.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

本期因非同一控制下企业合并增加子公司广东顺水，其他变动为广东顺水其他应收款坏账准备期初余额978,728.81元。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,673,701.56
1 至 2 年	4,867,389.04
2 至 3 年	2,759,422.70
3 年以上	6,078,000.00
3 至 4 年	5,289,000.00
4 至 5 年	225,000.00
5 年以上	564,000.00

合计	38,378,513.30
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内（含 1 年）	630,627.50	602,997.90		1,233,625.40
1 至 2 年	128,207.45	358,531.46		486,738.91
2 至 3 年	1,476,938.80		925,054.26	551,884.54
3 至 4 年	698,811.45	887,888.55		1,586,700.00
4 至 5 年	104,284.00	8,216.00		112,500.00
5 年以上	454,930.00	109,070.00		564,000.00
合计	3,493,799.20	1,966,703.91	925,054.26	4,535,448.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	4,140,000.00	1-4 年	10.79%	1,074,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	1,050,000.00	2-4 年	2.74%	310,000.00
李萍	备用金	762,160.32	1-3 年	1.99%	38,108.02
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	630,000.00	2-3 年	1.64%	126,000.00
雷鸣	备用金	597,128.88	0-2 年	1.56%	29,856.44

合计	--	7,179,289.20	--	18.72%	1,577,964.46
----	----	--------------	----	--------	--------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	403,312.18	9,279.82
合计	403,312.18	9,279.82

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
-------------------------	----	----	----	----

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东道路 信息发展		8,500,000.00		211,326.47						8,711,326.47	

有限公司											
小计		8,500,000.00		211,326.47						8,711,326.47	
合计		8,500,000.00		211,326.47						8,711,326.47	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,254,456.01	36,611,530.50
合计	42,254,456.01	36,611,530.50

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	办公及电子设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,136,076.97	5,805,324.98	34,778,258.93	41,719,660.88
2.本期增加金额	2,141,616.90	1,978,264.61	5,762,400.00	9,882,281.51
(1) 购置	303,486.21	747,493.49		1,050,979.70
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加	1,838,130.69	1,230,771.12	5,762,400.00	8,831,301.81
3.本期减少金额		17,720.00		17,720.00
(1) 处置或报废		17,720.00		17,720.00
4.期末余额	3,277,693.87	7,765,869.59	40,540,658.93	51,584,222.39
二、累计折旧				
1.期初余额	513,415.73	2,860,365.69	1,734,348.96	5,108,130.38
2.本期增加金额	1,175,082.54	1,487,512.81	1,575,874.65	4,238,470.00
(1) 计提	117,318.32	344,487.15	744,178.06	1,205,983.53
(2) 企业合并增加	1,057,764.22	1,143,025.66	831,696.59	3,032,486.47
3.本期减少金额	0.00	16,834.00	0.00	16,834.00
(1) 处置或报废		16,834.00		16,834.00
4.期末余额	1,688,498.28	4,331,044.49	3,310,223.61	9,329,766.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,589,195.59	3,434,825.10	37,230,435.32	42,254,456.01
2.期初账面价值	622,661.24	1,210,610.33	34,778,258.93	36,611,530.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				6,039,489.01	6,039,489.01
2.本期增加金额				734,218.28	734,218.28
(1) 购置				734,218.28	734,218.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				6,773,707.29	6,773,707.29
二、累计摊销					
1.期初余额				4,109,044.34	4,109,044.34
2.本期增加金额				651,171.82	651,171.82
(1) 计提				651,171.82	651,171.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,760,216.16	4,760,216.16

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				2,013,491.13	2,013,491.13
2.期初账面价值				1,930,444.67	1,930,444.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建省宏闽电力 工程监理有限公 司	129,160,245.02					129,160,245.02
广东顺水工程建 设监理有限公司		41,722,320.65				41,722,320.65
合计	129,160,245.02	41,722,320.65				170,882,565.67

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,497,037.92	91,636.14	209,845.86		1,378,828.20
房租	389,442.12	1,711,422.36	1,135,534.54		965,329.94
云平台租赁费		67,747.35	3,249.75		64,497.60
合计	1,886,480.04	1,870,805.85	1,348,630.15		2,408,655.74

