

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—63 页



审计报告

天健审〔2015〕8-189号

重庆中设工程设计股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆中设工程设计股份有限公司（以下简称中设工程设计公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年4月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1—4月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中设工程设计公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中设工程设计公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中设工程设计公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1—4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师：



二〇一五年六月二十三日



资产负债表 (资产)

编制单位: 安徽中安工程设计有限公司 2014年12月31日 单位: 人民币元

	2015年4月30日		2014年12月31日		
	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产:					
货币资金	52,019,224.73	49,359,371.18	39,792,697.60	39,792,697.60	27,711,872.05
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	490,000.00	490,000.00			
应收账款	1,133,954,784.81	1,132,409,353.41	1,136,173,628.76	1,134,294,903.94	105,310,172.24
预付款项	1,177,502.53	1,177,502.53	1,334,005.31	1,334,005.31	24,987,919.43
应收利息					
应收股利					
其他应收款	9,596,413.65	13,234,383.09	7,041,943.02	10,033,041.21	9,355,118.30
存货					
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	396,597,001.01	197,150,640.41	181,216,034.48	180,425,611.05	155,360,082.03
流动资产合计					
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款		38,109,703.46		7,709,740.40	7,769,710.46
长期股权投资	748,093.70	748,093.70	719,110.56	769,410.56	353,102.16
投资性房地产					
固定资产	50,619,469.68	49,232,903.69	51,208,546.94	49,772,816.65	2,353,107.41
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,147,427.28	1,145,764.36	1,136,967.69	1,125,189.04	981,962.17
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	174,781.09	18,528.00	201,596.09	67,788.09	105,850.00
递延所得税资产	9,106,824.56	9,106,824.56	9,916,067.91	9,916,067.91	6,400,433.48
其他非流动资产					
非流动资产合计	41,854,335.48	69,471,951.33	63,222,579.01	69,410,969.62	12,662,955.65
资产总计	258,156,437.79	263,624,481.74	244,438,613.47	249,606,602.68	172,647,927.70

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

马微



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

2015年12月31日

行号	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	母公司
11	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
12	2,534,665.54	2,745,565.54	3,485,848.72	3,485,848.72
13	3,434,416.72	3,295,631.22	2,691,816.81	2,691,816.81
14	34,253,440.43	28,253,440.43	37,054,284.46	37,054,284.46
15	4,466,856.59	4,312,551.45	9,234,542.04	9,234,542.04
16	66,256,106.53	66,756,556.25	42,007,002.00	42,007,002.00
17	113,379,106.21	112,053,754.89	102,234,194.78	102,234,194.78
18	113,379,486.21	112,469,264.69	104,434,703.13	102,234,194.78
19	36,215,424.00	36,215,424.00	36,315,424.00	36,315,424.00
20	21,813,961.96	20,553,751.82	20,393,701.82	20,393,701.82
21	2,147,828.22	2,147,828.22	7,147,828.22	7,147,828.22
22	59,799,758.00	60,113,752.81	63,455,453.86	63,455,453.86
23	145,076,971.98	153,189,706.85	147,569,407.90	147,569,407.90
24	135,076,971.98	153,189,706.85	147,569,407.90	147,569,407.90
25	258,436,437.74	205,034,401.74	244,638,613.47	249,806,602.68
26	173,047,507.70	173,047,507.70	173,047,507.70	173,047,507.70

法定代表人：[Signature] 马健 马健 马健

利润表

单位:人民币元

注 释 号	2015年4月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	31,890,106.47	20,116,381.47	132,153,145.81	125,216,820.81	123,083,632.30	116,431,006.80
减:营业成本	19,019,176.35	17,074,892.02	67,030,533.16	61,100,083.19	60,359,324.51	60,449,369.80
营业税金及附加	429,145.18	276,110.07	1,014,812.72	627,160.51	2,327,881.39	1,864,520.32
销售费用	1,274,400.76	1,203,700.76	5,887,127.58	4,621,520.10	5,883,266.65	4,810,078.97
管理费用	5,032,998.86	4,381,156.51	21,840,895.89	18,843,011.24	21,541,617.23	19,017,683.03
财务费用	61,533.84	57,350.27	142,604.42	140,086.07	-89,624.23	-66,183.83
资产减值损失	-574,997.53	-620,786.28	4,214,281.81	4,095,619.12	3,338,015.08	3,328,999.21
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
投资收益(损失以“-”号填列)						
其中:对联营企业和合营企业投资收益						
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	6,062,766.61	6,058,003.32	21,446,108.60	35,607,083.94	23,773,179.07	36,915,621.22
加:营业外收入	21,954.00	21,954.00	1,744,176.45	1,780,100.45	772,329.51	739,829.61
其中:非流动资产处置利得						
减:营业外支出	600.00	600.00	6,026.44	6,026.44	20,490.72	20,490.72
其中:非流动资产处置损失						
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,084,118.61	4,689,357.32	33,181,258.61	37,411,157.95	24,525,017.86	27,634,960.01
减:所得税费用	1,031,658.37	1,031,054.37	6,423,899.32	5,380,357.99	3,836,834.58	3,901,508.94
净利润(净亏损以“-”号填列)	5,053,061.24	4,658,298.95	37,757,353.29	32,030,799.96	20,629,183.28	23,733,451.07
归属于母公司所有者的净利润	5,053,061.24	4,658,298.95	37,757,353.29	32,030,799.96	20,629,183.28	23,733,451.07
少数股东损益						
四、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益						
其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
(二)以后会计期间能重分类进损益的其他综合收益						
其中:可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	5,053,061.24	4,658,298.95	37,757,353.29	32,030,799.96	20,629,183.28	23,733,451.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,053,061.24	4,658,298.95	37,757,353.29	32,030,799.96	20,629,183.28	23,733,451.07
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	0.09		0.50		0.51	
(二)稀释每股收益	0.09		0.50		0.51	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

