

**合诚工程咨询集团股份有限公司**  
**2017 年度财务报表审计报告**

**目 录**

|               |         |
|---------------|---------|
| 一、审计报告        | 1—5 页   |
| 二、审计报告附件      |         |
| 1、合并资产负债表     | 6—7 页   |
| 2、母公司资产负债表    | 8—9 页   |
| 3、合并利润表       | 10 页    |
| 4、母公司利润表      | 11 页    |
| 5、合并现金流量表     | 12 页    |
| 6、母公司现金流量表    | 13 页    |
| 7、合并所有者权益变动表  | 14—15 页 |
| 8、母公司所有者权益变动表 | 16—17 页 |
| 9、财务报表附注      | 18—90 页 |



## 审计报告

(2018)京会兴审字第 01000006 号

合诚工程咨询集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了合诚工程咨询集团股份有限公司（以下简称合诚股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合诚股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合诚股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

| 1、应收账款的减值                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 参阅财务报表附注四、（十一）与附注六、（二）所述。                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                        | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 截至 2017 年 12 月 31 日，合诚股份合并财务报表中应收账款账面余额为 395,408,780.62 元，已计提的坏账准备金额为 63,955,634.82 元。鉴于应收账款年末可回收性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法全部收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此，我们将应收账款的坏账准备确认为关键审计事项。 | <p>对于应收账款的减值，我们已执行的主要审计程序包括：</p> <p>评估和测试与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计及执行情况；</p> <p>复核应收账款的性质、分类、账龄、坏账准备的计提政策及计提过程等，关注账龄在一年以上的余额，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证、分析及比较合诚股份本年度及以前年度应收账款坏账准备的合理及一致性；</p> <p>与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险；</p> <p>对期末大额应收账款相关项目的情况进行函证，且相关函证程序能够有效控制；</p> <p>检查期后回款情况。</p> |

| 2、采用完工百分比法确认的收入                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 参阅财务报表附注四、（二十五）和附注六、（二十九）以及附注十三、（六）所述。                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                           | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 合诚股份对于所提供的监理、检测、设计服务，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；完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要对预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中对预计总成本的变动进行修订。预计总成本涉及管理层的重大会计估计和判断，并对收入确认产生影响，因此，我们将采用完工百分比法确认的收入认定为 | <p>对于采用完工百分比法确认的收入，我们已执行的主要审计程序包括：</p> <p>评估和测试与收入确认相关的内部控制设计及执行情况；</p> <p>评估和测试与预计总成本的编制、变更相关内部控制设计及执行程序；</p> <p>检查收入合同及关键合同条款；</p> <p>选取大额收入合同，检查预计总成本编制的依据，评价管理层所做的估计是否合理，依据是否充分；</p> <p>检查大额收入合同预计总成本的变更，了解变更的原因，分析其变更的合理性；</p> <p>重新计算完工百分比应确认的收入金额，验证其准确性；</p> <p>对本年度实际发生的成本进行测试，检查实际已</p> |



关键审计事项。

发生成本的真实性。

#### 四、其他信息

合诚股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合诚股份年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。合诚股份年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估合诚股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合诚股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合诚股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合诚股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合诚股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就合诚股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范



措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华

会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

傅映红



中国·北京

二〇一八年四月九日

中国注册会计师：

谭哲



# 合并资产负债表

2017-12-31

编制单位：合城工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、（一）  | 82,728,099.77         | 125,267,756.69        |
| 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                   | 六、（二）  | 331,453,145.80        | 239,232,246.51        |
| 预付款项                   | 六、（三）  | 3,895,538.23          | 4,378,290.84          |
| 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                  | 六、（四）  | 17,207,571.20         | 9,697,073.51          |
| 买入返售金融资产               |        |                       |                       |
| 存货                     | 六、（五）  | 5,799,654.79          | 4,455,763.39          |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、（六）  |                       | 1,586,105.77          |
| 其他流动资产                 | 六、（七）  | 116,913,783.54        | 116,692,042.82        |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>557,997,793.33</b> | <b>501,309,279.53</b> |
| <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                 | 六、（八）  | 16,009,271.24         | 16,737,511.28         |
| 固定资产                   | 六、（九）  | 110,546,185.58        | 103,433,276.69        |
| 在建工程                   | 六、（十）  | 1,386,477.14          | 69,445.99             |
| 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                   | 六、（十一） | 13,677,107.14         | 10,915,128.23         |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     | 六、（十二） | 1,249,956.77          | 1,249,956.77          |
| 长期待摊费用                 | 六、（十三） | 21,935,425.93         | 15,429,210.17         |
| 递延所得税资产                | 六、（十四） | 12,961,257.84         | 8,526,748.97          |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>177,765,681.64</b> | <b>156,361,278.10</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>735,763,474.97</b> | <b>657,670,557.63</b> |

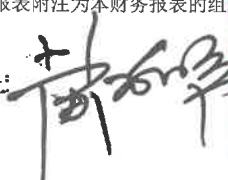
## 合并资产负债表（续）

2017-12-31

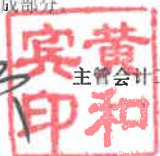
| 项目                     | 附注      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |         |                       |                       |
| 短期借款                   |         | -                     | -                     |
| 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                   |         |                       | -                     |
| 应付账款                   | 六、（十五）  | 30,815,762.60         | 20,541,862.52         |
| 预收款项                   | 六、（十六）  | 16,261,537.15         | 18,084,346.98         |
| 卖出回购金融资产款              |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 六、（十七）  | 22,512,301.63         | 16,462,935.21         |
| 应交税费                   | 六、（十八）  | 8,626,376.67          | 8,907,981.97          |
| 应付利息                   | 六、（十九）  | 31.12                 | 405.63                |
| 应付股利                   |         |                       |                       |
| 其他应付款                  | 六、（二十）  | 1,542,813.85          | 1,467,528.58          |
| 应付分保账款                 |         |                       |                       |
| 保险合同准备金                |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款                |         |                       |                       |
| 代理承销证券款                |         |                       |                       |
| 持有待售负债                 |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、（二十一） | 26,250.00             |                       |
| 其他流动负债                 | 六、（二十二） | 21,844,525.53         | 15,080,381.30         |
| <b>流动负债合计</b>          |         | <b>101,629,598.55</b> | <b>80,545,442.19</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |         |                       |                       |
| 长期借款                   | 六、（二十三） |                       | 506,041.62            |
| 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                   |         |                       |                       |
| 递延所得税负债                |         |                       |                       |
| 其他非流动负债                |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |         | <b>-</b>              | <b>506,041.62</b>     |
| <b>负债合计</b>            |         | <b>101,629,598.55</b> | <b>81,051,483.81</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |         |                       |                       |
| 股本                     | 六、（二十四） | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股                 |         |                       |                       |
| 永续债                    |         |                       |                       |
| 资本公积                   | 六、（二十五） | 214,665,418.36        | 214,665,418.36        |
| 减：库存股                  |         |                       |                       |
| 其他综合收益                 |         |                       |                       |
| 专项储备                   | 六、（二十六） | 2,506,871.39          | 1,783,898.42          |
| 盈余公积                   | 六、（二十七） | 21,104,856.05         | 16,340,913.23         |
| 一般风险准备                 |         |                       |                       |
| 未分配利润                  | 六、（二十八） | 292,494,950.20        | 243,828,843.81        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |         | <b>630,772,096.00</b> | <b>576,619,073.82</b> |
| 少数股东权益                 |         | 3,361,780.42          | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>         |         | <b>634,133,876.42</b> | <b>576,619,073.82</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |         | <b>735,763,474.97</b> | <b>657,670,557.63</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

沈明华



# 母公司资产负债表

2017-12-31

编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 44,106,077.60         | 70,066,993.55         |
| 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                   | 十五、（一） | 140,667,904.05        | 113,768,176.17        |
| 预付款项                   |        | 1,000,816.97          | 2,264,569.04          |
| 应收利息                   |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 其他应收款                  | 十五、（二） | 139,709,971.36        | 110,597,135.97        |
| 存货                     |        |                       |                       |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        | -                     | 887,406.87            |
| 其他流动资产                 |        | 115,147,157.94        | 115,157,711.08        |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>440,631,927.92</b> | <b>412,741,992.68</b> |
| <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                 | 十五、（三） | 57,610,118.45         | 46,060,118.45         |
| 投资性房地产                 |        | 11,975,009.82         | 12,548,542.98         |
| 固定资产                   |        | 17,855,011.27         | 16,701,007.23         |
| 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                   |        | 1,750,090.76          | 1,119,811.91          |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        | 3,889,722.73          | 1,464,586.09          |
| 递延所得税资产                |        | 4,253,470.18          | 3,323,316.88          |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>97,333,423.21</b>  | <b>81,217,383.54</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>537,965,351.13</b> | <b>493,959,376.22</b> |

# 母公司资产负债表（续）

2017-12-31

| 项目                     | 附注 | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                       |
| 短期借款                   |    |                       | -                     |
| 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                   |    | 6,389,148.92          | 4,594,526.12          |
| 预收款项                   |    | 7,746,804.41          | 7,849,400.75          |
| 应付职工薪酬                 |    | 8,930,890.21          | 6,543,423.05          |
| 应交税费                   |    | 2,724,318.37          | 3,421,443.59          |
| 应付利息                   |    |                       | -                     |
| 应付股利                   |    |                       |                       |
| 其他应付款                  |    | 722,214.25            | 719,658.22            |
| 持有待售负债                 |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                       |                       |
| 其他流动负债                 |    | 12,442,571.70         | 10,660,949.42         |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>38,955,947.86</b>  | <b>33,789,401.15</b>  |
| <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                   |    |                       |                       |
| 递延所得税负债                |    |                       |                       |
| 其他非流动负债                |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | -                     | -                     |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>38,955,947.86</b>  | <b>33,789,401.15</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                       |                       |
| 股本                     |    | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |    |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |
| 资本公积                   |    | 215,039,375.40        | 215,039,375.40        |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |
| 专项储备                   |    |                       |                       |
| 盈余公积                   |    | 21,157,002.80         | 16,393,059.98         |
| 未分配利润                  |    | 162,813,025.07        | 128,737,539.69        |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>499,009,403.27</b> | <b>460,169,975.07</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>537,965,351.13</b> | <b>493,959,376.22</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

黄和

主管会计工作负责人：

黄爱平

会计机构负责人：

沈明华

## 合并利润表

2017年度

编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注      | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                      |         | <b>344,015,777.79</b> | <b>290,277,826.32</b> |
| 其中：营业收入                             | 六、（二十九） | 344,015,777.79        | 290,277,826.32        |
| 利息收入                                |         |                       |                       |
| 已赚保费                                |         |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                            |         |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                      |         | <b>278,661,627.97</b> | <b>226,154,365.85</b> |
| 其中：营业成本                             | 六、（二十九） | 200,829,090.55        | 164,043,078.43        |
| 利息支出                                |         |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                            |         |                       |                       |
| 退保金                                 |         |                       |                       |
| 赔付支出净额                              |         |                       |                       |
| 提取保险合同准备金净额                         |         |                       |                       |
| 保单红利支出                              |         |                       |                       |
| 分保费用                                |         |                       |                       |
| 税金及附加                               | 六、（三十）  | 2,589,582.23          | 5,248,285.31          |
| 销售费用                                | 六、（三十一） | 8,990,441.77          | 5,666,031.72          |
| 管理费用                                | 六、（三十二） | 47,905,152.52         | 39,931,916.54         |
| 财务费用                                | 六、（三十三） | -928,501.93           | -283,917.79           |
| 资产减值损失                              | 六、（三十四） | 19,275,862.83         | 11,548,971.64         |
| 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、（三十五） | 3,711,301.37          | 288,767.13            |
| 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）                     |         |                       |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 六、（三十六） | 27,283.01             | 108,819.05            |
| 其他收益                                | 六、（三十七） | 1,990,239.45          |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |         | <b>71,082,973.65</b>  | <b>64,521,046.65</b>  |
| 加：营业外收入                             | 六、（三十八） | 3,458,992.83          | 7,145,743.96          |
| 减：营业外支出                             | 六、（三十九） | 168,317.84            | 194,877.13            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |         | <b>74,373,648.64</b>  | <b>71,471,913.48</b>  |
| 减：所得税费用                             | 六、（四十）  | 13,231,819.01         | 13,628,444.99         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |         | <b>61,141,829.63</b>  | <b>57,843,468.49</b>  |
| （一）按经营持续性分类                         |         |                       |                       |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |         | 61,141,829.63         | 57,843,468.49         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |         |                       | -                     |
| （二）按所有权归属分类                         |         |                       |                       |
| 1. 少数股东损益                           |         | -1,088,219.58         | -                     |
| 2. 归属于母公司股东的净利润                     |         | 62,230,049.21         | 57,843,468.49         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |         | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 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  |         |                       |                       |
| 3. 其他                               |         |                       |                       |
| （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                 |         |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |         | <b>61,141,829.63</b>  | <b>57,843,468.49</b>  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |         | 61,141,829.63         | 57,843,468.49         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |         | -1,088,219.58         | -                     |
| <b>八、每股收益：</b>                      |         |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |         | 0.6223                | 0.6611                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |         | 0.6223                | 0.6611                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2017年度

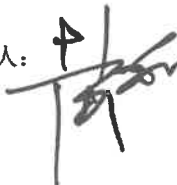
编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十四、（四） | 144,351,523.47 | 138,032,774.94 |
| 减：营业成本                              | 十四、（四） | 80,736,626.88  | 75,917,230.75  |
| 税金及附加                               |        | 1,118,126.91   | 3,792,089.06   |
| 销售费用                                |        | 1,611,146.61   | 1,284,775.34   |
| 管理费用                                |        | 22,128,555.04  | 19,627,364.73  |
| 财务费用                                |        | -758,763.52    | -760,985.58    |
| 资产减值损失                              |        | 6,201,021.97   | 5,474,824.17   |
| 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、（五） | 16,711,301.37  | 288,767.13     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |        | 30,340.01      | 78,912.78      |
| 其他收益                                |        | 1,295,273.21   |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |        | 51,351,724.17  | 33,065,156.38  |
| 加：营业外收入                             |        | 2,610,990.41   | 5,024,321.65   |
| 减：营业外支出                             |        | 117,107.98     | 43,234.66      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |        | 53,845,606.60  | 38,046,243.37  |
| 减：所得税费用                             |        | 6,206,178.40   | 5,896,966.41   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |        | 47,639,428.20  | 32,149,276.96  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |        | 47,639,428.20  | 32,149,276.96  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |        | -              | -              |
| （一）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  |        |                |                |
| 3. 其他                               |        |                |                |
| （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                            |        | 47,639,428.20  | 32,149,276.96  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

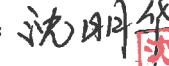
法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2017年度

编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 附注        | 本期金额                  | 上期金额                   |
|------------------------------|-----------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |           |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |           | 251,076,963.46        | 256,121,431.36         |
| 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               | 六、（四十一）、1 | 53,683,143.65         | 36,974,993.59          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |           | <b>304,760,107.11</b> | <b>293,096,424.95</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |           | 74,489,476.12         | 63,876,872.73          |
| 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              |           | 137,678,549.22        | 123,228,431.06         |
| 支付的各项税费                      |           | 27,434,567.89         | 26,718,525.79          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、（四十一）、2 | 66,423,659.04         | 45,091,845.64          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |           | <b>306,026,252.27</b> | <b>258,915,675.22</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |           | <b>-1,266,145.16</b>  | <b>34,180,749.73</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |           |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                    |           | 395,000,000.00        | 100,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金                  |           | 3,477,054.79          | 288,767.13             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |           | 71,964.72             | 467,546.03             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |           |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |           |                       |                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |           | <b>398,549,019.51</b> | <b>100,756,313.16</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |           | 36,297,059.59         | 49,940,945.21          |
| 投资支付的现金                      |           | 395,000,000.00        | 215,000,000.00         |
| 质押贷款净增加额                     |           |                       |                        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |           |                       |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 六、（四十一）、3 | 5,000,000.00          |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |           | <b>436,297,059.59</b> | <b>264,940,945.21</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |           | <b>-37,748,040.08</b> | <b>-164,184,632.05</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |           |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                    |           | 4,450,000.00          | 234,800,000.00         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |           | 4,450,000.00          |                        |
| 取得借款收到的现金                    |           |                       | 12,224,496.93          |
| 发行债券收到的现金                    |           |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |           |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |           | <b>4,450,000.00</b>   | <b>247,024,496.93</b>  |
| 偿还债务支付的现金                    |           | 479,791.62            | 34,384,999.84          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |           | 8,815,652.19          | 4,486,111.04           |
| 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               | 六、（四十一）、4 |                       | 12,133,239.85          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>            |           | <b>9,295,443.81</b>   | <b>51,004,350.73</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |           | <b>-4,845,443.81</b>  | <b>196,020,146.20</b>  |
| <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>        |           | <b>-43,859,629.05</b> | <b>66,016,263.88</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |           | 119,593,770.29        | 53,577,506.41          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |           | <b>75,734,141.24</b>  | <b>119,593,770.29</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈明华

