



025201707000783
报告文号：苏公W[2017]A1021号

石家庄市政设计研究院有限责任公司

审 计 报 告

2017 年 3 月 31 日



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 . 江苏 . 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2017]A1021 号

苏文科集团股份有限公司:

我们接受委托审计了后附的石家庄市政设计研究院有限责任公司(以下简称石家庄市政设计院)财务报表,包括2017年3月31日的合并及母公司资产负债表,2017年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还



包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，石家庄市政设计院财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄市政设计院 2017 年 3 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所

中国注册会计师：沈伟

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师：孙景

二〇一七年七月二十五日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	34,775,817.30	13,038,911.20	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	六、2	62,309,328.49	70,261,684.52	应付账款	六、10	31,273,224.56	19,105,002.91
预付款项				预收款项	六、11	4,738,375.77	3,664,924.77
应收利息				应付职工薪酬	六、12	3,222,041.38	3,283,413.00
应收股利				应交税费	六、13	20,341,280.48	20,212,941.06
其他应收款	六、3	2,069,966.24	540,102.41	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	六、14	502,894.24	708,508.68
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		99,155,112.03	83,840,698.13	其他流动负债			
				流动负债合计		60,077,816.43	46,974,790.42
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	六、4	1,653,754.80	1,780,716.08	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	六、5	335,894.50	462,248.32	非流动负债合计		-	-
开发支出				负债合计		60,077,816.43	46,974,790.42
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用	六、6	718,180.02	802,302.71	实收资本（或股本）	六、15	8,927,000.00	8,927,000.00
递延所得税资产	六、7	3,949,897.25	3,472,083.65	其他权益工具			
其他非流动资产	六、9	5,763,884.00	5,772,634.00	其中：优先股			
				永续债			
非流动资产合计		12,421,610.57	12,289,984.76	资本公积	六、16	97,621.00	97,621.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	六、17	42,474,285.17	40,131,271.47
				归属于母公司所有者权益合计		51,498,906.17	49,155,892.47
				少数股东权益			-
				所有者权益合计		51,498,906.17	49,155,892.47
资产总计		111,576,722.60	96,130,682.89	负债和所有者权益总计		111,576,722.60	96,130,682.89

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

合并利润表

会合02表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-3月	2016年度
一、营业总收入		21,968,083.39	60,543,484.91
其中：营业收入	六、18	21,968,083.39	60,543,484.91
二、营业总成本		19,323,962.44	50,658,227.03
其中：营业成本	六、18	14,988,928.98	28,432,658.70
营业税金及附加	六、19	113,270.91	417,583.25
销售费用			
管理费用	六、20	4,600,294.62	19,228,437.40
财务费用	六、21	-13,178.91	-27,698.97
资产减值损失	六、22	-365,353.16	2,607,246.65
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）	六、23	-8,750.00	
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）		2,635,370.95	9,885,257.88
加：营业外收入	六、24	137,484.20	584,844.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、25	-	24,502.45
其中：非流动资产处置损失		-	24,502.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,772,855.15	10,445,600.20
减：所得税费用	六、26	429,841.45	2,473,163.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,343,013.70	7,972,437.00
归属于母公司所有者的净利润		2,343,013.70	7,972,437.00
少数股东损益		-	-
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. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
7. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
8. 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		2,343,013.70	7,972,437.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,343,013.70	7,972,437.00
归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

合并现金流量表

会合03表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,683,158.85	48,178,718.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	1,351,536.49	23,718,643.05
经营活动现金流入小计		34,034,695.34	71,897,361.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,655,773.61	17,656,670.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,522,490.22	17,832,970.06
支付的各项税费		1,568,534.11	4,154,469.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	3,537,993.30	25,938,055.62
经营活动现金流出小计		12,284,791.24	65,582,165.71
经营活动产生的现金流量净额		21,749,904.10	6,315,195.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	65,000.00
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		-	65,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,998.00	1,448,922.20
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		12,998.00	1,448,922.20
投资活动产生的现金流量净额		-12,998.00	-1,383,922.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		21,736,906.10	4,931,273.19
加：期初现金及现金等价物余额		12,475,855.76	7,544,582.57
六、期末现金及现金等价物余额			
		34,212,761.86	12,475,855.76

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	2017年1-3月											
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,927,000.00				97,621.00				-	40,131,271.47		49,155,892.47
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	8,927,000.00				97,621.00				-	40,131,271.47		49,155,892.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-								-	2,343,013.70		2,343,013.70
（一）综合收益总额										2,343,013.70		2,343,013.70
（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									-	-		-
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	8,927,000.00				97,621.00				-	42,474,285.17		51,498,906.17

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

合并所有者权益变动表（续）

会合04表

编制单位：石家庄市市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	2016年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	8,927,000.00				97,621.00				-	32,158,834.47		41,183,455.47	
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	8,927,000.00				97,621.00					32,158,834.47		41,183,455.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,972,437.00		7,972,437.00	
（一）综合收益总额										7,972,437.00		7,972,437.00	
（二）所有者投入和减少资本												-	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	
4. 其他												-	
（三）利润分配												-	
1. 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												-	
1. 本期提取												-	
2. 本期使用												-	
（六）其他												-	
四、本期期末余额	8,927,000.00				97,621.00					40,131,271.47		49,155,892.47	