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,820,482.88	16,381,323.28	87,429,450.87	13,114,417.63
内部交易未实现利润	1,121,739.20	168,260.88	150,865.43	22,629.81
限制性股权激励	809,733.80	121,460.07	447,581.25	67,137.19
合计	97,751,955.88	16,671,044.23	88,027,897.55	13,204,184.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,716,791.05	679,197.76		
合计	2,716,791.05	679,197.76		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,671,044.23		13,204,184.63
递延所得税负债		679,197.76		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,497.81	23,497.81
可抵扣亏损	3,428,408.42	3,428,408.42
合计	3,451,906.23	3,451,906.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	37,454.29	37,454.29	
2023 年	3,390,954.13	3,390,954.13	
合计	3,428,408.42	3,428,408.42	--

其他说明：

—公司子公司达安云(珠海)资产管理有限公司2017年至2018年度亏损，子公司广东国联工程咨询管理有限公司2017年至2018年度亏损，子公司广东奥铂爵科技有限公司2018年度亏损，基于谨慎性原则，对这三个子公司的可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	1,593,022.91	1,977,718.96
合计	1,593,022.91	1,977,718.96

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,532,031.64	14,532,031.64
信用借款	68,958,177.87	45,000,000.00
合计	83,490,209.51	59,532,031.64

短期借款分类的说明：

—截至期末，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

—期末保证借款余额为公司控股子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司从招商银行股份有限公司福州南门支行取得的借款，该借款由中达安股份有限公司、福建平潭君志股权投资合伙企业（有限合伙）、将乐县君志技术推广合伙企业（有限合伙）、颜家晓、陈兆猛、陈俊岭、罗均、王建铭提供连带责任担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	200,574.00	
合计	200,574.00	

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	36,980,006.21	16,026,114.32
合计	36,980,006.21	16,026,114.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市古镇镇古一村民委员会中山乐丰国际灯饰城项目监理费	1,295,500.00	工程尚未开工
合计	1,295,500.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

—报告期末超过一年的重大预收款项为预收中山市古镇镇古一村民委员会中山乐丰国际灯饰城项目监理费1,295,500.00元，工程尚未开工。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,938,582.34	124,467,433.07	134,487,913.61	19,918,101.80
二、离职后福利-设定提存计划		7,033,557.15	7,033,557.15	
三、辞退福利		383,050.00	383,050.00	
合计	29,938,582.34	131,884,040.22	141,904,520.76	19,918,101.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,923,041.31	115,090,044.96	125,140,935.40	19,872,150.87
2、职工福利费		2,220,984.40	2,220,984.40	
3、社会保险费		4,118,294.20	4,118,294.20	
其中：医疗保险费		3,638,058.26	3,638,058.26	
工伤保险费		111,534.46	111,534.46	
生育保险费		368,701.49	368,701.49	
4、住房公积金		2,151,631.28	2,151,631.28	
5、工会经费和职工教育经费	15,541.03	886,478.23	856,068.33	45,950.93
合计	29,938,582.34	124,467,433.07	134,487,913.61	19,918,101.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,810,800.93	6,810,800.93	
2、失业保险费		222,756.22	222,756.22	
合计		7,033,557.15	7,033,557.15	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,102,067.90	1,778,372.73
企业所得税	8,289,591.25	8,849,526.98
个人所得税	327,217.72	199,674.96
城市维护建设税	129,950.62	108,797.95
教育费附加	53,877.59	44,034.84
地方教育附加	28,519.38	22,053.81
印花税	650.90	5,410.60
房产税、土地使用税及其他	144,707.36	10,582.50

合计	11,076,582.72	11,018,454.37
----	---------------	---------------

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	164,679.19	130,062.50
应付股利	316,000.00	4,000,000.00
其他应付款	113,285,132.93	48,620,489.47
合计	113,765,812.12	52,750,551.97

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	95,210.44	70,687.50
季度付息、每半年等额还本的长期借款	69,468.75	59,375.00
合计	164,679.19	130,062.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付控股子公司少数股东股利	316,000.00	4,000,000.00
合计	316,000.00	4,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	58,726,581.34	26,274,821.70

