

公司代码：603909

公司简称：合诚股份

# 合诚工程咨询股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄和宾、主管会计工作负责人黄爱平及会计机构负责人（会计主管人员）黄爱平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2016年半年度利润分配预案：2016年上半年公司（母公司）实现净利润为14,263,550.93元。截止2016年6月30日累计滚存可供投资者分配的利润为116,866,741.36元。考虑到公司的发展规划及下半年的资金需求状况，需要持续的资金投入，为进一步提升公司的竞争力，需留存充足的收益用于未来发展，因此，拟以截至6月30日公司总股本 10,000万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.28元（含税），共计派发现金红利280.00万元（含税）。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	110

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
合诚股份、本公司、公司	指	合诚工程咨询股份有限公司
合诚技术	指	厦门合诚工程技术有限公司
合诚水运	指	厦门合诚水运工程监理有限公司
合诚设计院	指	厦门合诚工程设计院有限公司
合诚检测	指	厦门合诚工程检测有限公司
合智新材料	指	厦门合智新材料科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	合诚工程咨询股份有限公司
公司的中文简称	合诚股份
公司的外文名称	HOLSIN ENGINEERING CONSULTING CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HOLSIN
公司的法定代表人	黄和宾

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈天培	高玮琳
联系地址	厦门市湖里区枋钟路2368号 1101-1104单元	厦门市湖里区枋钟路2368号 1101-1104单元
电话	0592-2932989	0592-2932989
传真	0592-2932984	0592-2932984
电子信箱	hczx@holsin.cn	hczx@holsin.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元
公司注册地址的邮政编码	361009
公司办公地址	厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元
公司办公地址的邮政编码	361009
公司网址	www.holsin.cn
电子信箱	hczx@holsin.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》
---------------	----------------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	合诚股份	603909	无

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月15日
注册登记地点	厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元
企业法人营业执照注册号	91350200260149960M
税务登记号码	91350200260149960M
组织机构代码	91350200260149960M
报告期内注册变更情况查询索引	无

### 七、 其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	122,889,354.76	124,670,118.11	-1.43
归属于上市公司股东的净利润	26,423,843.35	24,109,285.37	9.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	25,236,159.22	24,274,358.54	3.96
经营活动产生的现金流量净额	-5,715,789.64	6,928,177.62	-182.50
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	547,892,460.05	298,569,954.91	83.51
总资产	644,371,586.69	387,990,653.40	66.08

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3523	0.3215	9.58
稀释每股收益(元/股)	0.3523	0.3215	9.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.3365	0.3237	3.95

加权平均净资产收益率 (%)	8.48%	9.23%	减少0.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.09%	9.29%	减少1.2个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	66,720.10	
计入当期损益的政府补助,但 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	1,192,370.18	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	154,564.26	
少数股东权益影响额	-2,635.49	
所得税影响额	-223,334.92	
合计	1,187,684.13	

## 四、 其他

无。

# 第四节 董事会报告

## 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年,中国经济走势总体平稳,GDP同比增长6.7%,在供给侧结构性改革和产业转型升级政策的引领下,国内经济保持了总体平稳、稳中有进、稳中有好的发展态势。在新常态下的经济发展中,公司董事会把握国家“一带一路”战略、自贸区建设和各大基础设施建设发展良机,深化管理提升和内部改革,推动技术创新和产业升级,在“稳市场、稳业绩、稳管理”的基础上,进行“拓外延、创模式、保发展”的发展战略,确保公司稳健、健康发展,为进一步打造行业领先的工程全产业链生态集团战略目标奠定了坚实的基础。

报告期内,公司紧密围绕公司发展目标,充分利用内外部资源,以稳健的经营业绩,实现公司的可持续发展,报告期内,实现营业收入12,288.94万元,与上年同期相比基本持平,归属于上市公司股东的净利润2,642.38万元,比上年同期增长9.6%。

报告期内,公司完成了以下主要工作:

### 1、 周密准备,统筹推进,成功上市。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1020 号文核准，公司于 2016 年 6 月 16 日首次公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，发行价格为每股人民币 10.55 元，募集资金总额为人民币 26,375.00 万元，扣除发行费用人民币 4,096.55 万元后，本次募集资金净额为人民币 22,278.45 万元。公司的成功上市，进一步提升了公司的品牌影响力和市场竞争力。

## 2、立足市场，加快布局，扩大规模。

作为国内首家以监理为主业的上市公司，公司凭借自身竞争优势，充分发挥专业特长，不断实现自我突破，打造卓越的核心竞争力。随着城镇化建设发展，城市综合体开发、旧城改造、城市交通枢纽建设、市政道路管网等基础建设，公司充分把握发展机遇，充分利用总部和各区域资源，在巩固福建省内市场份额的同时，进一步加大了福建省外市场的开拓力度和全国性战略布局的实施，在新疆吐鲁番、广西桂林等地区均有新签项目合同，福建省外营业收入比上年同期增长 32.46%。

## 3、科技研发，自主创新，提升品牌。

报告期内，公司依照科技发展规划，深化科研体系改革，突出创新重点，引领业务发展。上半年，公司着力于提高科研产出及成果转化水平，以课题带动技术创新，深入海底隧道、BRT 项目、城市管廊建设等领域专项课题研究，形成相应的施工工法、工艺标准，为公司创造更好的经济和社会效益。上半年，公司 2 项科技项目获得住房和城乡建设部评审并立项，其中“互联网+监理咨询”远程监控系统开发项目已经进入试运行阶段。另有 2 项科技项目获得福建省住房和城乡建设厅立项，1 件软件著作权获得授权，2 项发明专利进入实质审查阶段，2 项建设部行业标准在研，8 项地方标准在研，高新 RD 课题新立项 7 个。

## 4、巩固既有，拓展新兴，延伸产业链。

随着监理、设计、检测、加固等业务基础不断夯实，市场拓展力度进一步加大，公司内部形成了多头并进的经营格局。报告期内，公司紧紧围绕市场变化和公司发展目标，巩固原有业务的基础上，加快新材料市场布局，紧盯企业的升级转型，通过产业链延伸，使得市场布局更趋合理、产业结构更加多元、专业化发展更进一步。上半年，全资子公司合智新材料继续充实经营队伍、扩充人才储备，同时，公司自主研发的新型建筑材料——路面快速修复材料基本完成实验阶段，进入工程试验段铺设阶段。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	122,889,354.76	124,670,118.11	-1.43
营业成本	72,325,346.37	68,445,839.96	5.67
销售费用	2,537,595.64	1,940,653.06	30.76
管理费用	16,370,761.46	14,796,998.32	10.64
财务费用	-66,401.31	364,227.42	-118.23
营业税金及附加	-4,985,179.88	4,984,806.06	-200.01
营业外收入	1,437,520.58	396,968.95	262.12
经营活动产生的现金流量净额	-5,715,789.64	6,928,177.62	-182.50
投资活动产生的现金流量净额	-31,342,196.85	-18,127,227.39	-72.90

筹资活动产生的现金流量净额	244,878,566.54	-10,038,644.10	2,539.36
研发支出	5,755,273.89	5,766,080.58	-0.19
货币资金	267,712,765.56	60,083,765.74	345.57
预付款项	12,995,825.78	3,827,084.05	239.58
固定资产	92,920,064.35	37,499,238.64	147.79
在建工程	37,713.77	37,729,348.69	-99.90
应付职工薪酬	7,764,385.07	14,197,860.91	-45.31
长期借款	30,698,541.54	18,666,544.53	64.46
股本	100,000,000.00	75,000,000.00	33.33
资本公积	214,935,623.61	17,151,123.61	1,153.19

营业收入变动原因说明:报告期内监理业务收入、维修加固业务收入受营改增等影响较上年同期减少,咨询业务收入较上年同期增加,增减抵消后,营业收入基本与上年同期持平。

营业成本变动原因说明:主要系职工薪酬的增加。

销售费用变动原因说明:主要系业务拓展,销售人员增加,职工薪酬与业务费的支出增加导致。

管理费用变动原因说明:主要系业务费及差旅费支出增加导致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内短期借款减少,利息支出减少导致。

营业税金及附加变动原因:主要系根据财政部和国家税务总局联合发布财税〔2016〕36号文,公司的监理业务于2016年5月1日起纳入营改增范围,税率由营业税5%变更为增值税6%,上半年监理业务按税收清理口径累计调减收入,冲减营业税金及附加导致。

营业外收入变动原因:主要系报告期内收到的政府补助较上年同期增加导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系日常项目成本费用支出、支付职工的现金支出以及支付的各项税费支出增加导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买车辆、项目驻地建设、检测设备以及工程检测与加固项目的现金流出增加导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内公司首次发行普通股(A股)收到募集资金导致。

货币资金变动原因说明:主要是报告期内公司首次发行普通股(A股)实际收到募集资金导致。

预付款项变动原因说明:主要是公司全资子公司合诚技术与合诚检测预付的工程检测与加固项目的本期建设款、设备款支出。

固定资产变动原因说明:主要是公司全资子公司合诚技术的工程检测与加固检测项目按各建筑物的预计可使用状态由在建工程结转至固定资产。

在建工程变动原因说明:同固定资产变动原因。

应付职工薪酬变动原因说明:主要系支付2015年年终奖金。

长期借款变动原因说明:主要系公司全资子公司合诚技术向厦门建设银行申请固定资产专项贷款。

股本变动原因:主要是报告期内公司首次发行普通股(A股)导致。

资本公积变动原因:主要是报告期内公司首次发行普通股(A股)导致。



## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准合诚工程咨询股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]1020号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，发行价格为每股10.55元，募集资金总额为人民币263,750,000.00元，扣除发行费用人民币40,965,500.00元后，本次募集资金净额为人民币222,784,500.00元。上述资金于2016年6月22日全部到位，已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字第01010012号《验资报告》。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，围绕公司2016年预算的整体经营目标，各项经营计划有序稳步进行，2016年上半年实现营业收入12,288.94万元，归属于上市公司股东的净利润2,642.38万元。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服务业	109,079,090.87	63,116,868.64	42.14	0.57	9.09	减少 4.52 个百分点
建筑业	12,592,437.80	8,518,935.70	32.35	-15.59	-14.08	减少 1.19 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
监理业务	67,349,300.98	43,784,293.61	34.99	-4.81	5.65	减少 6.44 个百分点
检测业务	18,696,563.29	10,556,767.15	43.54	-1.66	0.55	减少 1.24 个百分点
设计咨询业务	23,033,226.60	8,775,807.88	61.90	23.24	48.37	减少 6.45 个百分点
加固业务	12,592,437.80	8,518,935.70	32.35	-15.59	-14.08	减少 1.19 个百分点



## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建省	115,366,355.14	-2.74
其他地区	6,305,173.53	32.46

### (三) 核心竞争力分析

公司是一家专注于建筑领域，以工程监理、试验检测、维修加固、设计咨询、项目管理及新材料技术为核心的贯通建筑工程全产业链的综合型工程技术服务企业。目前公司为全国监理企业 60 强，连续多年荣获全国“重合同守信用”称号。公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

#### 1、品牌优势

公司自成立以来，坚持通过技术水平的不断提升、过硬的质量保证和科学的管理体系，树立了公司在工程监理行业内的良好品牌形象。

一方面，从整体实力上，公司监理的多个国家重点工程在有关政府主管部门和业主中获得了一致认可。2010 年，公司作为翔安海底隧道的监理单位获得了国家交通运输部、国家安全监管总局联合通报表彰。另一方面，从具体服务上，公司在全国工程监理行业内率先掌握了跨海长隧道防排水控制技术、跨海长隧道风化深槽控制技术、跨海长隧道安全控制技术、跨海长隧道交通智能监控技术、跨海大桥短线匹配法节段预制拼装控制技术等大量最新的工程技术及监理控制要点，确保公司在技术上保持领先优势。

#### 2、资质优势

公司在创立至今从业的十余年时间内，凭借全面扎实的技术功底、丰富的工程经验以及国内领先的创新意识，在行业内获取的资质等级逐步提升，种类也不断增加，成为福建省工程监理领军企业之一，同时也为公司进军全国市场提供了重要保障。截至目前，公司取得的重要资质包括：交通运输部颁发的公路工程甲级监理资质、特殊独立大桥专项监理资质、特殊独立隧道专项监理资质、公路工程机电专项监理资质、水运工程甲级监理资质、水运工程材料甲级试验检测资质、公路工程综合乙级试验检测资质、公路工程桥梁隧道工程专项试验检测资质；住房和城乡建设部颁发的市政公用工程监理甲级资质、房屋建筑甲级监理资质、公路工程监理乙级资质；国家发改委颁发的公路工程咨询甲级资质等。其中，全国范围内同时拥有特殊独立大桥专项监理资质、特殊独立隧道专项监理资质、公路工程机电专项监理资质的企业只有 22 家。

#### 3、技术优势

公司监理的翔安海底隧道是我国自己设计、施工的第一条海底隧道，也是世界第一的大断面海底隧道，创造了多个世界第一。除翔安海底隧道外，公司掌握的短线匹配法箱梁节段预制悬拼工艺在集美大桥的修建上首次在跨海大桥建设中采用并被确认为国家级工法。而公司成立之初监理的海沧大桥是当时世界第三、亚洲第一座特大型三跨连续全漂浮钢箱梁悬索桥，经历了近十年的实际运行检验，海沧大桥于 2008 年获得了我国土木工程最高奖项“中国土木工程詹天佑奖”。

此外，在中国土木工程协会的评选中，公司监理的海沧大桥和翔安海底隧道与人民大会堂、南京长江大桥、长江三峡水利枢纽等项目一同荣获“百年百项杰出土木工程”称号。

#### **4、 增值服务优势**

公司的增值服务优势主要体现在：（1）综合技术增值服务。公司多次在福建省建设厅、福建省统计局评选的福建省工程监理企业综合实力十强中获得排名第一。公司作为福建省综合实力排名靠前的工程监理单位，从项目前期策划、项目立项、可行性研究、规划设计到项目实施、竣工验收都具有丰富的实践经验，可以根据工程建设阶段、环境、技术等差异为业主、设计勘察单位、施工单位提出有建设性的意见或作出更符合全局的安排，为相关单位提供综合技术增值服务。（2）同业务协同增值服务。除了综合技术增值服务外，公司为业主提供的协同增值服务也是参与市场竞争手段之一。在由小到大、由弱到强的过程中，公司以工程监理业务为根基陆续发展了工程试验检测、设计咨询、工程加固业务，这些业务与监理业务之间协同发展，可以为业主提供更多方面的服务。

#### **5、 创新优势**

公司一贯重视对最新工程技术的掌握，紧跟国内、国际最新行业发展趋势。目前公司参与了 2 个国家级行业标准的制定，10 个省级地方标准。公司率先在工程监理实践中将安全监理、环保监理纳入监理工作范围。报告期内，公司 2 项科技项目获得住房和城乡建设部评审并立项，其中“互联网+监理咨询”远程监控系统开发项目已经进入试运行阶段。另有 2 项科技项目获得福建省住房和城乡建设厅立项，1 件软件著作权获得授权，2 项发明专利进入实质审查阶段，2 项建设部行业标准在研，8 项地方标准在研，高新 RD 课题新立项 7 个。

#### **6、 人才优势**

工程监理行业是高技术服务行业，所需人才往往是复合型人才，这种人才的培养需要经历较长的过程。一直以来，公司注重人才的培养和引进，建立了各种制度，激励人才发挥自己的专长。公司不仅给予核心人员优厚的待遇，并在业内较早的实施了员工股权激励计划，公司吸收中高层员工成为股东，建立了公司与员工长期利益一致的机制，有利于公司吸引、留住人才，激发员工的积极性，增强企业凝聚力。公司未来在适当时机仍将推出股权激励计划，从而确保建立一个可持续发展的人才激励机制。

### **(四) 投资状况分析**

#### **1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司没有新增对外股权投资。

#### **(1) 证券投资情况**

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016	首次发行	222,784,500.00			222,784,500.00	专户存放
合计	/	222,784,500.00			222,784,500.00	/
募集资金总体使用情况说明			公司尚未对预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行置换			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
监理技术服务能力建设项目	否	96,734,500.00			是	正在实施	/	/	是	不适用	不适用
工程检测与加固建设项目	否	126,050,000.00			是	正在实施	/	/	是	不适用	不适用
合计	/	222,784,500.00			/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			无								

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	期末资产总额	营业收入	本期净利润
厦门合诚工程检测有限公司	工程试验检测	1200.00	100.00	56,175,754.42	20,862,234.86	2,902,060.67
厦门合诚工程技术有限公司	工程维修	1500.00	100.00	109,426,021.08	12,707,585.54	1,651,531.96
厦门合诚水运工程监理有限公司	水运工程建设监理	400.00	94.33	42,737,043.45	10,848,091.70	262,434.52
厦门合诚工程设计院有限公司	水运工程设计、咨询	500.00	100.00	49,719,164.79	19,240,581.05	7,451,086.55
厦门合智新材料科技有限公司	新材料技术推广	100.00	100.00	988,299.92	0.00	-559.54

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

##### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 2 月 24 日召开了 2015 年度股东大会，会议审议了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，为加快推进 A 股上市发行进程，董事会提议公司 2015 年度利润暂不进行现金分配，不进行资本公积金转增股本。股东大会审议通过该议案。

##### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数(股)	
每 10 股派息数(元)(含税)	0.28
每 10 股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2016 年半年度利润分配预案：2016 年上半年实现净利润为 14,263,550.93 元。截止 2016 年	

6 月 30 日累计滚存可供投资者分配的利润为 116,866,741.36 元。考虑到公司的发展规划及下半年的资金需求状况，需要持续的资金投入，为进一步提升公司的竞争力，需留存充足的收益用于未来发展，因此，拟以截至 2016 年 6 月 30 日公司总股本 10,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.28 元（含税），共计派发现金红利 280.00 万元（含税）。公司 2016 年半年度利润分配预案待公司股东大会审议。

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用



三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0.00
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													72,230,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													72,230,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													13.18%
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	见第十节财务报告九”在其他主体中的权益”

### 3 其他重大合同或交易

无

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳	请详见注①	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳	请详见注②	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳	请详见注③	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培	请详见注④	锁定期满后 24 个月	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳	请详见注⑤	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳	请详见注⑥	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳	请详见注⑦	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、	请详	不适用	否	是	不适用	不适用

		陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳	见注 ⑧					
--	--	-----------------	---------	--	--	--	--	--

注：

- ① **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**1、截至本承诺出具之日，除合诚工程咨询股份有限公司外，本人没有直接或间接投资于其他公司或企业，也不存在以任何方式直接或间接控制其他公司或企业的情形，也不存在所投资的企业经营业务与公司经营的业务构成同业竞争的情形。2、本人与他人(包括本人之近亲属)之间不存在通过章程、协议(股权、资金、业务、技术和市场分割等)或其他安排直接或间接控制与公司存在竞争关系的企业的企业的情形。3、承诺人承诺在担任公司实际控制人期间不在与公司存在竞争关系的企业担任董事、监事或高级管理人员职务，也不与他人通过章程、协议(股权、资金、业务、技术和市场分割等)或其他安排直接或间接控制与公司存在竞争关系的企业。4、在公司公开发行股票并上市后，承诺人将不会通过自己或可控制的其他企业，进行与公司业务相同或相似的业务。5、对承诺人将来出现所投资或持股的全资、控股、参股企业从事的业务与公司构成竞争的情况，承诺人同意将该等资产或业务通过适当的、有效的方式及时进行处理，以避免成为与公司产生竞争关系的企业之实际控制人，确保公司之独立性，处理方式包括但不限于(1)承诺人向第三方转让、出售在该等企业中的股权/股份；(2)在条件允许的情形下，将该等资产及业务纳入公司经营和资产体系；(3)在条件允许的情形下，由公司购买该等资产，并将尽最大努力促使该交易的价格公平合理。6、若违反本承诺，承诺人将赔偿公司因此而产生的任何可具体举证的损失。
- ② **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，亦不以任何理由要求公司回购本人持有的公司股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。(上市公司发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整。)
- ③ **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日除权后的收盘价低于公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值（以下简称“启动条件”），则公司应启动稳定股价措施：（1）公司回购。公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。其中公司用于回购股份的资金总额累计不低于人民币 1,000 万元，不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；公司累积回购股份总额不超过公司股本总额的 10%。（2）控股股东增持。当股东大会决议未通过公司拟回购股份稳定股价方案或公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日除权后的公司股份收盘价低于公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值时。