马敏



马敏



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释	2015年12月31日		2014年12月31日		母公司	合并	2013年12月31日	母公司
	合并	母公司	合并	母公司				
1	35,380,682.40	12,219,704.40	95,379,983.36	88,884,182.16		83,532,062.74		75,640,322.74
经营活动产生的现金流量净额								
销售商品、提供劳务收到的现金	38,646,183.51	35,728,154.26	59,147,114.86	61,051,797.77		25,058,298.31		27,616,977.96
收到的税费返还	71,036,765.91	67,667,863.66	154,527,078.22	150,836,190.13		108,590,351.05		101,357,100.72
收到其他与经营活动有关的现金	10,686,460.20	10,311,730.50	22,499,786.86	20,872,832.85		20,606,051.09		18,561,177.29
经营活动现金流入小计	24,296,446.19	20,883,901.19	43,094,742.46	36,611,908.00		31,780,824.56		25,796,238.63
购买商品、接受劳务支付的现金	9,077,375.97	8,735,852.69	12,386,330.21	12,008,447.97		12,600,118.93		11,700,471.83
支付给职工以及为职工支付的现金	13,468,231.31	11,555,866.51	66,033,622.26	71,067,640.65		55,192,131.26		55,746,308.33
支付其他与经营活动有关的现金	57,518,513.67	51,587,350.89	144,014,481.81	140,569,418.67		124,179,124.94		113,396,087.86
经营活动现金流出小计	16,508,272.24	16,380,517.77	10,513,586.41	10,375,771.46		-11,588,773.49		-4,038,787.16
二、投资活动产生的现金流量净额								
收回投资收到的现金			3,011,338.36	3,011,338.36				
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			3,011,338.36	3,011,338.36				
投资支付的现金			22,660,472.28	22,164,239.28		23,351,080.32		23,064,311.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00	3,000,000.00				4,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计								
投资活动产生的现金流量净额								
三、筹资活动产生的现金流量净额								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
发行债券收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
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								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人: 马微 主管会计工作的负责人: 马微 会计机构负责人: 马微

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽中江工程设计股份有限公司 2014年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计				
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他综合收益	其他	合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	合计
一、上年年末余额	24,813,961.20	24,786,086.70		5,147,426.22		5,147,426.22				35,753,494.14	24,813,961.20	24,786,086.70		5,147,426.22	54,747,494.12
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、本年年初余额	24,813,961.20	24,786,086.70		5,147,426.22		5,147,426.22				35,753,494.14	24,813,961.20	24,786,086.70		5,147,426.22	54,747,494.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,115,425.00	6,903,064.24								17,018,489.24	10,115,425.00	6,903,064.24			17,018,489.24
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股本)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	34,929,386.20	31,689,150.94		5,147,426.22		5,147,426.22				52,771,983.38	34,929,386.20	31,689,150.94		5,147,426.22	71,666,963.36

法定代表人： 胡 斌

主管会计工作负责人： 马 波

会计机构负责人： 张 强

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2017年度										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 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	外币报表折算差额	
一、上年年末余额	21,000,000.00		7,174,000.00				1,301,400.11		11,872,500.30		42,348,000.41
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、本年年初余额	21,000,000.00		7,174,000.00				1,301,400.11		12,872,500.30		42,348,000.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,574,318.00		29,430,977.00				2,383,340.11		18,344,838.17		58,636,463.28
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本	8,574,318.00		29,430,977.00						18,344,838.17		56,350,133.17
1.所有者投入资本	8,574,318.00		29,430,977.00						18,344,838.17		56,350,133.17
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							2,383,340.11		-2,383,340.11		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配							2,383,340.11		-2,383,340.11		
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.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	29,574,318.00		36,604,977.00				3,684,740.22		31,892,838.47		98,141,833.69

法定代表人：马敏

马敏

马敏



母公司所有者权益变动表

湖北中晟设计股份有限公司 2019年1-12月 单位：人民币元

	2019年度										2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	资本公积 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	资本公积 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积
一、上年期末余额	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
三、本年年末余额(或减少以“-”号填列)	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
1. 综合收益总额																				
2. 所有者投入和减少资本																				
3. 所有者投入和减少资本																				
4. 其他																				
四、利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
五、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. 其他																				
六、所有者权益合计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
七、所有者权益合计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

法定代表人：胡 马微
财务总监：马微
会计机构负责人：马微



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	21,000,000.00			8,893,400.82				1,591,403.11	14,032,637.94	42,507,831.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	21,000,000.00			8,893,400.82				1,591,403.11	14,032,637.94	42,507,831.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,574,348.00			29,430,977.00				2,383,345.11	21,450,105.96	39,838,872.07
(一)综合收益总额									21,450,105.96	21,450,105.96
(二)所有者投入和减少资本	5,574,348.00			29,430,977.00						35,005,325.00
1、所有者投入的资本	5,574,348.00			29,430,977.00						35,005,325.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积								2,383,345.11	-2,383,345.11	
2、对所有者(或股东)的分配								2,383,345.11	-2,383,345.11	
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、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	26,574,348.00			35,324,377.82				3,974,748.22	35,502,733.90	101,346,607.94

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____



马德

会计：_____

重庆中设工程设计股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆中设工程设计股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆市中设市政工程设计有限公司，后更名为重庆中设工程设计有限责任公司（以下简称中设有限公司），中设有限公司系由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司、以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于 2004 年 4 月 21 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5001122103391 的营业执照。中设有限公司成立时注册资本 200 万元。中设有限公司以 2011 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 12 月 23 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有注册号为 500112000020675 的企业法人营业执照，注册资本 5,631.5424 万元，股份总数 5,631.5424 万股（每股面值 1 元）。



本公司属于建筑设计行业。公司的经营范围：市政行业（道路工程、桥梁工程、城市隧道工程）专业甲级、建筑行业（建筑工程）甲级、公路行业（公路）专业乙级；市政行业乙级；风景园林工程设计专项乙级；工程勘察专业类：岩土工程勘察甲级、水文地质勘察乙级（以上经营范围凭资质证书承接业务）；市政行业咨询服务；工程勘察专业类咨询服务；建筑工程咨询 [国家法律、法规禁止经营的不得经营；国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营]。主要提供的劳务：市政类（道路、桥梁、城市隧道等）、建筑工程设计、公路设计、风景园林类设计、咨询劳务，建筑工程（含岩土、水文地质）勘察、各类建筑工程监理、检测劳务，接受政府或其他单位委托，对项目工程进行管理，提供管理劳务。

本公司将重庆中经工程建设监理有限公司、重庆市中检建筑工程质量检测有限公司、重庆昀锦科技有限公司三家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 4 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）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；
 - （2）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；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 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	金额 100 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	50
3-5年	50	100
5年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	不计提减值准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	42.42	5	2.24
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
软件	10 年或合同约定受益年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供市政行业（道路、桥梁、城市隧道、给水排水工程）、建筑工程设计、公路设计、风景园林类设计、咨询劳务，同时提供建筑工程（含岩土、水文地质）勘察、各类建筑工程监理、检测劳务，接受政府或其他单位委托，对项目工程进行管理，提供管理劳务。