报销未付个人款	7,144,491.99	14,784,184.11
预提成本费用	41,909,550.48	1,957,667.05
代建建设单位管理费	135,690.11	157,302.77
个人社保费等	12,559.01	90,253.84
限制性股票回购义务	5,356,260.00	5,356,260.00
合计	113,285,132.93	48,620,489.47

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	9,000,000.00
一年内到期的长期应付款	40,128,752.80	31,711,402.80
合计	49,128,752.80	40,711,402.80

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已确认收入未开票计提增值税额	33,811,552.89	30,097,558.22
计提城建税	2,366,808.71	2,102,350.48
计提教育费附加	1,014,346.59	901,007.38
计提地方教育附加	676,231.07	600,671.58
合计	37,868,939.26	33,701,587.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

—其他流动负债为根据财政部“财会【2016】22”号文，将待转销项税额的贷方余额在其他流动负债列示。

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	58,500,000.00	45,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-9,000,000.00	-9,000,000.00
合计	49,500,000.00	36,000,000.00

长期借款分类的说明：

—截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的长期借款。

—公司于 2018 年 7 月 23 日与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的借款合同。该项借款期限为 5 年，年利率为 4.75%，最高授信额度为 90,000,000.00 元，本年已实际放款 45,000,000.00 元。公司以其所有的广州市天河区体育西路 103 号 2001 房、2002 房、2003 房、2004 房、2005 房、2006 房作为抵押物为该项长期借款设定了最高额抵押担保，与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的抵押合同。上述房产已于 2018 年 8 月 3 日办理了抵押登记，截至 2019 年 6 月 30 日房产账面净值为 32,465,793.65 元。同时公司以所持有的福建省宏闽电力工程监理有限公司 60% 的股权为质物设定了质押担保，与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的质押合同。截至 2019 年 06 月 30 日该项股权的账面价值为 233,192,714.00 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	70,615,104.20	47,567,104.20
合计	70,615,104.20	47,567,104.20

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将乐县君志技术推广合伙企业	36,043,104.20	47,567,104.20
沙县海众友悦企业管理服务中心（有限合伙）	34,572,000.00	

其他说明：

2017年12月，公司与宏闽电力股东将乐县君志技术推广合伙企业签订股权转让协议，公司以158,557,014.00元人民币收购宏闽电力60%股权；依据双方签订的《广东达安项目管理股份有限公司购买股权协议》约定，上述余额为应付第四期款，该款项于2019年度审计报告出具后并符合业绩承诺条款后支付。

2019年3月，公司与宏闽电力股东签订股权转让协议，达安股份以5720.95万元人民币收购宏闽电力20%股权；依据双方签订的《中达安股份有限公司购买股权协议-补充协议》约定，余额为应付剩余股权款，该款项于2019年度审计报告出具后按业绩对赌条款完成情况进行支付。2019年1月，公司与广东顺水的股东签订股权转让协议，达安股份以5,762.00万元人民币收购广东顺水67%的股权；依据双方签订的《中达安股份有限公司购买股权协议》约定，余额为应付剩余股权款，该款项于2019年度审计报告出具后按业绩对赌条款完成情况进行支付。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明:

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,334,000.00						136,334,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	222,376,252.16			222,376,252.16

其他资本公积	3,504,585.86	2,183,378.01	56,814,351.42	-51,126,387.55
合计	225,880,838.02	2,183,378.01	56,814,351.42	171,249,864.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—其他资本公积增加原因如下：

——2013年9月、10月，达安股份为激励公司中层管理层，稳定公司管理团队，而通过员工持股平台广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）及员工股东，增资时入股价与每股公允价之间的差额作为股份支付并分期摊销。截至2019年6月末累计已摊销股份支付金额为3,606,248.99元，本期摊销318,198.44元，增加公司资本公积318,198.44元。2019年度还需摊销金额为318,198.44元。

——2018年12月，公司向60名激励对象授予限制性，授予对象摊销限制性股票股份支付费用175,762.50元确认为其他资本公积，因超出股份支付已确认费用暂时性差异对应的递延所得税金额40,772.81元确认为其他资本公积。截至2019年6月末，该授予对象摊销限制性股票股份支付费用1,054,575.00元确认为其他资本公积，因超出股份支付已确认费用暂时性差异增加对应的递延所得税金额121,460.07元确认为其他资本公积。