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		34,498,339.33	13,029,441.05	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十四、1	62,282,608.49	70,211,674.52	应付账款		31,273,224.56	19,240,002.91
预付款项				预收款项		4,688,375.77	3,644,924.77
应收利息				应付职工薪酬		3,191,236.38	3,283,413.00
应收股利				应交税费		20,312,096.01	20,198,315.28
其他应收款	十四、2	2,069,966.24	540,102.41	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		3,494,894.24	3,550,508.68
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		98,850,914.06	83,781,217.98	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		62,959,826.96	49,917,164.64
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十四、3	3,000,000.00	3,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,625,132.05	1,749,696.95	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产		335,894.50	462,248.32	负债合计		62,959,826.96	49,917,164.64
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		8,927,000.00	8,927,000.00
长期待摊费用		718,180.02	802,302.71	其他权益工具			
递延所得税资产		3,948,227.25	3,470,986.15	其中：优先股			
其他非流动资产		5,763,884.00	5,772,634.00	永续债			
非流动资产合计		15,391,317.82	15,257,868.13	资本公积		97,621.00	97,621.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		42,257,783.92	40,097,300.47
				所有者权益合计		51,282,404.92	49,121,921.47
资产总计		114,242,231.88	99,039,086.11	负债和所有者权益总计		114,242,231.88	99,039,086.11

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

母公司利润表

会企02表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
一、营业收入	十四、4	21,919,539.69	60,405,912.06
减：营业成本	十四、4	15,319,229.95	28,858,799.57
营业税金及附加		111,617.87	415,529.57
销售费用			
管理费用		4,429,945.95	18,747,329.15
财务费用		-13,271.95	-28,305.78
资产减值损失		-367,643.16	2,608,158.65
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）	十四、5	-8,750.00	
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）		2,430,911.03	9,804,400.90
加：营业外收入		137,484.20	582,933.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		-	24,502.45
其中：非流动资产处置损失		-	24,502.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,568,395.23	10,362,831.45
减：所得税费用		407,911.78	2,468,170.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,160,483.45	7,894,661.14
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. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
7. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
8. 其他			
六、综合收益总额		2,160,483.45	7,894,661.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,582,158.85	47,965,378.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,351,379.53	23,698,525.06
经营活动现金流入小计		33,933,538.38	71,663,903.11
购买商品、接受劳务支付的现金		3,131,673.61	17,596,595.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,468,734.99	17,487,495.47
支付的各项税费		1,547,129.95	4,145,032.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,304,103.55	25,812,285.72
经营活动现金流出小计		12,451,642.10	65,041,408.96
经营活动产生的现金流量净额		21,481,896.28	6,622,494.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	65,000.00
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		-	65,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,998.00	1,436,562.20
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		12,998.00	1,436,562.20
投资活动产生的现金流量净额		-12,998.00	-1,371,562.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,468,898.28	5,250,931.95
加：期初现金及现金等价物余额		12,466,385.61	7,215,453.66
六、期末现金及现金等价物余额		33,935,283.89	12,466,385.61

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	2017年1-3月										
	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	8,927,000.00				97,621.00					40,097,300.47	49,121,921.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,927,000.00				97,621.00					40,097,300.47	49,121,921.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,160,483.45	2,160,483.45
（一）综合收益总额										2,160,483.45	2,160,483.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 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	8,927,000.00				97,621.00					42,257,783.92	51,282,404.92

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

母公司所有者权益变动表（续）

会企04表

编制单位：石家庄市政设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	2016年度										
	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	8,927,000.00				97,621.00					32,202,639.33	41,227,260.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,927,000.00				97,621.00					32,202,639.33	41,227,260.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,894,661.14	7,894,661.14
（一）综合收益总额										7,894,661.14	7,894,661.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 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	8,927,000.00				97,621.00					40,097,300.47	49,121,921.47

法定代表人：王亚军

主管会计工作负责人：王亚军

会计机构负责人：李伟

石家庄市市政设计研究院有限责任公司 2017年1-3月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

石家庄市市政设计研究院有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系石家庄市市政设计研究院，始建于上世纪 50 年代。石家庄市市政设计研究院 2009 年 5 月根据《关于石家庄市市政设计研究院转企改制的批复》（石城管[2009]80 号）改制，2010 年 4 月 27 日经石家庄市事业单位产权制度改革工作领导小组办公室批准改制为石家庄市市政设计研究院有限责任公司（市事改办[2010]3 号）。

本公司统一社会信用代码：91130100401749602R，住所：石家庄长安区建设南大街 35 号，注册资本：892.70 万元，法定代表人：王亚军。

本公司经营范围：市政工程设计、咨询、勘测、规划及市政工程总承包和项目管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司历次注册资本及股东变更情况如下：