累积增持股份总金额不低于公司上市后 3 年内取得的现金分红总额（税后）的 50%，不超过公司上市后 3 年内取得的现金分红总额（税后）。控股股东对该等增持义务的履行承担连带责任。在启动条件首次被触发后，股份锁定期自动延长 6 个月。

- ④ **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培承诺：**对锁定期满后两年内的持股意向及减持意向做出如下承诺：1、持有股份的意向，本人持续看好公司未来以及所处行业的发展前景，愿意长期持有公司股票。因此，本人将较稳定且长期持有合诚咨询的股份。2、减持股份的计划，本人计划在锁定期满后两年内减持本人持有的部分合诚咨询股份，本人承诺所持股份的减持计划如下：（1）减持满足的条件，自合诚咨询首次公开发行股票并上市之日起，至本人就减持股份发布提示性公告之日，本人能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务；且在发布减持股份提示性公告前连续 20 个交易日的公司股票交易均价高于发行价。（2）减持数量，锁定期满的两年内，在满足本人在任职期间，本人每年减持合诚咨询股份的总数不超过上一年度末总股本的 3%。（3）减持方式，本人所持合诚咨询股份将通过大宗交易和二级市场集中竞价相结合的方式减持。（4）减持价格，本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于合诚咨询首次公开发行股票的股票发行价。
- ⑤ **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**1、对于与公司之间无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人将促使本人控制下的企业一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则；在一项市场公平交易中不要求公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据公司《关联交易实施细则》等有关规范性文件及公司的公司章程，履行合法的内部审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。2、本人及本人控制下的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司之资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务以外的一切资金往来。
- ⑥ **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**如果社会保险经办机构或住房公积金主管部门要求合诚咨询及其子公司对以前年度的员工社会保险或住房公积金进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的金额无偿代其补缴；如果因以前年度未缴纳社会保险或住房公积金而给本公司及子公司带来任何其他费用支出和经济损失，实际控制人将无偿代其承担。
- ⑦ **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**招股说明书及其摘要如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，控股股东将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人自最终行政处罚或生效判决作出之

日起 10 个交易日内依法启动发行人回购股份的程序。发行人回购股份的价格不低于相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格（上市公司发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整）。

- ⑨ **公司控股股东、实际控制人黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**1、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（1）通过合诚咨询及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向合诚咨询及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护合诚咨询及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交合诚咨询董事会及/或股东大会审议；（4）本人违反本人承诺所得收益将归属于合诚咨询，因此给合诚咨询或投资者造成损失的，将依法对合诚咨询或投资者进行赔偿 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过合诚咨询及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向合诚咨询及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护合诚咨询及其投资者的权益。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经 2016 年 2 月 24 日召开的 2015 年度股东大会审议，同意续聘北京兴华会计师事务所为公司 2016 年度财务审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用  不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司治理较为完善，运作规范，不存在重大问题或失误。

## 十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用  不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 其他

无



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	75,000,000	100%						75,000,000	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	75,000,000	100%						75,000,000	75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25%
1、人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,000,000	100%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100%

## 2、股份变动情况说明

首次公开发行股票，发行前总股本为 7,500 万股，发行后总股本 10,000 万股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	24,679
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情 况		股东性 质	
					股份状 态	数量		
黄和宾	0	10,650,000	10.65	0	无	0	境内自 然人	
刘德全	0	7,800,000	7.8	0	无	0	境内自 然人	
何大喜	0	7,800,000	7.8	0	无	0	境内自 然人	
陈天培	0	5,250,000	5.25	0	无	0	境内自 然人	
林东明	0	3,712,500	3.71	0	无	0	境内自 然人	
陈俊平	0	3,562,500	3.56	0	无	0	境内自 然人	
黄爱平	0	3,487,500	3.49	0	无	0	境内自 然人	

高玮琳	0	2,887,500	2.89	0	无	0	境内自然人
刘慧军	0	1,800,000	1.8	0	无	0	境内自然人
李义山	0	1,800,000	1.8	0	无	0	境内自然人
尹俊	0	1,800,000	1.8	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
民生证券股份有限公司	119,456	人民币普通股	119,456				
国泰君安证券股份有限公司	12,388	人民币普通股	12,388				
段庆全	11,200	人民币普通股	11,200				
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	8,752	人民币普通股	8,752				
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	7,658	人民币普通股	7,658				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	5,470	人民币普通股	5,470				
中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	5,470	人民币普通股	5,470				
中国银行股份有限公司企业年金计划—农行	5,470	人民币普通股	5,470				
广州铁路（集团）公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	5,470	人民币普通股	5,470				
中国电信集团公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	5,470	人民币普通股	5,470				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前十名无限售条件股东存在关联关系或一致行动情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黄和宾	10,650,000	2019年6月28日	0	首发上市限售
2	刘德全	7,800,000	2019年6月28日	0	首发上市限售
3	何大喜	7,800,000	2019年6月28日	0	首发上市限售

4	陈天培	5,250,000	2019年6月28日	0	首发上市限售
5	林东明	3,712,500	2019年6月28日	0	首发上市限售
6	陈俊平	3,562,500	2019年6月28日	0	首发上市限售
7	黄爱平	3,487,500	2019年6月28日	0	首发上市限售
8	高玮琳	2,887,500	2019年6月28日	0	首发上市限售
9	刘慧军	1,800,000	2019年6月28日	0	首发上市限售
10	李义山	1,800,000	2019年6月28日	0	首发上市限售
11	尹俊	1,800,000	2019年6月28日	0	首发上市限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		黄和宾、刘德全、何大喜、陈天培、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳八位为一致行动人，根据《一致行动协议》“一致行动”的期限自一致行动协议签订之日起至公司上市后三十六个月届满。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

**三、其他说明**

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：合诚工程咨询股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	267,712,765.56	60,083,765.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	218,932,628.75	197,106,695.10
预付款项	七、3	12,995,825.78	3,827,084.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、6	7,155,421.36	8,627,712.18
买入返售金融资产			
存货	七、7	2,863,360.52	1,756,667.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	3,209,603.18	1,508,981.14
其他流动资产			
流动资产合计		512,869,605.15	272,910,905.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、14	17,101,631.30	17,465,751.32
固定资产	七、15	92,920,064.35	37,499,238.64
在建工程	七、16	37,713.77	37,729,348.69
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	七、21	11,016,385.05	11,103,982.13

开发支出			
商誉	七、23	1,249,956.77	1,249,956.77
长期待摊费用	七、24	1,802,715.75	3,614,944.51
递延所得税资产	七、25	7,373,514.55	6,416,525.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,501,981.54	115,079,747.64
资产总计		644,371,586.69	387,990,653.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、26	3,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、29		342,444.75
应付账款	七、30	22,494,591.59	19,083,739.84
预收款项	七、31	11,805,663.33	13,741,429.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、32	7,764,385.07	14,197,860.91
应交税费	七、33	17,032,730.25	15,240,766.98
应付利息	七、34	48,613.37	36,466.70
应付股利			
其他应付款	七、36	1,885,941.49	2,198,349.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,031,925.10	68,841,058.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、39	30,698,541.54	18,666,544.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、40	179,315.86	358,631.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,877,857.40	19,025,176.21
负债合计		94,909,782.50	87,866,234.39
<b>所有者权益</b>			



股本	七、41	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、43	214,935,623.61	17,151,123.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、46	1,406,704.54	1,292,542.75
盈余公积	七、47	13,125,985.53	13,125,985.53
一般风险准备			
未分配利润	七、48	218,424,146.37	192,000,303.02
归属于母公司所有者权益合计		547,892,460.05	298,569,954.91
少数股东权益		1,569,344.14	1,554,464.10
所有者权益合计		549,461,804.19	300,124,419.01
负债和所有者权益总计		644,371,586.69	387,990,653.40

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平

**母公司资产负债表**

2016年6月30日

编制单位：合诚工程咨询股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		246,818,151.32	20,440,002.34
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	十七、1	100,752,325.43	88,022,799.52
预付款项		1,977,675.86	2,866,778.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	54,798,722.95	45,667,605.90
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,583,478.48	536,793.18
其他流动资产			
流动资产合计		405,930,354.04	157,533,979.11
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	44,235,449.10	44,235,449.10
投资性房地产		12,835,309.56	13,122,076.14
固定资产		17,862,137.27	17,804,273.33
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		1,085,989.91	1,129,236.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		823,394.20	2,136,626.28
递延所得税资产		2,900,381.26	2,555,888.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,742,661.30	80,983,549.32
资产总计		485,673,015.34	238,517,528.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
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		15,426,795.05	4,931,833.57
预收款项		6,499,668.75	6,281,952.78
应付职工薪酬		3,581,159.66	6,817,755.14
应交税费		11,215,348.46	8,333,093.53
应付利息		3,987.50	1,179.86
应付股利			
其他应付款		682,491.02	756,883.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,409,450.44	30,122,698.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		179,315.86	358,631.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,315.86	358,631.68
负债合计		40,588,766.30	30,481,330.32
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		215,039,375.40	17,254,875.40

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,178,132.28	13,178,132.28
未分配利润		116,866,741.36	102,603,190.43
所有者权益合计		445,084,249.04	208,036,198.11
负债和所有者权益总计		485,673,015.34	238,517,528.43

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平

**合并利润表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		122,889,354.76	124,670,118.11
其中：营业收入	七、49	122,889,354.76	124,670,118.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,474,806.20	93,872,547.24
其中：营业成本	七、49	72,325,346.37	68,445,839.96
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			
营业税金及附加	七、50	-4,985,179.88	4,984,806.06
销售费用	七、51	2,537,595.64	1,940,653.06
管理费用	七、52	16,370,761.46	14,796,998.32
财务费用	七、53	-66,401.31	364,227.42
资产减值损失	七、54	5,292,683.92	3,340,022.42
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的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,414,548.56	30,797,570.87
加：营业外收入	七、55	1,437,520.58	396,968.95
其中：非流动资产处置利得		83,664.30	541.73
减：营业外支出	七、56	23,866.04	512,118.73
其中：非流动资产处置损失		16,944.20	105,804.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,828,203.10	30,682,421.09
减：所得税费用	七、57	6,389,479.71	6,454,010.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,438,723.39	24,228,410.40

