



同济设计  
NEEQ:833427

江西同济设计集团股份有限公司

Jiangxi Tongji Design Group Co. Ltd.



年度报告

2017

# 公司年度大事记

1、2017年9月1日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，向廖宜勤等6人定向发行1266万股，发行价格2.3元/股。公司于2017年11月1日取得全国股转公司批准本次股票发行的函（股转系统函【2017】6341号），并于2017年11月13日完成工商变更登记手续，至此公司注册资本增至人民币4,266.00万元。

2、截至披露日，公司获评 为“南昌市科技小巨人培育企业”、“2017年度南昌高新区先进企业”，全年累计获得实用新型专利21件。

3、2017年11月21日，由型建香港（bSHK）主办的“第三届国际 BIM 大奖赛暨高峰论坛”隆重举行，我公司承接设计的“景德镇地下综合管廊（景东片区及高铁商务区）项目”BIM 应用荣获最佳 BIM 管廊应用奖。

4、2017年12月2日，公司召开2017年第六次临时股东大会，审议通过了《关于江西同济设计集团股份有限公司第一期股权激励计划的议案》，此次股权激励计划于2017年12月29日实施完毕。

## 目录

<a href="#">第一节</a>	声明与提示.....	2
<a href="#">第二节</a>	公司概况 .....	5
<a href="#">第三节</a>	会计数据和财务指标摘要 .....	7
<a href="#">第四节</a>	管理层讨论与分析 .....	9
<a href="#">第五节</a>	重要事项 .....	19
<a href="#">第六节</a>	股本变动及股东情况.....	21
<a href="#">第七节</a>	融资及利润分配情况.....	24
<a href="#">第八节</a>	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
<a href="#">第九节</a>	行业信息 .....	30
<a href="#">第十节</a>	公司治理及内部控制.....	28
<a href="#">第十一节</a>	财务报告.....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、同济设计、股份公司	指	江西同济设计集团股份有限公司
同济工程、有限公司、同济有限	指	江西同济工程设计有限公司
同济城建	指	江西同济城建设计院有限公司
同济景观	指	江西同济景观设计研究院有限公司
同济勘察	指	江西同济勘察设计院有限公司
共青城宽德立	指	共青城宽德立投资管理中心(有限合伙)
新余道勤	指	新余道勤投资管理中心(有限合伙)
共青城正道	指	共青城正道投资管理合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	江西同济设计集团股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江西同济设计集团股份有限公司股东大会
董事会	指	江西同济设计集团股份有限公司董事会
监事会	指	江西同济设计集团股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
客户、业主	指	工程建设项目的投资人或投资人专门为工程建设项目设立的单位
上期、上一年度	指	2016 年度
报告期、本年度	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人廖宜强、主管会计工作负责人侯昌星及会计机构负责人(会计主管人员)况建魁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策性风险	公司从事的工程设计与工程咨询业务和国家基础设施投资政策的联系较为密切。公司业务的发展主要依赖于国家基础设施投资规模,特别是国家在城市化进程方面的投资以及对市政、交通基础设施行业的投入。因此,国民经济发展的不同时期,国家基础设施投资政策的变化,将对公司的发展造成一定的影响。
市场竞争风险	工程设计、咨询服务业面临激烈的市场竞争。公司主要的竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。公司所处行业受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩等因素的影响,目前的行业竞争格局为:少数资质等级高、人员规模大、业绩记录良好、行业经验丰富的大型工程咨询公司占据领先地位。此外,近年来虽然招投标制度开始广泛推行,但行业保护和地方保护还未能完全消除,对公司业务拓展造成一定的不利影响。
业务来源地域相对集中风险	报告期内,公司营业收入主要来源于江西地区,体现出营业收入地域来源相对集中的特点。虽然公司正不断积极开拓市场,且已在其他地区及省份设立了分公司,但尚处于起步阶段,如若公司未能在江西之外的市场开拓中取得预期效果,将会对未来的成