1) 公司成立时，注册资本为 300.00 万元，上述改制成立验资事项已经河北信永达会计师事务所有限公司审验并出具冀信永达（2010）验字第 1001 号验资报告。其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占比 (%)
1	石家庄市市政设计研究院工会	232.80	77.61
2	王亚军	23.10	7.70
3	魏立峰	14.80	4.93
4	王雯	14.80	4.93
5	王昆	14.50	4.83
	合计	300.00	100.00

2) 根据公司 2010 年 10 月 20 日股东会决议及章程修正案，公司注册资本由 300.00 万元增加至 792.70 万元，由各股东以货币资金增资，本次增资后注册资本为 792.70 万元，已经河北康龙德会计师事务所有限公司审验，并出具冀康会变验字（2010）第 B-1074 号验资报告。其变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占比 (%)
1	石家庄市市政设计研究院工会	600.50	75.76
2	王亚军	73.10	9.22
3	魏立峰	39.80	5.02
4	王雯	39.80	5.02

序号	股东名称	出资额(万元)	占比 (%)
5	王昆	39.50	4.98
	合计	792.70	100.00

3) 根据公司 2013 年 4 月 25 日股东会决议及章程修正案, 公司注册资本由 792.70 万元增加至 892.70 万元, 由各股东以货币资金增资, 本次增资后注册资本为 892.70 万元, 已经河北方舟会计师事务所有限公司审验, 并出具冀方舟综验字(2013)第 0401 号验资报告。其变更后股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	占比 (%)
1	石家庄市市政设计研究院工会	608.80	68.20
2	王亚军	111.50	12.49
3	魏立峰	60.70	6.80
4	王雯	60.70	6.80
5	王昆	51.00	5.71
	合计	892.70	100.00

4) 根据 2016 年 5 月 12 日签订的股权转让协议, 石家庄市市政设计研究院工会将所持有的公司股权 71,000.00 元, 分别转让给王亚军 28,000.00 元、转让给魏立峰 15,000.00 元、转让给王雯 15,000.00 元、转让给王昆 13,000.00 元, 本次股权变更后股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	占比 (%)
1	石家庄市市政设计研究院工会	601.70	67.40
2	王亚军	114.30	12.80
3	魏立峰	62.20	6.97
4	王雯	62.20	6.97
5	王昆	52.30	5.86
	合计	892.70	100.00

2、本年度合并财务报表范围

本公司 2017 年 1-3 月纳入合并范围的子公司共 1 户(见下表列示); 其他情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

子公司名称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
河北嘉泰测绘服务有限公司	100.00%	100.00%	人民币 300.00 万元	测绘服务

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督

管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三之“10、应收款项”、“13、固定资产”“22、收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年3月31日的财务状况及2017年1-3月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本会计期指2017年1月至3月。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本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，应当按照本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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营，共同经营是指本公司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。

(2) 合营企业，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生严重或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 300.00 万元以上的应收款项。

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，在具有类似信

用风险特征的金融资产组合中进行减值测试

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司所属财务报表合并范围内的应收款项以及投标保证金和职工备用金。

② 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	5.00	5.00
1~2年（含2年）	10.00	10.00
2~3年（含3年）	20.00	50.00
3~4年（含4年）	30.00	100.00
4~5年（含5年）	50.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在300.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货主要为低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

② 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 周转材料的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、4“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 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。

② 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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④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。

⑤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。

(2) 长期股权投资的后续计量

①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。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公

司在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。

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	4-8	5.00	23.75-11.875
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.875
办公及其他设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、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

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为

当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

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。

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) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5-10		10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

17、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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(不含1年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(2) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(3) 长期待摊费用的摊销

有明确受益期限的长期待摊费用，按照受益期限采用直线法分期摊销；无明确受益期的长期待摊费用，一次性计入损益。

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、

受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划为设定提存计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认依据

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

完工进度的确认方法为按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，本公司按以下方法计量项目的劳务量计算完工百分比：按业主确认的已完成工作量（或实际已完成工作量）占合同约定总额比例计算项目完工百分比。

公司提供的市政设计业务分为方案设计/中标、提交初步设计文件、初步设计批复、提交施工图设计文件、施工图（审查）合格、工程竣工验收/工程决算共六个阶段，上述各节点的实际完工比例分别约为10%、35%、40%、68%、80%、100%。因此，本公司在市政设计业务中收入确认的完工进度按上述工作量比例界定。期末，根据上述方法确定的完工进度经业主方确认，以保证完工进度确认的真实和准确。

②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认依据

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

23、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司本期未发生重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	25%/15%
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	城市维护建设税	5%

2、本公司各纳税主体所得税税率明细表：

纳税主体名称	所得税税率
石家庄市政设计研究院有限责任公司	15%
河北嘉泰测绘服务有限公司	25%

3、税收优惠

名称	优惠税率	享受依据
石家庄市政设计研究院有限责任公司	15%	高新技术企业

公司于 2016 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2016 年度、2017 年 1-3 月企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