归属于母公司所有者的净利润		26,423,843.35	24,109,285.37
少数股东损益		14,880.04	119,125.03
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,438,723.39	24,228,410.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,423,843.35	24,109,285.37
归属于少数股东的综合收益总额		14,880.04	119,125.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3523	0.3215
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3523	0.3215

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平

### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	61,573,351.45	61,328,818.58
减：营业成本	十七、4	37,535,467.39	36,717,218.35
营业税金及附加		-3,268,172.02	3,629,083.95
销售费用		601,407.94	540,757.55
管理费用		8,210,470.24	7,589,410.63
财务费用		-7,305.16	322,192.73
资产减值损失		2,475,937.48	928,226.46
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）	十七、5		2,000,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,025,545.58	13,601,928.91
加：营业外收入		976,134.14	294,288.09
其中：非流动资产处置利得		81,567.10	60.23
减：营业外支出		14,746.97	503,618.70
其中：非流动资产处置损失		11,648.84	102,421.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,986,932.75	13,392,598.30
减：所得税费用		2,723,381.82	1,850,457.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,263,550.93	11,542,140.70
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,263,550.93	11,542,140.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平

**合并现金流量表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,416,934.22	101,653,934.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、59	15,941,093.99	11,172,646.30
经营活动现金流入小计		125,358,028.21	112,826,580.62
购买商品、接受劳务支付的现金		32,361,151.63	22,045,046.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,885,279.01	56,379,840.94
支付的各项税费		15,770,741.21	9,847,038.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、59	20,056,646.00	17,626,477.89
经营活动现金流出小计		131,073,817.85	105,898,403.00
经营活动产生的现金流量净额		-5,715,789.64	6,928,177.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,024.04	1,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		174,024.04	1,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,516,220.89	18,128,447.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,516,220.89	18,128,447.39
投资活动产生的现金流量净额		-31,342,196.85	-18,127,227.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		234,800,000.00	
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		12,224,496.93	5,343,466.98
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		247,024,496.93	5,343,466.98
偿还债务支付的现金		1,192,499.92	11,085,166.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		953,430.47	4,296,944.68

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		2,145,930.39	15,382,111.08
筹资活动产生的现金流量净额		244,878,566.54	-10,038,644.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		207,820,580.05	-21,237,693.87
加：期初现金及现金等价物余额		53,577,506.41	41,421,594.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		261,398,086.46	20,183,900.46

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平

**母公司现金流量表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,756,546.05	57,778,289.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,196,808.54	7,282,884.13
经营活动现金流入小计		68,953,354.59	65,061,174.04
购买商品、接受劳务支付的现金		8,401,577.99	8,868,055.94
支付给职工以及为职工支付的现金		34,866,553.65	33,522,574.18
支付的各项税费		7,119,300.78	3,655,659.20
支付其他与经营活动有关的现金		24,250,953.67	23,281,156.47
经营活动现金流出小计		74,638,386.09	69,327,445.79
经营活动产生的现金流量净额		-5,685,031.50	-4,266,271.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,577.04	270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,577.04	2,000,270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,721,145.21	1,923,099.54
投资支付的现金			
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		2,721,145.21	1,923,099.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,575,568.17	77,170.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		234,800,000.00	
取得借款收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		234,800,000.00	
偿还债务支付的现金			10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,773.75	4,259,277.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,773.75	15,059,277.32
筹资活动产生的现金流量净额		234,730,226.25	-15,059,277.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		226,469,626.58	-19,248,378.61
加：期初现金及现金等价物余额		18,968,780.07	29,609,765.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		245,438,406.65	10,361,386.42

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平



**合并所有者权益变动表**

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				17,151,123.61			1,292,542.75	13,125,985.53		192,000,303.02	1,554,464.10	300,124,419.01
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	75,000,000.00				17,151,123.61			1,292,542.75	13,125,985.53		192,000,303.02	1,554,464.10	300,124,419.01
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	25,000,000.00				197,784,500.00			114,161.79			26,423,843.35	14,880.04	249,337,385.18
(一)综合收益总额											26,423,843.35	14,880.04	26,438,723.39
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00				197,784,500.00								222,784,500.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				197,784,500.00								222,784,500.00
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													

的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							114,161.79					114,161.79
1. 本期提取							188,886.59					188,886.59
2. 本期使用							74,724.80					74,724.80
(六)其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				214,935,623.61		1,406,704.54	13,125,985.53		218,424,146.37	1,569,344.14	549,461,804.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				17,151,123.61			835,410.97	10,052,044.07		148,071,823.47	1,469,410.67	252,579,812.79
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	75,000,000.00				17,151,123.61			835,410.97	10,052,044.07		148,071,823.47	1,469,410.67	252,579,812.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								154,149.60			20,359,285.37	119,125.03	20,632,560.00

(一) 综合收益总额									24,109,285.37	119,125.03	24,228,410.40	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-3,750,000.00		-3,750,000.00	
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									-3,750,000.00		-3,750,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								154,149.60			154,149.60	
1. 本期提取								191,516.10			191,516.10	
2. 本期使用								37,366.50			37,366.50	
(六) 其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				17,151,123.61			989,560.57	10,052,044.07	168,431,108.84	1,588,535.70	273,212,372.79

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平

**母公司所有者权益变动表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	75,000,000.00				17,254,875.40				13,178,132.28	102,603,190.43	208,036,198.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				17,254,875.40				13,178,132.28	102,603,190.43	208,036,198.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00				197,784,500.00					14,263,550.93	237,048,050.93
(一) 综合收益总额										14,263,550.93	14,263,550.93
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				197,784,500.00						222,784,500.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				197,784,500.00						222,784,500.00
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. 对所有者(或股东)的分配											
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	100,000,000.00				215,039,375.40				13,178,132.28	116,866,741.36	445,084,249.04

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	75,000,000.00				17,254,875.40				10,104,190.82	80,937,717.31	183,296,783.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				17,254,875.40				10,104,190.82	80,937,717.31	183,296,783.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										7,792,140.70	7,792,140.70
(一) 综合收益总额										11,542,140.70	11,542,140.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-3,750,000.00	-3,750,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,750,000.00	-3,750,000.00
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. 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	75,000,000.00				17,254,875.40			10,104,190.82	88,729,858.01	191,088,924.23

法定代表人：黄和宾

主管会计工作负责人：黄爱平

会计机构负责人：黄爱平

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

合诚工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门市路桥工程监理有限公司（以下简称“路桥监理”），于 1995 年 9 月 5 日经厦门市交通局（厦交路[1995]29 号）文件批准同意，由厦门市路桥建设投资总公司和厦门市路桥建设投资总公司工会委员会共同发起成立。

2012 年 3 月 16 日，路桥监理整体变更为合诚工程咨询股份有限公司，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了[2012]京会兴验字第 01010027 号《验资报告》，根据该验资报告，公司以截至 2011 年 10 月 31 日经审计的净资产 9,225.49 万元折合为公司股本 7,500 万股，剩余 1,725.49 万元转入资本公积。

2016 年 6 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1020 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，6 月 28 日向社会公众发行的股份 2,500 万股在上海证券交易所上市。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91350200260149960M，法定代表人为黄和宾，本公司目前住所为厦门市湖里区枋钟路 2368 号 1101-1104 号单元。

本公司所属行业为科学研究和技术服务业中的专业技术服务业。本公司及其子公司的营业范围涉及工程监理、检验检测、维修加固、设计咨询、项目管理、新材料技术及其他技术服务的综合型工程咨询企业。

#### 2. 合并财务报表范围

类别	公司名称	简称
本公司	合诚工程咨询股份有限公司	合诚股份
子公司	厦门合诚工程检测有限公司	合诚检测
子公司	厦门合诚工程技术有限公司	合诚技术
子公司	厦门合诚水运工程监理有限公司	合诚水运
子公司	厦门合诚工程设计院有限公司	合诚设计院
子公司	厦门合智新材料科技有限公司	合智新材料

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，具体见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司自本期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

## 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：

本公司主要从事工程监理、检验检测、维修加固、设计咨询、项目管理等业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。



③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

## (2) 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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在本期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至本期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在本期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至本期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在本期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。



## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### ①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

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) 本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做出让步；

4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**11. 应收款项**

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元的应收款项（包括应收账款、其他应收款）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：员工个人（备用金）借款、对外缴纳的保证金、项目暂借款、合并报表范围内的单位往来款	发生减值的可能性很小，不计提坏账准备。
组合 2：非合并报表范围单位应收账款、其他往来款。	账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

**12. 存货**

(1) 本公司存货包括低值易耗品、劳务成本、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

低值易耗品在领用时一次摊销。劳务成本和工程施工采用个别计价法，按项目结转。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 13. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类及其判断依据

#### ① 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### ② 长期股权投资类别的判断依据

1) 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

3) 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

### (2) 长期股权投资初始成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价



之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (4). 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

### (5). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **(6) 固定资产的处置**

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### **16. 在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **17. 借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证

据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### ②无形资产使用寿命及摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

### ③无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1)、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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度本期结

束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度本期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

本期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度本期末结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度本期末结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。



## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类及会计处理

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

#### ①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### ②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 24. 收入

### (1) 提供劳务收入的确认方法

在提供监理、检测劳务时，总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。完工进度按实际发生

的劳务成本占预计劳务总成本的比例确定。此外，按次结算的检测业务在劳务提供完毕时确认收入。

在提供与设计相关的咨询劳务时，总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。完工进度按实际发生的劳务成本占预计劳务总成本的比例确定；其他咨询业务在服务已经提供完毕时确认收入。

## (2) 建造合同

本公司桥梁等加固业务性质属建造合同，工期在十二个月以内的，在完工时确认收入；工期超过十二个月的，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

## (3) 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定让渡资产使用权收入。

## 25. 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属于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。

### (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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不

会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由承担的和租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。承担了应由承租方承担的和租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

**28. 其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**29. 重要会计政策和会计估计的变更**
**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**六、税项**
**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	3%、5%、6%、11%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
防洪护堤费	应纳税营业额	0.06%、0.09%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
合诚股份、合诚检测、合诚技术	15%
合诚水运、合诚设计院、合智新材料	25%