	长性造成一定程度的不利影响。
质量控制和管理风险	工程设计是工程建设的灵魂,是工程建设控制投资、缩短工期、保证质量、提高效益、保护环境、节能降耗的先导和关键环节,是把先进的技术创新成果工程化、产业化的桥梁。如果因为设计质量问题导致建筑工程质量事故或隐患,导致工程成本增加或期后质量保证金无法如期收回,就会影响本公司的效益和声誉,给公司业务拓展和品牌影响力带来不利的影响。
专业人才流失风险	公司所从事的工程设计、咨询业务属智力密集型行业,业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年发展,公司已拥有一支素质高、能力强的人才队伍。公司已经为职工提供了多元化、个性化的个人发展路径,并建立了良好的人才稳定机制和发展平台,努力实现企业和职工共同成长。但若核心技术人员和优秀管理人才大规模流失,将给公司的经营发展带来不利影响。
公司治理风险	有限公司阶段,公司的法人治理结构较为简单。股份公司成立后,公司根据实际情况,制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度,建立健全了法人治理结构。随着公司的稳步发展,经营规模逐步扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
融资渠道单一风险	公司前期发展主要依靠股东的持续投入,公司没有大额的外部资金投入,因此在资金实力方面不具有优势。以前年度,公司依靠自有资金逐步发展形成了现有规模,但后期公司要加快发展速度、进一步拓展新的细分市场和业务区域、吸引各种优秀人才,则需要具有更大的资金实力。因此建立通畅的资金渠道对公司后期的发展具有重要影响。
政府补助资金导致的净利润变动风险	公司为工程设计及咨询企业,所处行业为国家鼓励发展行业。公司 2017 年收到政府补助 4,284,583.00 元,2016 年收到政府补助 1,200,000.00 元,扣除所得税影响后的政府补助金额分别占 2017 年度、2016 年度净利润比重为 11.66%、8.39%。若公司未来不能获得政府补助,可能会对公司利润金额造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江西同济设计集团股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Tongji Design Group Co.Ltd.
证券简称	同济设计
证券代码	833427
法定代表人	廖宜强
办公地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199 栋

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	张萍
职务	董事会秘书
电话	0791-86569703 转 115813317002567
传真	0791-86569190
电子邮箱	jxtj.lyq@163.com 1298045844@qq.com
公司网址	www.tjsjt.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199 栋 0791-86569703
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 10 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	工程设计及咨询
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	廖宜勤
实际控制人	廖宜勤、廖宜强

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360100723909840M	否
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199 栋	是

注册资本	42,660,000.00	是
.		

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	聂勇、郭春林
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

## 六、报告期后更新情况

√适用

- 1、2018年1月15日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式为集合竞价转让方式。
- 2、公司于2018年1月18日取得《江西省科技型中小微企业证书》，证书编号KR201836000060，有效期三年，根据财税〔2017〕34号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，公司报告期研发费用可按75%比例税前加计扣除。



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	133,186,565.02	84,081,777.18	58.40%
毛利率	40.05%	33.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,238,644.85	12,151,706.81	157.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,881,957.17	10,989,898.82	171.90%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	43.70%	28.56%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	41.80%	25.83%	-
基本每股收益	0.94	0.41	129.74%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	169,135,006.77	87,766,088.19	92.71%
负债总计	60,296,141.82	39,141,164.31	54.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,838,864.95	48,624,923.88	120.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	1.62	54.94%
资产负债率(母公司)	35.72%	44.63%	-
资产负债率(合并)	35.65%	44.60%	-
流动比率	163.00%	141.00%	-
利息保障倍数	60.81	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	29,055,983.06	9,780,294.28	197.09%
应收账款周转率	379.00%	708.00%	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	92.71%	74.73%	-
营业收入增长率	58.40%	15.23%	-
净利润增长率	157.07%	211.13%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,660,000	30,000,000	42.20%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	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	-13,936.85
计入当期损益的政府补助	1,300,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	291,393.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,669.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,588,125.83</b>
所得税影响数	231,438.15
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,356,687.68</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√不适用

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来，一直专注于工程设计及咨询业务，依靠专业的技术及优质的服务，在市政建设、城市规划、交通基础设施、建筑设计等工程项目建设全过程中的各个阶段为客户提供完整解决方案。为交通管理部门、城乡规划管理部门、国土资源管理部门、知名地产开发商、园区管委会、科技产业园、各级地方政府、医院、学校及企事业单位，提供一站式的专业服务，最终实现客户投资和建设目标。

公司的主营业务包括：市政公用、路桥、建筑、风景园林、城市规划、公路、水利、环保、铁路、农业、医药、轻工等领域的工程设计及多行业咨询服务（包括为公路、市政公用、建筑、医药、轻工、农业等行业编制项目建议书、可行性研究报告、申请报告、资金申请、规划咨询、评估咨询、招投标咨询等）。

公司是江西省工商联、上海商会的成员单位，持有国家甲级设计、甲级咨询资质证书，目前具有涵盖工程设计和咨询的 7 项甲级资质和 5 项乙级资质，并通过了 ISO9001 质量管理体系证。