注：期末指 2017 年 3 月 31 日；本期指 2017 年 1-3 月。

1、货币资金

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	70,759.01	58,437.46
银行存款	34,441,558.29	12,716,973.74
其他货币资金	263,500.00	263,500.00
合计	34,775,817.30	13,038,911.20

(1) 公司期末银行存款中包含住房保障和房产管理局专户 299,555.44 元，该账户性质主要为单位售房款，公司改制时将该账户余额作为资产入账。

(2) 截止期末，除银行存款中住房保障和房产管理局专户和其他货币资金（为保函保证金）外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合1：按账龄分析法	70,995,340.94	100	8,686,012.45	12.23	62,309,328.49
组合2：其他组合					
组合小计	70,995,340.94	100	8,686,012.45	12.23	62,309,328.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,995,340.94	100	8,686,012.45	12.23	62,309,328.49

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合1：按账龄分析法	79,320,336.79	100.00	9,058,652.27	11.42	70,261,684.52
组合2：其他组合					
组合小计	79,320,336.79	100.00	9,058,652.27	11.42	70,261,684.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,320,336.79	100.00	9,058,652.27	11.42	70,261,684.52

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年3月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	33,820,803.57	47.64	1,691,040.18	5.00
1至2年	17,777,432.02	25.04	1,777,743.20	10.00
2至3年	10,401,846.77	14.65	2,080,369.35	20.00
3至4年	7,898,347.87	11.13	2,369,504.36	30.00
4至5年	659,110.71	0.93	329,555.36	50.00
5年以上	437,800.00	0.61	437,800.00	100.00
合计	70,995,340.94	100.00	8,686,012.45	12.23

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	38,582,528.41	48.65	1,929,126.42	5.00
1至2年	20,117,640.35	25.36	2,011,764.04	10.00
2至3年	13,547,486.01	17.08	2,709,497.20	20.00
3至4年	6,609,882.02	8.33	1,982,964.61	30.00
4至5年	75,000.00	0.09	37,500.00	50.00
5年以上	387,800.00	0.49	387,800.00	100.00
合计	79,320,336.79	100.00	9,058,652.27	11.42

组合中，无其他组合计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提的坏账准备，本期转回坏账准备 372,639.82 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	客户	20,413,577.00	1年以内 6,967,907.50, 1-2年 6,209,180.00, 2-3年 4,089,614.00, 3-4年 3,146,875.50	28.75
石家庄高新建设投资有限公司	客户	9,514,423.03	1年以内 5,432,041.84, 1-2年 535,092.00, 2-3年 3,547,289.19	13.40
石家庄市城市管理委员会	客户	8,565,816.00	1年以内 2,782,785.00, 1-2年 3,633,477.39, 2-3年 1,498,299.49, 3-4年 651,254.12	12.07
铁道第三勘察设计院集团有限公司	客户	5,253,149.20	1年以内 3,503,258.00, 1-2年 915,001.20, 3-4年 684,267.50, 4-5年 150,622.50	7.40
四川志利建筑工程有限公司甘肃分公司	客户	3,444,472.00	1年以内 3,444,472.00	4.85
合计		47,191,437.23		66.47

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合1：按账龄分析法	190,733.25	8.99	52,286.66	27.41	138,446.59
组合2：其他组合	1,931,519.65	91.01			1,931,519.65
组合小计	2,122,252.90	100.00	52,286.66	2.46	2,069,966.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,122,252.90	100.00	52,286.66	2.46	2,069,966.24

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合1：按账龄分析法	45,000.00	7.69	45,000.00	100.00	
组合2：其他组合	540,102.41	92.31			540,102.41
组合小计	585,102.41	100.00	45,000.00	7.69	540,102.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	585,102.41	100.00	45,000.00	7.69	540,102.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年3月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	145,733.25	76.41	7,286.66	5.00
1至2年				
2至3年				
3年以上	45,000.00	23.59	45,000.00	100.00
合计	190,733.25	100.00	52,286.66	27.41

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内				

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1至2年				
2至3年				
3年以上	45,000.00	100.00	45,000.00	100.00
合计	45,000.00	100.00	45,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 7,286.66 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日
往来款	231,044.23	49,533.74
保证金	1,542,256.67	330,056.67
业务备用金	348,952.00	205,512.00
合计	2,122,252.90	585,102.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	关联关系	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
泰安市公共资源交易中心	保证金	客户	300,000.00	1年以内	14.14	
邯郸市建设工程交易服务中心	保证金	客户	158,200.00	1年以内	7.45	
河北祈福乾悦房地产开发有限公司	房屋过渡费		145,733.25	1年以内	6.87	7,286.66
山东鲁成招标有限公司	保证金	客户	110,000.00	1年以内	5.18	
济南市城市建设投资有限公司	保证金	客户	100,000.00	1年以内	4.71	
合计			813,933.25		38.35	7,286.66

4、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	2,286,735.61	1,920,982.51	4,207,718.12
2. 本期增加金额		11,109.40	11,109.40