——2019年1月，达安股份放弃对子公司奥铂爵的全资控股，变更后所持股份为66.67%，该日应享有的份额1,966,283.25元和变更前应享有的份额3,277,138.75元之间的差额与变更日收到的对价2,000,000.00元的差异确认其他资本公积689,144.50元。

—其他资本公积减少原因如下：

——2019年1月，达安股份收购宏闽电力6.59%的股权，购买日应享有的份额4,362,649.28元与长期股权投资的账面价值17,426,200.00元之间的差异冲减其他资本公积13,063,550.72元。

——2019年2月，达安股份收购宏闽电力20%的股权，购买日应享有的份额13,458,699.30元与长期股权投资的账面价值57,209,500元之间的差异冲减其他资本公积43,750,800.70元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	5,356,260.00			5,356,260.00
合计	5,356,260.00			5,356,260.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—如附注“资本公积”所述，公司就2018年授予激励对象的限制性股票确认库存股和其他应付款-限制性股票回购义务5,356,260.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,195,105.13			33,195,105.13
合计	33,195,105.13			33,195,105.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止本报告期末，盈余公积未发生增减变动。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,972,625.62	212,217,046.40
调整后期初未分配利润	256,972,625.62	212,217,046.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,586,980.92	54,934,342.68
减：提取法定盈余公积		4,887,243.46
应付普通股股利	5,589,694.00	5,291,520.00
期末未分配利润	276,969,912.54	256,972,625.62

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,574,046.50	156,851,709.66	218,042,184.82	142,482,196.85

合计	232,574,046.50	156,851,709.66	218,042,184.82	142,482,196.85
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	859,696.90	805,966.01
教育费附加	368,161.82	344,656.73
房产税	153,352.98	
土地使用税	309.68	309.68
车船使用税	360.00	
印花税	15,619.10	12,867.10
地方教育附加	245,344.93	229,771.12
水利建设基金	27,906.08	22,231.24
合计	1,670,751.49	1,415,801.88

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,043,044.86	581,451.05
办公费	2,022,732.05	2,126,212.37
业务招待费	810,666.35	1,916,941.69
差旅费等	155,164.25	238,944.39
折旧与摊销	209.32	
合计	5,031,816.83	4,863,549.50

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,570,162.57	12,266,599.96

折旧与摊销费用	1,906,684.95	1,317,991.76
办公费	2,456,922.19	2,672,014.71
业务招待费	1,889,377.07	2,157,118.89
差旅费	1,561,573.09	1,460,433.00
会务费	336,512.19	346,889.15
低值易耗品	137,505.77	16,664.61
租赁费	524,953.43	537,554.94
中介咨询费	3,912,856.51	2,066,141.04
限制性股票股权激励费用	1,372,773.44	
其他	115,159.02	190,317.75
合计	27,784,480.23	23,031,725.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,492,936.66	1,683,009.61
折旧与摊销	133,481.90	133,520.65
差旅费	258,207.31	15,667.04
低值易耗品	7,235.00	
其他	57,616.78	
合计	13,949,477.65	1,832,197.30

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,013,882.79	487,796.11
减：利息收入	269,892.17	234,859.75
手续费及其他	93,770.46	145,496.65
合计	2,837,761.08	398,433.01

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发经费专项补助	1,058,800.00	929,900.00
稳岗补贴	39,507.13	929,900.00
其他	138,714.62	
合计	1,237,021.75	929,900.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	211,326.47	
合计	211,326.47	

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-62,920.84	
应收账款坏账损失	9,805,521.56	
合计	9,742,600.72	

其他说明：

主要系本期适用新金融工具准则科目由“资产减值损失”科目分类至“信用减值损失”科目。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,609,175.80
合计		-4,609,175.80

其他说明：

主要系本期适用新金融工具准则科目由“资产减值损失”科目分类至“信用减值损失”科目。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	451.86	4,918.17	451.86
合计	451.86	4,918.17	451.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	7,000.00		
非流动资产处置损失合计	886.00	120.00	
其中：固定资产处置损失	886.00	120.00	
滞纳金及罚款支出	779.02	28.68	
其它	1,000.02	29.09	