# 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                   |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 119,809,894.18        | 117,079,477.45         |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 33,479,904.70         | 67,887,973.23          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>153,289,798.88</b> | <b>184,967,450.68</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 19,238,052.27         | 16,356,107.85          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 69,812,991.82         | 67,282,245.40          |
| 支付的各项税费                   |    | 13,963,302.82         | 13,103,636.83          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 59,241,321.82         | 136,063,489.87         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>162,255,668.73</b> | <b>232,805,479.95</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-8,965,869.85</b>  | <b>-47,838,029.27</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | 395,000,000.00        | 100,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 16,477,054.79         | 288,767.13             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 49,867.72             | 378,144.03             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>411,526,922.51</b> | <b>100,666,911.16</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,227,089.81          | 4,380,166.58           |
| 投资支付的现金                   |    | 406,550,000.00        | 216,824,669.35         |
| 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            |    | 7,500,000.00          |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>421,277,089.81</b> | <b>221,204,835.93</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-9,750,167.30</b>  | <b>-120,537,924.77</b> |
| <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                 |    |                       |                        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>234,800,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                     | 3,000,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 8,800,000.00          | 2,931,181.25           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       | 10,308,570.50          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>8,800,000.00</b>   | <b>16,239,751.75</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-8,800,000.00</b>  | <b>218,560,248.25</b>  |
| <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>     |    | <b>-27,516,037.15</b> | <b>50,184,294.21</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 69,153,074.28         | 18,968,780.07          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>41,637,037.13</b>  | <b>69,153,074.28</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |           |            |              |               |            |                | 少数<br>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：<br>库存股 | 其他<br>综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般<br>风险准备 | 未分配<br>利润      |               |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |              |               |            |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 214,665,418.36 | -         | -          | 1,783,898.42 | 16,340,913.23 | -          | 243,828,843.81 | -             | 576,619,073.82 |
| 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              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 214,665,418.36 | -         | -          | 1,783,898.42 | 16,340,913.23 | -          | 243,828,843.81 | -             | 576,619,073.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -         | -          | 722,972.97   | 4,763,942.82  | -          | 48,666,106.39  | 3,361,780.42  | 57,514,802.60  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |            |              |               |            | 62,230,049.21  | -1,088,219.58 | 61,141,829.63  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |           |            |              |               |            |                | 4,450,000.00  | 4,450,000.00   |
| 1. 股东投入普通股            |                |        |     |    |                |           |            |              |               |            |                | 4,450,000.00  | 4,450,000.00   |
| 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               |                |        |     |    |                |           |            |              | 4,763,942.82  | -          | -13,563,942.82 | -             | -8,800,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |           |            |              | 4,763,942.82  |            | -4,763,942.82  |               | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |           |            |              |               |            |                |               | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |           |            |              |               |            | -8,800,000.00  |               | -8,800,000.00  |
| 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               |                |        |     |    |                |           |            | 722,972.97   |               |            |                |               | 722,972.97     |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |           |            | 760,179.97   |               |            |                |               | 760,179.97     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |           |            | 37,207.00    |               |            |                |               | 37,207.00      |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |           |            |              |               |            |                |               | -              |
| 四、本期期末余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 214,665,418.36 | -         | -          | 2,506,871.39 | 21,104,856.05 | -          | 292,494,950.20 | 3,361,780.42  | 634,133,876.42 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 上期                    |                |        |     |    |                |       |            |              |               |            |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|--------------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |            |              |               |            | 少数<br>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<br>综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般<br>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、本年年初余额              | 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  | -      | -   | -  | 197,514,294.75 | -     | -          | 491,355.67   | 3,214,927.70  | -          | 51,828,540.79  | -1,554,464.10 | 276,494,654.81 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |            |              |               |            | 57,843,468.49  |               | 57,843,468.49  |
| （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               |                | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | 3,214,927.70  | -          | -6,014,927.70  | -             | -2,800,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |            |              | 3,214,927.70  |            | -3,214,927.70  |               | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |            |              |               |            |                |               | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |            |              |               |            | -2,800,000.00  |               | -2,800,000.00  |
| 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               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | 491,355.67   | -             | -          | -              | -             | 491,355.67     |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |            | 594,896.97   |               |            |                |               | 594,896.97     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |            | 103,541.30   |               |            |                |               | 103,541.30     |
| （六）其他                 |                |        |     |    | -270,205.25    |       |            |              |               |            |                | -1,554,464.10 | -1,824,669.35  |
| 四、本期期末余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 214,665,418.36 | -     | -          | 1,783,898.42 | 16,340,913.23 | -          | 243,828,843.81 | -             | 576,619,073.82 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表  
2017年度

编制单位：合诚工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 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              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 215,039,375.40 | -     | -      | -    | 16,393,059.98 | 128,737,539.69 | 460,169,975.07 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 215,039,375.40 | -     | -      | -    | 16,393,059.98 | 128,737,539.69 | 460,169,975.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | 4,763,942.82  | 34,075,485.38  | 38,839,428.20  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 47,639,428.20  | 47,639,428.20  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入普通股            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 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               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | 4,763,942.82  | -13,563,942.82 | -8,800,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 4,763,942.82  | -4,763,942.82  | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -8,800,000.00  | -8,800,000.00  |
| 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              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 215,039,375.40 | -     | -      | -    | 21,157,002.80 | 162,813,025.07 | 499,009,403.27 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：合盛工程咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 上期             |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 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 | -     | -      | -    | 3,214,927.70  | 26,134,349.26  | 252,133,776.96 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 32,149,276.96  | 32,149,276.96  |
| （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               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | 3,214,927.70  | -6,014,927.70  | -2,800,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 3,214,927.70  | -3,214,927.70  | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -2,800,000.00  | -2,800,000.00  |
| 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              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 215,039,375.40 | -     | -      | -    | 16,393,059.98 | 128,737,539.69 | 460,169,975.07 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄和印

黄爱平

沈明华

## 合诚工程咨询集团股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

合诚工程咨询集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名厦门市路桥工程监理有限公司（以下简称“工程监理”），是经厦门市交通局以“厦交路【1995】29 号”批复同意，由厦门市路桥建设投资总公司（以下简称“路桥总公司”）和路桥总公司工会委员会共同出资组建的有限责任公司。工程监理于 1995 年 10 月 11 日取得厦门市工商行政管理局颁发的注册号为 26014996-0 厦 000964 的企业法人营业执照，法定代表人为潘世建。公司设立时注册资本为人民币 20 万元，其中路桥总公司以货币资金出资 12 万元，占注册资本的 60%；路桥总公司工会委员会以货币资金出资 8 万元，占注册资本的 40%。上述出资业经厦门市审计师事务所“厦审事验字【1995】第 167 号”验资报告验证确认。

1997 年 7 月 18 日，工程监理根据股东会决议，将公司名称由“厦门市路桥工程监理有限公司”变更为“厦门市路桥建设监理有限公司”（以下简称“建设监理”）。同时将 1997 年年初未分配利润 64 万元转增注册资本，将路桥总公司对公司享有的 90 万元债权转为注册资本，路桥总公司和路桥总公司工会以现金形式增资 26 万元，以上共计增加注册资本 180 万元，变更后建设监理的注册资本为人民币 200 万元，其中路桥总公司出资 120 万元，占注册资本的 60%；路桥总公司工会出资 80 万元，占注册资本的 40%。上述增资业经厦门象屿会计师事务所 1997 年 8 月 11 日出具的“厦象会验字【97】第 008 号”验资报告验证确认。

经厦门市国资局“国资综【1998】094 号”关于《厦门市路桥建设监理有限公司内部改制实施方案》批复同意，1998 年 3 月 18 日，建设监理根据股东会决议，同意路桥总公司和路桥总公司工会将其持有的建设监理的股权分别转让给路桥总公司工会、厦门市路桥建材有限公司工会委员会（以下简称“建材公司工会”）、厦门市路桥艺术工程公司工会委员会（以下简称“艺术公司工会”）、厦门市路桥建设监理有限公司工会委员会（以下简称“路桥监理工会”）和厦门市高速公路建设开发有限公司工会委员会（以下简称“高速公路工会”）。股权转让后，路桥总公司工会出资 103 万元，持有 51.50%的股份；建材公司工会出资 19.4 万元，持有 9.70%的股份；艺术公司工会出资 19.5 万元，持有 9.75%的股份；路桥监理工会出资 44.6 万元，持有 22.30%的股份；高速公路工会出资 13.5 万元，持有 6.75%的股份。建设监理于 1999 年 11 月 3 日取得变更后的企业法人营业执照（注册号为：3502001004881），企业类型由“国内合资”变更为“有限公司”。

2001 年 9 月 20 日，根据 2001 年 8 月 15 日股东会决议及《厦门市路桥建设监理有限公司股权转让协议书》，建材公司工会、艺术公司工会、高速公路工会分别将其持有的建设监理的 19.4 万元股份、19.5 万元股份、13.5 万元股份转让给路桥总公司工会，路桥总公司工会将其持有的建设监理的 106.95 万元股份转让给路桥监理工会，路桥监理工会将其持有的建设监理的 81 万元股份分别转让给黄和宾 16 万元、何大喜 13 万元、刘德全 13 万元、黄爱平 5 万元、陈俊平 5 万元、陈天培 5 万元、高洪翔 5 万元、叶黎鹏 5 万元、林东明 3.5 万元、许睦晖 3.5 万元、陈青兰 3.5 万元、洪朝阳 3.5 万元。

本次股权转让后，建设监理的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称    | 出资额（万元） | 持股比例    |
|----|---------|---------|---------|
| 1  | 路桥监理工会  | 70.55   | 35.275% |
| 2  | 路桥总公司工会 | 48.45   | 24.225% |

|    |     |        |         |
|----|-----|--------|---------|
| 3  | 黄和宾 | 16.00  | 8.00%   |
| 4  | 何大喜 | 13.00  | 6.50%   |
| 5  | 刘德全 | 13.00  | 6.50%   |
| 6  | 黄爱平 | 5.00   | 2.50%   |
| 7  | 陈俊平 | 5.00   | 2.50%   |
| 8  | 陈天培 | 5.00   | 2.50%   |
| 9  | 高洪翔 | 5.00   | 2.50%   |
| 10 | 叶黎鹏 | 5.00   | 2.50%   |
| 11 | 林东明 | 3.50   | 1.75%   |
| 12 | 许睦晖 | 3.50   | 1.75%   |
| 13 | 陈青兰 | 3.50   | 1.75%   |
| 14 | 洪朝阳 | 3.50   | 1.75%   |
|    | 总计  | 200.00 | 100.00% |

2001 年 9 月，建设监理的法定代表人变更为黄和宾。

2003 年 5 月 20 日，建设监理召开股东会，决定将公司名称由“厦门市路桥建设监理有限公司”变更为“厦门市路桥咨询监理有限公司”（以下简称“有限公司”）。

2003 年 11 月 12 日，根据有限公司股东会决议及《厦门市路桥咨询监理有限公司股权转让协议书》，路桥总公司工会将其持有的有限公司全部股份分别转让给厦门市路桥咨询监理有限公司工会委员会（以下简称“监理公司工会”）20.45 万元、黄和宾 4 万元、何大喜 3 万元、刘德全 3 万元、黄爱平 1.5 万元、陈俊平 1.5 万元、陈天培 6 万元、叶黎鹏 1.5 万元、林东明 1 万元、许睦晖 1 万元、陈青兰 1 万元、高玮琳 4.5 万元。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称   | 出资额（万元） | 持股比例    |
|----|--------|---------|---------|
| 1  | 监理公司工会 | 91.00   | 45.50%  |
| 2  | 黄和宾    | 20.00   | 10.00%  |
| 3  | 何大喜    | 16.00   | 8.00%   |
| 4  | 刘德全    | 16.00   | 8.00%   |
| 5  | 陈天培    | 11.00   | 5.50%   |
| 6  | 叶黎鹏    | 6.50    | 3.25%   |
| 7  | 陈俊平    | 6.50    | 3.25%   |
| 8  | 黄爱平    | 6.50    | 3.25%   |
| 9  | 高洪翔    | 5.00    | 2.50%   |
| 10 | 高玮琳    | 4.50    | 2.25%   |
| 11 | 许睦晖    | 4.50    | 2.25%   |
| 12 | 陈青兰    | 4.50    | 2.25%   |
| 13 | 林东明    | 4.50    | 2.25%   |
| 14 | 洪朝阳    | 3.50    | 1.75%   |
|    | 总计     | 200.00  | 100.00% |

2004 年 9 月, 根据有限公司股东会决议及《厦门市路桥咨询监理有限公司股权转让协议书》, 股东洪朝阳将其持有的有限公司 3.5 万元股份、高洪翔将其持有的有限公司 5 万元股份、陈青兰将其持有的有限公司 4.5 万元股份转让给监理公司工会。

根据 2004 年 9 月 16 日股东会决议, 有限公司决定增加注册资本 200 万元, 由全体股东以货币资金同比例认缴, 变更后的注册资本为人民币 400 万元, 上述增资业经中审会计师事务所于 2004 年 11 月 18 日出具的“中审验字【2004】第 9064 号”验资报告验证确认。

本次增资后, 有限公司的出资情况如下:

| 序号 | 股东名称   | 出资额(万元) | 持股比例    |
|----|--------|---------|---------|
| 1  | 监理公司工会 | 208.00  | 52.00%  |
| 2  | 黄和宾    | 40.00   | 10.00%  |
| 3  | 刘德全    | 32.00   | 8.00%   |
| 4  | 何大喜    | 32.00   | 8.00%   |
| 5  | 陈天培    | 22.00   | 5.50%   |
| 6  | 黄爱平    | 13.00   | 3.25%   |
| 7  | 叶黎鹏    | 13.00   | 3.25%   |
| 8  | 陈俊平    | 13.00   | 3.25%   |
| 9  | 许睦晖    | 9.00    | 2.25%   |
| 10 | 林东明    | 9.00    | 2.25%   |
| 11 | 高玮琳    | 9.00    | 2.25%   |
|    | 总计     | 400.00  | 100.00% |

2005 年 7 月, 根据有限公司股东会决议及《股权转让协议书》, 监理公司工会向许睦晖转让 4 万元股份, 向高玮琳转让 4 万元股份。

根据 2005 年 8 月 1 日股东会决议, 有限公司决定增加注册资本 100 万元, 由全体股东以货币资金同比例认缴, 变更后的注册资本为人民币 500 万元。上述增资业经中审会计师事务所于 2005 年 9 月 1 日出具的“中审验字【2005】第 9107 号”验资报告验证确认。

本次增资后, 有限公司的出资情况如下:

| 序号 | 股东名称   | 出资额(万元) | 持股比例   |
|----|--------|---------|--------|
| 1  | 监理公司工会 | 250.00  | 50.00% |
| 2  | 黄和宾    | 50.00   | 10.00% |
| 3  | 刘德全    | 40.00   | 8.00%  |
| 4  | 何大喜    | 40.00   | 8.00%  |
| 5  | 陈天培    | 27.50   | 5.50%  |
| 6  | 黄爱平    | 16.25   | 3.25%  |
| 7  | 叶黎鹏    | 16.25   | 3.25%  |
| 8  | 陈俊平    | 16.25   | 3.25%  |
| 9  | 许睦晖    | 16.25   | 3.25%  |
| 10 | 高玮琳    | 16.25   | 3.25%  |
| 11 | 林东明    | 11.25   | 2.25%  |

|  |    |        |         |
|--|----|--------|---------|
|  | 总计 | 500.00 | 100.00% |
|--|----|--------|---------|