项目	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置		11,109.40	11,109.40
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017年3月31日余额	2,286,735.61	1,932,091.91	4,218,827.52
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日余额	1,242,973.29	1,184,028.75	2,427,002.04
2. 本期增加金额	67,887.46	70,183.22	138,070.68
(1) 计提	67,887.46	70,183.22	138,070.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017年3月31日余额	1,310,860.75	1,254,211.97	2,565,072.72
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 在建工程减值准备转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017年3月31日余额			
四、账面价值			
1. 2017年3月31日账面价值	975,874.86	677,879.94	1,653,754.80
2. 2016年12月31日账面价值	1,043,762.32	736,953.76	1,780,716.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

公司无暂时闲置固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

5、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1. 2016年12月31日余额	2,892,732.35	2,892,732.35
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年3月31日余额	2,892,732.35	2,892,732.35
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日余额	2,430,484.03	2,430,484.03
2. 本期增加金额	126,353.82	126,353.82
(1) 计提	126,353.82	126,353.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年3月31日余额	2,556,837.85	2,556,837.85
三、减值准备		
1. 2016年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年3月31日余额		
四、账面价值		
1. 2017年3月31日账面价值	335,894.50	335,894.50
2. 2016年12月31日账面价值	462,248.32	462,248.32

(2) 无形资产计提减值准备情况

期末无形资产不存在需要计提减值准备的情况。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

公司期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

6、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年3月31日	其他减少原因
装修费	802,302.71		84,122.69		718,180.02	
合计	802,302.71		84,122.69		718,180.02	

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年3月31日		2016年12月31日	
	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	8,738,299.11	1,311,412.87	9,103,652.27	1,365,986.84
已确认但尚未取得票据的成本	17,589,895.84	2,638,484.38	14,040,645.43	2,106,096.81
合计	26,328,194.95	3,949,897.25	23,144,297.70	3,472,083.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

公司期末无未确认的递延所得税资产。

8、资产减值准备

项目	2016年12月31日	本期增加额		本期减少额		2017年3月31日
		计提	收回	转销	其他	
(1)坏账准备	9,103,652.27	7,286.66			372,639.82	8,738,299.11
(2)存货跌价准备						
(3)其他						
合计	9,103,652.27	7,286.66			372,639.82	8,738,299.11

9、其他非流动资产

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
预付房屋款	5,763,884.00	5,763,884.00
其他		8,750.00
合计	5,763,884.00	5,772,634.00

10、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
材料采购款		
项目协作款	31,273,224.56	19,105,002.91
合计	31,273,224.56	19,105,002.91

(2) 按账龄列示应付账款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
1年以内	24,570,346.66	12,275,279.58
1-2年	652,119.60	652,119.60
2-3年	4,269,718.13	4,269,718.13
3年以上	1,781,040.17	1,907,885.60
合计	31,273,224.56	19,105,002.91

(3) 截止 2017 年 3 月 31 日，重要的账龄超过 1 年的应付账款

债权人名称	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
石家庄新艺市政设计有限公司	1,790,337.36	按合同约定或协商付款
河北嘉泰工程设计咨询有限公司	1,343,823.70	按合同约定或协商付款
承德市交通勘察设计院	878,090.56	按合同约定或协商付款
河北星源科技有限公司	382,747.13	按合同约定或协商付款
邯郸市规划设计院	223,329.05	按合同约定或协商付款
合计	4,618,327.80	

11、预收款项

(1) 按款项性质列示预收款项

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收设计款	4,738,375.77	3,664,924.77
合计	4,738,375.77	3,664,924.77

(2) 按账龄列示预收款项

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	3,570,776.00	2,276,825.00
1-2 年	263,567.00	542,819.30
2-3 年	58,752.30	
3 年以上	845,280.47	845,280.47
合计	4,738,375.77	3,664,924.77

(3) 截止 2017 年 3 月 31 日，重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
河北保利房地产开发有限公司	517,075.47	未达到收入确认条件
石家庄市新华区南水北调工程建设委员会	264,305.00	未达到收入确认条件
石家庄市鹿泉区江源供水有限公司	253,567.00	未达到收入确认条件
栾城县润丰物流有限公司	63,900.00	未达到收入确认条件
合计	1,098,847.47	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	3,283,413.00	4,079,228.19	4,140,599.81	3,222,041.38
二、离职后福利-设定提存计划		220,003.29	220,003.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,283,413.00	4,299,231.48	4,360,603.10	3,222,041.38

(2) 短期薪酬

	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,283,413.00	3,626,082.79	3,687,454.41	3,222,041.38
二、职工福利费		159,178.00	159,178.00	
三、社会保险费		159,336.35	159,336.35	
其中：1. 基本医疗保险费		151,873.32	151,873.32	
2. 补充医疗保险				
3. 工伤保险费		7,463.03	7,463.03	
4. 生育保险费				
四、住房公积金		112,838.60	112,838.60	
五、工会经费和职工教育经费		21,792.45	21,792.45	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	3,283,413.00	4,079,228.19	4,140,599.81	3,222,041.38

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、基本养老保险费		209,328.48	209,328.48	
二、失业保险费		10,674.81	10,674.81	
三、企业年金缴费				
合计		220,003.29	220,003.29	