公司提供设计、咨询、勘察类、监理类、检测类劳务的收入确认需满足以下条件：（1）公司已根据合同约定将各阶段设计、咨询、勘察类、监理类、检测类劳务成果交付给劳务接受方并获得确认依据，确认依据主要包括以下几类：1）我方制作但经劳务接受方签收的《发图单》；2）由劳务接受方聘请的第三方出具的审查备案报告、合格书或其他类似报告；3）由劳务接收方的上级单位、政府部门其他类似机构针对上述劳务成果出具的批复或会议纪要等类似文件，确认该劳务成果可行；4）其他有效依据；（2）已提供劳务的金额能够确定；（3）相关的经济利益很可能流入；（4）已提供劳务对应的成本能够可靠地计量。公司提供工程管理劳务，需获取经施工方、工程发包单位（即本公司）、监理公司共同形成的工程进度结算单，根据工程进度及政府规定的监理费费率确认收入，并同时满足上述（2）至（4）点。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%[注]
营业税	应纳税营业额	5%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：据财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕110号文、财税〔2011〕111号文以及财税〔2012〕71号文的规定，自2013年8月1日起，在重庆市、四川省、辽宁省、山东省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点。公司属于此次试点范围，其中设计收入、工程管理收入按6%缴纳增值税；检测收入、监理收入仍然按5%税率缴纳营业税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015年1-4月	2014年	2013年
本公司	15%	15%	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%
--------------	-----	-----	-----

（二）税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2012年5月25日，公司收到重庆市江北区国家税务局五里店税务所发出的《减免税批准通知书》（江五里店所减〔2012〕18号），批准公司从即日起减按15%税率缴纳企业所得税。

2. 公司于2014年9月22日取得由重庆科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局核发的《高新技术企业》证书，有效期三年，适用15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2015年1月1日财务报表数，期末数指2015年4月30日财务报表数。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,634,279.10	1,592,562.73
银行存款	49,384,945.62	35,073,094.64
合 计	52,019,224.72	36,665,657.37

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	480,000.00		480,000.00			
合 计	480,000.00		480,000.00			

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	143,655,213.72	100.00	9,700,432.71	6.75	133,954,781.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	143,655,213.72	100.00	9,700,432.71	6.75	133,954,781.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,537,771.30	100.00	10,364,142.54	7.07	136,173,628.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	146,537,771.30	100.00	10,364,142.54	7.07	136,173,628.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	113,217,146.52	5,660,857.31	5.00	108,027,736.49	5,401,386.83	5.00
1-2 年	24,121,680.98	2,412,168.11	10.00	30,774,412.95	3,077,441.30	10.00
2-3 年	5,259,452.77	1,051,890.56	20.00	6,698,488.41	1,339,697.68	20.00
3-5 年	962,833.45	481,416.73	50.00	983,033.45	491,516.73	50.00
5 年以上	94,100.00	94,100.00	100.00	54,100.00	54,100.00	100.00
小 计	143,655,213.72	9,700,432.71	6.75	146,537,771.30	10,364,142.54	7.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-663,709.83 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南充市政府投资非经营性项目代建中心	18,697,041.04	13.02	934,852.05
平昌中城建设有限公司	15,484,274.66	10.78	774,213.73
府谷县住房和城乡建设局	12,501,613.94	8.70	712,680.26
重庆经开区开发投资集团有限责任公司	11,565,378.93	8.05	1,017,970.64
石林彝族自治县交通运输局	7,714,905.66	5.37	385,745.28
小 计	65,963,214.23	45.92	3,825,461.96

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	552,174.50	46.89		552,174.50	639,555.88	47.91		639,555.88
1-2年	625,328.03	53.11		625,328.03	695,349.43	52.09		695,349.43
合计	1,177,502.53	100.00		1,177,502.53	1,334,905.31	100.00		1,334,905.31

2) 无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
云南海归创业园科技发展有限公司	551,412.23	46.83
汪玉波	258,127.87	21.92
重庆上城园林景观艺术有限公司	166,584.00	14.15
四川盛邦建设工程有限公司	76,885.00	6.53
福建省长乐市榕通贸易有限公司	38,000.00	3.23
小 计	1,091,009.10	92.66

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,347,359.98	100.00	1,380,946.33	13.35	8,966,413.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,347,359.98	100.00	1,380,946.33	13.35	8,966,413.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,334,077.05	100.00	1,292,234.03	15.51	7,041,843.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,334,077.05	100.00	1,292,234.03	15.51	7,041,843.02

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,047,741.59	352,387.09	5.00	4,915,421.66	245,771.09	5.00
1-2 年	2,040,937.39	204,093.74	10.00	2,144,974.39	214,497.44	10.00
2-3 年	868,431.00	434,215.50	50.00	883,431.00	441,715.50	50.00
3-5 年	340,000.00	340,000.00	100.00	340,000.00	340,000.00	100.00
5年以上	50,250.00	50,250.00	100.00	50,250.00	50,250.00	100.00
小计	10,347,359.98	1,380,946.33	13.35	8,334,077.05	1,292,234.03	15.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,712.30 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,047,247.57	5,532,560.00
拆借款	745,921.47	487,616.23
部门及员工备用金	2,922,594.72	1,716,959.94
应收暂付款	22,898.73	34,027.75
其他	608,697.49	562,913.13
合 计	10,347,359.98	8,334,077.05

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
重庆市工程建设招标投标交易中心	保证金	577,000.00	1 年以内	5.58	28,850.00
中冶建工集团有限公司	工程借款	400,000.00	1 年以内	3.87	20,000.00
石林县交通局	保证金	400,000.00	2-3 年	3.87	200,000.00
泸州市人民政府政务服务中心	保证金	300,000.00	1 年以内	2.90	15,000.00
东乌珠穆沁旗嘉和房地产开发有限责任公司	保证金	285,000.00	1-2 年	2.75	28,500.00
小计		1,962,000.00		18.97	292,350.00

6. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,318,877.00	1,318,877.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,318,877.00	1,318,877.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	549,466.44	549,466.44
本期增加金额	21,317.20	21,317.20

1) 计提或摊销	21,317.20	21,317.20
本期减少金额		
期末数	570,783.64	570,783.64
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	748,093.36	748,093.36
期初账面价值	769,410.56	769,410.56

(2) 其他说明

期末，已有账面价值为 748,093.36 元的投资性房地产为借款提供了抵押担保。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
账面原值						
期初数	46,906,433.70	2,993,626.00	1,888,759.22	4,324,610.88	2,084,901.12	58,198,330.92
本期增加金额		68,323.85	46,964.95	90,000.00	48,153.93	253,442.73
1) 购置		68,323.85	46,964.95	90,000.00	48,153.93	253,442.73
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	46,906,433.70	3,061,949.85	1,935,724.17	4,414,610.88	2,133,055.05	58,451,773.65
累计折旧						
期初数	437,731.95	1,373,511.68	494,799.63	3,229,125.23	1,454,615.49	6,969,783.98
本期增加金额	350,185.56	81,739.98	137,247.40	159,604.09	83,802.96	812,579.99
1) 计提	350,185.56	81,739.98	137,247.40	159,604.09	83,802.96	812,579.99