**2. 税收优惠**

(1) 本公司于 2013 年 11 月 11 日取得福建省厦门市地方税务局、厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局联合颁发的编号为《GR201335100070》的高新技术企业证书，2016 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

(2) 合诚检测 2014 年 9 月 30 日取得福建省厦门市地方税务局、厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局联合颁发的编号为《GR201435100051》的高新技术企业证书，2016 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

(3) 合诚技术于 2015 年 10 月 12 日取得福建省厦门市地方税务局、厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局联合颁发的编号为《GR201535100355》的高新技术企业证书，2016 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

**七、合并财务报表项目注释**
**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,592.00	44,614.80
银行存款	261,366,494.46	53,532,891.61

其他货币资金	6,314,679.10	6,506,259.33
<b>合计</b>	<b>267,712,765.56</b>	<b>60,083,765.74</b>

## (1) 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	6,314,679.10	6,403,525.90
票据保证金		102,733.43
<b>合计</b>	<b>6,314,679.10</b>	<b>6,506,259.33</b>

注 1：保函保证金系中国农业银行厦门莲前支行、江头支行及中国建设银行厦门市分行为本公司及所属子公司的各个工程项目出具的履约保函或投标保函而由本公司及所属子公司缴纳的保证金。该保证金在保函约定的期间内由银行冻结，在保函到期后或者由发包方提前终止或解除保函后，该笔款项方可解冻。

注 2：票据保证金系中国农业银行莲前支行为本公司的全资子公司合诚技术出具银行承兑汇票而由合诚技术缴纳的保证金。该保证金在承兑汇票有效期内由银行冻结，在承兑汇票到期结清后，该笔款项方可解冻。

(2) 本期期末货币资金余额中，除前述保函保证金、票据保证金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、应收账款**
**(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,305,783.77	100	38,373,155.02	14.91	218,932,628.75	230,269,136.24	100	33,162,441.14	14.40	197,106,695.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	257,305,783.77	/	38,373,155.02	/	218,932,628.75	230,269,136.24	/	33,162,441.14	/	197,106,695.10

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

 适用  不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	139,844,957.53	6,992,247.87	5%
1 至 2 年	58,296,095.78	5,829,609.58	10%
2 至 3 年	23,408,213.01	4,681,642.59	20%
3 至 4 年	15,594,704.25	4,678,411.27	30%
4 至 5 年	7,941,139.00	3,970,569.51	50%
5 年以上	12,220,674.20	12,220,674.20	100.00%
合计	257,305,783.77	38,373,155.02	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,210,713.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
厦门路桥建设集团有限公司	非关联方	46,884,713.00	18.22	12,235,896.86
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	非关联方	19,198,799.71	7.46	7,047,997.85
中交水运规划设计院有限公司	非关联方	15,216,931.30	5.91	924,311.36
厦门市快速公交场站有限公司	非关联方	8,472,725.58	3.29	493,656.28
厦门市市政建设开发总公司	非关联方	8,285,589.02	3.22	674,223.43
合计		98,058,758.61	38.11	21,376,085.78

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,833,575.78	98.75	2,817,134.05	73.61



1 至 2 年	1,850.00	0.01	709,950.00	18.55
2 至 3 年	110,400.00	0.85	270,000.00	7.06
3 年以上	50,000.00	0.38	30,000.00	0.78
<b>合计</b>	<b>12,995,825.78</b>	<b>100.00</b>	<b>3,827,084.05</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
厦门市亚特设计装饰工程有限公司	非关联方	3,136,240.08	1 年以内	预付工程款
厦门合泓建设有限公司	非关联方	2,937,340.38	1 年以内	预付工程款
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	非关联方	765,836.30	1 年以内	预付汽油费
厦门市宏辉达贸易有限公司	非关联方	618,751.98	1 年以内	预付设备款
深圳三思纵横科技股份有限公司	非关联方	491,200.00	1 年以内	预付设备款
<b>合计</b>		<b>7,949,368.74</b>		

4、 应收利息

适用 不适用

5、 应收股利

适用 不适用

**6、其他应收款**
**(1). 其他应收款分类披露**

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,393,870.06	100	238,448.70	3.22	7,155,421.36	8,784,190.84	100	156,478.66	1.78	8,627,712.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,393,870.06	/	238,448.70	/	7,155,421.36	8,784,190.84	/	156,478.66	/	8,627,712.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	290,921.86	14,546.10	5%
1 至 2 年	86,800.00	8,680.00	10%
2 至 3 年	126,433.00	25,286.60	20%
3 至 4 年	112,860.00	33,858.00	30%
4 至 5 年	312,156.00	156,078.00	50%
5 年以上			100%
合计	929,170.86	238,448.70	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	坏账准备
保证金	5,750,876.95	不计提
备用金	713,822.25	不计提
合计	6,464,699.20	

(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 81,970.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	929,170.86	778,714.12
保证金	5,750,876.95	7,270,057.49
备用金	713,822.25	735,419.23
合计	7,393,870.06	8,784,190.84

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
海南省国际旅游岛开发建设有限公司	保证金	505,620.00	4至5年	6.84	0
漳州开发区招商置业有限公司	保证金	364,800.00	注1	4.93	0
厦门航空工业有限公司	押金	341,156.00	注2	4.61	164,578.00
厦门市建设工程交易中心	保证金	310,000.00	1年以内	4.19	0
浦城县会计集中核算中心	保证金	300,000.00	1至2年	4.06	0
合计	/	1,821,576.00	/	24.63	164,578.00

注1：账龄1年以内148,550.00元，4至5年216,250.00元；

注2：账龄3至4年30,000.00元，4至5年311,156.00元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
工程施工	2,863,360.52	0.00	2,863,360.52	1,756,667.55	0.00	1,756,667.55
合计	2,863,360.52	0.00	2,863,360.52	1,756,667.55	0.00	1,756,667.55

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	
工程施工	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

8、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

9、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	3,209,603.18	1,508,981.14
合计	3,209,603.18	1,508,981.14

其他说明

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	期末金额
驻地建设费	1,331,724.50	2,749,132.98	1,069,034.86	3,011,822.62
装修款		76,567.79		76,567.79
保函手续费	6,029.24	26,268.85	4,819.63	27,478.46
其他	171,227.40	37,613.2	115,106.29	93,734.31
合计	1,508,981.14	2,889,582.82	1,188,960.78	3,209,603.18

10、可供出售金融资产

适用 不适用

11、持有至到期投资

适用 不适用

12、长期应收款

适用 不适用

13、长期股权投资

适用 不适用

14、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,671,026.65			22,671,026.65
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	22,671,026.65			22,671,026.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,205,275.33			5,205,275.33
2. 本期增加金额	364,120.02			364,120.02
(1) 计提或摊销	364,120.02			364,120.02
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,569,395.35			5,569,395.35
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,101,631.30			17,101,631.30

2. 期初账面价值	17,465,751.32			17,465,751.32
-----------	---------------	--	--	---------------

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:**
 适用  不适用

其他说明

本公司全资子公司合诚技术以集美区珩田路 456 号（厦国土房证第 01074586 号）作抵押，取得中国建设银行厦门市分行最高额授信额度人民币 660 万元，抵押期限自 2015 年 5 月 13 日至 2018 年 5 月 13 日，期末该投资性房地产的原值为 4,878,866.30 元，累计折旧为 612,544.56 元，净值为 4,266,321.74 元。

本公司以思明区 湖滨南路 76 号 1118-1123 室、思明区湖滨南路 76 号 1915 室、思明区湖滨南路 76 号 1919-1923 室、思明区嘉禾路 321 号 901-903 室、思明区嘉禾路 321 号 903A 室房产作抵押，取得中国农业银行厦门莲前支行给予本公司最高授信额度人民币 3,305.11 万元，抵押期限自 2016 年 3 月 11 日至 2019 年 3 月 10 日，期末该投资性房地产的原值为 15,264,838.32 元，累计折旧为 4,270,988.55 元，净值为 10,993,849.77 元。

**15、 固定资产**
**(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	25,835,911.49	11,148,511.70	28,449,532.79	6,614,892.33	72,048,848.31
2. 本期增加金额	54,934,309.09	1,379,708.42	1,706,307.66	525,989.92	58,546,315.09
(1) 购置		1,379,708.42	1,706,307.66	525,989.92	3,612,006.00
(2) 在建工程转入	54,934,309.09				54,934,309.09
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,200.00	1,294,084.00	227,828.87	1,524,112.87
(1) 处置或报废		2,200.00	1,294,084.00	227,828.87	1,524,112.87
4. 期末余额	80,770,220.58	12,526,020.12	28,861,756.45	6,913,053.38	129,071,050.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,671,651.33	5,724,602.89	19,504,390.70	4,648,964.75	34,549,609.67
2. 本期增加金额	409,176.84	804,562.02	1,477,726.34	350,106.28	3,041,571.48
(1) 计提	409,176.84	804,562.02	1,477,726.34	350,106.28	3,041,571.48
3. 本期减少金额		2,090.00	1,227,226.64	210,878.33	1,440,194.97
(1) 处置或报废		2,090.00	1,227,226.64	210,878.33	1,440,194.97
4. 期末余额	5,080,828.17	6,527,074.91	19,754,890.40	4,788,192.70	36,150,986.18
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	75,689,392.41	5,998,945.21	9,106,866.05	2,124,860.68	92,920,064.35
2. 期初账面价值	21,164,260.16	5,423,908.81	8,945,142.09	1,965,927.58	37,499,238.64

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工程检测与加固项目 1-2 号厂房、10 号厂房、3-4 号厂房地 地下室	54,934,309.09	办理竣工结算中

其他说明:

本公司以湖里区枋钟路 2368 号 11 层 01-05 单元房产作抵押, 取得中国建设银行厦门分行给予本公司最高授信额度人民币 1,200 万元, 抵押期限自 2015 年 5 月 6 日至 2018 年 5 月 6 日, 期末该固定资产的原值为 9,431,622.56 元, 累计折旧为 1,841,276.15 元, 净值为 7,590,346.41 元。

本公司全资子公司合诚设计院以湖里区枋钟路 2368 号 10 层 04-05 单元房产作抵押, 从中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行取得借款 182 万元, 该笔借款同时由厦门天地开发建设有限公司提供担保, 期末该固定资产的原值为 4,479,871.45 元, 累计折旧为 874,188.39 元, 净值为 3,605,683.06 元。