13、应交税费

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
增值税	3,269,536.81	3,970,941.57
企业所得税	16,665,115.93	15,758,446.35
城市维护建设税	237,199.51	281,928.17
教育费附加	169,428.23	201,377.28
个人所得税		247.69
合计	20,341,280.48	20,212,941.06

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
往来款	502,894.24	624,597.60
代扣代缴		83,911.08
合计	502,894.24	708,508.68

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
1年以内	196,647.25	433,524.68
1-2年	205,262.99	163,984.00
2-3年	92,984.00	
3年以上	8,000.00	111,000.00
合计	502,894.24	708,508.68

(3) 截止2017年3月31日，重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2017年3月31日	未偿还或结转的原因
承德展图建筑工程设计有限公司	99,404.00	尚未结算
合计	99,404.00	

15、实收资本

股东名称	2017年3月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
石家庄市政设计研究院有限责任公司工会	6,017,000.00	67.40%	6,017,000.00	67.40%
王亚军	1,143,000.00	12.80%	1,143,000.00	12.80%
魏立峰	622,000.00	6.97%	622,000.00	6.97%
王雯	622,000.00	6.97%	622,000.00	6.97%
王昆	523,000.00	5.86%	523,000.00	5.86%
合计	8,927,000.00	100.00%	8,927,000.00	100.00%

16、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
股本溢价				
其他资本公积	97,621.00			97,621.00
合计	97,621.00			97,621.00

注：资本公积余额系2010年改制时员工刘文英退回的安置补偿金。改制时企业将有意持股员工根据其安置补偿金申报持股，员工刘文英在申报时有意持股，但在实际转股时离职，故企业将其安置补偿金计入资本公积。

17、未分配利润

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
调整前上年末未分配利润	40,131,271.47	32,158,834.47
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	40,131,271.47	32,158,834.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,343,013.70	7,972,437.00

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	42,474,285.17	40,131,271.47

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-3月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,968,083.39	14,988,928.98	60,543,484.91	28,432,658.70
其他业务				
合计	21,968,083.39	14,988,928.98	60,543,484.91	28,432,658.70

(2) 主营业务（分品种）

品种名称	2017年1-3月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计、咨询等	21,915,030.26	14,965,928.98	60,360,676.22	28,412,658.70
测绘、图纸费	53,053.13	23,000.00	182,808.69	20,000.00
合计	21,968,083.39	14,988,928.98	60,543,484.91	28,432,658.70

19、税金及附加

项目	2017年1-3月	2016年度
城市维护建设税	52,567.79	223,087.44
教育费附加	37,548.42	159,348.19
车船使用税	5,340.00	7,700.00
印花税	17,814.70	27,447.62
合计	113,270.91	417,583.25

20、管理费用

项目	2017年1-3月	2016年度
职工薪酬	2,069,971.17	9,026,217.59
研究开发费	1,714,052.11	7,139,426.09
办公费	77,586.57	560,764.19
业务招待费	280,895.44	717,849.03
聘请中介机构费	57,358.49	438,597.41
会务费		34,156.62

项目	2017年1-3月	2016年度
折旧费	123,552.53	410,339.10
长期待摊费用摊销	84,122.69	199,042.48
待摊费用摊销	10,720.47	2,996.51
物业费	126,647.25	335,434.00
残疾人就业保障金		19,698.75
差旅费	17,122.10	70,414.10
其他	38,265.80	273,501.53
合计	4,600,294.62	19,228,437.40

21、财务费用

项目	2017年1-3月	2016年度
利息支出		
金融机构手续费	2,520.54	7,409.31
减：利息收入	15,699.45	35,108.28
合计	-13,178.91	-27,698.97

22、资产减值损失

项目	2017年1-3月	2016年度
(1)坏账损失	-365,353.16	2,607,246.65
(2)存货跌价损失		
(3)其他		
合计	-365,353.16	2,607,246.65

23、投资收益

项目	2017年1-3月	2016年度
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益	-8,750.00	
合计	-8,750.00	

24、营业外收入

项目	2017年1-3月	2016年度
房屋置换过渡费	137,484.20	582,933.00
政府补助		
纳税退费		1,911.77
核销往来款		
合计	137,484.20	584,844.77

25、营业外支出

项目	2017年1-3月	2016年度
非流动资产处置损失合计		24,502.45
其中：固定资产处置损失		24,502.45
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
赔偿损失		
罚款、滞纳金		
防洪基金		
其他		
合计		24,502.45

26、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017年1-3月	2016年度
当期所得税费用	907,655.05	2,564,336.69
递延所得税费用	-477,813.60	-91,173.49
合计	429,841.45	2,473,163.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-3月	2016年度
利润总额	2,772,855.15	10,445,600.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	415,928.27	1,566,840.03
子公司适用不同税率的影响	-8,166.82	-7,650.42
抵消内部交易利润的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,080.00	97,066.49
税率调整导致期初递延所得税资产的影响		1,352,364.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	2017年1-3月	2016年度
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		
加计扣除费用的影响		-535,456.96
所得税费用	429,841.45	2,473,163.20