2006 年 4 月 7 日，根据股东会决议及《股权转让协议书》，股东叶黎鹏将其持有的有限公司 16.25 万元的股份转让给监理公司工会；监理公司工会将其持有的有限公司 53.5 万元的股份分别转让给黄和宾 15 万元、转让给何大喜 12 万元、转让给刘德全 12 万元、转让给黄爱平 5 万元、转让给陈俊平 1 万元、转让给陈天培 7.5 万元、转让给高玮琳 1 万元。

2007 年 4 月 3 日，根据股东会决议及《股权转让协议书》，股东许睦晖将其持有的有限公司 16.25 万元的股份转让给监理公司工会。

2008 年 5 月 25 日，根据股东会决议及《股权转让协议书》，监理公司工会将其持有的有限公司 6.5 万元的股份转让给陈俊平，将其持有的有限公司 12.5 万元的股份转让给林东明。

根据 2009 年 3 月 2 日股东会决议，有限公司决定增加注册资本 500 万元，由全体股东以货币资金同比例认缴，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元。上述增资业经中审国际会计师事务所于 2009 年 3 月 19 日出具的“中审国际验字【2009】第 02013 号”验资报告验证确认。

本次增资后，有限公司的出资情况如下：

| 序号 | 股东名称   | 出资额（万元）  | 持股比例    |
|----|--------|----------|---------|
| 1  | 监理公司工会 | 420.00   | 42.00%  |
| 2  | 黄和宾    | 130.00   | 13.00%  |
| 3  | 刘德全    | 104.00   | 10.40%  |
| 4  | 何大喜    | 104.00   | 10.40%  |
| 5  | 陈天培    | 70.00    | 7.00%   |
| 6  | 黄爱平    | 42.50    | 4.25%   |
| 7  | 陈俊平    | 47.50    | 4.75%   |
| 8  | 高玮琳    | 34.50    | 3.45%   |
| 9  | 林东明    | 47.50    | 4.75%   |
|    | 总计     | 1,000.00 | 100.00% |

2010 年 4 月 21 日，有限公司住所变更为“厦门市湖里区枋钟路 2368 号 1101-1104 单元”。

根据 2011 年 8 月 9 日股东会决议及《股权转让协议书》，监理公司工会将其所持有的有限公司全部 420 万元的股份分别转让给黄和宾 12 万元、转让给黄爱平 4 万元、转让给林东明 2 万元、转让给许睦晖 15 万元、转让给高玮琳 4 万元、转让给廖七云 15 万元、转让给王诚 15 万元、转让给谢金祥 15 万元、转让给张奕赠 9 万元、转让给钟勇勇 5 万元、转让给潘忠祥 5 万元、转让给黄长仁 5 万元、转让给尹俊 24 万元、转让给刘慧军 24 万元、转让给李义山 24 万元、转让给韩艳芬 22 万元、转让给杨华东 15.5 万元、转让给陈永坤 15 万元、转让给韩宝山 12.5 万元、转让给康明旭 12 万元、转让给郭梅芬 12 万元、转让给沈志献 12 万元、转让给林建辉 11.5 万元、转让给刘志勋 9.5 万元、转让给陈丽娟 9.5 万元、转让给陈晶 9.5 万元、转让给柯学 9.5 万元、转让给刘惠 9.5 万元、转让给陈汉斌 9.5 万元、转让给黄从增 9.5 万元、转让给黄福贵 9 万元、转让给郑超 7.5 万元、转让给赵蔚东 7.5 万元、转让给柳文明 7.5 万元、转让给林春 7 万元、转让给朱镇顺 6 万元、转让给杨义欢 6 万元、转让给项国应 5 万元、转让给陈青山 2.5 万元、转让给倪伟龙 2.5 万元、转让给张明海 2.5 万元。上述转让已于 2011 年 8 月 26 日办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例   |
|----|------|---------|--------|
| 1  | 黄和宾  | 142.00  | 14.20% |
| 2  | 刘德全  | 104.00  | 10.40% |
| 3  | 何大喜  | 104.00  | 10.40% |
| 4  | 黄爱平  | 46.50   | 4.65%  |
| 5  | 陈俊平  | 47.50   | 4.75%  |
| 6  | 陈天培  | 70.00   | 7.00%  |
| 7  | 林东明  | 49.50   | 4.95%  |
| 8  | 高玮琳  | 38.50   | 3.85%  |
| 9  | 廖七云  | 15.00   | 1.50%  |
| 10 | 王诚   | 15.00   | 1.50%  |
| 11 | 谢金祥  | 15.00   | 1.50%  |
| 12 | 许睦晖  | 15.00   | 1.50%  |
| 13 | 张奕赠  | 9.00    | 0.90%  |
| 14 | 钟勇勇  | 5.00    | 0.50%  |
| 15 | 潘忠祥  | 5.00    | 0.50%  |
| 16 | 黄长仁  | 5.00    | 0.50%  |
| 17 | 尹俊   | 24.00   | 2.40%  |
| 18 | 刘慧军  | 24.00   | 2.40%  |
| 19 | 李义山  | 24.00   | 2.40%  |
| 20 | 韩艳芬  | 22.00   | 2.20%  |
| 21 | 杨华东  | 15.50   | 1.55%  |
| 22 | 陈永坤  | 15.00   | 1.50%  |
| 23 | 韩宝山  | 12.50   | 1.25%  |
| 24 | 康明旭  | 12.00   | 1.20%  |
| 25 | 郭梅芬  | 12.00   | 1.20%  |
| 26 | 沈志献  | 12.00   | 1.20%  |
| 27 | 林建辉  | 11.50   | 1.15%  |
| 28 | 刘志勋  | 9.50    | 0.95%  |
| 29 | 陈丽娟  | 9.50    | 0.95%  |
| 30 | 陈晶   | 9.50    | 0.95%  |
| 31 | 柯学   | 9.50    | 0.95%  |
| 32 | 刘惠   | 9.50    | 0.95%  |
| 33 | 陈汉斌  | 9.50    | 0.95%  |

|    |     |          |         |
|----|-----|----------|---------|
| 34 | 黄从增 | 9.50     | 0.95%   |
| 35 | 黄福贵 | 9.00     | 0.90%   |
| 36 | 郑超  | 7.50     | 0.75%   |
| 37 | 赵蔚东 | 7.50     | 0.75%   |
| 38 | 柳文明 | 7.50     | 0.75%   |
| 39 | 林春  | 7.00     | 0.70%   |
| 40 | 朱镇顺 | 6.00     | 0.60%   |
| 41 | 杨义欢 | 6.00     | 0.60%   |
| 42 | 项国应 | 5.00     | 0.50%   |
| 43 | 陈青山 | 2.50     | 0.25%   |
| 44 | 倪伟龙 | 2.50     | 0.25%   |
| 45 | 张明海 | 2.50     | 0.25%   |
|    | 合计  | 1,000.00 | 100.00% |

根据 2012 年 3 月 8 日股东会决议, 有限公司决定将有限责任公司整体变更为股份有限公司, 公司名称由“厦门市路桥咨询监理有限公司”变更为“合诚工程咨询股份有限公司”。根据发起人协议、创立大会决议及修改后公司章程的规定, 以有限公司原全体股东作为发起人, 以有限公司截止 2011 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 92,254,875.40 元中 75,000,000.00 元折为股份公司的总股本 75,000,000 股, 每股面值为人民币 1 元, 各发起人按变更前所持有的股权比例认购有限公司的股份, 变更前后各股东出资比例不变, 净资产超出股本部分作为公司资本公积。上述变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司以“(2012)京会兴验字第 01010027 号”《验资报告》验证确认。有限公司于 2012 年 3 月 16 日取得改制后的注册号为“350200100007638”的《企业法人营业执照》。

改制后, 公司出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元)  | 持股比例   |
|----|------|----------|--------|
| 1  | 黄和宾  | 1,065.00 | 14.20% |
| 2  | 刘德全  | 780.00   | 10.40% |
| 3  | 何大喜  | 780.00   | 10.40% |
| 4  | 黄爱平  | 348.75   | 4.65%  |
| 5  | 陈俊平  | 356.25   | 4.75%  |
| 6  | 陈天培  | 525.00   | 7.00%  |
| 7  | 林东明  | 371.25   | 4.95%  |
| 8  | 高玮琳  | 288.75   | 3.85%  |
| 9  | 廖七云  | 112.50   | 1.50%  |
| 10 | 王诚   | 112.50   | 1.50%  |
| 11 | 谢金祥  | 112.50   | 1.50%  |

|    |     |        |       |
|----|-----|--------|-------|
| 12 | 许睦晖 | 112.50 | 1.50% |
| 13 | 张奕赠 | 67.50  | 0.90% |
| 14 | 钟勇勇 | 37.50  | 0.50% |
| 15 | 潘忠祥 | 37.50  | 0.50% |
| 16 | 黄长仁 | 37.50  | 0.50% |
| 17 | 尹俊  | 180.00 | 2.40% |
| 18 | 刘慧军 | 180.00 | 2.40% |
| 19 | 李义山 | 180.00 | 2.40% |
| 20 | 韩艳芬 | 165.00 | 2.20% |
| 21 | 杨华东 | 116.25 | 1.55% |
| 22 | 陈永坤 | 112.50 | 1.50% |
| 23 | 韩宝山 | 93.75  | 1.25% |
| 24 | 康明旭 | 90.00  | 1.20% |
| 25 | 郭梅芬 | 90.00  | 1.20% |
| 26 | 沈志献 | 90.00  | 1.20% |
| 27 | 林建辉 | 86.25  | 1.15% |
| 28 | 刘志勋 | 71.25  | 0.95% |
| 29 | 陈丽娟 | 71.25  | 0.95% |
| 30 | 陈晶  | 71.25  | 0.95% |
| 31 | 柯学  | 71.25  | 0.95% |
| 32 | 刘惠  | 71.25  | 0.95% |
| 33 | 陈汉斌 | 71.25  | 0.95% |
| 34 | 黄从增 | 71.25  | 0.95% |
| 35 | 黄福贵 | 67.50  | 0.90% |
| 36 | 郑超  | 56.25  | 0.75% |
| 37 | 赵蔚东 | 56.25  | 0.75% |
| 38 | 柳文明 | 56.25  | 0.75% |
| 39 | 林春  | 52.50  | 0.70% |
| 40 | 朱镇顺 | 45.00  | 0.60% |
| 41 | 杨义欢 | 45.00  | 0.60% |
| 42 | 项国应 | 37.50  | 0.50% |
| 43 | 陈青山 | 18.75  | 0.25% |
| 44 | 倪伟龙 | 18.75  | 0.25% |
| 45 | 张明海 | 18.75  | 0.25% |

|  |    |          |         |
|--|----|----------|---------|
|  | 合计 | 7,500.00 | 100.00% |
|--|----|----------|---------|

2016 年 3 月 15 日，公司取得统一社会信用代码 91350200260149960M。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1020 号文《关于核准合诚工程咨询股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于 2016 年 6 月向社会公众公开发行 25,000,000 股新股，并于 2016 年 6 月 28 日在上海证券交易所上市，上市后公司总股本为 100,000,000 股。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“（2016）京会兴验字第 01010012 号”《验资报告》验证确认。

上市后，公司股本情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 持股比例   |
|----|------|----------|--------|
| 1  | 黄和宾  | 1,065.00 | 10.65% |
| 2  | 刘德全  | 780.00   | 7.80%  |
| 3  | 何大喜  | 780.00   | 7.80%  |
| 4  | 黄爱平  | 348.75   | 3.49%  |
| 5  | 陈俊平  | 356.25   | 3.56%  |
| 6  | 陈天培  | 525.00   | 5.25%  |
| 7  | 林东明  | 371.25   | 3.71%  |
| 8  | 高玮琳  | 288.75   | 2.89%  |
| 9  | 廖七云  | 112.50   | 1.12%  |
| 10 | 王诚   | 112.50   | 1.12%  |
| 11 | 谢金祥  | 112.50   | 1.12%  |
| 12 | 许睦晖  | 112.50   | 1.12%  |
| 13 | 张奕赠  | 67.50    | 0.68%  |
| 14 | 钟勇勇  | 37.50    | 0.38%  |
| 15 | 潘忠祥  | 37.50    | 0.38%  |
| 16 | 黄长仁  | 37.50    | 0.38%  |
| 17 | 尹俊   | 180.00   | 1.80%  |
| 18 | 刘慧军  | 180.00   | 1.80%  |
| 19 | 李义山  | 180.00   | 1.80%  |
| 20 | 韩艳芬  | 165.00   | 1.65%  |
| 21 | 杨华东  | 116.25   | 1.16%  |
| 22 | 陈永坤  | 112.50   | 1.13%  |
| 23 | 韩宝山  | 93.75    | 0.94%  |
| 24 | 康明旭  | 90.00    | 0.90%  |
| 25 | 郭梅芬  | 90.00    | 0.90%  |

|    |        |           |         |
|----|--------|-----------|---------|
| 26 | 沈志献    | 90.00     | 0.90%   |
| 27 | 林建辉    | 86.25     | 0.86%   |
| 28 | 刘志勋    | 71.25     | 0.71%   |
| 29 | 陈丽娟    | 71.25     | 0.71%   |
| 30 | 陈晶     | 71.25     | 0.71%   |
| 31 | 柯学     | 71.25     | 0.71%   |
| 32 | 刘惠     | 71.25     | 0.71%   |
| 33 | 陈汉斌    | 71.25     | 0.71%   |
| 34 | 黄从增    | 71.25     | 0.71%   |
| 35 | 黄福贵    | 67.50     | 0.68%   |
| 36 | 郑超     | 56.25     | 0.56%   |
| 37 | 赵蔚东    | 56.25     | 0.56%   |
| 38 | 柳文明    | 56.25     | 0.56%   |
| 39 | 林春     | 52.50     | 0.53%   |
| 40 | 朱镇顺    | 45.00     | 0.45%   |
| 41 | 杨义欢    | 45.00     | 0.45%   |
| 42 | 项国应    | 37.50     | 0.38%   |
| 43 | 陈青山    | 18.75     | 0.19%   |
| 44 | 倪伟龙    | 18.75     | 0.19%   |
| 45 | 张明海    | 18.75     | 0.19%   |
| 46 | 社会公众股东 | 2,500.00  | 25.00%  |
|    | 合计     | 10,000.00 | 100.00% |

2016 年 9 月，本公司名称由“合诚工程咨询股份有限公司”变更为“合诚工程咨询集团股份有限公司”。

公司经营范围：1、对公路、桥梁、隧道、交通工程及其配套附属工程的建设监理、咨询、试验检测、技术研发、技术培训和技术服务；2、在全国范围内从事一、二、三类公路工程、桥梁工程、隧道工程项目的监理业务；3、在全国范围内从事特殊独立大桥项目的监理业务；4、在全国范围内从事特殊独立隧道项目的监理业务；5、在全国范围内从事各等级公路、桥梁、隧道工程通讯、监控、收费等机电工程项目的监理业务；6、在全国范围内从事市政公用工程、房屋建筑工程的工程监理、项目管理、技术咨询业务。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

公司的统一社会信用代码：91350200260149960M，住所：厦门市湖里区枋钟路 2368 号 1101-1104 单元，法定代表人：黄和宾。

截至 2017 年 12 月 31 日本公司在各地区开立的分公司情况如下：

合诚工程咨询集团股份有限公司重庆分公司、合诚工程咨询集团股份有限公司陵水分公司、合诚工程咨询集团股份有限公司平潭分公司、合诚工程咨询集团股份有限公司长春分公司、合诚

工程咨询集团股份有限公司莆田分公司、合诚工程咨询集团股份有限公司湖南分公司，共计 6 家。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 9 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，新增福建科胜加固材料有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

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》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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。