本公司全资子公司合诚检测以湖里区枋钟路 2368 号 10 层 01-02 单元房产作抵押, 从中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行取得最高担保债权 608.32 万元, 抵押期限自 2015 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 20 日, 期末该固定资产的原值为 3,493,223.18 元, 累计折旧为 681,670.31 元, 净值为 2,811,552.87 元。

本公司控股子公司合诚水运以湖里区枋钟路 2368 号 10 层 03、06 单元房产作抵押, 从中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行取得借款 126 万元, 该笔借款同时由厦门天地开发建设有限公司提供担保, 期末该固定资产的原值为 3,225,230.67 元, 累计折旧为 626,810.51 元, 净值为 2,598,420.16 元。



**16、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

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
工程检测与加固建设项目	37,713.77		37,713.77	37,729,348.69		37,729,348.69
合计	37,713.77		37,713.77	37,729,348.69		37,729,348.69

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程检测与加固建设项目	12,605.00 万元	37,729,348.69	17,242,674.17	54,934,309.09		37,713.77	43.61	79.73%	1,205,614.32	868,250.42	6.39	自有资金/固定资产专项贷款
合计	12,605.00 万元	37,729,348.69	17,242,674.17	54,934,309.09		37,713.77	/	/	1,205,614.32	868,250.42	/	/

注：注：在建工程系募投项目的实施事项，截止报告期末，公司尚未对预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行置换。

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

□适用 √不适用

**17、工程物资**
适用 不适用

**18、固定资产清理**
适用 不适用

**19、生产性生物资产**
适用 不适用

**20、油气资产**
适用 不适用

**21、无形资产**
**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	其他系统软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,809,203.79	241,737.88	3,214,299.69	37,000.00	13,302,241.36
2. 本期增加金额			196,166.30		196,166.30
(1) 购置			196,166.30		196,166.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			11,000.00		11,000.00
(1) 处置			11,000.00		11,000.00
4. 期末余额	9,809,203.79	241,737.88	3,399,465.99	37,000.00	13,487,407.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	523,157.44	62,292.32	1,594,018.13	18,791.34	2,198,259.23
2. 本期增加金额	98,092.02	17,671.50	166,150.24	1,849.62	283,763.38
(1) 计提	98,092.02	17,671.50	166,150.24	1,849.62	283,763.38
3. 本期减少金额			11,000.00		11,000.00
(1) 处置			11,000.00		11,000.00
4. 期末余额	621,249.46	79,963.82	1,749,168.37	20,640.96	2,471,022.61
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	9,187,954.33	161,774.06	1,650,297.62	16,359.04	11,016,385.05
2. 期初账面价值	9,286,046.35	179,445.56	1,620,281.56	18,208.66	11,103,982.13

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 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

2013 年 5 月本公司全资子公司合诚技术取得厦门市房地产交易权籍登记中心颁发的厦国土房证第地 00020310 号厦门市土地房屋权证, 占地面积 19,833.25 平方米, 使用期限自 2012 年 11 月 21 日起至 2062 年 11 月 20 日止; 本公司全资子公司合诚技术以该土地使用权作抵押, 取得中国建设银行厦门市分行最高额授信额度人民币 880 万元, 抵押期限自 2015 年 5 月 6 日至 2018 年 5 月 6 日, 期末该无形资产的原值为 9,809,203.79 元, 累计摊销为 621,249.46 元, 净值为 9,187,954.33 元

## 22、开发支出

适用  不适用

## 23、商誉

适用  不适用

### (1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

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	其他	处置	其他	
厦门合诚水运工程监理有限公司	515,868.27					515,868.27
厦门合诚工程设计院有限公司	734,088.50					734,088.50
合计	1,249,956.77					1,249,956.77

## 24、长期待摊费用

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
驻地建设费	3,505,517.17	1,912,387.35	1,205,464.95	2,749,132.98	1,463,306.59
装修费		373,661.07	13,285.41	76,567.79	283,807.87

保函手续费	71,710.19	10,986.01	17,743.64	26,268.85	38,683.71
其他	37,717.15	29,999.98	13,186.35	37,613.20	16,917.58
合计	3,614,944.51	2,327,034.41	1,249,680.35	2,889,582.82	1,802,715.75

**25、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**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	38,611,603.72	7,205,500.21	33,318,919.80	6,237,926.58
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	15,600.12	3,900.03	14,854.05	3,713.51
递延收益	179,315.86	26,897.38	358,631.68	53,794.75
在建工程			807,271.63	121,090.74
固定资产	914,779.52	137,216.93		
合计	39,721,299.22	7,373,514.55	34,499,677.16	6,416,525.58

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(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**
 适用  不适用

**26、短期借款**
 适用  不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		1,000,000.00
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**
 适用  不适用

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**
 适用  不适用

**28、衍生金融负债**
 适用  不适用

**29、应付票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		342,444.75
合计		342,444.75

**30、应付账款**
**(1). 应付账款列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	22,244,440.09	19,037,718.34
一至二年	212,530.00	19,790.50
二至三年	37,621.50	26,231.00
合计	22,494,591.59	19,083,739.84

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

其他说明

期末应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

**31、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	9,302,795.26	11,439,077.72
一至二年	1,047,027.17	872,450.07
二至三年	95,939.50	738,833.00
三年以上	1,359,901.40	691,068.40
合计	11,805,663.33	13,741,429.19

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**
 适用  不适用

其他说明

期末预收款项余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

### 32、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,197,860.91	54,650,331.62	61,083,807.46	7,764,385.07
二、离职后福利-设定提存计划		2,092,869.58	2,092,869.58	
三、辞退福利		36,700.00	36,700.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,197,860.91	56,779,901.20	63,213,377.04	7,764,385.07

#### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,876,533.48	48,690,362.74	55,136,580.26	7,430,315.96
二、职工福利费		2,343,023.95	2,343,023.95	
三、社会保险费		1,324,357.54	1,324,357.54	
其中: 医疗保险费		1,089,086.93	1,089,086.93	
工伤保险费		57,217.32	57,217.32	
生育保险费		178,053.29	178,053.29	
四、住房公积金		904,602.00	904,602.00	
五、工会经费和职工教育经费	321,327.43	1,296,223.75	1,283,482.07	334,069.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		91,761.64	91,761.64	
合计	14,197,860.91	54,650,331.62	61,083,807.46	7,764,385.07

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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		1,876,724.76	1,876,724.76	
2、失业保险费		216,144.82	216,144.82	
3、企业年金缴费				
合计		2,092,869.58	2,092,869.58	

### 33、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,748,829.44	535,969.37
消费税		

营业税	-365,289.69	8,053,640.97
企业所得税	4,430,782.30	5,255,460.47
个人所得税	376,035.10	342,088.46
城市维护建设税	-155,483.04	616,941.32
房产税	4,819.94	3,833.22
教育费附加	-72,604.81	257,875.36
地方教育费附加	-48,286.19	172,033.90
防洪护堤费	2,444.95	2,437.40
印花税	111,482.25	486.51
合计	17,032,730.25	15,240,766.98

### 34、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	44,625.87	35,286.84
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,987.50	1,179.86
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	48,613.37	36,466.70

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 35、应付股利

适用 不适用

### 36、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,101,381.16	1,410,329.32
一至二年	166,639.43	217,368.63
二至三年	136,367.74	136,005.78
三年以上	481,553.16	434,646.08
合计	1,885,941.49	2,198,349.81

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

### 37、划分为持有待售的负债

适用 不适用



38、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

39、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,698,541.54	18,666,544.53
保证借款		
信用借款		
合计	30,698,541.54	18,666,544.53

(2) 长期借款明细：

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额
合诚设计院	2010/5/24	2018/5/23	4.6550	436,041.54	549,791.46
合诚水运	2010/2/25	2018/2/24	4.9000	262,500.00	341,250.00
合诚技术	2015/6/3	2025/6/2	5.8800	15,000,000.00	15,000,000.00
合诚技术	2015/12/7	2025/6/2	5.8800	15,000,000.00	2,775,503.07
合计	/	/	/	30,698,541.54	18,666,544.53

长期借款的说明：

本公司全资子公司合诚设计院以湖里区枋钟路 2368 号 10 层 04-05 单元作抵押，从中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行取得借款 1,820,000.00 元，该笔借款同时由厦门天地开发建设公司提供担保。

本公司控股子公司合诚水运以湖里区枋钟路 2368 号 10 层 03、06 单元房产作抵押，从中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行取得借款 1,260,000.00 元，该笔借款同时由厦门天地开发建设公司提供担保。

本公司全资子公司合诚技术以海沧区诗山路以东、诗山北路以北“H2012Y21-G”地块土地使用权（厦国土房证第地 00020310 号）作抵押，从中国建设银行股份有限公司厦门市分行取得借款 30,000,000.00 元，该笔借款同时由本公司提供担保。

40、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
“互联网+” 监理咨询项目科技资金	295,384.62		147,692.30	147,692.32	注（1）
“复杂环境下的厦门 BRT 设施工程病害成因分析及测控关键技术研究”项目资助款	63,247.06		31,623.52	31,623.54	注（2）
合计	358,631.68		179,315.82	179,315.86	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“互联网+” 监理咨询项目科技资金	295,384.62		147,692.30		147,692.32	与收益相关
“复杂环境下的厦门 BRT 设施工程病害成因分析及测控关键技术研究” 项目资助款	63,247.06		31,623.52		31,623.54	与收益相关
合计	358,631.68		179,315.82		179,315.86	/

其他说明：

注（1）：根据“2015 年 11 月科技局下发文件的厦湖科（2015）13 号”文件，本公司于 2015 年 12 月收到厦门市科学技术局财政局给予关于“基于“互联网+”技术的工程监理咨询行业升级平台的产业化研究”的项目资助款 320,000.00 元，项目研发期为 2014 年 4 月—2016 年 12 月，按照收款日至研发结束的期间，本公司在 2016 年 1-6 月结转营业外收入 147,692.30 元，截至 2016 年 6 月 30 日余额为 147,692.32 元。