合计	9,665.04	177.77	
----	----------	--------	--

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,219,513.40	10,617,627.92
递延所得税费用	2,002,834.64	-1,112,915.60
合计	6,222,348.04	9,504,712.32

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,629,785.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,344,467.80
子公司适用不同税率的影响	388,459.40
调整以前期间所得税的影响	39,703.91
非应税收入的影响	-31,698.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,763.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	307,652.54
所得税费用	6,222,348.04

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助等	1,246,911.53	934,818.17

收到的存款利息	269,892.17	234,859.75
收到的往来款	25,487,818.50	2,013,049.50
合计	27,004,622.20	3,182,727.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,992,084.65	13,890,454.00
支付的营业外支出及其他	9,665.04	
合计	22,001,749.69	13,890,454.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金净额	291,596.89	
合计	291,596.89	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金净额		32,154.30

支付购买宏闽电力少数股东股权款	46,030,950.00	
合计	46,030,950.00	32,154.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,407,437.28	30,839,032.75
加：资产减值准备	-9,742,600.72	4,609,175.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,205,983.53	881,532.43
无形资产摊销	651,171.82	476,171.57
长期待摊费用摊销	1,348,630.15	1,652,070.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	886.00	120.00
财务费用（收益以“—”号填列）	3,013,882.79	487,796.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-211,326.47	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,225,807.58	-1,112,915.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-27,167.91	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,723,083.01	-63,570,803.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,184,004.68	-14,327,394.39
其他	1,494,233.51	318,198.44
经营活动产生的现金流量净额	11,827,859.23	-39,747,016.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	169,490,426.16	125,545,217.56
减：现金等价物的期初余额	231,258,875.72	174,030,764.92
现金及现金等价物净增加额	-61,768,449.56	-48,485,547.36

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	54,759,400.00
其中：	--
收购子公司广东顺水工程建设监理有限公司支付的现金	23,048,000.00
收购子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司支付的现金	31,711,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,164,304.33
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	41,595,095.67

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	148,882.12	5,000.00
可随时用于支付的银行存款	169,341,544.04	231,253,875.72
二、现金等价物	169,490,426.16	231,258,875.72
三、期末现金及现金等价物余额	169,490,426.16	231,258,875.72

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	8,160,244.77	保函保证金
固定资产	37,230,435.32	银行抵押借款
合计	45,390,680.09	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发经费专项补助	1,058,800.00	其他收益	1,058,800.00
稳岗补贴	39,507.13	其他收益	39,507.13
其他	138,714.62	其他收益	138,714.62
合计	1,237,021.75		1,237,021.75

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东顺水工程建设监理有限公司	2019年01月13日	57,620,000.00	67.00%	现金对价购买	2019年01月13日	67.00%	34,134,257.03	3,824,965.93

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	57,620,000.00
合并成本合计	57,620,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,897,679.35

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	41,722,320.65
-----------------------------	---------------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

形成大额商誉的原因主要是合并取得的广东顺水工程建设监理有限公司可辨认净资产公允价值份额15,897,679.35元与合并成本57,620,000.00元的差额。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	74,672,608.29	71,847,145.60
货币资金	16,336,774.09	16,336,774.09
应收款项	40,283,185.64	40,283,185.64
固定资产	5,798,815.34	2,973,352.65
其他应收款	7,561,166.04	7,561,166.04
递延所得税资产	4,692,667.18	4,692,667.18
负债：	50,944,728.66	50,238,362.99
借款	400,000.00	400,000.00
预收款项	8,602,166.24	8,602,166.24
应付职工薪酬	1,654,693.57	1,654,693.57
应交税费	4,728,957.75	4,728,957.75
其他应付款	32,041,411.24	32,041,411.24
其他流动负债	2,811,134.19	2,811,134.19
递延所得税负债	706,365.67	0.00
净资产	23,727,879.63	21,608,782.61
减：少数股东权益	7,830,200.28	7,130,898.26
取得的净资产	15,897,679.35	14,477,884.35