本期减少金额						
期末数	787,917.51	1,455,251.66	632,047.03	3,388,729.32	1,538,418.45	7,802,363.97
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	46,118,516.19	1,606,698.19	1,308,677.14	1,025,881.56	594,636.60	50,649,409.68
期初账面价值	46,468,701.75	1,620,114.32	1,393,959.59	1,095,485.65	630,285.63	51,208,546.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	46,118,516.19	因未办理正式的交房手续, 尚未办理产权证
小 计	46,118,516.19	

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,746,716.21	1,746,716.21
本期增加金额	85,299.15	85,299.15
1) 购置	85,299.15	85,299.15
本期减少金额		
期末数	1,832,015.36	1,832,015.36
累计摊销		
期初数	619,748.61	619,748.61
本期增加金额	64,839.47	64,839.47
1) 计提	64,839.47	64,839.47
本期减少金额		

期末数	684,588.08	684,588.08
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,147,427.28	1,147,427.28
期初账面价值	1,126,967.60	1,126,967.60

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	57,768.00		19,240.00		38,528.00
其他	143,818.00		7,565.00		136,253.00
合 计	201,586.00		26,805.00		174,781.00

10. 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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,838,760.28	1,625,814.05	11,367,548.56	1,705,132.28
未实际发放薪酬	26,697,887.57	4,004,683.14	35,778,084.98	5,366,712.75
预估成本	15,275,316.64	2,291,297.50	18,961,485.83	2,844,222.88
可抵扣亏损	8,113,532.48	1,217,029.87		
合计	60,925,496.97	9,138,824.56	66,107,119.37	9,916,067.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	242,618.76	288,828.01
可抵扣亏损	9,853,549.99	9,853,549.99

小 计	10,096,168.75	10,142,378.00
-----	---------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年	1,220,903.62	1,220,903.62	
2016 年	1,155,372.76	1,155,372.76	
2017 年	137,643.02	137,643.02	
2018 年	3,229,725.25	3,229,725.25	
2019 年	4,109,905.34	4,109,905.34	
小 计	9,853,549.99	9,853,549.99	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证并抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	879,107.40	2,574,298.48
应付工程建设款	1,949,440.14	2,465,601.46
应付设备购置款		654,700.25
其他	106,118.00	272,348.53
合 计	2,934,665.54	5,966,948.72

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收设计款	3,434,416.72	2,730,401.91
合 计	3,434,416.72	2,730,401.91

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,992,742.80	12,558,776.90	23,298,079.27	28,253,440.43
离职后福利—设定提存计划		931,496.20	931,496.20	
合计	38,992,742.80	13,490,273.10	24,229,575.47	28,253,440.43

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	38,938,202.50	11,932,210.24	22,640,439.01	28,229,973.73
职工福利费		49,285.20	49,285.20	
社会保险费		423,304.06	423,304.06	
其中：医疗保险费		374,801.34	374,801.34	
工 伤 保险费		20,410.96	20,410.96	
生 育 保险费		28,091.76	28,091.76	
住房公积金	30,988.00	140,461.00	166,729.00	4,720.00
工会经费和职工教育经费	23,552.30	13,516.40	18,322.00	18,746.70
小 计	38,992,742.80	12,558,776.90	23,298,079.27	28,253,440.43

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		867,478.33	867,478.33	
失业保险费		64,017.87	64,017.87	
小 计		931,496.20	931,496.20	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,866.78	1,315,195.61
营业税	481,796.60	526,029.22
企业所得税	3,816,641.83	7,253,913.20
代扣代缴个人所得税	76,809.93	107,127.89
城市维护建设税	20,631.14	111,791.65
教育费附加	1,375.84	46,446.13
地方教育附加	3,310.08	30,595.98
其他	47,447.61	771.00
合 计	4,460,879.81	9,391,870.68

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,144,178.15	3,766,509.90
拆借款	1,289,202.72	92,843.50
应付暂收款	45,020,214.15	14,176,032.36
预计成本费用	15,592,729.70	18,961,485.86
其他	6,249,782.21	5,335,867.40
合 计	69,296,106.93	42,332,739.02

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
代建项目款	42,717,138.19	建设项目尚未完成
预计成本费用	15,592,729.70	尚未实际发生
小 计	58,309,867.89	

17. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2015. 4. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
黄华华	14,880,000.00	14,880,000.00	6,450,000.00
马微	5,936,000.00	5,936,000.00	2,240,000.00
刘浪	4,160,000.00	4,160,000.00	2,080,000.00
魏民	2,320,000.00	2,320,000.00	1,660,000.00
龙浩	2,240,000.00	2,240,000.00	1,120,000.00
杨卫	2,240,000.00	2,240,000.00	1,120,000.00
吴德安	1,970,000.00	1,970,000.00	1,235,000.00
陈宏钊			960,000.00
代彤	1,920,000.00	1,920,000.00	960,000.00
李盛涛	1,600,000.00	1,600,000.00	800,000.00
范建平	1,220,000.00	1,220,000.00	660,000.00
傅粮钢	400,000.00	400,000.00	320,000.00
张放	640,000.00	640,000.00	320,000.00
张宇波	320,000.00	320,000.00	
沙其友			200,000.00
马伯友	200,000.00	200,000.00	100,000.00
匡诗含	200,000.00	200,000.00	100,000.00
解海明	130,000.00	130,000.00	
李科	130,000.00	130,000.00	15,000.00
何晓君	100,000.00	100,000.00	50,000.00
夏小杰	100,000.00	100,000.00	50,000.00
马文利	80,000.00	80,000.00	
廖青松	70,000.00	70,000.00	35,000.00
廖盛芳	60,000.00	60,000.00	30,000.00
奉龙成	60,000.00	60,000.00	30,000.00
徐婷婷	60,000.00	60,000.00	30,000.00
陈立	50,000.00	50,000.00	25,000.00