注（2）：根据 2015 年度厦门市第一批科技计划拟立项项目公示公告，本公司于 2015 年 8 月收到厦门市科学技术局拨付的关于“复杂环境下的厦门 BRT 设施工程病害成因分析及测控关键技术研究”项目资助资金 89,600.00 元，该项目执行期间为 2015 年 8 月至 2016 年 12 月，2016 年 1-6 月已结转营业外收入的金额为 31,623.52 元，截止 2016 年 6 月 30 日余额为 31,623.54 元。

#### 41、股本

单位：元 币种：人民币

	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	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准合诚工程咨询股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]1020 号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，发行价格为每股 10.55 元，募集资金总额为人民币 263,750,000.00 元，扣除发行费用人民币 40,965,500.00 元后，本次募集资金净额为人民币 222,784,500.00 元，其中股本增加 25,000,000.00 元。上述资金于 2016 年 6 月 22 日全部到位，已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字第 01010012 号《验资报告》。

#### 42、其他权益工具

 适用  不适用

#### 43、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	17,151,123.61	238,750,000.00	40,965,500.00	214,935,623.61
其他资本公积				
合计	17,151,123.61	238,750,000.00	40,965,500.00	214,935,623.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见附注 7、41。

#### 44、库存股

 适用  不适用

#### 45、其他综合收益

 适用  不适用

#### 46、专项储备

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,292,542.75	188,886.59	74,724.80	1,406,704.54
合计	1,292,542.75	188,886.59	74,724.80	1,406,704.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2012 年 2 月 14 日由财政部、安全监管总局以财企（2012）16 号印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司从 2012 年开始按照市政公用工程、公路工程收入的 1.5% 计提安全生产费。

#### 47、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,125,985.53			13,125,985.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,125,985.53			13,125,985.53

#### 48、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	192,000,303.02	148,071,823.47
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	192,000,303.02	148,071,823.47

加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,423,843.35	24,109,285.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,750,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	218,424,146.37	168,431,108.84

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 49、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,671,528.67	71,635,804.34	123,375,669.55	67,772,055.88
其他业务	1,217,826.09	689,542.03	1,294,448.56	673,784.08
合计	122,889,354.76	72,325,346.37	124,670,118.11	68,445,839.96

##### (2) 主营业务收入与主营业务成本（分行业）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
监理业务	67,349,300.98	43,784,293.61	70,754,896.24	41,444,155.80
检测业务	18,696,563.29	10,556,767.15	19,012,108.23	10,498,510.23
设计咨询业务	23,033,226.60	8,775,807.88	18,690,020.13	5,914,778.64
加固业务	12,592,437.80	8,518,935.70	14,918,644.95	9,914,611.21
合计	121,671,528.67	71,635,804.34	123,375,669.55	67,772,055.88

##### (3) 主营业务收入与主营业务成本（分地区）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
福建省	115,366,355.14	68,006,827.46	118,615,520.93	64,719,768.31
其他地区	6,305,173.53	3,628,976.88	4,760,148.62	3,052,287.57
合计	121,671,528.67	71,635,804.34	123,375,669.55	67,772,055.88

注：公司按项目所在地划分分地区收入。

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门路桥建设集团有限公司及所属单位	15,178,776.96	12.35
中交水运规划设计院有限公司	9,887,144.28	8.05
厦门市快速公交场站有限公司	7,507,627.38	6.11
三明厦沙高速公路有限责任公司	5,147,842.47	4.19
北京华路捷公路工程技术咨询有限公司	3,880,872.66	3.16
合计	41,602,263.75	33.85

**50、 营业税金及附加**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-4,527,075.67	4,167,273.53
城市维护建设税	-331,645.90	408,383.03
教育费附加	-138,979.04	175,486.02
房产税	105,350.31	115,902.46
地方教育费附加	-92,837.13	116,990.69
防洪护堤费	7.55	770.33
合计	-4,985,179.88	4,984,806.06

**51、 销售费用**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,319,296.78	882,640.25
折旧摊销	26,253.78	26,202.26
办公费	557,148.60	564,472.37
业务费	428,143.41	272,685.16
差旅费	206,753.07	194,653.02
合计	2,537,595.64	1,940,653.06

**52、 管理费用**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,346,250.14	7,228,489.72
业务费	1,289,518.17	708,492.56
差旅费	769,222.80	388,466.05
办公费	1,954,212.54	1,920,035.43
中介机构费	289,305.87	321,694.61
折旧摊销	1,271,132.88	1,297,740.82
税金	339,996.45	253,709.78
研发支出	2,017,162.61	2,584,619.35
其他		
董事会费	93,960.00	93,750.00
合计	16,370,761.46	14,796,998.32

**53、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,334.22	516,587.12
利息收入	-224,814.18	-233,871.91
手续费支出	61,078.65	81,512.21
其他		
合计	-66,401.31	364,227.42

**54、资产减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,292,683.92	3,340,022.42
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,292,683.92	3,340,022.42

**55、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	83,664.30	541.73	83,664.30
其中：固定资产处置利得	83,664.30	541.73	83,664.30
政府补助	1,192,370.18	268,603.12	1,192,370.18
违约金	44,920.00	43,831.90	44,920.00
代扣代缴个税手续费	26,403.41	47,266.92	26,403.41
其他	90,162.69	36,725.28	90,162.69
合计	1,437,520.58	396,968.95	1,437,520.58

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
厦门市经济和信息化局中小企业成长支持资金		190,000.00	与收益相关
厦门市就业中心社保补贴	780,192.36	78,603.12	与收益相关
厦门市科技局贷款贴息	15,444.00		与收益相关
递延收益摊销	179,315.82		与收益相关
厦门市财政局科技保险补贴	16,618.00		与收益相关
厦门市科技局科创红包补贴款	800.00		与收益相关
厦门市海沧区科技与信息化局研发奖励	200,000.00		与收益相关
合计	1,192,370.18	268,603.12	/

## 56、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	16,944.20	105,804.01	16,944.20
其中：固定资产处置损失	16,944.20	105,804.01	16,944.20
对外捐赠		5,000.00	
行政罚款		400,000.00	
其他	6,921.84	1,314.72	6,921.84
合计	23,866.04	512,118.73	23,866.04

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,346,468.68	7,212,757.81
递延所得税费用	-956,988.97	-758,747.12
合计	6,389,479.71	6,454,010.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	32,828,203.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,969,885.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-59,739.46



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	479,333.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,389,479.71

## 58、其他综合收益

无。

## 59、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	13,847,294.87	9,016,919.31
营业外收入	1,067,127.31	466,898.96
财务费用	224,814.18	233,871.91
保函	801,857.63	1,454,956.12
合计	15,941,093.99	11,172,646.30

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	917,392.97	973,764.59
管理费用	4,235,867.69	3,492,030.95
财务费用	61,078.65	80,673.38
营业外支出	3,000.00	400,117.02
往来款项	14,126,295.86	9,456,605.18
保函	713,010.83	3,223,286.77
合计	20,056,646.00	17,626,477.89

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,438,723.39	24,228,410.40
加：资产减值准备	5,292,683.92	3,340,022.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,405,691.50	3,534,327.10
无形资产摊销	283,763.38	263,972.41
长期待摊费用摊销	2,438,641.13	1,834,344.15
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）	-66,720.10	105,262.28
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)	97,334.22	516,587.12
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-956,988.97	-758,747.12
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)	-1,106,692.97	-10,446.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,505,113.35	-29,453,709.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	962,888.21	3,328,155.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,715,789.64	6,928,177.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	261,398,086.46	20,183,900.46
减: 现金的期初余额	53,577,506.41	41,421,594.33
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	207,820,580.05	-21,237,693.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	31,592.00	44,614.80
可随时用于支付的银行存款	261,366,494.46	53,532,891.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	261,398,086.46	53,577,506.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 61、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：

无。

#### 62、所有权或使用权受到限制的资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,314,679.10	见附注七、1
投资性房地产	15,260,171.51	见附注七、14
固定资产	16,606,002.50	见附注七、15
无形资产	9,187,954.33	见附注七、21
合计	47,368,807.44	/

#### 63、外币货币性项目

适用  不适用

#### 64、套期

适用  不适用

#### 65、其他

无

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

##### 3、反向购买

适用  不适用

#### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 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：

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (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	
合诚检测	厦门	厦门	工程试验检测	100.00		设立
合诚技术	厦门	厦门	工程维修	100.00		设立
合诚水运	厦门	厦门	水运工程建设监理	94.33		购买
合诚设计院	厦门	厦门	水运工程设计、咨询	100.00		购买
合智新材料	厦门	厦门	新材料技术推广	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无此类情况。

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
合诚水运	5.67%	14,880.04	0.00	1,569,344.14

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

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
合诚水运	36,973,749.15	5,763,294.30	42,737,043.45	14,796,516.61	262,500.00	15,059,016.61	34,322,385.42	5,772,968.50	40,095,353.92	12,338,511.60	341,250.00	12,679,761.60

单位:元 币种:人民币

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
合诚水运	10,848,091.70	262,434.52	262,434.52	1,400,625.24	13,244,839.21	2,100,970.48	2,100,970.48	966,156.37

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

无。

**(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:**

无。

**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**
 适用  不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 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：  
无。

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

##### （一）市场风险

###### 1、外汇风险

公司经营活动均在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

###### 2、利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

##### （二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

##### （三）流动风险

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

#### 十一、公允价值的披露

适用 不适用

#### 十二、关联方及关联交易

##### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

##### 2、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  
无。



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

适用 不适用

### 3、其他关联方情况

适用 不适用

### 4、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
厦门合诚工程技术有限公司	45,000,000.00	2015年5月19日	2018年5月19日	否
厦门合诚水运工程监理有限公司	5,000,000.00	2015年5月19日	2016年12月31日	否
厦门合诚工程检测有限公司	5,000,000.00	2015年5月19日	2016年12月31日	否
厦门合诚水运工程监理有限公司	3,000,000.00	2015年11月16日	2016年11月15日	否
厦门合诚工程技术有限公司	9,600,000.00	2015年11月15日	2016年11月14日	否
厦门合诚工程检测有限公司	4,630,000.00	2015年11月16日	2016年11月15日	否

#### 关联担保情况说明

注 1：本公司为厦门合诚工程技术有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请信贷提供担保，担保金额人民币 45,000,000.00 元，担保期限为 2015 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 19 日。