公司主要提供工程设计及咨询服务，还提供与其相关的可行性研究、规划、园林景观、市政、照明等“一揽子”设计服务，涵盖工程建设全过程。向业主提供工程设计总包服务，并按照合同约定分阶段向业主收取设计服务费是公司主要的盈利模式。公司通过扩大市场布局、加大品牌宣传、积极参与投标等方式，开拓业务获取客户，凭借专业的技术和优质的服务满足客户在各类工程建设领域的多元化、个性化要求，并获取收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2017 年公司继续秉承“精品、高效、共赢、发展”的核心价值观，凭借“国际视野，本土操作，稳步精进，百年同济”的经营理念，依靠强有力的专业技术支持和高素质的人才优势，积极开拓新市场，服务老客户的同时开拓了大量新客户，业务规模和经营业绩继续保持高速增长，超额完成董事会年初制定的经营目标，地下综合管廊设计、绿色建筑设计和医院综合楼设计业务取得较快增长。

经过公司全体员工的共同努力，报告期内公司总体经营状况较 2016 年大幅增长，超额完成年初制定的各项经营目标。2017 年实现营业收入 13,318.66 万元，较上年 8,408.18 万元增长 58.4%；2017 年实现利润总额 3,372.42 万元，较上年 1,401.17 万元增长 140.69%；2017 年实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,123.86 万元，较上年 1,215.17 万元增长 157.07%；市政设计业务迅猛增长，全年实现营业收入 8,886.55 万元，较上年增长 73.19%。

## （二）行业情况

工程设计及咨询行业主要是为工程建设提供服务，与固定资产投资规模密切相关，而社会的固定资产投资规模与国民经济发展、城市化进程的需求呈正比，因此工程咨询行业的发展与宏观经济周期的变化具有一定的相关性。随着我国经济发展、基础设施建设以及城镇化水平的提高，我国的固定资产投资和工程建设规模也不断扩大，由此带动了我国工程咨询行业收入规模、机构数量、从业人员数量等多方面的快速发展。根据国家统计局发布的《2017年国民经济和社会发展统计公报》，2017年我国全社会固定资产投资 641,238 亿元，比上年增长 7.0%。其中基础设施投资 140,005 亿元，增长 19.0%。我国全社会固定资产投资规模由 2013 年 44.5 万亿元增加到 2017 年 64.1 万亿元，年均复合增长率达 9.56%。主要涉及以下几方面：

### 1、交通工程设计咨询服务行业仍将保持增长趋势

国家发改委提出将积极推进重大基础设施项目建设，重点包括中西部铁路、城际铁路、国家高速公路“断头路”和普通国道“瓶颈路段”、内河高等级航道、新建干线机场等新开工重大项目相关工作。“十三五”规划的建议也提出，要拓展基础设施建设空间，实施重大公共设施和基础设施工程，加快完善水利、铁路、公路、水运、民航、通用航空、管道、邮政等基础设施网络；加强城市公共交通、防洪防涝等设施建设；实施城市地下管网改造工程。

因此，未来国家将继续加大固定资产投资，特别是交通行业的固定资产投资。相应的道路桥梁设计业务将获得良好的发展机遇和前景。

### 2、市政工程设计咨询服务行业发展潜力巨大

中国城镇化已经进行到中期阶段，所有的城市在未来 20 年内仍处于快速发展的阶段。《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》确立了城镇化建设质量型发展方向，将进一步扩大内需，带来城市基础设施、公共服务设施、住宅建设、综合交通运输网络等巨大投资需求，为工程设计咨询服务行业的发展创造新的机遇。

新型城镇化背景下，城市建设涉及大量市政基础业务，包括城市规划、发展战略研究、城市道路、管网规划、景观设计、环境治理、节能减排、解决城市公共交通拥堵、建立和完善城市公共智能交通综合解决方案等。因此，工程设计咨询服务行业将继续在市政基础设施建设中发挥重要作用，迎来更大的市场机会。

### 3、海绵城市规划建设业务有较大的发展空间

近几年来，国家出台了一系列政策推进海绵城市建设，住建部 2014 年 9 月出台《关于印发海绵城市建设技术指南——低影响开发雨水系统构建（试行）的通知》（建城函[2014] 275 号），2014 年 12 月 31 日，财政部出台《关于开展中央财政支持海绵城市建设试点工作的通知》（财建 [2014] 838 号），2015 年 9 月 29 日国务院常务会议部署推进海绵城市建设，提出总体要求。核心目标是将城市中 70% 的降雨就地消纳和利用。

因此，给勘察设计企业未来的业务带来很大发展空间。例如海绵城市总体规划、城市道路路面和排水改造设计、城市绿地和湿地设计、城市蓄水池设计、小区环境改造、屋顶花园设计、下沉式广场设计等，均是本行业的业务范围。