陈军	40,000.00	40,000.00	20,000.00
方椒	40,000.00	40,000.00	20,000.00
邵爱斌	40,000.00	40,000.00	20,000.00
吴涛	40,000.00	40,000.00	20,000.00
李量	40,000.00	40,000.00	20,000.00
龙少奇	40,000.00	40,000.00	20,000.00
肖保川	40,000.00	40,000.00	20,000.00
赵元博	40,000.00	40,000.00	20,000.00
赵春芳	40,000.00	40,000.00	20,000.00
杨丁	40,000.00	40,000.00	20,000.00
韩乔	30,000.00	30,000.00	15,000.00
周剑	30,000.00	30,000.00	15,000.00
郑建红	30,000.00	30,000.00	15,000.00
郎惠芳	30,000.00	30,000.00	
庄天福	20,000.00	20,000.00	10,000.00
陈金锥	20,000.00	20,000.00	10,000.00
熊健	20,000.00	20,000.00	10,000.00
梁明崚	20,000.00	20,000.00	10,000.00
周亚虎	20,000.00	20,000.00	10,000.00
吴德军	20,000.00	20,000.00	10,000.00
胡奇	20,000.00	20,000.00	10,000.00
余宏	20,000.00	20,000.00	10,000.00
王永胜	20,000.00	20,000.00	10,000.00
刘长文			10,000.00
刘国祥	20,000.00	20,000.00	
侯亚芹	20,000.00	20,000.00	10,000.00
曾祥业	20,000.00	20,000.00	10,000.00
米翔	20,000.00	20,000.00	

文良群	20,000.00	20,000.00	
罗荣祥			5,000.00
戴其平			5,000.00
张薇薇	14,000.00	14,000.00	
喻秋丰	10,000.00	10,000.00	
冉立		10,000.00	5,000.00
王杰	10,000.00		
包永容	10,000.00	10,000.00	5,000.00
罗荣祥	10,000.00	10,000.00	5,000.00
黄娇	10,000.00	10,000.00	5,000.00
周嘉怡	10,000.00	10,000.00	5,000.00
杜汶霖	10,000.00	10,000.00	5,000.00
徐文波	10,000.00	10,000.00	
潘建国	10,000.00	10,000.00	
吴刚	10,000.00	10,000.00	5,000.00
重庆德同创业投资中心（有限合伙）	7,326,286.00	7,326,286.00	3,663,143.00
重庆科兴乾健股权投资有限公司	2,548,274.00	2,548,274.00	1,274,137.00
重庆市大渡口区科技产业创业投资有限公司	1,274,136.00	1,274,136.00	637,068.00
重庆泰豪渝晟股权投资基金中心（有限合伙）	2,955,612.00	2,955,612.00	
深圳市晟大投资有限公司	211,116.00	211,116.00	
合 计	56,315,424.00	56,315,424.00	26,574,348.00

(2) 其他说明

2013年6月28日，公司，黄华华、马薇等主要股东与重庆德同创业投资中心（有限合伙）（以下简称重庆德同）、重庆科兴乾健股权投资有限公司（以下简称重庆科兴）、重庆市大渡口区科技产业创业投资有限公司（以下简称重庆产业创业投资）共同签订《增资认购协议》，协议约定重庆德同、重庆科兴、重庆产业创业投资以货币资金出资 35,005,325.00 元，

其中 5,574,348.00 计入股本，剩余 29,430,977.00 元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所审验，并出具《验资报告》(天健渝验[2013]48 号)。

2014 年 5 月，根据股权转让协议，公司股东陈宏钊、魏民等 9 位自然人股东将其持有的全部或部分股权转让给其他股东。其中，陈宏钊转让 96 万股、魏民转让 50 万股、吴德安转让 25 万元股、沙其友转让 20 万股、傅粮钢转让 12 万股、范建平转让 5 万股、刘长文转让 1 万股、戴其平转让 0.5 万股、罗荣祥转让 0.5 万股。共有 14 位股东受让上述股权，其中黄华华受让 99 万股、马微受让 72.80 万股、张宇波受让 16 万股、解海明受让 6.5 万股、李科受让 5 万股、马文利受让 4 万股、郎惠芳受让 1.5 万股、文良群受让 1. 万股、米翔受让 1 万股、刘国祥受让 1 万股、张薇薇受让 0.7 万股、潘建国受让 0.5 万股、徐文波受让 0.5 万股、喻秋丰受让 0.5 万股。

2014 年 6 月 12 日，公司、公司各股东与重庆泰豪渝晟股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称重庆泰豪）及深圳市晟大投资有限公司（以下简称深圳晟大）签订《增资认购协议》，重庆泰豪、深圳晟大以增资的方式分别向公司投资 1,400 万元及 100 万元，共同认购 1,583,364 股股份，每股价格 9.4735 元人民币，其中重庆泰豪出资的 1,400 万元中，147.7806 万元注入公司资本，占公司资本的 5.2483%，其余 1,252.2194 万元计入资本公积；深圳晟大出资的 100 万元中，10.5558 万元注入公司资本，占公司资本的 0.3749%，其余 89.4442 万元计入资本公积。

2014 年 9 月 16 日，公司第二次临时股东大会审议通过《关于以资本公积转增股本的议案》，公司在现有股本 28,157,712 股的基础上，向全体股东每 1 股转增 1 股，总计转增 28,157,712 股。转增前，公司的资本溢价为 48,741,413.82 元转增后资本溢价为 20,583,701.82 元，公司注册资本变更为 56,315,424.00 元。

2015 年 4 月，公司自然人股东冉立将其持有的 1 万股公司股份转让给公司员工王杰，并于 2015 年 5 月完成工商备案。

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 4. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资本溢价	21,813,961.36	21,813,961.36	36,555,037.36
合 计	21,813,961.36	21,813,961.36	36,555,037.36

(2) 其他说明

详见本财务报表附注五(一)17(2)所述。

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 4. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	7, 147, 828. 22	7, 147, 828. 22	3, 944, 748. 22
合 计	7, 147, 828. 22	7, 147, 828. 22	3, 944, 748. 22

(2) 其他说明

报告期盈余公积增加系根据公司章程计提。

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015. 4. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
调整前上期末未分配利润	54, 746, 696. 76	31, 067, 423. 47	12, 822, 585. 30
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	54, 746, 696. 76	31, 067, 423. 47	12, 822, 585. 30
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	5, 053, 061. 24	27, 757, 353. 29	20, 628, 183. 28
减: 提取法定盈余公积		3, 203, 080. 00	2, 383, 345. 11
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		875, 000. 00	
转作股本的普通股 股利			
期末未分配利润	59, 799, 758. 00	54, 746, 696. 76	31, 067, 423. 47

(2) 其他说明

2013 年 12 月 30 日, 公司 2013 年度第五次临时股东大会审议通过《重庆中设工程设计股份有限公司 2012 年 4 月新增股东定向分红的议案》, 该议案决定公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本为基数, 向公司 2012 年 4 月新增的 46 位自然人股东按每股发放现金股利 0.875

元，共派发现金股利 875,000.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,717,036.87	18,997,859.15	131,817,951.81	67,574,601.55	122,799,115.30	66,294,669.91
其他业务收入	178,071.60	21,317.20	335,194.00	63,951.60	284,544.00	64,651.60
合 计	31,895,108.47	19,019,176.35	132,153,145.81	67,638,553.15	123,083,659.30	66,359,321.51