### （二）持续经营

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。

## 四、重要会计政策及会计估计

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，详见本附注四相关政策描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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，其公允价值能够可靠计量的，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四、（六）。

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。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）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。

本公司在报告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报告期末的收入、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。

本公司在报告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报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告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。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

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其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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；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**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

**(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**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。

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

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，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的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。

## （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实

实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并按下述 1、中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述 3、中所述方法处理；除上述以外的应收款项，按照信用风险特征组合计提并按下述 2、中所述方法处理。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

|                      |                                                                                            |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 一年以内 | 5           | 5            |
| 一至二年 | 10          | 10           |
| 二至三年 | 20          | 20           |
| 三至四年 | 30          | 30           |
| 四至五年 | 50          | 50           |
| 五年以上 | 100         | 100          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

公司对员工个人（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。 |

## （十二）存货

1、本公司存货包括低值易耗品、劳务成本、工程施工、原材料、周转材料、库存商品、在

产品、发出商品等。

## 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。原材料、周转材料、库存商品发出时按加权平均法计价。

## 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。

# (十三) 持有待售资产

## 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四) 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四、（六）；

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四、（七）。

## 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（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。

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

## 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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、电子设备、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、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。

| 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 | 30      | 5      | 3.17       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

### （十七）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。

## （十八）无形资产

### 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、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段的支出和开发阶段的支出。研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究等前期工作，形成项目立项后，进入开发阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用 或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （十九）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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。

## （二十）长期资产减值的测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

## （二十一）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。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 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报告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报告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。

报告期末，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报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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。在报告期末，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。

### (二十三) 预计负债

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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十四）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。

## （二十五）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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、建造合同收入的确认

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。

#### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

#### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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，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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

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，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、清偿负债同时进行时，本公司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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（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与租赁相关的费用时，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与租赁相关的费用时，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、融资租赁会计处理

（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。

### （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

### （三十）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监

事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十二）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### （三十三）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|------------|------|
|--------------|------------|------|

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 受影响的报表项目名称 | 影响金额                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|
| <p>1、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入“其他收益”。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入“营业外收入”。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>                                                                                                                                                                                                                    | 营业外收入      | 2017 年度列示在政府补助金额减少 1,990,239.45 元                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 其他收益       | 2017 年度列示在政府补助金额增加 1,990,239.45 元                             |
| <p>2、根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p> | 营业外收入      | 追溯调整 2016 年度数据，2016 年度减少 115,272.93 元；2017 年度数据减少 30,388.55 元 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 营业外支出      | 追溯调整 2016 年度数据，2016 年度减少 6,453.88 元；2017 年度数据减少 3105.54 元     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 资产处置收益     | 追溯调整 2016 年数据，2016 年度增加 108,819.05 元；2017 年度数据增加 27,283.01 元  |

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                                                         | 税率或征收率           |
|---------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、5%、6%、11%、17% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                                                        | 5%、7%            |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                                                        | 3%               |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税                                                                        | 2%               |
| 房产税     | 自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据                                                     | 1.2%             |
|         | 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据                                                      | 12%              |
| 防洪护堤费   | 应纳税营业额                                                                       | 0.06%、0.09%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                                       | 15%、25%          |

(1) 本公司及附属子公司的监理服务收入、设计咨询服务收入、检测服务收入的增值税税率为 6%；销售建筑材料销售收入的增值税税率为 17%。

(2) 本公司及全资子公司厦门合诚工程检测有限公司、全资子公司厦门合诚工程技术有限

公司，自 2016 年 5 月 1 日起，原计缴营业税的不动产租赁业务改为计缴增值税，采用简易计税方法，增值税税率为 5%。

(3) 本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司自 2016 年 5 月 1 日起，《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目以及未取得《建筑工程施工许可证》但建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目采用简易计税方法，增值税税率为 3%。2016 年 4 月 30 日后的项目，增值税税率为 11%。

(4) 本公司于 2016 年 11 月 23 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《GR201635100133》的高新技术企业证书，2017 年度企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司全资子公司厦门合诚工程检测有限公司 2017 年 10 月 10 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《GR201735100296》的高新技术企业证书，2017 年度企业所得税税率为 15%。

(6) 本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司于 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，2017 年度企业所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 44,688.70     | 39,789.00      |
| 银行存款          | 75,664,029.90 | 119,553,981.29 |
| 其他货币资金        | 7,019,381.17  | 5,673,986.40   |
| 合计            | 82,728,099.77 | 125,267,756.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |                |

(1) 其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 6,993,958.53 | 5,673,986.40 |
| 合计    | 6,993,958.53 | 5,673,986.40 |

注：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。

(2) 本期期末货币资金余额中，除前述保函保证金外，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。

(3) 其他货币资金除保函保证金外，剩余款项为本公司在证券帐户存储的证券投资款 10,353.60 元及本公司间接控股子公司福建科胜加固材料有限公司在其开立的微信帐户中余额 15,069.04 元。

### (二) 应收账款

## 1、应收账款分类及披露

| 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  | 395,408,780.62 | 100.00 | 63,955,634.82 | 16.17    | 331,453,145.80 | 283,842,931.94 | 100.00 | 44,610,685.43 | 15.72    | 239,232,246.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 395,408,780.62 | 100.00 | 63,955,634.82 | 16.17    | 331,453,145.80 | 283,842,931.94 | 100.00 | 44,610,685.43 | 15.72    | 239,232,246.51 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额           |        |               | 期初余额           |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 一年以内 | 216,544,993.75 | 54.77  | 10,827,249.69 | 155,923,259.15 | 54.93  | 7,796,162.96  |
| 一至二年 | 73,691,531.06  | 18.64  | 7,369,153.11  | 55,445,528.45  | 19.53  | 5,544,552.84  |
| 二至三年 | 41,413,905.92  | 10.47  | 8,282,781.20  | 31,148,120.31  | 10.97  | 6,229,624.07  |
| 三至四年 | 27,300,013.27  | 6.90   | 8,190,003.97  | 15,664,009.70  | 5.52   | 4,699,202.90  |
| 四至五年 | 14,343,779.53  | 3.63   | 7,171,889.77  | 10,641,743.38  | 3.75   | 5,320,871.71  |
| 五年以上 | 22,114,557.09  | 5.59   | 22,114,557.09 | 15,020,270.95  | 5.30   | 15,020,270.95 |
| 合计   | 395,408,780.62 | 100.00 | 63,955,634.82 | 283,842,931.94 | 100.00 | 44,610,685.43 |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 期初余额          | 本期计提          | 本期减少 |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|------|----|---------------|
|      |               |               | 转回   | 转销 |               |
| 坏账准备 | 44,610,685.43 | 19,344,949.39 |      |    | 63,955,634.82 |
| 合计   | 44,610,685.43 | 19,344,949.39 |      |    | 63,955,634.82 |

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## 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期末余额前五名应收账款汇总金额 122,717,820.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,604,010.14 元，具体明细如下：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额             | 账龄  | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备          |
|-------------------|--------|----------------|-----|------------|---------------|
| 厦门路桥建设集团有限公司      | 非关联方   | 51,020,911.37  | 注 1 | 12.90%     | 15,356,728.55 |
| 中交水运规划设计院有限公司     | 非关联方   | 24,763,044.37  | 注 2 | 6.26%      | 1,801,794.63  |
| 中交第二航务工程勘察设计院有限公司 | 非关联方   | 19,509,857.44  | 注 3 | 4.93%      | 10,214,835.98 |
| 厦门市市政建设开发有限公司     | 非关联方   | 17,444,043.97  | 注 4 | 4.41%      | 1,599,847.99  |
| 厦门市快速公交场站有限公司     | 非关联方   | 9,979,963.13   | 注 5 | 2.52%      | 630,802.99    |
| 合计                |        | 122,717,820.28 |     | 31.02%     | 29,604,010.14 |

注 1：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 19,304,356.34 元，一至二年金额为 7,423,337.10 元，二至三年金额为 5,726,030.62 元，三至四年金额为 4,657,266.56 元，四至五年金额为 5,606,259.64 元，五年以上金额为 8,303,661.11 元。

注 2：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 15,405,925.83 元，一至二年金额为 8,568,434.26 元，二至三年金额为 625,297.27 元，三至四年金额为 160,490.21 元，四至五年金额为 2,896.80 元。

注 3：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 25,845.42 元，一至二年金额为 692,898.36 元，二至三年金额为 6,163,551.15 元，三至四年金额为 4,801,765.56 元，四至五年金额为 709,565.95 元，五年以上金额为 7,116,231.00 元。

注 4：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 11,219,596.03 元，一至二年金额为 3,335,298.19 元，二至三年金额为 1,614,065.53 元，三至四年金额为 1,275,084.22 元。

注 5：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 7,842,122.52 元，一至二年金额为 1,888,712.61 元，二至三年金额为 249,128.00 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6、转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额：无

7、其他说明：无。

### （三）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      | 金额           | 占总额比例 (%) | 金额           | 占总额比例 (%) |
| 一年以内 | 3,636,334.11 | 93.35     | 4,068,345.84 | 92.92     |
| 一至二年 | 133,204.12   | 3.42      | 183,945.00   | 4.20      |
| 二至三年 |              |           | 96,000.00    | 2.19      |
| 三年以上 | 126,000.00   | 3.23      | 30,000.00    | 0.69      |
| 合计   | 3,895,538.23 | 100.00    | 4,378,290.84 | 100.00    |

公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|------|--------|------|---------------------|----|-------|
|------|--------|------|---------------------|----|-------|

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄   | 未结算原因   |
|-------------------|--------|--------------|---------------------|------|---------|
| 福建科胜加固工贸有限公司      | 非关联方   | 666,132.08   | 17.10               | 一年以内 | 预付专利费   |
| 中石化森美(福建)石油有限公司   | 非关联方   | 545,703.34   | 14.01               | 注 1  | 预付汽油费   |
| 福建新大方建设工程有限公司     | 非关联方   | 332,500.00   | 8.54                | 一年以内 | 预付装修工程款 |
| 宁德市星宇科技有限公司       | 非关联方   | 255,682.17   | 6.56                | 一年以内 | 预付房租    |
| 国网福建省电力有限公司厦门供电公司 | 非关联方   | 199,748.73   | 5.13                | 注 2  | 预付电费    |
| 合计                |        | 1,999,766.32 | 51.34               |      |         |

注 1: 一年以内金额为 541,581.75 元, 一至二年金额为 4,121.59 元。

注 2: 一年以内金额为 199,712.93 元, 一至二年金额为 35.80 元。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

| 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  | 5,000,000.00  | 28.74  |            |          | 5,000,000.00  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 12,395,690.65 | 71.26  | 188,119.45 | 1.08     | 12,207,571.20 | 9,954,279.52 | 100.00 | 257,206.01 | 2.58     | 9,697,073.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |          |               |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 17,395,690.65 | 100.00 | 188,119.45 | 1.08     | 17,207,571.20 | 9,954,279.52 | 100.00 | 257,206.01 | 2.58     | 9,697,073.51 |

##### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额         |      |          |             |
|----------------|--------------|------|----------|-------------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 谭克俊            | 5,000,000.00 | 不计提  |          | 收购定金, 期后已回款 |
| 合计             | 5,000,000.00 |      |          |             |

##### 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额       |        |           | 期初余额       |        |           |
|------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备      | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备      |
| 一年以内 | 656,155.04 | 57.41  | 32,807.75 | 410,126.11 | 40.44  | 20,506.31 |
| 一至二年 | 272,011.95 | 23.80  | 27,201.20 | 68,410.00  | 6.75   | 6,841.00  |
| 二至三年 | 47,370.00  | 4.15   | 9,474.00  | 100,839.00 | 9.94   | 20,167.80 |

|      |              |        |            |              |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| 三至四年 | 57,550.00    | 5.04   | 17,265.00  | 38,543.00    | 3.80   | 11,562.90  |
| 四至五年 | 16,543.00    | 1.45   | 8,271.50   | 396,256.00   | 39.07  | 198,128.00 |
| 五年以上 | 93,100.00    | 8.15   | 93,100.00  |              |        |            |
| 合计   | 1,142,729.99 | 100.00 | 188,119.45 | 1,014,174.11 | 100.00 | 257,206.01 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 项目  | 期末余额          | 期初余额         | 坏账准备 |
|-----|---------------|--------------|------|
| 保证金 | 10,472,251.45 | 8,078,948.85 | 不计提  |
| 备用金 | 780,709.21    | 861,156.56   | 不计提  |
| 合计  | 11,252,960.66 | 8,940,105.41 |      |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 期初余额       | 本期计提      | 本期减少       |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|------------|----|------------|
|      |            |           | 转回         | 转销 |            |
| 坏账准备 | 257,206.01 | 56,078.15 | 125,164.71 |    | 188,119.45 |
| 合计   | 257,206.01 | 56,078.15 | 125,164.71 |    | 188,119.45 |

## 3、本期实际核销的其他应收款情况：无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|------|---------------|--------------|
| 往来款  | 6,142,729.99  | 1,014,174.11 |
| 保证金  | 10,472,251.45 | 8,078,948.85 |
| 备用金  | 780,709.21    | 861,156.56   |
| 合计   | 17,395,690.65 | 9,954,279.52 |

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 | 坏账准备 |
|-------------------------|-------|--------------|------|--------------------------|------|
| 谭克俊                     | 往来款   | 5,000,000.00 | 一年以内 | 28.74%                   | 不计提  |
| 厦门市建设工程交易中心             | 保证金   | 1,100,000.00 | 一年以内 | 6.32%                    | 不计提  |
| 克孜勒苏柯尔克孜自治州<br>公共资源交易中心 | 保证金   | 600,000.00   | 一年以内 | 3.45%                    | 不计提  |
| 南平市武夷新区建设发展<br>有限公司     | 保证金   | 560,000.00   | 一年以内 | 3.22%                    | 不计提  |
| 永安市贡川镇乡村道路建<br>设指挥部     | 保证金   | 537,085.60   | 一至二年 | 3.09%                    | 不计提  |
| 合计                      |       | 7,797,085.60 |      | 44.82%                   |      |

## 6、涉及政府补助的应收款项：

无。

## 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、负债的金额：

无。

## 9、其他说明：无。

## (五) 存货

## 存货分类

| 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         |
| 原材料  | 242,270.99   |      | 242,270.99   |              |      |              |
| 周转材料 | 24,134.87    |      | 24,134.87    |              |      |              |
| 劳务成本 | 101,134.82   |      | 101,134.82   |              |      |              |
| 库存商品 | 263,754.80   |      | 263,754.80   |              |      |              |
| 发出商品 | 1,314,111.98 |      | 1,314,111.98 |              |      |              |
| 工程施工 | 3,854,247.33 |      | 3,854,247.33 | 4,455,763.39 |      | 4,455,763.39 |
| 合计   | 5,799,654.79 |      | 5,799,654.79 | 4,455,763.39 |      | 4,455,763.39 |

## (六) 一年内到期的非流动资产

| 项目           | 期末余额 | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期待摊费用 |      | 1,586,105.77 |
| 合计           |      | 1,586,105.77 |

## (七) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 金融机构理财产品 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 待抵扣进项税   | 50,888.77      | 28,875.31      |
| 待认证进项税   | 5,008.19       | 128,231.05     |
| 应交增值税    | 1,465,163.63   | 995,957.92     |
| 营业税      | 138,957.73     | 181,821.09     |
| 城建税      | 118,587.33     | 178,887.00     |
| 教育费附加    | 50,823.12      | 76,678.67      |
| 地方教育费附加  | 33,882.07      | 51,119.08      |
| 代扣税金     | 50,472.70      | 50,472.70      |
| 合计       | 116,913,783.54 | 116,692,042.82 |