注 2：本公司为厦门合诚水运工程监理有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2015 年 5 月 19 日至 2016 年 12 月 31 日。

注 3：本公司为厦门合诚工程检测有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2015 年 5 月 19 日至 2016 年 12 月 31 日。

注 4: 本公司为厦门合诚水运工程监理有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保, 担保金额人民币 3,000,000.00 元, 担保期限为 2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日。

注 5: 本公司为厦门合诚工程技术有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函、商业承兑汇票和信贷提供担保, 担保金额人民币 9,600,000.00 元, 担保期限为 2015 年 11 月 15 日至 2016 年 11 月 14 日。

注 6: 本公司为厦门合诚工程检测有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保, 担保金额人民币 4,630,000.00 元, 担保期限为 2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日。

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**5、 关联方应收应付款项**

适用 不适用

**6、 关联方承诺**

无。

**十三、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

适用 不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司截至 2016 年 6 月 30 日未到期的履约及投标保函余额为 33,385,090.40 元, 系中国农业银行厦门莲前支行、江头支行及中国建设银行厦门分行为本公司及所属子公司的各工程项目出具的保函, 其中: 中国农业银行厦门莲前支行出具的保函余额为 10,615,671.60 元, 中国农业银

行厦门江头支行出具的保函余额为 277,400.00 元，中国建设银行厦门分行出具的保函余额为 22,492,018.80 元。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

- (1). 根据合诚水运股东会决议，本公司收购合诚水运公司 5.67% 的少数股东股权，收购价格以合诚水运 2015 年末经审计的净资产 27,415,592.32 元为基准，溢价 17.38%，收购价格为 1,824,669.35 元，本次股权收购事项不构成关联交易。公司在 7 月 11 日支付收购金额，7 月 19 日办理工商变更登记手续，收购完成后，本公司占合诚水运的股权比例为 100%。
- (2). 本公司为厦门合诚水运工程监理有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 14,400,000.00 元，担保期限为 2016 年 08 月 17 日至 2017 年 08 月 16 日，原保证担保合同失效。
- (3). 本公司为厦门合诚工程技术有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保，担保金额人民币 7,200,000.00 元，担保期限为 2016 年 08 月 17 日至 2017 年 08 月 16 日，原保证担保合同失效。
- (4). 本公司为厦门合诚工程检测有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 12,900,000.00 元，担保期限为 2016 年 08 月 17 日至 2017 年 08 月 16 日，原保证担保合同失效。
- (5). 本公司为厦门合诚工程设计院有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2016 年 08 月 17 日至 2017 年 08 月 16 日。

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	2,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无。

**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 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,865,633.13	100	19,113,307.70	15.95	100,752,325.43	104,667,094.24	100	16,644,294.72	15.90	88,022,799.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	119,865,633.13	/	19,113,307.70	/	100,752,325.43	104,667,094.24	/	16,644,294.72	/	88,022,799.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	66,583,293.11	3,329,164.65	5%
1 至 2 年	22,924,330.45	2,292,433.05	10%
2 至 3 年	10,961,354.76	2,192,270.95	20%
3 至 4 年	7,908,009.76	2,372,402.93	30%
4 至 5 年	4,270,685.40	2,135,342.70	50%
5 年以上	6,791,693.42	6,791,693.42	100%
合计	119,439,366.90	19,113,307.70	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：426,266.23 元。

**(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 2,469,012.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本报告期按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 46,651,328.49 元，占应收账款 2016 年 6 月 30 日余额合计数的比例 38.92%，相应计提的坏账准备余额 11,051,249.90 元，具体明细情况如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备
厦门路桥建设集团有限公司	非关联方	24,720,092.40	注 1	20.62%	9,347,299.39
厦门市市政建设开发总公司	非关联方	6,774,898.60	注 2	5.65%	538,572.26
尤溪县国有资产投资经营有限公司	非关联方	6,140,802.66	注 3	5.12%	489,596.88
三明长深高速公路连接线有限公司	非关联方	4,739,103.51	注 4	3.95%	461,959.80
三明厦沙高速公路有限	非关联	4,276,431.32	1 年以	3.57%	213,821.57

责任公司	方		内		
<b>合 计</b>		<b>46,651,328.49</b>		<b>38.92%</b>	<b>11,051,249.90</b>

注 1: 1 年以内为 6,877,197.91 元, 1 至 2 年为 1,872,251.43 元, 2 至 3 年为 2,297,353.45 元, 3 至 4 年为 5,181,207.83 元, 4 至 5 年为 3,379,400.94 元, 5 年以上为 5,112,680.84 元;

注 2: 1 年以内为 4,379,549.63 元, 1 至 2 年为 1,594,750.14 元, 2 至 3 年为 800,598.83 元;

注 3: 1 年以内为 2,759,733.66 元, 1 至 2 年为 3,246,036.00 元, 2 至 3 年为 135,033.00 元;

注 4: 1 年以内为 239,010.93 元, 1 至 2 年为 4,500,092.58 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

(7) 其他说明:

2016 年 6 月 30 日余额中应收关联方款项明细如下:

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额比例	欠款时间	坏账准备
厦门合诚工程技术有限公司	关联方款项	426,266.23	0.36%	1 年以内	
<b>合计</b>		<b>426,266.23</b>	<b>0.36%</b>		



**2、其他应收款**
**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,841,974.45	100	43,251.50	0.08	54,798,722.95	45,703,932.90	100	36,327.00	0.08	45,667,605.90
4 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	54,841,974.45	/	43,251.50	/	54,798,722.95	45,703,932.90	/	36,327.00	/	45,667,605.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	108,430.00	5,421.50	5%
1 至 2 年	54,500.00	5,450.00	10%
2 至 3 年	40,400.00	8,080.00	20%
3 至 4 年	81,000.00	24,300.00	30%
4 至 5 年			50%
5 年以上			100%
合计	284,330.00	43,251.50	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	坏账准备
应收关联方款项	52,116,776.00	41,300,353.32	不计提
保证金	1,997,541.00	3,732,541.00	不计提
备用金	443,327.45	416,248.58	不计提
合计	54,557,644.45	45,449,142.90	

(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 6,924.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	284,330.00	254,790.00
应收关联方款项	52,116,776.00	41,300,353.32
保证金	1,997,541.00	3,732,541.00
备用金	443,327.45	416,248.58
合计	54,841,974.45	45,703,932.90

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
厦门合诚工程技术有限公司	往来款	40,659,198.37	注 1	74.14	0
厦门合诚水运工程监理有限公司	往来款	6,399,474.33	注 2	11.67	0
厦门合诚工程设计院有限公司	往来款	5,058,103.30	1 年以内	9.22	0
海南省国际旅游岛开发建设有限公司	履约保证金	505,620.00	4 至 5 年	0.92	0
浦城县会计集中核算中心	履约保证金	300,000.00	1 至 2 年	0.55	0
合计	/	52,922,396.00	/	96.50	

注 1: 1 年以内的金额为 14,827,915.57 元, 1 至 2 年金额 16,623,949.95 元, 2 至 3 年金额 5,420,010.73 元, 3 至 4 年 3,787,322.12 元。

注 2: 1 年以内的金额为 4,758,805.24 元, 1 至 2 年金额 1,431,721.43 元, 2 至 3 年金额 208,947.66 元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

(9) 其他说明: 2016 年 6 月 30 日余额中应收关联方款项明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额比例 (%)	欠款时间	坏账准备
厦门合诚工程技术有限公司	往来款	40,659,198.37	74.14	注 1	
厦门合诚水运工程监理有限公司	往来款	6,399,474.33	11.67	注 2	
厦门合诚工程设计院有限公司	往来款	5,058,103.30	9.22	1 年以内	
合计		52,116,776.00	95.03		

注 1: 1 年以内的金额为 14,827,915.57 元, 1 至 2 年金额 16,623,949.95 元, 2 至 3 年金额 5,420,010.73 元, 3 至 4 年 3,787,322.12 元。

注 2:1 年以内的金额为 4,758,805.24 元,1 至 2 年金额 1,431,721.43 元,2 至 3 年金额 208,947.66 元。

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	44,235,449.10		44,235,449.10	44,235,449.10		44,235,449.10
对联营、合营企业投资						
合计	44,235,449.10		44,235,449.10	44,235,449.10		44,235,449.10

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门合诚水运工程监理有限公司	4,806,278.10			4,806,278.10		
厦门合诚工程检测有限公司	14,772,825.00			14,772,825.00		
厦门合诚工程设计院有限公司	8,656,346.00			8,656,346.00		
厦门合诚工程技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
厦门合智新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	44,235,449.10			44,235,449.10		

### 4、营业收入和营业成本：

#### (1) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,929,707.20	35,522,790.57	57,798,443.59	34,526,064.69
其他业务	4,643,644.25	2,012,676.82	3,530,374.99	2,191,153.66
合计	61,573,351.45	37,535,467.39	61,328,818.58	36,717,218.35

#### (2) 主营业务收入与主营业务成本(分行业)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

监理业务	56,929,707.20	35,522,790.57	57,798,443.59	34,526,064.69
------	---------------	---------------	---------------	---------------

## (3) 其他业务收入与其他业务成本

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	762,771.59	298,909.99	847,281.56	295,181.21
咨询业务	3,880,872.66	1,713,766.83	2,683,093.43	1,895,972.45
合计	4,643,644.25	2,012,676.82	3,530,374.99	2,191,153.66

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门路桥建设集团有限公司及所属单位	10,669,088.69	17.33
北京华路捷公路工程技术咨询有限公司	3,880,872.66	6.30
泉州德化厦沙高速公路有限公司	3,861,771.00	6.27
三明厦沙高速公路有限责任公司	3,777,819.45	6.14
厦门市市政建设开发总公司	3,210,050.07	5.21
合计	25,399,601.87	41.25

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

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		2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		2,000,000.00

**十八、 补充资料**
**1、 当期非经常性损益明细表**

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	66,720.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密	1,192,370.18	

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)		
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		
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	154,564.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-223,334.92	
少数股东权益影响额	-2,635.49	
合计	1,187,684.13	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.3523	0.3523
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09	0.3365	0.3365

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有现任法定代表人签字和公司盖章的公司2016年半年度报告全文和摘要
	载有现任法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的公司2016年半年度财务会计报告
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：黄和宾

董事会批准报送日期：2016年8月23日