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东国联工程咨询管理有限公司	广州	广州	技术咨询、服务	100.00%		投资设立
达安云（珠海）资产管理有限公司	广州	珠海	投资管理	100.00%		投资设立
广东奥铂爵科技有限公司	广州	广州	软件开发	66.67%		投资设立
中达安广东置业发展有限公司	广州	广州	房地产	100.00%		投资设立
福建省宏闽电力工程监理有限公司	福州	福州	工程监理	86.59%		非同一控制下企业合并
广东顺水工程建设监理有限公司	佛山	佛山	水利监理	67.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省宏闽电力工程监理有限公司	13.41%	2,839,477.27	1,340,570.00	9,677,137.23

广东顺水工程建设监理有限公司	33.00%	1,262,238.75	0.00	9,092,439.03
广东奥铂爵科技有限公司	40.00%	-281,259.66	0.00	1,029,595.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省宏闽电力工程监理有限公司	112,099,472.69	2,145,078.76	114,244,551.45	42,057,815.71	0.00	42,057,815.71	108,572,635.69	1,984,693.78	110,557,329.47	45,558,383.12	0.00	45,558,383.12
广东顺水工程建设监理有限公司	81,478,883.55	11,078,015.44	92,556,898.99	64,324,855.67	679,197.76	65,004,053.43						
广东奥铂爵科技有限公司	2,043,110.51	918,739.47	2,961,849.98	387,860.39	387,860.39	387,860.39	1,280,081.51	443,181.16	1,723,262.67	719,945.81	0.00	719,945.81

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省宏闽电力工程监理有限公司	51,372,360.71	17,187,789.39	17,187,789.39	-674,125.45	41,953,901.96	13,447,884.06	13,447,884.06	-3,809,447.69
广东顺水工程建设监理有限公司	34,134,257.03	3,824,965.93	3,824,965.93	-5,448,335.22				
广东奥铂爵科技有限公司	3,325,242.76	-429,327.27	-429,327.27	-1,144,354.25				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变更时间	变更前持股比例	变动后持股比例
福建省宏闽电力监理有限公司	2019年1月	60.00%	66.59%
福建省宏闽电力监理有限公司	2019年2月	66.59%	86.59%
广东奥铂爵科技有限公司	2019年1月	100%	66.67%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	收购宏闽电力 6.59%少数股东股权	收购宏闽电力 20.00%少数股东股权	引入奥铂爵少数股东股权
购买成本/处置对价	17,426,200.00	57,209,500.00	2,000,000.00
--现金	17,426,200.00	57,209,500.00	2,000,000.00
购买成本/处置对价合计	17,426,200.00	57,209,500.00	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,362,649.28	13,458,699.30	1,310,855.50
差额	13,063,550.72	43,750,800.70	689,144.50
其中：调整资本公积	-13,063,550.72	-43,750,800.70	689,144.50

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东道路信息发展有限公司	广州	广州	有限责任公司	10.00%		权益法核算的长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	19,703,681.82	
非流动资产	17,078,635.60	
资产合计	36,782,317.42	
流动负债	16,106,989.61	
非流动负债	2,930,000.00	
负债合计	19,036,989.61	
营业收入	12,071,032.52	
净利润	1,223,552.75	

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业的实际控制人情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
吴君晔	共同实际控制人	自然人	18.9961%	18.9961%
李涛	共同实际控制人	自然人	17.1285%	17.1285%

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王胜	持公司股权超过5%的股东、高管
甘露	持公司股权超过5%的股东、高管
赵瑞军	公司高管
广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）	员工持股平台
黄曦仪	公司高管
庄烈忠	公司高管
黄亮	公司高管
邵琼	吴君晔之配偶
梁秀菊	李涛之配偶

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			价依据	费/出包费
---	---	---	--	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴君晔	960,000.00	2016 年 12 月 08 日	2019 年 12 月 07 日	否