### 4、城市地下综合管廊业务有较大的发展空间

地下综合管廊是指在城市地下用于集中敷设电力、通信、广播电视、给水、排水、热力、燃气等市政管线的公共隧道。我国正处在城镇化快速发展时期，地下基础设施建设滞后。推进城市地下综合管廊建设，统筹各类市政管线规划、建设和管理，解决反复开挖路面、架空线网密集、管线事故频发等问题，有利于保障城市安全、完善城市功能、美化城市景观、促进城市集约高效和转型发展，有利于提高城市综合承载能力和城镇化发展质量，有利于增加公共产品有效投资、拉动社会资本投入、打造经济发展新动力。为此，国务院办公厅于 2015 年 08 月 10 日发布“关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见”（国办发〔2015〕61 号），明确了指导思想、工作目标、基本原则，文件明确要求到 2020 年，建成一批具有国际

先进水平的地下综合管廊并投入运营，反复开挖地面的“马路拉链”问题明显改善，管线安全水平和防灾抗灾能力明显提升，逐步消除主要街道蜘蛛网式架空线，城市地面景观明显好转。“十三五”规划的建议也提出，要加强城市公共交通、防洪防涝等设施建设，实施城市地下管网改造工程。

#### 5、智慧城市建设是城市未来的发展方向

智慧城市是运用物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等新一代信息技术，促进城市规划、建设、管理和服务智慧化的新理念和新模式。智慧城市建设主要体现在以下几个方面：公共服务便捷化、城市管理精细化、生活环境宜居化、基础设施智能化、网络安全长效化，这与公交体系规划、智能和感知交通设计、环境设计等密切相关，对未来的业务拓展具有较大的空间。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,032,341.76	15.98%	9,344,262.20	10.65%	189.29%
应收账款	49,331,825.86	29.17%	19,187,888.98	21.86%	157.10%
存货		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	4,512,688.39	2.67%	4,399,580.55	5.01%	2.57%
在建工程	68,729,483.93	40.64%	43,531,267.31	49.60%	57.89%
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%	12,300,000.00	14.01%	-100.00%
应付账款	36,650,917.65	21.67%	11,760,597.41	13.40%	211.64%
股本	42,660,000.00	25.22%	30,000,000.00	34.18%	42.20%
资本公积	19,982,474.06	11.81%	3,667,177.84	4.18%	444.90%
未分配利润	41,611,087.38	24.60%	13,468,095.79	15.35%	208.96%
资产总计	169,135,006.77	-	87,766,088.19	-	92.71%

#### 资产负债项目重大变动原因

1、报告期末，公司货币资金 2,703.23 万元，较上年增长 189.29%，主要系报告期内公司定向发行股票募集资金 2,911.80 万元。

2、报告期末，公司应收账款余额 4,933.18 万元，较上年增长 157.10%，主要系公司主要客户为各级政府部门或其设立的城市建设投资公司，付款审批流程多耗时长，且有春节前集中支付项目资金的惯例。

3、报告期末，公司在建工程余额 6,872.95 万元，较上年增长 57.89%，主要系报告期内工程新购置办公楼一直处于装修期间，报告期末尚未装修完工。

4、报告期末，公司长期借款余额为 0，较上年减少 100%，主要系报告期内，公司提前归还贷款。

5、报告期末，公司应付账款余额 3,665.09 万元，较上年增长 221.64%，主要系公司有项目收付款联动机制，大部分应收款项目不具备付款条件。

6、报告期末，公司股本 4,266.00 万元，较上年增加 42.2%，主要系报告期内，公司定向发行股票 1,266.00 万股。

7、公司报告期末资本公积 1,998.25 万元，较上年增长 444.90%，主要系报告期内，公司按每股 2.3

元的价格定向发行股票 1,266.00 万股，形成股本溢价 1,631.53 万元。

8、公司报告期末未分配利润 4,161.11 万，较上年增长 208.96%，主要系报告期内，公司实现净利润 2,954.66 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	133,186,565.02	100.00%	84,081,777.18	100.00%	58.40%
营业成本	79,850,977.94	59.95%	56,130,622.85	66.76%	42.26%
毛利率	40.05%	-	33.24%	-	20.46%
管理费用	14,258,738.36	10.71%	11,740,643.31	13.96%	21.45%
销售费用	3,328,153.83	2.50%	2,931,956.90	3.49%	13.51%
财务费用	-46,497.65	-0.03%	-190,103.26	-0.23%	-75.54%
营业利润	35,604,158.20	26.73%	12,846,428.55	15.28%	177.15%
营业外收入	111,849.38	0.08%	1,213,371.20	1.44%	-90.78%
营业外支出	1,180.00	0.00%	48,138.19	0.06%	-97.55%
净利润	31,238,644.85	23.45%	12,151,706.81	14.45%	157.07%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入较上年同期增长 58.4%，主要系公司加强经营管理，积极参与投标，报告期内新签合同额及上年度结转项目额均比往年增加，同时公司积极培养设计人才，壮大设计队伍，报告期内设计人员增加 33%，达到 191 人，设计能力得到快速提升。