## (八) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目       | 房屋、建筑物        | 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 |               |               |
| (1)外购    |               |               |

| 项目                | 房屋、建筑物        | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|
| (2)存货\固定资产\在建工程转入 |               |               |
| (3)企业合并增加         |               |               |
| 3.本期减少金额          |               |               |
| (1)处置             |               |               |
| (2)其他转出           |               |               |
| 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            | 5,933,515.37  | 5,933,515.37  |
| 2.本期增加金额          | 728,240.04    | 728,240.04    |
| (1)计提或摊销          | 728,240.04    | 728,240.04    |
| 3.本期减少金额          |               |               |
| (1)处置             |               |               |
| (2)其他转出           |               |               |
| 4.期末余额            | 6,661,755.41  | 6,661,755.41  |
| 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             |               |               |
| (2)其他转出           |               |               |
| 4.期末余额            |               |               |
| 四、账面价值            |               |               |
| 1.期末账面价值          | 16,009,271.24 | 16,009,271.24 |
| 2.期初账面价值          | 16,737,511.28 | 16,737,511.28 |

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

### 3、其他说明：

本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司以集美区珩田路 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 844,604.88 元，净值为 4,034,261.42 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 3,304.74 万元，抵押期限自 2017 年 4 月 20 日至 2020 年 4 月 19 日，期末该固定资产的原值为 15,264,838.32 元，累计折旧为 5,008,300.95 元，净值为 10,256,537.37 元。

## （九）固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----|-------|------|------|------|----|
|----|-------|------|------|------|----|

| 项目           | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 其他设备          | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：      |               |               |               |               |                |
| 1.期初余额       | 84,151,315.62 | 18,594,209.41 | 28,254,882.76 | 10,449,509.29 | 141,449,917.08 |
| 2.本期增加金额     | 145,406.28    | 8,528,572.51  | 6,635,723.24  | 2,255,666.05  | 17,565,368.08  |
| (1) 购置       |               | 5,958,832.32  | 6,635,723.24  | 2,255,666.05  | 14,850,221.61  |
| (2) 在建工程转入   | 145,406.28    | 2,569,740.19  |               |               | 2,715,146.47   |
| (3) 投资性房地产转入 |               |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额     |               | 378,327.72    | 1,809,202.93  | 700,943.66    | 2,888,474.31   |
| (1) 处置或报废    |               | 378,327.72    | 1,809,202.93  | 700,943.66    | 2,888,474.31   |
| 4.期末余额       | 84,296,721.90 | 26,744,454.20 | 33,081,403.07 | 12,004,231.68 | 156,126,810.85 |
| 二、累计折旧       |               |               |               |               |                |
| 1.期初余额       | 6,378,741.09  | 7,367,211.12  | 19,255,670.59 | 5,015,017.59  | 38,016,640.39  |
| 2.本期增加金额     | 2,665,405.25  | 2,961,502.07  | 3,213,143.85  | 1,420,746.44  | 10,260,797.61  |
| (1) 计提       | 2,665,405.25  | 2,961,502.07  | 3,213,143.85  | 1,420,746.44  | 10,260,797.61  |
| (2) 投资性房地产转入 |               |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额     |               | 356,747.90    | 1,699,751.72  | 640,313.11    | 2,696,812.73   |
| (1) 处置或报废    |               | 356,747.90    | 1,699,751.72  | 640,313.11    | 2,696,812.73   |
| 4.期末余额       | 9,044,146.34  | 9,971,965.29  | 20,769,062.72 | 5,795,450.92  | 45,580,625.27  |
| 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     | 75,252,575.56 | 16,772,488.91 | 12,312,340.35 | 6,208,780.76  | 110,546,185.58 |
| 2.期初账面价值     | 77,772,574.53 | 11,226,998.29 | 8,999,212.17  | 5,434,491.70  | 103,433,276.69 |

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产：无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司位于诗山北路 25 号的房产，在 2016 年 6 月由在建工程转入固定资产，截止 2017 年 12 月 31 日，产权证书正在办理中。期末该固定资产的原值为 58,460,810.41 元，累计折旧为 2,735,787.65 元，净值为 55,725,022.76 元。

6、其他说明：

本公司全资子公司福州合诚工程咨询管理有限公司以湖里区枋钟路 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，期末该固定资产的原值 3,225,230.67 元，累计折旧为 780,198.05 元，净值 2,445,032.62 元。

本公司全资子公司厦门合诚工程检测有限公司以湖里区枋钟路 2368 号 10 层 01、02 单元房产

作抵押,与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行签署最高额抵押合同,担保债权 6,083,200.00 元,期末该固定资产的原值为 3,493,223.18 元,累计折旧为 847,628.51 元,净值为 2,645,594.67 元。

本公司以湖里区枋钟路 2368 号 1101-1105 室房产作抵押,取得中国建设银行厦门分行给予本公司授信额度敞口人民币 1,200 万元,抵押期限自 2015 年 5 月 6 日至 2018 年 5 月 6 日,该固定资产的原值为 9,431,622.56 元,累计折旧为 2,289,310.37 元,净值为 7,142,312.19 元。

## (十) 在建工程

### 1、在建工程情况

| 项目          | 期末余额         |      |              | 期初余额      |      |           |
|-------------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
|             | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额      | 减值准备 | 账面净值      |
| 工程检测与加固建设项目 | 67,848.11    |      | 67,848.11    | 69,445.99 |      | 69,445.99 |
| 结构胶黏剂成套设备   | 631,816.98   |      | 631,816.98   |           |      |           |
| 装修工程        | 686,812.05   |      | 686,812.05   |           |      |           |
| 合计          | 1,386,477.14 |      | 1,386,477.14 | 69,445.99 |      | 69,445.99 |

### 2、重要在建工程项目本期变动情况:

| 项目名称        | 预算数          | 期初余额      | 本期增加         | 转入固定资产     | 其他减少         | 期末余额      |
|-------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|
| 工程检测与加固建设项目 | 12,605.00 万元 | 69,445.99 | 3,165,058.74 | 145,406.28 | 3,021,250.34 | 67,848.11 |
| 合计          |              | 69,445.99 | 3,165,058.74 | 145,406.28 | 3,021,250.34 | 67,848.11 |

续表

| 项目名称        | 工程投入占预算比例 | 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 | 53.21%    | 89.68% | 1,205,614.32 |              |          | 自有资金/固定资产专项贷款/募集资金 |
| 合计          | 53.21%    | 89.68% | 1,205,614.32 |              |          |                    |

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目       | 商标        | 专利技术         | 其他系统软件       | 土地使用权        | 合计            |
|----------|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |           |              |              |              |               |
| 1.期初余额   | 37,000.00 | 422,986.00   | 3,399,465.99 | 9,809,203.79 | 13,668,655.78 |
| 2.本期增加金额 |           | 1,227,578.75 | 2,230,430.17 |              | 3,458,008.92  |
| (1)购置    |           | 1,227,578.75 | 2,230,430.17 |              | 3,458,008.92  |

| 项目        | 商标        | 专利技术         | 其他系统软件       | 土地使用权        | 合计            |
|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (2)内部研发   |           |              |              |              |               |
| (3)企业合并增加 |           |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额  |           |              | 53,409.71    |              | 53,409.71     |
| (1)处置     |           |              | 53,409.71    |              | 53,409.71     |
| 4.期末余额    | 37,000.00 | 1,650,564.75 | 5,576,486.45 | 9,809,203.79 | 17,073,254.99 |
| 二、累计摊销    |           |              |              |              |               |
| 1.期初余额    | 22,490.58 | 115,512.94   | 1,896,182.55 | 719,341.48   | 2,753,527.55  |
| 2.本期增加金额  | 3,699.24  | 68,630.57    | 406,998.66   | 205,431.88   | 684,760.35    |
| (1)计提     | 3,699.24  | 68,630.57    | 406,998.66   | 205,431.88   | 684,760.35    |
| 3.本期减少金额  |           |              | 42,140.05    |              | 42,140.05     |
| (1)处置     |           |              | 42,140.05    |              | 42,140.05     |
| 4.期末余额    | 26,189.82 | 184,143.51   | 2,261,041.16 | 924,773.36   | 3,396,147.85  |
| 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  | 10,810.18 | 1,466,421.24 | 3,315,445.29 | 8,884,430.43 | 13,677,107.14 |
| 2.期初账面价值  | 14,509.42 | 307,473.06   | 1,503,283.44 | 9,089,862.31 | 10,915,128.23 |

## 2、其他说明：

本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司 2013 年 5 月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；厦门合诚工程技术有限公司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 924,773.36 元，净值为 8,884,430.43 元。

## （十二）商誉

### 1、商誉账面原值

| 被投资单位或形成商誉事项   | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 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   |
| 减：减值准备         |              |              |
| 合计             | 1,249,956.77 | 1,249,956.77 |

注：按照相关子公司资产预计未来现金流量的现值与商誉和资产组账面净资产之和比较，进

行商誉减值测试，不存在减值。

### （十三）长期待摊费用

| 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 | 2,751,113.22  | 4,923,883.46  | 2,201,348.26 |        | 5,473,648.42  |
| 装修费   | 12,597,878.52 | 5,646,617.90  | 2,085,313.41 |        | 16,159,183.01 |
| 保函手续费 | 56,795.21     | 151,216.17    | 32,393.28    |        | 175,618.10    |
| 其他    | 23,423.22     | 135,289.48    | 31,736.30    |        | 126,976.40    |
| 合计    | 15,429,210.17 | 10,857,007.01 | 4,350,791.25 |        | 21,935,425.93 |

### （十四）递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 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    | 64,143,754.27 | 12,128,576.17 | 44,867,891.44 | 8,400,483.07 |
| 可抵扣亏损     | 2,893,163.85  | 723,290.96    | 52,953.61     | 13,238.40    |
| 内部交易未实现利润 | 729,271.41    | 109,390.71    | 753,516.65    | 113,027.50   |
| 合计        | 67,766,189.53 | 12,961,257.84 | 45,674,361.70 | 8,526,748.97 |

### （十五）应付账款

#### 1、应付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 一年以内 | 26,091,575.65 | 84.67  | 19,937,809.02 | 97.06  |
| 一至二年 | 4,383,271.95  | 14.22  | 588,411.50    | 2.86   |
| 二至三年 | 340,915.00    | 1.11   | 1,842.00      | 0.01   |
| 三年以上 |               |        | 13,800.00     | 0.07   |
| 合计   | 30,815,762.60 | 100.00 | 20,541,862.52 | 100.00 |

### （十六）预收款项

#### 1、预收款项列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 一年以内 | 9,179,421.89  | 56.45  | 14,855,970.88 | 82.14  |
| 一至二年 | 6,169,281.36  | 37.94  | 1,113,130.34  | 6.17   |
| 二至三年 |               |        | 685,344.36    | 3.79   |
| 三年以上 | 912,833.90    | 5.61   | 1,429,901.40  | 7.90   |
| 合计   | 16,261,537.15 | 100.00 | 18,084,346.98 | 100.00 |

**2、账龄超过 1 年的重要预收款项**

| 单位名称          | 金额           | 账龄   | 未结转原因 |
|---------------|--------------|------|-------|
| 厦门路桥建设集团有限公司  | 2,245,343.42 | 注    | 尚未完工  |
| 厦门市市政建设开发有限公司 | 1,298,076.77 | 一至二年 | 尚未完工  |
| 厦门住宅建设集团有限公司  | 818,904.01   | 一至二年 | 尚未完工  |
| 海峡现代城（厦门）有限公司 | 420,000.00   | 一至二年 | 尚未完工  |
| 厦门海西龙郡置业有限公司  | 417,808.20   | 一至二年 | 尚未完工  |
| 合计            | 5,200,132.40 |      |       |

注：按照不同项目来划分账龄。一至二年金额为 1,405,491.02 元，三年以上金额为 839,852.40 元。

**3、其他说明：无。****（十七）应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,462,935.21 | 140,439,415.34 | 134,390,048.92 | 22,512,301.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 4,863,888.21   | 4,863,888.21   |               |
| 三、辞退福利         |               | 37,111.00      | 37,111.00      |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 16,462,935.21 | 145,340,414.55 | 139,291,048.13 | 22,512,301.63 |

**2、短期薪酬列示**

| 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 | 16,089,702.36 | 127,585,075.52 | 121,537,225.67 | 22,137,552.21 |
| 二、职工福利费       | 11,450.00     | 5,058,102.50   | 5,066,991.39   | 2,561.11      |
| 三、社会保险费       |               | 2,731,646.73   | 2,731,646.73   |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,381,802.42   | 2,381,802.42   |               |
| 工伤保险费         |               | 94,025.95      | 94,025.95      |               |
| 生育保险费         |               | 255,818.36     | 255,818.36     |               |
| 四、住房公积金       |               | 2,268,873.16   | 2,268,873.16   |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 361,782.85    | 2,430,419.97   | 2,420,014.51   | 372,188.31    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬      |               | 365,297.46     | 365,297.46     |               |
| 合计            | 16,462,935.21 | 140,439,415.34 | 134,390,048.92 | 22,512,301.63 |

**3、设定提存计划列示**

| 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 |      | 4,564,427.98 | 4,564,427.98 |      |
| 2.失业保险费  |      | 299,460.23   | 299,460.23   |      |
| 3.企业年金缴费 |      |              |              |      |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|----|------|---------------------|---------------------|------|
| 合计 |      | <b>4,863,888.21</b> | <b>4,863,888.21</b> |      |

#### 4、其他说明：

期末余额中无属于拖欠性质的款项。

#### （十八）应交税费

| 项目      | 期末余额                | 期初余额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 增值税     | 711,092.96          | 1,201,671.38        |
| 城建税     | 119,925.29          | 155,773.32          |
| 企业所得税   | 7,027,263.68        | 6,726,696.35        |
| 个人所得税   | 337,344.18          | 311,156.50          |
| 房产税     | 308,711.45          | 355,678.80          |
| 教育费附加   | 42,861.47           | 59,207.29           |
| 地方教育费附加 | 27,870.21           | 39,588.19           |
| 防洪护堤费   | 4,822.72            | 11,518.53           |
| 印花税     |                     | 206.90              |
| 土地使用税   | 46,484.71           | 46,484.71           |
| 合计      | <b>8,626,376.67</b> | <b>8,907,981.97</b> |

#### （十九）应付利息

| 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 | 31.12        | 405.63        |
| 合计              | <b>31.12</b> | <b>405.63</b> |

#### （二十）其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|--------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|        | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 比例（%）         |
| 往来款    | 864,809.18          | 56.05         | 539,436.92          | 36.76         |
| 押金、保证金 | 126,300.00          | 8.19          | 472,471.00          | 32.20         |
| 其他     | 551,704.67          | 35.76         | 455,620.66          | 31.04         |
| 合计     | <b>1,542,813.85</b> | <b>100.00</b> | <b>1,467,528.58</b> | <b>100.00</b> |

##### 2、期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

##### 3、其他说明：无。

#### （二十一）一年内到期的非流动负债

##### 1、一年内到期的非流动负债明细

| 项目         | 期末余额             | 期初余额 |
|------------|------------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 26,250.00        |      |
| 合计         | <b>26,250.00</b> |      |

## 2、一年内到期的长期借款基本情况:

| 类别      | 币种  | 贷款单位               | 金额        | 借款条件  |
|---------|-----|--------------------|-----------|-------|
| 写字楼按揭贷款 | 人民币 | 中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行 | 26,250.00 | 抵押、保证 |
| 合计      |     |                    | 26,250.00 |       |

注：本公司全资子公司福州合诚工程咨询管理有限公司以湖里区枋钟路 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。

## 3、一年内到期的长期借款明细:

| 借款单位           | 借款起始日     | 借款终止日     | 币种  | 利率 (%) | 期末余额      |
|----------------|-----------|-----------|-----|--------|-----------|
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 2010/2/25 | 2018/2/24 | 人民币 | 4.9000 | 26,250.00 |
| 合计             |           |           |     |        | 26,250.00 |

## (二十二) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 21,844,525.53 | 15,080,381.30 |
| 合计     | 21,844,525.53 | 15,080,381.30 |

## (二十三) 长期借款

## 1、长期借款分类

| 项目      | 期末余额 | 期初余额       |
|---------|------|------------|
| 抵押、保证借款 |      | 506,041.62 |
| 合计      |      | 506,041.62 |

## 2、长期借款明细:

| 借款单位           | 借款起始日     | 借款终止日     | 币种  | 利率 (%) | 期末余额 | 期初余额       |
|----------------|-----------|-----------|-----|--------|------|------------|
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 2010/2/25 | 2018/2/24 | 人民币 | 4.9000 |      | 183,750.00 |
| 厦门合诚工程设计院有限公司  | 2010/5/24 | 2018/5/23 | 人民币 | 4.6550 |      | 322,291.62 |
| 合计             |           |           |     |        |      | 506,041.62 |