（2）主营业务分产品情况

1) 2015 年 1-4 月

单位：万元

项目	设计勘察业务	工程管理业务	软件开发	监理检测业务	合计
主营业务收入	2,893.84			277.86	3,171.70
主营业务成本	1,688.57	17.29	7.27	186.66	1,899.79

2) 2014 年度

单位：万元

项目	设计勘察业务	工程管理业务	软件开发	监理检测业务	合计
主营业务收入	11,959.48	115.19	413.50	693.63	13,181.80
主营业务成本	5,980.41	49.72	63.49	663.84	6,757.46

3) 2013 年度

单位：万元

项目	设计勘察业务	工程管理业务	软件开发	监理检测业务	合计
主营业务收入	11,429.28	185.37		665.26	12,279.91
主营业务成本	5,980.34	58.13		591.00	6,629.47

（3）公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-4 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的
------	------	------------

		比例 (%)
神木县新村建设管理委员会	4,226,415.09	13.25
营山县泰和国际有限公司	1,690,566.04	5.30
府谷县住房和城乡建设局	1,451,509.43	4.55
东方市重点项目管理中心办公室	882,150.57	2.77
北部新区公路管理所	809,433.96	2.54
小 计	9,060,075.09	28.41

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南充市政府投资非经营性项目代建中心	13,452,924.53	10.18
习水县城市建设投资开发有限责任公司	10,072,358.49	7.62
石林彝族自治县交通运输局	9,577,169.81	7.25
平昌中城建设有限公司	8,454,905.66	6.40
府谷县住房和城乡建设局	2,698,113.21	2.04
小计	44,255,471.70	33.49

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
府谷县住房和城乡建设局	11,517,006.41	9.36
南充市政府投资非经营性项目代建中心	9,480,775.89	7.70
重庆经开区开发投资集团有限责任公司	8,948,638.87	7.27
平昌中城建设有限公司	8,075,407.54	6.56
中铁第四勘察设计院集团有限公司	4,766,037.74	3.87
小 计	42,787,866.45	34.76

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业税	137,531.35	337,529.27	1,797,677.58

城市维护建设税	129,039.07	309,626.65	208,747.38
教育费附加	55,322.43	135,770.59	93,918.60
地方教育附加	36,500.66	87,761.97	54,958.55
其他	70,751.67	143,924.24	172,579.28
合 计	429,145.18	1,014,612.72	2,327,881.39

3. 销售费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	726,986.02	3,601,445.90	2,536,107.33
业务招待费	186,365.86	573,631.20	451,584.33
广告及宣传费	2,000.00	15,384.61	132,400.00
差旅、交通、办公费	265,846.94	1,277,636.76	1,804,619.54
其他	93,281.94	399,029.11	878,554.45
合 计	1,274,480.76	5,867,127.58	5,803,265.65

4. 管理费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,082,488.70	7,591,157.51	7,542,285.22
业务招待费	47,401.53	272,949.66	165,859.90
差旅、交通、办公费、水电、 租赁费等	998,257.98	4,557,264.02	4,395,708.27
折旧及摊销费	807,175.71	1,729,528.81	754,231.93
研究开发费	1,448,279.58	5,501,235.52	6,534,991.44
其他	239,394.76	2,188,760.37	2,148,540.47
合 计	5,622,998.26	21,840,895.89	21,541,617.23

5. 财务费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	77,000.00	187,074.99	

手续费及其他	13,778.63	22,760.57	29,066.83
减：利息收入	29,238.79	66,931.14	88,688.06
合 计	61,539.84	142,904.42	-59,621.23

6. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-574,997.53	4,214,281.81	3,338,015.68
合 计	-574,997.53	4,214,281.81	3,338,015.68

7. 投资收益

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
处置短期理财产品取得的投资收益		11,338.36	
合 计		11,338.36	

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	20,000.00	1,725,177.00	762,100.00
其他	1,954.00	15,993.45	10,229.51
合 计	21,954.00	1,741,170.45	772,329.51

(2) 政府补助明细

补助项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
重庆科委科技项目费		7,800.00	50,000.00	与收益相关
高新技术企业及产品补贴款		1,516,600.00	115,000.00	与收益相关
营业税改征增值税政策扶持补贴资金		99,707.00		与收益相关
山地城市公共停车场规划建设模式研究资助经费		80,000.00		与收益相关

重庆市江北区科学技术委员会科技项目费		19,200.00		与收益相关
专利补贴		1,870.00		与收益相关
纳税奖励			391,900.00	与收益相关
重点推动拟上市企业费用补贴款			180,000.00	与收益相关
其他	20,000.00		25,200.00	与收益相关
小 计	20,000.00	1,725,177.00	762,100.00	

10. 营业外支出

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
罚款及滞纳金	600.00	5,819.42	
对外捐赠			20,000.00
其他		207.02	490.72
合 计	600.00	6,026.44	20,490.72

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	253,815.02	9,859,992.42	5,105,952.98
递延所得税费用	777,243.35	-4,436,093.10	-1,209,118.40
合 计	1,031,058.37	5,423,899.32	3,896,834.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	6,084,119.61	33,181,252.61	24,525,017.86
按适用税率计算的所得税费用	912,617.94	4,977,187.89	3,678,752.68
子公司适用不同税率的影响	34,539.54	-297,495.88	-282,868.08
调整以前期间所得税的影响		8,636.26	
非应税收入的影响			

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,119.69	55,464.00	29,721.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,789.57	-59,532.28	
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	223,975.95	1,152,232.00	909,978.83
研究开发费加计扣除的影响	-96,405.18	-412,592.67	-438,750.00
所得税费用	1,031,058.37	5,423,899.32	3,896,834.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
收到合阳工程往来款			3,400,000.00
收到项目保证金	5,814,913.45	15,764,587.50	5,763,081.30
与外部单位或个人资金往来	938,000.00	2,680,000.00	
收到黄华华借款		3,000,000.00	
政府补助	20,000.00	1,725,177.00	762,100.00
收到代建项目往来款	30,132,427.69	31,805,468.90	7,501,422.56
其他	1,740,842.37	4,171,881.46	7,631,694.45
合 计	38,646,183.51	59,147,114.86	25,058,298.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
支付合阳工程往来款			3,400,000.00
支付项目保证金	5,638,248.00	17,243,990.00	7,346,767.50
支付代建项目往来款	156,716.24	25,487,846.13	16,763,950.63
与外部单位或个人资金往来	2,397,074.60	2,680,000.00	
归还黄华华借款		3,000,000.00	
部门及员工备用金	1,235,476.59	8,185,375.81	5,687,835.56
其他	4,040,715.88	9,436,410.34	21,993,577.57