关联担保情况说明

接受关联方为公司保函担保方提供反担保

(5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,901,464.85	2,595,569.55

(8) 其他关联交易

奥铂爵原为公司全资子公司，注册资本金1000万，增资额为500万元，其中关联法人广州君统投资合伙企业（有限合伙）认缴增资额人民币120万元；关联自然人认缴增资额人民币335万元（其中：黄曦仪、李庆彬各认缴75万元；李涛、甘露、王胜各认缴45万元；庄烈忠、罗元飞各认缴20万元；邵尤河认缴10万元。）；非关联人认缴增资额人民币共45万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，本次交易涉及的交易对方为公司实际控制人、部分董事、监事及高级管理人员，因此本次交易构成关联交易。本次关联交易已经公司第三届董事会第三次会议审议通过，关联董事吴君晔、李涛、王胜、黄曦仪、庄烈忠回避表决。独立董事事前认可本议案并发表了独立意见，且已经2019年第一次临时股东大会审议通过。交易完成后，本公司对奥铂爵的持股比例由100%下降至66.67%，奥铂爵仍为公司控股子公司，纳入本公司合并报表范围。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的 65.4 万股首次授予的限制性股票期权行权价格为 8.19 元/股，限制性股票激励计划在自授予限制性股票上市日起 12 个月后、24 个月后

	分两次解锁, 本计划有效期自限制性股票上市日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止, 最长不超过 36 个月。
--	--

其他说明

——2018年11月9日, 公司召开2018年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2018年11月21日, 公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议, 审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划激励对象人员名单及授予数量的议案》以及《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司以2018年11月21日为授予日, 向符合条件的60名激励对象授予65.40万股限制性股票, 授予价格为8.19元, 限制性股票激励计划在自授予限制性股票上市日起12个月后、24个月后分两次解锁, 每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的50%, 50%。

——截至2019年6月30日, 公司发行在外的限制性股票为65.4万股。

——授予的限制性股票各年度公司业绩考核目标如下表所示:

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2017年净利润为基数, 2018年净利润增长率不低于10%;
第二个解除限售期	以2017年净利润为基数, 2019年净利润增长率不低于21%。

净利润指标均以经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润并剔除本激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

2018年度, 公司净利润增长率为16.63%, 已完成第一个解除限售期公司业绩考核目标, 由于股票上市未达12个月, 第一期限制性股票尚未解除限售。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以限制性股权上市当日收盘价减去行权价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工及其限制性股票数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,392,570.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,054,575.00

其他说明

以权益结算的股份支付计入资本公积的金额包括股份支付确认费用金额1,230,337.50元及超出股份支付已确认费用部分暂时性差异对应的递延所得税金额162,232.88元。

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	552,190,590.96	100.00%	63,082,215.62	11.42%	489,108,375.34	553,090,205.60	100.00%	75,711,365.74	13.69%	477,378,839.86
其中：										
合计	552,190,590.96	100.00%	63,082,215.62	11.42%	489,108,375.34	553,090,205.60	100.00%	75,711,365.74	13.69%	477,378,839.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	359,243,834.69	17,962,191.73	5.00%
1-2 年	88,282,325.68	8,828,232.57	10.00%
2-3 年	46,559,687.14	9,311,937.43	20.00%
3-4 年	34,352,664.27	10,305,799.28	30.00%
4-5 年	14,156,049.14	7,078,024.57	50.00%
5 年以上	9,596,030.04	9,596,030.04	100.00%

合计	552,190,590.96	63,082,215.62	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

-按应收账款账龄作为划分组合依据，符合公司业务性质及应收账款形成原因

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	0	75,711,365.74	0	75,711,365.74
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0	0	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	0	0	0	0
本期转回	0	11,994,557.10	0	11,994,557.10
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	634,593.02	0	634,593.02
其他变动	0	0	0	0
2019年06月30日余额	0	63,082,215.62	0	63,082,215.62

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	359,243,834.69
1 至 2 年	88,282,325.68
2 至 3 年	46,559,687.14
3 年以上	58,104,743.45
3 至 4 年	34,352,664.27
4 至 5 年	14,156,049.14