27、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度
往来款	1,335,837.04	23,100,601.77
政府补助		
存款利息收入	15,699.45	35,108.28
营业外收入(除政府补助外)		582,933.00
合计	1,351,536.49	23,718,643.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度
往来款	3,033,568.69	23,293,398.36
管理费用	501,904.07	2,373,747.95
银行手续费	2,520.54	7,409.31
保函保证金		263,500.00
合计	3,537,993.30	25,938,055.62

28、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年1-3月	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,343,013.70	7,972,437.00
加：资产减值准备	-365,353.16	2,607,246.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,070.68	496,927.09
无形资产摊销	126,353.82	484,550.57
长期待摊费用摊销		199,042.48
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)		10,547.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		13,954.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	8,750.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-477,813.60	-91,173.49

项目	2017年1-3月	2016年度
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,008,856.65	-13,966,815.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,968,026.01	8,588,478.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,749,904.10	6,315,195.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,212,761.86	12,475,855.76
减：现金的期初余额	12,475,855.76	7,544,582.57
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	21,736,906.10	4,931,273.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
一、现金	34,212,761.86	12,475,855.76
其中：库存现金	70,759.01	58,437.46
可随时用于支付的银行存款	34,142,002.75	12,417,418.30
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		

29、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年3月31日	受限原因
其他货币资金	263,500.00	保函保证金
银行存款	299,555.44	住房保障和房产管理局专户

七、合并范围的变动

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河北嘉泰测绘服务有限公司	石家庄	石家庄	服务业	100.00		100.00	投资设立

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本企业无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
石家庄市政设计研究院有限责任公司工会	公司股东	持股 67.40%
王亚军	公司股东	持股 12.80%
魏立峰	公司股东	持股 6.97%
王雯	公司股东	持股 6.97%
王昆	公司股东	持股 5.86%

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司无合并范围外关联担保。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2017年3月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王雯	8,000.00		8,000.00	

(2) 应付项目

无需要披露的关联方应付款项。

十、或有事项

无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、河北嘉泰测绘服务有限公司（以下简称“嘉泰测绘”）成立于 2011 年 2 月 11 日，嘉泰测绘注册资本人民币 300.00 万元，根据股东会决议及章程，本公司出资 270.00 万元、占比 90.00%，崔彦秋出资 30.00 万元，占比 10.00%，2011 年 2 月 11 日经冀方舟综验字[2011]第 0226 号验资报告验证。根据 2011 年 2 月 11 日本公司与崔彦秋签订的股东代持协议，崔彦秋所持有的嘉泰测绘 10.00% 的股权实质为代本公司持有，崔彦秋不履行股东权利义务，因此本公司享有嘉泰测绘 100.00% 股权及其净资产。2017 年 6 月 21 日嘉泰测绘已办理股权变更登记，股权变更后本公司出资 300.00 万元、占比 100.00%。

2、2011 年至 2017 年 3 月，本公司设立的分公司情况如下：

分公司名称	设立时间	注销时间/存续
张家口分公司	2011 年 3 月 1 日	2016 年 6 月 27 日
邢台分公司	2011 年 4 月 25 日	2016 年 5 月 27 日
秦皇岛分公司	2014 年 4 月 28 日	2016 年 9 月 9 日
杭州分公司	2014 年 4 月 28 日	2017 年 4 月 28 日
潍坊分公司	2015 年 3 月 30 日	2016 年 11 月 21 日
青岛分公司	2016 年 5 月 4 日	存续

上述分公司与业主签订合同金额合计 6,854.38 万元，本公司按项目回款金额的 14%-20%收取管理费，上述项目截止 2017 年 3 月 31 日累计确认的管理费收入合计 348.85 万元。

3、根据 2017 年 6 月 18 日董事会决议，本公司部分项目因回款可能性不确定未按照完工百分比法确认收入，合同金额（决算金额）合计 19,562.06 万元，截止 2017 年 3 月 31 日累计确认收入金额合计 9,694.54 万元。

4、根据 2017 年 6 月 18 日董事会决议，本公司部分项目合同金额不固定且暂无决算，此类项目在合同暂定额的基础上按 0.85 的系数按照完工百分比法确认收入，合同金额合计 19,591.18 万元，截止 2017 年 3 月 31 日累计确认收入金额合计 10,377.13 万元。

十四、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

类别	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	70,961,940.94	100.00	8,679,332.45	12.23	62,282,608.49
组合 2：其他组合					
组合小计	70,961,940.94	100.00	8,679,332.45	12.23	62,282,608.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,961,940.94	100.00	8,679,332.45	12.23	62,282,608.49

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	79,265,936.79	100.00	9,054,262.27	11.42	70,211,674.52
组合 2：其他组合					
组合小计	79,265,936.79	100.00	9,054,262.27	11.42	70,211,674.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,265,936.79	100.00	9,054,262.27	11.42	70,211,674.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年3月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内	33,820,803.57	47.66	1,691,040.18	5.00
1至2年	17,777,432.02	25.05	1,777,743.20	10.00
2至3年	10,368,446.77	14.61	2,073,689.35	20.00
3至4年	7,898,347.87	11.13	2,369,504.36	30.00
4至5年	659,110.71	0.93	329,555.36	50.00
5年以上	437,800.00	0.62	437,800.00	100.00
合计	70,961,940.94	100.00	8,679,332.45	12.23