合 计	13,468,231.31	66,033,622.28	55,192,131.26
-----	---------------	---------------	---------------

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	5,053,061.24	27,757,353.29	20,628,183.28
加: 资产减值准备	-574,997.53	4,214,281.81	3,338,015.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	812,579.99	1,738,926.79	1,266,497.71
无形资产摊销	64,839.47	150,406.26	125,426.28
长期待摊费用摊销	26,805.00	56,520.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	77,000.00	187,074.99	
投资损失(收益以“-”号填列)		-11,338.36	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	777,243.35	-4,436,093.10	-1,209,118.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	561,102.66	-43,067,176.35	-50,328,283.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,710,638.06	23,922,641.08	14,590,505.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,508,272.24	10,512,596.41	-11,588,773.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			

一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	52,019,224.72	36,665,657.37	29,894,269.87
减: 现金的期初余额	36,665,657.37	29,894,269.87	39,828,799.08
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	15,353,567.35	6,771,387.50	-9,934,529.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	52,019,224.72	36,665,657.37	29,894,269.87
其中: 库存现金	2,634,279.10	1,592,562.73	1,363,515.25
可随时用于支付的银行存款	49,384,945.62	35,073,094.64	28,530,754.62
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	52,019,224.72	36,665,657.37	29,894,269.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	748,093.36	为借款提供抵押
合 计	748,093.36	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2015 年 1-4 月				
重庆昀锦科技有限公司（简称昀锦科技）	设立	2014 年 10 月 8 日	400,000.00	100.00%

2. 其他说明

昀锦科技认缴注册资本为 50 万元，截至本财务报表批准报出日，上述资金已全额注入昀锦公司。2014 年昀锦科技未建账，也无任何业务发生。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
重庆中经工程建设监理有限公司	重庆	重庆江北	专业服务	100.00		同一控制下企业合并
重庆市中检建筑工程质量检测有限公司	重庆	重庆江北	专业服务	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

1. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 4 月 30 日，本公司具有特定信用风险相对集中的特征，本公司应收账款的 45.92%(2014 年 12 月 31 日：46.51%；2013 年 12 月 31 日：48.75%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

公司本期末无未逾期未减值或已逾期未减值的应收款项。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	500.00	520.53	520.53		
应付账款	293.47	293.47	293.47		
其他应付款	6,929.61	6,929.61	6,929.61		
小 计	7,723.08	7,743.61	7,743.61		

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	500.00	530.80	530.80		
应付账款	596.69	596.69	596.69		
其他应付款	4,233.27	4,233.27	4,233.27		
小 计	5,329.96	5,360.76	5,360.76		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年4月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币500万元(2014年12月31日：人民币500万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债，本公司不存在外汇风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	与公司关系
黄华华	控股股东
马薇	控股股东
刘浪	控股股东

(2) 其他说明

黄华华先生、马薇女士及刘浪先生自股份公司成立之日起便担任公司董事和高级管理人员，一直共同参与公司经营管理。2012年12月27日，上述三人签署《一致行动协议》，决

定对公司采取一致行动，共同控制公司。2015 年 5 月 26 日，三人签署《一致行动协议之补充协议》，约定在全国中小企业股份转让系统挂牌后继续共同控制公司。截至本财务报表批准报出日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 44.35%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市合阳工程项目管理有限公司 (简称合阳项目公司)	同受控股股东控制
重庆同业资本管理中心(有限合伙)	同受控股股东控制
余宏	公司实际控制人黄华华之妻

(2) 其他说明

2014 年 2 月 17 日，公司实际控制人黄华华、马微、刘浪将其持有的合阳项目公司股份转让后，公司与合阳项目公司不再存在关联关系。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-4 月确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费	2013 年度确认的租赁费
重庆市合阳工程项目管理有限公司	车辆			28,800.00
重庆同业资本管理中心(有限合伙)	房屋建筑物	67,500.00		

(2) 其他说明

从 2014 年开始，公司不再向合阳项目公司租赁车辆。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

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

黄华华、余宏	5,000,000.00	2014/12/12	2015/12/11	否
--------	--------------	------------	------------	---

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆市合阳工程项目管理有限公司	3,400,000.00	2013/8/12	2013/8/14	即时归还，无息
黄华华	2,000,000.00	2014/5/6	2014/7/3	
黄华华	1,000,000.00	2014/6/11	2014/7/3	

4. 关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	102.14	540.35	412.74

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015. 4. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
其他应付款	重庆同业资本管理中心（有限合伙）	67,500.00		
	黄华华			45,900.00
	马微			3,873.00
小 计		67,500.00		49,773.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

因公司未明确以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部或按照分部进行管理。公司所有业务均使用一套主要的经营管理人员，且共同使用办公场所及后勤服务部门。公司所提供的各类劳务的收入成本能够区分，但无法按某一类标准对整体资产负债进行分摊，因此不能披露各报告分部的资产总额和负债总额。

各类劳务对应的收入成本情况详见本财务报表附注五(二)1披露。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,905,721.83	100.00	9,497,368.19	6.69	132,408,353.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	141,905,721.83	100.00	9,497,368.19	6.69	132,408,353.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,426,008.41	100.00	10,161,014.47	7.04	134,264,993.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	144,426,008.41	100.00	10,161,014.47	7.04	134,264,993.94

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,836,852.52	5,591,842.61	5.00	106,324,171.49	5,316,208.58	5.00
1-2 年	24,083,522.98	2,408,352.31	10.00	30,697,254.95	3,069,725.50	10.00
2-3 年	5,075,166.33	1,015,033.27	20.00	6,514,201.97	1,302,840.39	20.00
3-5 年	856,080.00	428,040.00	50.00	836,280.00	418,140.00	50.00
5 年以上	54,100.00	54,100.00	100.00	54,100.00	54,100.00	100.00
小 计	141,905,721.83	9,497,368.19	6.69	144,426,008.41	10,161,014.47	7.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-663,646.28 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南充市政府投资非经营性项目代建中心	18,697,041.04	13.18	934,852.05
平昌中城建设有限公司	15,484,274.66	10.91	774,213.73
府谷县住房和城乡建设局	12,501,613.94	8.81	712,680.26
重庆经开区开发投资集团有限责任公司	11,565,378.93	8.15	1,017,970.64
石林彝族自治县交通运输局	7,714,905.66	5.44	385,745.28
小 计	65,963,214.23	46.49	3,825,461.96

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,575,775.15	100.00	1,341,392.09	9.20	13,234,383.06