5 年以上	9,596,030.04
合计	552,190,590.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账应收账款坏账准备	75,711,365.74	0.00	11,994,557.10	634,593.02	63,082,215.62
合计	75,711,365.74	0.00	11,994,557.10	634,593.02	63,082,215.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
通信监理	544,593.02
土建监理	90,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	广东移动 TD-LTE 网络一期扩容工程无线配套建设项目（佛山分公司）监理单项结算合同（达安二）	160,549.30	预计无法收回	审批	否
中移铁通有限公司广东分公司	广东铁通与广东移动深圳本地传输网光缆网合作建设一期工程单项合同（第一批）	67,118.47	预计无法收回	审批	否
合计	--	227,667.77	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	148,651,759.10	0-5年以上	26.92%	22,352,216.37
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	非关联方	38,244,715.53	0-5年以上	6.93%	3,577,100.40
中国移动通信集团浙江有限公司	非关联方	17,299,727.34	0-5年以上	3.13%	981,940.62
中国移动通信集团河北有限公司	非关联方	15,502,724.78	0-5年以上	2.81%	1,403,816.96
中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	15,114,365.38	0-5年以上	2.74%	1,871,202.06
合计		234,813,292.13		42.52%	30,186,276.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,941,150.84	16,785,208.52
合计	27,941,150.84	16,785,208.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及投标保证金	13,378,858.14	13,977,776.25
日常备用金	7,936,375.03	4,696,232.01
社保个人部分	621,420.53	710,684.60
公积金个人部分	390,705.00	458,474.00
合并关联方往来	8,999,998.32	615.00
合计	31,327,357.02	19,843,781.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,058,573.34			3,058,573.34
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	327,632.84			327,632.84
2019 年 6 月 30 日余额	3,386,206.18			3,386,206.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,318,132.08
1 至 2 年	2,434,455.03
2 至 3 年	1,783,769.91
3 年以上	5,791,000.00
3 至 4 年	5,012,000.00
4 至 5 年	225,000.00
5 年以上	554,000.00
合计	31,327,357.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内	468,395.95	147,510.74		615,906.69
1-2 年	108,776.59	134,668.92		243,445.51
2-3 年	1,390,016.80		1,033,262.82	356,753.98
3-4 年	532,170.00	971,430.00		1,503,600.00
4-5 年	104,284.00	8,216.00		112,500.00
5 年以上	454,930.00	99,070.00		554,000.00
合计	3,058,573.34	1,360,895.66	1,033,262.82	3,386,206.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

中国移动通信集团北京有限公司	保证金	4,140,000.00	1-4 年	13.22%	1,074,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	1,050,000.00	2-4 年	3.35%	310,000.00
李萍	备用金	762,160.32	1-3 年	2.43%	38,108.02
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	630,000.00	2-3 年	2.01%	126,000.00
雷鸣	备用金	597,128.88	0-2 年	1.91%	29,856.44
合计	--	7,179,289.20	--	22.92%	1,577,964.46

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,312,714.00		301,312,714.00	168,557,014.00		168,557,014.00
对联营、合营企业投资	8,711,326.47		8,711,326.47			
合计	310,024,040.47		310,024,040.47	168,557,014.00		168,557,014.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东国联工程咨询管理有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
达安云（珠海）资产管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

广东奥铂爵科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
福建省宏闽电力工程监理有限公司	158,557,014.00	74,635,700.00				233,192,714.00	
广东顺水工程建设监理有限公司		57,620,000.00				57,620,000.00	
中达安广东置业发展有限公司		500,000.00				500,000.00	
合计	168,557,014.00	132,755,700.00				301,312,714.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东道路 信息发展 有限公司		8,500,000 .00		211,326.4 7						8,711,326 .47	
小计		8,500,000 .00		211,326.4 7						8,711,326 .47	
合计		8,500,000 .00		211,326.4 7						8,711,326 .47	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,248,904.46	104,634,307.20	175,884,312.10	122,241,224.53

合计	145,248,904.46	104,634,307.20	175,884,312.10	122,241,224.53
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,659,430.00	6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	211,326.47	
合计	8,870,756.47	6,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,237,021.75	主要系收到广州市企业研发经费后补助专项资金、宏闽电力高新奖励、广州市社会保险基金管理中心稳岗补贴、增值税加计扣除、分公司增值税未达到起征点减免等所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,213.18	主要系对外捐赠等所致
减：所得税影响额	185,423.78	
少数股东权益影响额	10,028.67	
合计	1,032,356.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.1877	0.1877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.1801	0.1801

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、法定代表人签名的2019年半年度报告；
- 2、载有法定代表人、会计主管工作负责人、会计机构负责人签名的2019年半年度财务报告；