注：本公司全资子公司厦门合诚工程设计院有限公司的长期借款于 2017 年提前偿还；全资子公司福州合诚工程咨询管理有限公司的长期借款将于 2018 年到期，转入一年内到期的非流动负债列示，具体见本附注六、(二十一)。

## (二十四) 股本

| 股份类别 | 期初余额 | 比例 (%) | 本次变动增减 (+, -) | 期末余额 | 比例 (%) |
|------|------|--------|---------------|------|--------|
|------|------|--------|---------------|------|--------|

|         |                |        | 发行新股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |        |
|---------|----------------|--------|------|-----------|----|----|----------------|--------|
| 限售流通股股份 | 75,000,000.00  | 75.00  |      |           |    |    | 75,000,000.00  | 75.00  |
| 流通股股份   | 25,000,000.00  | 25.00  |      |           |    |    | 25,000,000.00  | 25.00  |
| 股份总数    | 100,000,000.00 | 100.00 |      |           |    |    | 100,000,000.00 | 100.00 |

## (二十五) 资本公积

| 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） | 214,665,418.36 |      |      | 214,665,418.36 |
| 合计         | 214,665,418.36 |      |      | 214,665,418.36 |

## (二十六) 专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 1,783,898.42 | 760,179.97 | 37,207.00 | 2,506,871.39 |
| 合计    | 1,783,898.42 | 760,179.97 | 37,207.00 | 2,506,871.39 |

## (二十七) 盈余公积

## 1、盈余公积明细

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,340,913.23 | 4,763,942.82 |      | 21,104,856.05 |
| 合计     | 16,340,913.23 | 4,763,942.82 |      | 21,104,856.05 |

## 2、其他说明：

本期增加系按母公司净利润的 10.00% 计提的法定盈余公积金。

## (二十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 243,828,843.81 | 192,000,303.02 |
| 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            | 243,828,843.81 | 192,000,303.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 62,230,049.21  | 57,843,468.49  |
| 减：提取法定盈余公积            | 4,763,942.82   | 3,214,927.70   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 8,800,000.00   | 2,800,000.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 292,494,950.20 | 243,828,843.81 |

## (二十九) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 342,196,828.66 | 199,771,516.08 | 287,985,346.59 | 162,665,549.66 |
| 其他业务 | 1,818,949.13   | 1,057,574.47   | 2,292,479.73   | 1,377,528.77   |
| 合计   | 344,015,777.79 | 200,829,090.55 | 290,277,826.32 | 164,043,078.43 |

## 2、主营业务收入与主营业务成本（分地区）

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入合计 | 342,196,828.66 | 287,985,346.59 |
| 福建省      | 323,303,020.65 | 275,923,199.00 |
| 其他地区     | 18,893,808.01  | 12,062,147.59  |
| 主营业务成本合计 | 199,771,516.08 | 162,665,549.66 |
| 福建省      | 186,013,507.72 | 155,707,544.13 |
| 其他地区     | 13,758,008.36  | 6,958,005.53   |

注：本公司按项目所在地划分地区收入。

## 3、其他业务收入与其他业务成本

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 其他业务收入合计 | 1,818,949.13 | 2,292,479.73 |
| 租赁收入     | 1,818,949.13 | 2,292,479.73 |
| 其他业务成本合计 | 1,057,574.47 | 1,377,528.77 |
| 租赁成本     | 1,057,574.47 | 1,377,528.77 |

## 4、本期公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 客户名称              | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 |
|----|-------------------|---------------|--------------|
| 1  | 厦门路桥建设集团有限公司及所属单位 | 32,790,323.09 | 9.53%        |
| 2  | 厦门市快速公交场站有限公司     | 22,410,675.20 | 6.51%        |
| 3  | 厦门市市政建设开发有限公司     | 16,035,689.99 | 4.66%        |
| 4  | 中交水运规划设计院有限公司     | 15,042,515.08 | 4.37%        |
| 5  | 厦门轨道交通集团有限公司      | 12,285,280.56 | 3.57%        |
|    | 合计                | 98,564,483.92 | 28.64%       |

## （三十）税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 营业税     | 42,863.36  | 3,446,669.21 |
| 城市维护建设税 | 570,420.42 | 592,501.39   |
| 教育费附加   | 244,470.26 | 257,170.59   |
| 地方教育费附加 | 162,980.02 | 171,262.66   |
| 房产税     | 992,519.84 | 616,562.62   |
| 防洪护堤费   | 25,880.53  | 17,110.74    |
| 印花税     | 144,299.22 | 82,947.63    |

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 车船税    | 84,769.91           | 11,036.87           |
| 土地使用税  | 92,969.42           | 46,484.71           |
| 价格调节基金 |                     | -31,088.93          |
| 残保金    | 208,088.99          |                     |
| 其他     | 20,320.26           | 37,627.82           |
| 合计     | <b>2,589,582.23</b> | <b>5,248,285.31</b> |

## (三十一) 销售费用

| 项目   | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,333,832.87        | 3,167,096.36        |
| 折旧摊销 | 115,841.99          | 64,897.67           |
| 办公费  | 1,892,410.47        | 1,218,760.98        |
| 业务费  | 1,115,972.99        | 753,285.83          |
| 差旅费  | 532,130.05          | 461,990.88          |
| 其他   | 253.40              |                     |
| 合计   | <b>8,990,441.77</b> | <b>5,666,031.72</b> |

## (三十二) 管理费用

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬  | 25,190,551.35        | 20,672,638.62        |
| 业务费   | 1,587,305.92         | 1,893,504.01         |
| 差旅费   | 1,650,962.39         | 1,509,939.61         |
| 办公费   | 5,777,022.17         | 5,683,750.77         |
| 中介机构费 | 2,052,498.37         | 1,035,504.56         |
| 折旧摊销  | 4,803,676.49         | 3,495,962.75         |
| 税金    |                      | 496,797.57           |
| 研发支出  | 6,600,327.07         | 4,942,085.03         |
| 董事会费  | 223,156.00           | 192,733.62           |
| 其他    | 19,652.76            | 9,000.00             |
| 合计    | <b>47,905,152.52</b> | <b>39,931,916.54</b> |

## (三十三) 财务费用

| 项目     | 本期发生额              | 上期发生额              |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息支出   | 15,277.68          | 781,807.05         |
| 减：利息收入 | 1,053,675.06       | 1,182,142.12       |
| 手续费支出  | 109,895.45         | 116,417.28         |
| 合计     | <b>-928,501.93</b> | <b>-283,917.79</b> |

## (三十四) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 19,275,862.83        | 11,548,971.64        |
| 合计   | <b>19,275,862.83</b> | <b>11,548,971.64</b> |

## (三十五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----|--------------|------------|
| 其他 | 3,711,301.37 | 288,767.13 |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 3,711,301.37 | 288,767.13 |

其他说明：其他为购买理财产品取得的投资收益 3,711,301.37 元。

### （三十六）资产处置收益

| 项目                                             | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------------------------------------------------|-----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计 | 27,283.01 | 108,819.05 |
| 其中：固定资产处置                                      | 27,283.01 | 108,819.05 |
| 合计                                             | 27,283.01 | 108,819.05 |

### （三十七）其他收益

#### 1、其他收益明细

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|-------|-------------|
| 政府补助 | 1,990,239.45 |       | 与收益相关       |
| 合计   | 1,990,239.45 |       |             |

#### 2、政府补助明细

| 项目     | 具体性质和内容 | 形式   | 取得时间    | 本期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------|------|---------|------------|-------------|
| 研发项目奖励 | 注 1     | 货币资金 | 2017 年度 | 15,955.00  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 2     | 货币资金 | 2017 年度 | 163,158.66 | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 3     | 货币资金 | 2017 年度 | 512,009.55 | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 4     | 货币资金 | 2017 年度 | 74,850.00  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 5     | 货币资金 | 2017 年度 | 28,000.00  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 6     | 货币资金 | 2017 年度 | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 7     | 货币资金 | 2017 年度 | 121,300.00 | 与收益相关       |
| 研发项目奖励 | 注 8     | 货币资金 | 2017 年度 | 80,000.00  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 9     | 货币资金 | 2017 年度 | 150,000.00 | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 10    | 货币资金 | 2017 年度 | 2,200.00   | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 11    | 货币资金 | 2017 年度 | 1,000.00   | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 12    | 货币资金 | 2017 年度 | 54,028.15  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 13    | 货币资金 | 2017 年度 | 17,811.84  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 14    | 货币资金 | 2017 年度 | 8,300.00   | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 15    | 货币资金 | 2017 年度 | 60,299.05  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 16    | 货币资金 | 2017 年度 | 15,075.58  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 17    | 货币资金 | 2017 年度 | 86,132.07  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 18    | 货币资金 | 2017 年度 | 22,000.00  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 19    | 货币资金 | 2017 年度 | 121,968.36 | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 20    | 货币资金 | 2017 年度 | 29,640.99  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 21    | 货币资金 | 2017 年度 | 41,258.70  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 22    | 货币资金 | 2017 年度 | 4,494.00   | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 23    | 货币资金 | 2017 年度 | 44,200.00  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 24    | 货币资金 | 2017 年度 | 34,900.00  | 与收益相关       |
| 企业贡献奖励 | 注 25    | 货币资金 | 2017 年度 | 1,000.00   | 与收益相关       |

| 项目     | 具体性质和<br>内容 | 形式   | 取得时间    | 本期发生额               | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|--------|-------------|------|---------|---------------------|-----------------|
| 企业贡献奖励 | 注 26        | 货币资金 | 2017 年度 | 657.50              | 与收益相关           |
| 合计     |             |      |         | <b>1,990,239.45</b> |                 |

注 1：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”项目贴息款 15,955.00 元。

注 2：根据“厦人社（2013）126 号”文件，本公司收到厦门市社会保险管理中心的稳岗补贴 163,158.66 元。

注 3：根据“厦人社（2013）126 号”文件，本公司收到厦门市湖里区就业中心社保补贴 512,009.55 元。

注 4：本公司收到厦门市科技局科技意外保险补贴 74,850.00 元。

注 5：根据“厦湖府办（2016）68 号”文件，本公司收到厦门市湖里区财政局国内发明资助款 28,000.00 元。

注 6：根据“厦湖科（2017）12 号”文件，本公司收到厦门市湖里区财政局 60%的课题经费 300,000.00 元。

注 7：根据“厦科联（2017）42 号”，本公司收到厦门市科学技术局第一批企业研发经费补助资金 121,300.00 元。

注 8：根据 2015 年 11 月厦门市科技局下发文件的“厦湖科（2015）13 号”文件，本公司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 80,000.00 元。

注 9：根据“厦门市湖里区科学技术资金管理办法”，本公司全资子公司合诚工程技术有限公司收到湖里区科学技术局奖励款 150,000.00 元。

注 10：根据“厦门市专利资助资金管理办法”，本公司全资子公司合诚工程技术有限公司收到厦门市科学技术局小微企业专利补助资金 2,200.00 元。

注 11：根据“《厦门市科创红包管理办法（试行）》（厦科联（2015）第 48 号）”文件，本公司全资子公司合诚工程技术有限公司收到厦门市科学技术局拨付第一批科创红包 1,000.00 元。

注 12：根据“厦人社（2015）148 号”文件，本公司全资子公司合诚工程技术有限公司收到应届毕业生、劳动协作、本市农村劳动力及海沧区户籍劳动力社保补贴 54,028.15 元。

注 13：根据“闽人社文（2015）76 号”文件，本公司全资子公司合诚工程技术有限公司收到厦门市社会保险管理中心的稳岗补贴 17,811.84 元。

注 14：根据“厦科联（2017）42 号”，本公司全资子公司合诚工程技术有限公司收到厦门市科学技术局研发经费补助 8,300.00 元。

注 15：根据“厦人社（2013）126 号”文件，本公司全资子公司厦门合诚工程设计院有限公司收到厦门市湖里区就业中心的社保补贴 60,299.05 元。

注 16：根据“厦人社（2016）22 号”文件，本公司全资子公司厦门合诚工程设计院有限公司收到厦门市社会保险管理中心的稳岗补贴 15,075.58 元。

注 17：根据“厦人社（2013）126 号”文件，本公司全资子公司福州合诚工程咨询管理有限

公司厦门分公司收到厦门市湖里区就业中心的社保补贴 86,132.07 元。

注 18：根据“厦人社（2013）第 126 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到湖里区就业中心劳务协作奖励款 22,000.00 元。

注 19：根据“厦人社（2013）第 126 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到厦门市湖里区就业中心招用应届职业院校毕业生和应届高校毕业生社会保险补贴款 121,968.36 元。

注 20：根据“厦人社（2013）126 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到厦门市湖里区就业中心本市农村劳动力社保补差款 29,640.99 元。

注 21：根据“厦人社（2016）第 22 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到厦门市社会保险管理中心失业保险稳岗补贴 41,258.70 元。

注 22：根据“厦海科（2014）第 26 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到海沧科学技术局技术交易扶持奖金 4,494.00 元。

注 23：根据“厦门市科技计划申报指南（2016）”，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到厦门市科学技术局 2016 年企业研发经费补助款 44,200.00 元。

注 24：根据“厦科联（2017）第 42 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到厦门市科学技术局企业研发经费补助款 34,900.00 元。

注 25：根据“厦科联（2015）第 71 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到厦门市科学技术局科创红包补贴款 1,000.00 元。

注 26：根据“市人社发（2017）42 号”文件，本公司全资子公司合诚工程检测有限公司广西分公司收到桂林市人力资源和社会保障局稳岗补贴 657.50 元。

### （三十八）营业外收入

#### 1、营业外收入明细

| 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 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产损毁报废利得合计  | 7,790.76     | 180,601.96   | 7,790.76      |
| 其中：固定资产损毁报废利得  | 7,790.76     | 180,601.96   | 7,790.76      |
| 违约金            | 79,050.00    | 4,500.00     | 79,050.00     |
| 代扣代缴个税手续费      | 132,824.28   | 10,371.32    | 132,824.28    |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 3,125,400.00 | 6,773,259.47 | 3,125,400.00  |
| 其他             | 113,927.79   | 177,011.21   | 113,927.79    |
| 合计             | 3,458,992.83 | 7,145,743.96 | 3,458,992.83  |

#### 2、政府补助明细

| 项目     | 具体性质和内容 | 形式   | 取得时间    | 金额           |
|--------|---------|------|---------|--------------|
| 企业贡献奖励 | 注 1     | 货币资金 | 2017 年度 | 1,332,600.00 |
| 企业贡献奖励 | 注 2     | 货币资金 | 2017 年度 | 1,000,000.00 |
| 企业贡献奖励 | 注 3     | 货币资金 | 2017 年度 | 473,000.00   |

| 项目     | 具体性质和内容 | 形式   | 取得时间    | 金额                  |
|--------|---------|------|---------|---------------------|
| 企业贡献奖励 | 注 4     | 货币资金 | 2017 年度 | 169,800.00          |
| 企业贡献奖励 | 注 5     | 货币资金 | 2017 年度 | 150,000.00          |
| 合计     |         |      |         | <b>3,125,400.00</b> |

注 1: 根据“厦湖财(2017)169 号”文件, 本公司收到厦门市湖里区财政局给予的企业所得税财政扶持款 1,332,600.00 元。

注 2: 根据“厦府(2016)362 号”文件, 本公司收到厦门市金融工作办公室给与的上市工作经费补助及融资奖励 1,000,000.00 元。

注 3: 根据“厦委发(2006)13 号”文件, 本公司全资子公司合诚工程技术有限公司收到海沧区财政局企业所得税财政扶持款 473,000.00 元。

注 4: 根据“厦委发(2006)13 号”文件, 本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到海沧区财政局企业所得税财政扶持款 169,800.00 元。