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,575,775.15	100.00	1,341,392.09	9.20	13,234,383.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,239,578.30	100.00	1,206,534.09	10.73	10,033,044.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,239,578.30	100.00	1,206,534.09	10.73	10,033,044.21

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,295,656.76	314,782.85	5.00	3,240,422.91	162,021.15	5.00
1-2 年	2,021,437.39	202,143.74	10.00	2,125,474.39	212,547.44	10.00
2-3 年	868,431.00	434,215.50	50.00	883,431.00	441,715.50	50.00
3-5 年	340,000.00	340,000.00	100.00	340,000.00	340,000.00	100.00
5 年以上	50,250.00	50,250.00	100.00	50,250.00	50,250.00	100.00
小 计	9,575,775.15	1,341,392.09	14.01	6,639,578.30	1,206,534.09	18.15

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	5,000,000.00			4,600,000.00		
小 计	5,000,000.00			4,600,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 134,858.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	5,382,582.57	4,259,560.00
拆借款	5,745,921.47	5,087,616.23
部门及员工备用金	2,830,100.12	1,421,720.44
应付暂收款	8,473.50	26,068.50
其他	608,697.49	444,613.13
合 计	14,575,775.15	11,239,578.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中冶建工集团有限公司	工程借款	400,000.00	1 年以内	2.74	20,000.00
泸州市人民政府政务 服务中心	保证金	300,000.00	1 年以内	2.06	15,000.00
重庆长江勘察院	保证金	234,650.00	1-2 年	1.61	23,465.00
潘园翔	备用金	224,601.00	1-2 年	1.54	22,460.10
重庆市工程建设招标 投标交易中心	保证金	200,000.00	1 年以内	1.37	10,000.00
小 计		1,359,251.00		9.32	90,925.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,169,740.46		8,169,740.46	7,769,740.46		7,769,740.46
合 计	8,169,740.46		8,169,740.46	7,769,740.46		7,769,740.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆中经工程 建设监理有限 公司	486,080.60			486,080.60		
重庆市中检建 筑工程质量检 测有限公司	7,283,659.86			7,283,659.86		

重庆昀锦科技有限公司		400,000.00		400,000.00		
小 计	7,769,740.46	400,000.00		8,169,740.46		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,938,409.87	17,058,571.82	124,881,626.81	61,126,711.59	116,146,524.80	60,384,718.28
其他业务收入	178,071.60	21,317.20	335,191.00	63,951.60	284,544.00	64,651.60
合 计	29,116,481.47	17,079,889.02	125,216,820.81	61,190,663.19	116,431,068.80	60,449,369.88

2. 管理费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,318,936.75	5,664,795.01	7,044,624.09
业务招待费	39,796.03	252,617.66	159,048.30
差旅、交通、办公费、水电、租赁费等	823,842.07	3,902,285.39	4,295,254.11
折旧及摊销费	717,562.17	1,457,603.07	787,344.24
研究开发费	1,285,402.33	5,501,235.52	5,035,747.60
其他	175,617.16	2,064,474.59	1,695,644.69
合 计	4,361,156.51	18,843,011.24	19,017,663.03

3. 投资收益

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
处置短期理财产品取得的投资收益		11,338.36	
合 计		11,338.36	

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,000.00	1,725,177.00	762,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		11,338.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,354.00	9,967.01	-10,261.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	21,354.00	1,746,482.37	751,838.79

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,338.50	258,811.86	116,269.70
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,015.50	1,487,670.51	635,569.09

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.54	23.37	29.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	22.11	28.43

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.50	0.51	0.09	0.50	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.47	0.49	0.09	0.47	0.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,053,061.24	27,757,353.29	20,628,183.28
非经常性损益	B	18,015.50	1,487,670.51	635,569.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,035,045.74	26,269,682.78	19,992,614.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	140,023,910.34	98,141,557.05	42,508,048.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		15,000,000.00	35,005,325.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		6	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		875,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		10	

其他		II			
		JI			
报告期月份数		K	4	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		142,550,440.96	118,791,067.03	70,324,802.91
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		3.54	23.37	29.33
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		3.53	22.11	28.43

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,053,061.24	27,757,353.29	20,628,183.28
非经常性损益	B	18,015.50	1,487,670.51	635,569.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	5,035,045.74	26,269,682.78	19,992,614.19
期初股份总数	D	56,315,424.00	26,574,348.00	21,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		28,157,712.00	28,157,712.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		1,583,364.00	5,574,348.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6	6
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	4	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	56,315,424.00	55,523,742.00	40,812,930.41
基本每股收益	$M = A/L$	0.09	0.50	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.09	0.47	0.49

(2) 其他说明

用于转增的股本的资本溢价，2013 年期初便存在的金额为 5,893,800.82 元，2013 年 6

月形成的金额为 29,430,977.00 元。转增时考虑先进先出法，分段计算其对发行在外的普通股加权平均数的影响。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆中设工程设计股份有限公司

二〇一五年六月二十三日



仅为重庆中设工程设计股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何



营业执照

(副本)

注册号 3300000000058762 (1/2)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjsgc.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为重庆中设工程设计股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所《特殊普通合伙》具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递书序号：NO. 019480

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：330000001
注册资本（出资额）：人民币6970万元
批准设立文号：浙财会字〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日

仅为重庆中设工程设计股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第 披露。



证书序号:000129

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：

二〇一五年十一月九日

证书有效期至：





姓名	梁正勇
Sex	男
出生日期	1971年09月13日
工作单位	重庆天健会计师事务所
身份证号码	510213710913201

天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章



仅为重庆中设工程设计股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为重庆中设工程设计股份有限公司两年一期审计报告之，
目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册
会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，
亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健光华 事务所
CPAs
重庆分所

转出协会盖章



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信 事务所
CPAs
重庆分所

转入协会盖章

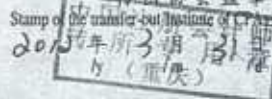


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 事务所
CPAs
重庆分所

转出协会盖章



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
重庆分所

转入协会盖章



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



天津会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/ /

仅为重庆中设工程设计股份有限公司两年一期审计报告之
目的而提供文件的复印件，仅用于说明杨红伟是中国注册
会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，
亦不得向第三方传送或披露。



杨红伟

姓 名	女
Full name	1984年09月10日
性 别	天健会计师事务所重庆分所
Sex	130431198409101769
出生日期	
Date of birth	
工作单位	
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

重庆会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

证书编号: 330000011826
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 5 月 2 日
Date of Issuance



4 5
仅为重庆中设工程设计股份有限公司两年一期审计报告之
目的而提供文件的复印件，仅用于说明杨红伟是中国注册
会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，
亦不得向第三方传送或披露。

会计