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	38,561,528.41	48.65	1,928,076.42	5.00
1至2年	20,084,240.35	25.34	2,008,424.04	10.00
2至3年	13,547,486.01	17.09	2,709,497.20	20.00
3至4年	6,609,882.02	8.34	1,982,964.61	30.00
4至5年	75,000.00	0.09	37,500.00	50.00
5年以上	387,800.00	0.49	387,800.00	100.00
合计	79,265,936.79	100.00	9,054,262.27	11.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提的坏账准备，本期转回坏账准备 374,929.82 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	客户	20,413,577.00	1年以内 6,967,907.50, 1-2年 6,209,180.00, 2-3年 4,089,614.00, 3-4年 3,146,875.50	28.77
石家庄高新建设投资有限公司	客户	9,514,423.03	1年以内 5,432,041.84, 1-2年 535,092.00, 2-3年 3,547,289.19	13.41
石家庄市城市管理委员会	客户	8,565,816.00	1年以内 2,782,785.00, 1-2年 3,633,477.39, 2-3年 1,498,299.49, 3-4年 651,254.12	12.07
铁道第三勘察设计院集团有限公司	客户	5,253,149.20	1年以内 3,503,258.00, 1-2年 915,001.20, 3-4年 684,267.50, 4-5年 150,622.50	7.40
四川志利建筑工程有限公司甘肃分公司	客户	3,444,472.00	1年以内 3,444,472.00	4.85
合计		47,191,437.23		66.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合1：按账龄分析法	190,733.25	8.99	52,286.66	27.41	138,446.59
组合2：其他组合	1,931,519.65	91.01			1,931,519.65
组合小计	2,122,252.90	100.00	52,286.66	2.46	2,069,966.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,122,252.90	100.00	52,286.66	2.46	2,069,966.24

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合1：按账龄分析法	45,000.00	7.69	45,000.00	100.00	
组合2：其他组合	540,102.41	92.31			540,102.41
组合小计	585,102.41	100.00	45,000.00	7.69	540,102.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	585,102.41	100.00	45,000.00	7.69	540,102.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年3月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	145,733.25	76.41	7,286.66	5.00
1至2年				
2至3年				
3年以上	45,000.00	23.59	45,000.00	100.00
合计	190,733.25	100.00	52,286.66	27.41

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内				

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1至2年				
2至3年				
3年以上	45,000.00	100.00	45,000.00	100.00
合计	45,000.00	100.00	45,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 7,286.66 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日
往来款	231,044.23	49,533.74
保证金	1,542,256.67	330,056.67
业务备用金	348,952.00	205,512.00
合计	2,122,252.90	585,102.41

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	关联关系	2017年3月31日	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
泰安市公共资源交易中心	保证金	客户	300,000.00	1年以内	14.14	
邯郸市建设工程交易服务中心	保证金	客户	158,200.00	1年以内	7.45	
河北祈福乾悦房地产开发有限公司	过渡费		145,733.25	1年以内	6.87	7,286.66
山东鲁成招标有限公司	保证金	客户	110,000.00	1年以内	5.18	
济南市城市建设投资有限公司	保证金	客户	100,000.00	1年以内	4.71	
合计			813,933.25		38.35	7,286.66

3、长期股权投资

项目	2017年3月31日			2016年12月31日		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北嘉泰测绘服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-3月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,919,539.69	15,319,229.95	60,405,912.06	28,858,799.57
其他业务				
合计	21,919,539.69	15,319,229.95	60,405,912.06	28,858,799.57

(2) 主营业务（分品种）

品种名称	2017年1-3月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计、咨询等	21,915,030.26	15,319,229.95	60,360,676.22	28,858,799.57
图纸费	4,509.43		45,235.84	
合计	21,919,539.69	15,319,229.95	60,405,912.06	28,858,799.57

5、投资收益

项目	2017年1-3月	2016年度
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益	-8,750.00	
合计	-8,750.00	

十五、补充资料

1、净资产收益率

(1) 2017年1-3月净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	4.66

(2) 2016 年度净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	17.65

2、加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	序号	2017 年 1-3 月	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,343,013.70	7,972,437.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	49,155,892.47	41,183,455.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
归属于公司普通股股东的、新增资产下一月份起至报告期期末的月份数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一个月份起至报告期期末的月份数	H		
其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月份	J		
报告期月份数	K	3	12.00
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$L=D+A/2+E*F/K-G*H/K \pm I*J/K$	50,327,399.32	45,169,673.97
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.66%	17.65%

石家庄市政设计研究院有限责任公司

二〇一七年七月二十五日

(此页无正文)

公司财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：王亚军

签名：王亚军

签名：李伟

日期：2017.7.25

日期：2017.7.25

日期：2017.7.25