注 5: 根据“厦科高(2017)第 8 号”文件, 本公司全资子公司合诚工程检测有限公司收到厦门市科学技术局高新技术企业补贴款 150,000.00 元。

### (三十九) 营业外支出

| 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     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 90,674.05         | 63,481.96         | 90,674.05         |
| 对外捐赠        | 24,800.00         |                   | 24,800.00         |
| 罚款、违约金      | 24,348.34         | 126,837.32        | 24,348.34         |
| 其他          | 28,495.45         | 4,557.85          | 28,495.45         |
| 合计          | <b>168,317.84</b> | <b>194,877.13</b> | <b>168,317.84</b> |

### (四十) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用    | 17,666,327.88        | 15,738,668.38        |
| 递延所得税费用的变动 | -4,434,508.87        | -2,110,223.39        |
| 合计         | <b>13,231,819.01</b> | <b>13,628,444.99</b> |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 74,373,648.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 11,156,047.30 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,778,780.10  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -575,133.57   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 872,125.18    |
| 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 |               |
| 其他                             |               |

| 项目    | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | 13,231,819.01 |

## (四十一) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 财务费用  | 1,053,675.06  | 1,182,142.12  |
| 营业外收入 | 3,419,154.76  | 6,545,190.91  |
| 履约保证金 | 3,610,387.46  | 1,785,846.36  |
| 往来款项  | 43,609,686.92 | 27,429,251.20 |
| 递延收益  |               | 32,563.00     |
| 其他收益  | 1,990,239.45  |               |
| 合计    | 53,683,143.65 | 36,974,993.59 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 销售费用  | 3,480,140.85  | 2,434,199.36  |
| 管理费用  | 12,562,154.43 | 11,347,045.33 |
| 财务费用  | 109,895.45    | 116,417.28    |
| 营业外支出 | 77,486.81     | 19,556.14     |
| 履约保证金 | 4,930,359.59  | 953,573.43    |
| 往来款项  | 45,263,621.91 | 30,221,054.10 |
| 合计    | 66,423,659.04 | 45,091,845.64 |

## 3、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 股权收购款定金 | 5,000,000.00 |       |
| 合计      | 5,000,000.00 |       |

## 4、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------------|-------|---------------|
| 购买少数股东股权         |       | 1,824,669.35  |
| 发行股票所支付的审计、咨询等费用 |       | 10,308,570.50 |
| 合计               |       | 12,133,239.85 |

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |               |               |
| 净利润                     | 61,141,829.63 | 57,843,468.49 |
| 加: 资产减值准备               | 19,275,862.83 | 11,548,971.64 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,989,037.65 | 7,918,329.82  |
| 无形资产摊销                  | 684,760.35    | 566,268.32    |
| 长期待摊费用摊销                | 5,936,897.02  | 5,121,854.07  |

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 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） | -27,283.01      | -108,819.05    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 82,883.29       | -117,120.00    |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -               |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 15,277.68       | 781,807.05     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,711,301.37   | -288,767.13    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -4,434,508.87   | -2,110,223.39  |
| 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）                 | -1,343,891.40   | -2,699,095.84  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -110,703,392.03 | -61,664,037.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 20,827,683.07   | 17,388,113.20  |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,266,145.16   | 34,180,749.73  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>          |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 75,734,141.24   | 119,593,770.29 |
| 减：现金的期初余额                        | 119,593,770.29  | 53,577,506.41  |
| 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                     | -43,859,629.05  | 66,016,263.88  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 75,734,141.24 | 119,593,770.29 |
| 其中：库存现金        | 44,688.70     | 39,789.00      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 75,664,029.90 | 119,553,981.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 25,422.64     |                |
| 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 | 75,734,141.24 | 119,593,770.29 |

## （四十三）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值        | 受限原因       |
|--------|---------------|------------|
| 货币资金   | 6,993,958.53  | 见本附注六、（一）  |
| 投资性房地产 | 14,290,798.79 | 见本附注六、（八）  |
| 固定资产   | 12,232,939.48 | 见本附注六、（九）  |
| 无形资产   | 8,884,430.43  | 见本附注六、（十一） |
| 合计     | 42,402,127.23 |            |

## 七、合并范围的变更

| 子公司            | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|---------|---------|
| 厦门合诚工程检测有限公司   | 合并      | 合并      |
| 厦门合诚工程技术有限公司   | 合并      | 合并      |
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 合并      | 合并      |
| 厦门合诚工程设计院有限公司  | 合并      | 合并      |
| 厦门合智新材料科技有限公司  | 合并      | 合并      |
| 福建科胜加固材料有限公司   | 合并      |         |
| 湖南合友工程检测有限公司   | 合并      | 合并      |

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称          | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|----------------|----|-------|-----|---------------|---------|-------|------|
|                |    |       |     |               | 直接      | 间接    |      |
| 厦门合诚工程检测有限公司   | 一级 | 厦门    | 厦门  | 工程试验检测        | 100.00  |       | 设立   |
| 厦门合诚工程技术有限公司   | 一级 | 厦门    | 厦门  | 工程维修          | 100.00  |       | 设立   |
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 一级 | 厦门    | 福州  | 水运工程建设<br>监理  | 100.00  |       | 购买   |
| 厦门合诚工程设计院有限公司  | 一级 | 厦门    | 厦门  | 水运工程设计、<br>咨询 | 100.00  |       | 购买   |
| 厦门合智新材料科技有限公司  | 一级 | 厦门    | 厦门  | 新材料技术推广<br>产  | 100.00  |       | 设立   |
| 福建科胜加固材料有限公司   | 二级 | 厦门    | 厦门  | 建筑材料制造<br>及销售 |         | 80.00 | 设立   |
| 湖南合友工程检测有限公司   | 一级 | 长沙    | 长沙  | 工程试验检测        | 51.00   |       | 设立   |

注 1：2017 年 2 月，本公司对子公司厦门合智新材料科技有限公司增资 9,000,000.00 元，增资后厦门合智新材料科技有限公司实收资本为 10,000,000.00 元。

注 2：湖南合友工程检测有限公司于 2016 年 11 月注册成立，根据公司章程的约定，2017 年 1 月本公司缴纳出资 1,530,000.00 元。2017 年 9 月，本公司与湖南智诚金工程咨询有限公司同比比例对湖南合友工程检测有限公司进行增资，本公司增资 1,020,000.00 元，增资后湖南合友工程检测有限公司实收资本 5,000,000.00 元，本公司持股比例仍为 51.00%。

注 3：2017 年 4 月，本公司全资子公司厦门合智新材料科技有限公司与自然人邓姜华共同出资设立福建科胜加固材料有限公司，福建科胜加固材料有限公司注册资本 10,000,000.00 元，厦门合智新材料科技有限公司出资 8,000,000.00 元，占注册资本的 80%。

## 九、与金融工具相关的风险

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六相关项目。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、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司由个人股东直接持股，黄和宾、刘德全、何大喜、黄爱平、陈俊平、陈天培、林东明、高玮琳为一致行动人，合计持有本公司 45.15%的股权。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### （三）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             |
|---------------|-------------------------|
| 邓姜华           | 本公司二级公司福建科胜加固材料有限公司参股股东 |
| 湖南智诚金工程咨询有限公司 | 本公司子公司湖南合友工程检测有限公司参股股东  |

### （四）关联交易情况

#### 1、关联方担保

| 担保方            | 被担保方           | 担保金额          | 担保期限                  | 担保是否已经履行完毕 | 反担保提供方 | 反担保期限 | 注释  |
|----------------|----------------|---------------|-----------------------|------------|--------|-------|-----|
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 厦门合诚工程检测有限公司   | 12,900,000.00 | 2016/8/17-2017/8/16   | 是          | ——     |       | 注 1 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 厦门合诚工程设计院有限公司  | 5,000,000.00  | 2016/8/17-2017/8/16   | 是          | ——     |       | 注 2 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 14,400,000.00 | 2016/8/17-2017/8/16   | 是          | ——     |       | 注 3 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 厦门合诚工程技术有限公司   | 7,200,000.00  | 2016/8/17-2017/8/16   | 是          | ——     |       | 注 4 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 10,000,000.00 | 2017/2/10-2017/12/31  | 是          | ——     |       | 注 5 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 厦门合诚工程检测有限公司   | 10,000,000.00 | 2017/2/10-2017/12/31  | 是          | ——     |       | 注 6 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 厦门合诚工程技术有限公司   | 10,000,000.00 | 2017/2/10-2017/12/31  | 是          | ——     |       | 注 7 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 厦门合诚工程检测有限公司   | 12,900,000.00 | 2017/11/21-2018/11/20 | 否          | ——     |       | 注 8 |
| 合诚工程咨询集团股份有限公司 | 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 14,400,000.00 | 2017/5/27-2018/5/26   | 否          | ——     |       | 注 9 |

注 1：合诚工程咨询集团股份有限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 8 月 17 日至 2017 年 8 月 16 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保事项已经解除。

注 2：合诚工程咨询集团股份有限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开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 8 月 16 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保事项已经解除。

注 3：合诚工程咨询集团股份有限公司为福州合诚工程咨询管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 8 月 17 日至 2017 年 8 月 16 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保事项已经解除。

注 4：合诚工程咨询集团股份有限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和信贷提供担保，担保金额人民币 7,200,000.00 元，担保期限为 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 8 月 16 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保事项已经解除。

注 5：合诚工程咨询集团股份有限公司为福州合诚工程咨询管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 10,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 2 月 10 日至 2017 年 12 月 31 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保事项已经解除。

注 6：合诚工程咨询集团股份有限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 10,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 2 月 10 日至 2017 年 12 月 31 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保事项已经解除。

注 7：合诚工程咨询集团股份有限公司为全资子公司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 10,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 2 月 10 日至 2017 年 12 月 31 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保事项已经解除。

注 8：合诚工程咨询集团股份有限公司为全资子公司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 2017 年 11 月 21 日至 2018 年 11 月 20 日。

注 9：合诚工程咨询集团股份有限公司为全资子公司福州合诚工程咨询管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 2017 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日。

## 2、关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 435.73 | 388.70 |

## （五）关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额      | 期初余额 |
|-------|-----|-----------|------|
| 其他应付款 | 邓姜华 | 16,869.00 |      |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至报告日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

本公司截至 2017 年 12 月 31 日未到期的履约及投标保函余额为 35,379,329.80 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 3,300,000.95 元，中国农业银行厦门江头支行出具的保函余额为 69,350.00 元，中国建设银行厦门分行出具的保函余额 32,009,978.85 元。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

#### 1、限制性股票授予情况

2018 年 1 月 9 日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二会议审议通过了《关于公司向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2018 年 1 月 9 日为授予日，向 60 名激励对象首次授予限制性股票 250 万股，授予价格为人民币 16.20 元/股。公司已收到 60

名激励对象认缴股款人民币 40,500,000.00 元，其中：计入新增股本人民币 2,500,000.00 元，剩余人民币 38,000,000.00 元计入资本公积；所有认缴股款均以货币资金形式投入。此次认缴股款情况已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为“[2018]京会兴验字第 01010001 号”《验资报告》验证确认。公司已于 2018 年 1 月 25 日完成本次限制性股票的登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

公司本次增资前的注册资本为人民币 100,000,000.00 元，实收资本（股本）为人民币 100,000,000.00 元。变更后的累计注册资本为人民币 102,500,000.00 元，累计实收资本（股本）为人民币 102,500,000.00 元。

## 2、变更募集资金部分使用项目的情况

公司于 2018 年 2 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会，股东会通过决议，变更原募投项目“监理技术服务能力建设项目”尚未使用的募集资金使用用途，变更后的募投资金用于收购谭克俊、何佳持有的大连市市政设计研究院有限责任公司（以下简称“大连市政院”）100% 股权。

## 3、收购子公司情况

根据 2018 年 1 月 19 日公司召开的第二届董事会第十八次会议及 2018 年 2 月 5 日召开的 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于收购大连市市政设计研究院有限责任公司 100% 股权的议案》，同意公司支付现金人民币 26,900 万元收购大连市市政设计研究院有限责任公司 100% 股权；交易资金来源于本公司首发募集资金投资项目“监理技术服务能力建设项目”中尚未使用的资金 9,123.74 万元及其孳息，其余资金由公司自筹解决。

2018 年 1 月 19 日，本公司与谭克俊、何佳签订《股权转让协议》，受让谭克俊、何佳持有的大连市政院的股权，交易价格为 26,900.00 万元。

2018 年 2 月 12 日，大连市政院完成工商变更，本公司成为大连市政院的唯一股东。

截至 2018 年 3 月 27 日，本公司已全额支付上述股权收购款项。

## 4、借款情况

2018 年 3 月 7 日，本公司自中国工商银行股份有限公司厦门鹭江支行取得并购借款人民币 160,000,000.00 元，用于收购大连市政院，借款期限为 5 年，公司已与厦门鹭江支行制定具体还款计划，该笔借款由本公司管理人员黄和宾、刘德全提供担保。公司未对其担保提供反担保。

2018 年 3 月 9 日，本公司自中国农业银行股份有限公司厦门市莲前支行取得流动资金借款人民币 4,000,000.00 元。

2018 年 3 月 27 日，本公司自中国建设银行股份有限公司厦门市分行取得流动资金借款人民币 8,000,000.00 元。

## （二）利润分配情况

|                 |                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利       | 公司拟以截至 2018 年 1 月 25 日总股本 10,250 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税), 共计分配 12,812,500.00 元。剩余未分配利润结转以后年度分配。2017 年度, 公司不送红股, 不实施资本公积金转增股本方案。                                             |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 2018 年 4 月 9 日, 经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过, 同意以截至 2018 年 1 月 25 日公司 10,250 万股总股本为基数, 每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税), 共计分配 12,812,500.00 元, 不进行资本公积金转增股本, 公司独立董事已对该预案发表意见。本议案尚须经公司 2017 年年度股东大会审议通过。 |

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

#### 关联担保情况

1、合诚工程咨询集团股份有限公司为全资子公司福州合诚工程咨询管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 15,000,000.00 元, 担保期限为 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 4 月 15 日。

2、合诚工程咨询集团股份有限公司为全资子公司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 20,000,000.00 元, 担保期限为 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 4 月 15 日。

3、合诚工程咨询集团股份有限公司为全资子公司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 15,000,000.00 元, 担保期限为 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 4 月 15 日。

4、合诚工程咨询集团股份有限公司为全资子公司厦门合诚工程设计院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 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 4 月 15 日。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

无。

#### (二) 债务重组

无。

#### (三) 资产置换

无。

#### (四) 年金计划

无。

#### (五) 终止经营

无。

#### (六) 分部信息

## 1、报告分部的财务信息

| 项目           | 工程监理           | 试验检测          | 设计咨询          | 维修加固           |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 营业收入         | 171,715,789.03 | 66,055,854.70 | 49,896,223.64 | 50,678,663.94  |
| 营业成本         | 101,187,639.23 | 41,201,578.27 | 19,940,752.77 | 35,978,065.15  |
| 归属于母公司股东的净利润 | 46,425,905.29  | 6,824,609.67  | 16,568,251.86 | 3,582,270.04   |
| 资产总额         | 569,276,701.37 | 94,763,923.21 | 75,211,566.27 | 121,841,924.63 |
| 负债总额         | 61,581,838.50  | 43,272,358.12 | 12,274,874.79 | 110,988,359.48 |

续表

| 项目           | 租赁业务          | 新材料开发         | 分部间抵销           | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| 营业收入         | 3,690,879.31  | 7,577,670.56  | -5,599,303.39   | 344,015,777.79 |
| 营业成本         | 2,253,429.14  | 5,684,335.52  | -5,416,709.53   | 200,829,090.55 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,437,450.17  | -658,258.49   | -11,950,179.33  | 62,230,049.21  |
| 资产总额         | 46,878,723.92 | 18,673,992.17 | -190,883,356.60 | 735,763,474.97 |
| 负债总额         | -             | 7,415,481.88  | -133,903,314.22 | 101,629,598.55 |

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

| 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  | 168,916,775.08 | 100.00 | 28,248,871.03 | 16.72    | 140,667,904.05 | 135,863,996.76 | 100.00 | 22,095,820.59 | 16.26    | 113,768,176.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 168,916,775.08 | 100.00 | 28,248,871.03 | 16.72    | 140,667,904.05 | 135,863,996.76 | 100.00 | 22,095,820.59 | 16.26    | 113,768,176.17 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |        |              | 期初余额          |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 一年以内 | 91,652,379.80 | 54.25  | 4,582,618.98 | 76,693,842.89 | 56.60  | 3,834,692.14 |

|      |                       |               |                      |                       |               |                      |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 一至二年 | 29,946,653.77         | 17.73         | 2,994,665.38         | 24,408,159.15         | 18.01         | 2,440,815.91         |
| 二至三年 | 18,475,984.18         | 10.94         | 3,695,196.84         | 13,500,722.98         | 9.96          | 2,700,144.60         |
| 三至四年 | 11,991,105.79         | 7.10          | 3,597,331.74         | 7,991,246.71          | 5.90          | 2,397,374.01         |
| 四至五年 | 6,943,186.90          | 4.11          | 3,471,593.45         | 4,381,719.99          | 3.23          | 2,190,860.00         |
| 五年以上 | 9,907,464.64          | 5.87          | 9,907,464.64         | 8,531,933.93          | 6.30          | 8,531,933.93         |
| 合计   | <b>168,916,775.08</b> | <b>100.00</b> | <b>28,248,871.03</b> | <b>135,507,625.65</b> | <b>100.00</b> | <b>22,095,820.59</b> |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 项目      | 期末余额 | 期初余额              | 坏账准备 |
|---------|------|-------------------|------|
| 应收关联方款项 |      | 356,371.11        | 不计提  |
| 合计      |      | <b>356,371.11</b> |      |

### 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 期初余额                 | 本期计提                | 本期减少 |    | 期末余额                 |
|------|----------------------|---------------------|------|----|----------------------|
|      |                      |                     | 转回   | 转销 |                      |
| 坏账准备 | 22,095,820.59        | 6,153,050.44        |      |    | 28,248,871.03        |
| 合计   | <b>22,095,820.59</b> | <b>6,153,050.44</b> |      |    | <b>28,248,871.03</b> |

### 2、本期无实际核销的应收账款

### 3、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期末余额前五名应收账款汇总金额 61,374,741.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,284,299.51 元。

| 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   | 28,643,774.31        | 注 1   | 16.96%        | 10,767,741.92        |
| 厦门市市政建设开发有限公司   | 非关联方   | 14,682,671.78        | 注 2   | 8.69%         | 1,220,450.58         |
| 尤溪县国有资产投资经营有限公司 | 非关联方   | 6,973,209.00         | 注 3   | 4.13%         | 697,803.68           |
| 福州东南绕城高速公路有限公司  | 非关联方   | 5,783,208.82         | 1 年以内 | 3.42%         | 289,160.44           |
| 厦门路桥游艇旅游集团有限公司  | 非关联方   | 5,291,877.89         | 注 4   | 3.13%         | 309,142.89           |
| 合计              |        | <b>61,374,741.80</b> |       | <b>36.33%</b> | <b>13,284,299.51</b> |

注 1：按照不同项目来划分账龄。一年以内为 11,239,530.98 元，一至二年为 3,350,020.76 元，二至三年为 1,638,850.52 元，三至四年为 2,045,097.86 元，四至五年为 2,881,620.71 元，五年以上为 7,488,653.48 元。

注 2：按照不同项目来划分账龄。一年以内为 10,015,445.38 元，一至二年为 2,877,413.76 元，二至三年为 1,050,068.61 元，三至四年为 739,744.03 元。

注 3：按照不同项目来划分账龄。一年以内为 2,888,873.71 元，一至二年为 2,635,070.67 元，二至三年为 1,449,264.62 元。

注 4：按照不同项目来划分账龄。一年以内为 4,608,797.90 元，一至二年为 671,529.99 元，五年以上为 11,550.00 元。

#### 4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### (二) 其他应收款

| 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  | 5,000,000.00   |        |            |          | 5,000,000.00   |                |        |           |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 134,817,568.19 | 100.00 | 107,596.83 | 0.08     | 134,709,971.36 | 110,656,761.27 | 100.00 | 59,625.30 | 0.05     | 110,597,135.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |          |                |                |        |           |          |                |
| 合计                     | 139,817,568.19 | 100.00 | 107,596.83 | 0.08     | 139,709,971.36 | 110,656,761.27 | 100.00 | 59,625.30 | 0.05     | 110,597,135.97 |

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额         |          |      |           |
|------------|--------------|----------|------|-----------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备 (%) | 计提比例 | 计提理由      |
| 谭克俊        | 5,000,000.00 | 不计提      |      | 收购定金，期后回款 |
| 合计         | 5,000,000.00 |          |      |           |

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额       |        |            | 期初余额       |        |           |
|------|------------|--------|------------|------------|--------|-----------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备       | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备      |
| 一年以内 | 376,596.58 | 58.35  | 18,829.83  | 163,470.00 | 45.01  | 8,173.50  |
| 一至二年 | 131,370.00 | 20.36  | 13,137.00  | 61,940.00  | 17.05  | 6,194.00  |
| 二至三年 | 45,900.00  | 7.11   | 9,180.00   | 68,789.00  | 18.94  | 13,757.80 |
| 三至四年 | 26,500.00  | 4.11   | 7,950.00   | 15,000.00  | 4.13   | 4,500.00  |
| 四至五年 | 13,000.00  | 2.01   | 6,500.00   | 54,000.00  | 14.87  | 27,000.00 |
| 五年以上 | 52,000.00  | 8.06   | 52,000.00  |            |        |           |
| 合计   | 645,366.58 | 100.00 | 107,596.83 | 363,199.00 | 100.00 | 59,625.30 |

#### 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           | 坏账准备 |
|---------|----------------|----------------|------|
| 应收关联方款项 | 128,242,219.39 | 106,676,766.84 | 不计提  |

|     |                |                |     |
|-----|----------------|----------------|-----|
| 保证金 | 5,497,898.00   | 3,200,291.00   | 不计提 |
| 备用金 | 432,084.22     | 416,504.43     | 不计提 |
| 合计  | 134,172,201.61 | 110,293,562.27 |     |

## 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 期初余额      | 本期计提      | 本期减少 |    | 期末余额       |
|------|-----------|-----------|------|----|------------|
|      |           |           | 转回   | 转销 |            |
| 坏账准备 | 59,625.30 | 47,971.53 |      |    | 107,596.83 |
| 合计   | 59,625.30 | 47,971.53 |      |    | 107,596.83 |

## 2、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款   | 5,645,366.58   | 363,199.00     |
| 关联方款项 | 128,242,219.39 | 106,676,766.84 |
| 保证金   | 5,497,898.00   | 3,200,291.00   |
| 备用金   | 432,084.22     | 416,504.43     |
| 合计    | 139,817,568.19 | 110,656,761.27 |

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款总额比例 | 坏账准备 |
|----------------|-------|----------------|------|------------|------|
| 厦门合诚工程技术有限公司   | 往来款   | 82,810,325.33  | 注 1  | 59.23%     | 不计提  |
| 厦门合诚工程检测有限公司   | 往来款   | 31,361,517.87  | 注 2  | 22.43%     | 不计提  |
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 往来款   | 11,487,077.07  | 注 3  | 8.22%      | 不计提  |
| 谭克俊            | 往来款   | 5,000,000.00   | 一年以内 | 3.58%      | 不计提  |
| 福建科胜加固材料有限公司   | 往来款   | 2,507,739.73   | 一年以内 | 1.79%      | 不计提  |
| 合计             |       | 133,169,867.24 |      | 95.25%     |      |

注 1：按照不同项目来划分账龄。一年以内的金额为 5,695,626.89 元，一至二年金额 77,114,698.44 元。

注 2：按照不同项目来划分账龄。一年以内的金额为 12,467,589.72 元，一至二年金额 18,893,928.15 元。

注 3：按照不同项目来划分账龄。一年以内的金额为 6,060,839.67 元，一至二年金额 5,426,237.40 元。

## 5、涉及政府补助的应收款项

无。

## 6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 8、期末余额中应收关联方款项明细如下:

| 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  | 82,810,325.33  | 59.23%     | 注 1  | 不计提  |
| 厦门合诚工程检测有限公司   | 往来款  | 31,361,517.87  | 22.43%     | 注 2  | 不计提  |
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 往来款  | 11,487,077.07  | 8.22%      | 注 3  | 不计提  |
| 福建科胜加固材料有限公司   | 往来款  | 2,507,739.73   | 1.79%      | 一年以内 | 不计提  |
| 厦门合诚工程设计院有限公司  | 往来款  | 61,413.31      | 0.04%      | 一年以内 | 不计提  |
| 厦门合智新材料科技有限公司  | 往来款  | 12,091.30      | 0.01%      | 一年以内 | 不计提  |
| 湖南合友工程检测有限公司   | 往来款  | 2,054.78       | 0.00%      | 一年以内 | 不计提  |
| 合计             |      | 128,242,219.39 | 91.71%     |      |      |

## (三) 长期股权投资

| 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 | 57,610,118.45 |      | 57,610,118.45 | 46,060,118.45 |      | 46,060,118.45 |
| 合计     | 57,610,118.45 |      | 57,610,118.45 | 46,060,118.45 |      | 46,060,118.45 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 |
|----------------|------|---------------|---------------|----------------|------------------|------|
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 成本法  | 6,630,947.45  | 100.00        | 100.00         |                  |      |
| 厦门合诚工程检测有限公司   | 成本法  | 14,772,825.00 | 100.00        | 100.00         |                  |      |
| 厦门合诚工程设计院有限公司  | 成本法  | 8,656,346.00  | 100.00        | 100.00         |                  |      |
| 厦门合诚工程技术有限公司   | 成本法  | 15,000,000.00 | 100.00        | 100.00         |                  |      |
| 厦门合智新材料科技有限公司  | 成本法  | 10,000,000.00 | 100.00        | 100.00         |                  |      |
| 湖南合友工程检测有限公司   | 成本法  | 2,550,000.00  | 51.00         | 51.00          |                  |      |
| 合计             |      | 57,610,118.45 |               |                |                  |      |

| 被投资单位          | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
| 福州合诚工程咨询管理有限公司 | 6,630,947.45  |               | 6,630,947.45  |          |        |
| 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  | 9,000,000.00  | 10,000,000.00 |          |        |
| 湖南合友工程检测有限公司   |               | 2,550,000.00  | 2,550,000.00  |          |        |
| 合计             | 46,060,118.45 | 11,550,000.00 | 57,610,118.45 |          |        |

注 1：2017 年 2 月，本公司对子公司厦门合智新材料科技有限公司增资 9,000,000.00 元，增资后厦门合智新材料科技有限公司实收资本为 10,000,000.00 元。

注 2：湖南合友工程检测有限公司于 2016 年 11 月注册成立，根据公司章程的约定，2017 年 1 月本公司缴纳出资 1,530,000.00 元。2017 年 9 月，本公司与湖南智诚金工程咨询有限公司同比例对湖南合友工程检测有限公司进行增资，本公司增资 1,020,000.00 元，增资后湖南合友工程检测有限公司实收资本 5,000,000.00 元，本公司持股比例仍为 51.00%。

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 142,878,625.46 | 79,966,092.17 | 136,598,660.69 | 75,292,822.30 |
| 其他业务 | 1,472,898.01   | 770,534.71    | 1,434,114.25   | 624,408.45    |
| 合计   | 144,351,523.47 | 80,736,626.88 | 138,032,774.94 | 75,917,230.75 |

##### 2、主营业务收入与主营业务成本（分地区）：

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入合计 | 142,878,625.46 | 136,598,660.69 |
| 福建省      | 130,603,838.05 | 126,021,295.64 |
| 其他地区     | 12,274,787.41  | 10,577,365.05  |
| 主营业务成本合计 | 79,966,092.17  | 75,292,822.30  |
| 福建省      | 70,256,402.76  | 69,537,804.78  |
| 其他地区     | 9,709,689.41   | 5,755,017.52   |

##### 3、本期公司前五名客户的营业收入情况：

| 序号 | 客户名称              | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 |
|----|-------------------|---------------|--------------|
| 1  | 厦门路桥建设集团有限公司及所属单位 | 24,914,149.07 | 17.26%       |
| 2  | 厦门市市政建设开发有限公司     | 14,896,288.43 | 10.32%       |
| 3  | 厦门轨道交通集团有限公司      | 9,840,079.87  | 6.82%        |
| 4  | 厦门嘉诚投资发展有限公司      | 6,737,603.77  | 4.67%        |
| 5  | 福州东南绕城高速公路有限公司    | 6,552,193.91  | 4.54%        |
|    | 合计                | 62,940,315.05 | 43.61%       |

#### （五）投资收益

| 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 | 13,000,000.00 |            |
| 其他             | 3,711,301.37  | 288,767.13 |
| 合计             | 16,711,301.37 | 288,767.13 |

注：其他为购买理财产品取得的投资收益 3,711,301.37 元。

## (六) 现金流量表补充资料

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      |                |                |
| 净利润                     | 47,639,428.20  | 32,149,276.96  |
| 加：资产减值准备                | 6,201,021.97   | 5,474,824.17   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,075,051.57   | 3,088,249.04   |
| 无形资产摊销                  | 313,838.80     | 230,331.95     |
| 长期待摊费用摊销                | 1,695,036.35   | 1,985,144.62   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | -30,340.01     | -78,912.78     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）     | 42,207.97      | -143,767.19    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     | -              | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | -7,739.73      | 130,008.89     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -16,711,301.37 | -288,767.13    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -930,153.30    | -767,428.87    |
| 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）   | -53,618,268.35 | -96,280,889.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 3,365,348.05   | 6,663,900.32   |
| 其他                      | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -8,965,869.85  | -47,838,029.27 |
| 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                 | 41,637,037.13  | 69,153,074.28  |
| 减：现金的期初余额               | 69,153,074.28  | 18,968,780.07  |
| 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            | -27,516,037.15 | 50,184,294.21  |

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -55,600.28    | 225,939.05    |
| 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 | 5,115,639.45  | 6,773,259.47  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 248,158.28    | 60,487.36     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | 3,711,301.37  | 288,767.13    |
| 企业所得税影响额                                                   | -1,372,584.62 | -1,120,511.11 |
| 少数股东损益影响额（税后）                                              | -901.32       |               |
| 合计                                                         | 7,646,012.88  | 6,227,941.90  |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为理财产品投资收益。

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、2017 年度净资产收益率和每股收益

| 本期利润                    | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|------------|-----------|--------|
|                         |            | 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          | 10.33%     | 0.6223    | 0.6223 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.06%      | 0.5458    | 0.5458 |

### 2、2016 年度净资产收益率和每股收益

| 本期利润                    | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|------------|-----------|--------|
|                         |            | 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          | 13.20%     | 0.6611    | 0.6611 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.78%     | 0.5899    | 0.5899 |

#### a. 净资产收益率计算公式

加权平均净资产收益率 =  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$  其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为本期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<sub>j</sub> 为本期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；M<sub>0</sub> 为本期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至本期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至本期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至本期期末的月份数。

#### b. 基本每股收益计算公式

基本每股收益 =  $P \div S$

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为本期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为本期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为本期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为本期缩股数；M<sub>0</sub> 为本期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至本期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至本期期末的月份数。

#### 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

公司期末不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

合诚工程咨询集团股份有限公司

二〇一八年四月九日



编号: 104102542



# 营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

2018



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

www.bahc.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供报告附件使用



证书序号:000485

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华

证书号：10

发证时间：二〇一六年七月二十七日

证书有效期至：二〇一八年七月二十七日





## 会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：陈胜华

办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000010

注册资本(出资额)：5280万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0060号

批准设立日期：2013-10-10

仅供报告附件使用



证书序号：NO. 019958

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 傅映红  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969年2月11日  
Date of birth  
工作单位 北京龙洲会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110221690211092  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格、继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日期 2016年2月11日

证书编号: 110000851229  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999年6月1日  
Date of Issuance



有效期一年  
Valid for one year



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2000年07月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2000年07月27日

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

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年02月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年02月19日



姓名 Full name 潘哲  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1990-06-10  
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
身份证号码 Identity card No. 360681199006100058

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/ /

证书编号 No. of Certificate 110000105012

批准注册协会 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2016 年 01 月 28 日