2、报告期内公司营业成本较上年同期增长 42.26%，主要系随营业收入增长相应的增长所致。

3、报告期内公司营业利润较上年同期增长 161.66%，主要系营业收入增长及毛利率增长所致。

(1) 报告期内，公司继续实行扁平化、精细化管理，不断优化业务流程，在营业收入增长 58.4% 的前提下，期间费用仅增长 21%，企业运营效率显著提高；

(2) 报告期内，市政设计业务大合同数量较多，报告期内 8 个收入额大于 100 万的项目共计实现收入额 4933 万，占市政设计业务收入的 55.51%，规模效益明显，毛利率比小金额项目更高。

(3) 随着公司建筑设计水平的提高，建筑设计中标项目中，因设计方案优势中标的项目增多，相应的设计收费单价较往年提高。

4、报告期内公司净利润较上年同期增长 157.07%，主要系营业利润增长所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	133,186,565.02	84,081,777.18	58.40%
其他业务收入	-		
主营业务成本	79,850,977.94	56,130,622.85	42.26%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
市政设计	85,616,977.33	64.28%	49,435,525.03	58.79%
建筑设计	33,728,358.08	25.32%	18,364,979.28	21.84%
规划研究及其他	13,841,229.61	10.39%	16,281,272.87	19.36%
合计	133,186,565.02	100.00%	84,081,777.18	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
江西省内收入	100,988,816.31	75.83%	63,851,230.89	75.94%
江西省外收入	32,197,748.71	24.17%	20,230,546.29	24.06%
合计	133,186,565.02	100.00%	84,081,777.18	100.00%

## 收入构成变动的原因：

公司一直专注于工程设计及咨询业务，报告期内主营业务集中，无其他业务收入。

公司市政设计、建筑设计、规划研究及其他等业务均稳步增长，报告期内未出现异常波动。

公司在保持江西地区竞争优势的基础上，积极拓展省外业务，已在浙江、安徽、湖南、湖北、广东、海南、福建等地设立了分公司或办事处，并已初见成效，报告期内江西省外收入较上年增长 59.15%，占营业收入的 24.17%，较上年基本持平，呈现了省内省外业务同步快速增长的态势。

## (3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	景德镇市城市建设开发投资有限责任公司	25,875,421.93	19.43%	否
2	岳阳市公路建设投资有限公司	13,442,358.49	10.09%	否
3	景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	5,660,377.36	4.25%	否
4	南昌高新置业投资有限公司	4,181,272.84	3.14%	否
5	景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,768,301.89	2.83%	否
合计		52,927,732.51	39.74%	-

报告期内，客户前五名销售额占销售总额的 39.74%，应收账款期末余额前五名占总余额的 52.59%。报告期内，客户一占销售总额的 19.43%，应收账款期末余额占总余额的 26.59%；客户二占销售总额的 10.09%，应收账款期末余额占总余额的 13.06%；客户三占销售总额的 4.25%，应收账款期末余额占总余额的 0.00%；客户四占销售总额的 3.14%，应收账款期末余额为 0；客户五占销售总额的 2.83%，应收账款期末余额占总余额的 7.89%，应收账款未收回的主要原因是公司主要客户为各级政府部门或其设立的城市建设投资公司，付款审批流程多耗时长，且有春节前集中支付项目资金的惯例。

## (4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西立羽工程设计有限公司	13,748,668.68	21.68%	否
2	江西景瑞工程设计有限公司	10,592,013.01	16.71%	否

3	湖南恒途工程设计有限公司	6,442,080.54	10.16%	否
4	湖南欧尚工程设计有限公司	4,211,582.14	6.64%	否
5	武汉友顺工程设计咨询有限公司	2,320,070.38	3.66%	否
合计		37,314,414.75	58.85%	-

报告期内，供应商前五名占采购总额的 58.85%，应付账款期末余额前五名占总余额的 63.78%。

报告期内，供应商一占采购总额的 21.68%，应付账款期末余额占总余额的 27.33%；供应商二占采购总额的 16.71%，应付账款期末余额占总余额的 16.98%；供应商三占采购总额的 10.16%，应付账款期末余额占总余额的 5.82%；供应商四占采购总额的 6.64%，应付账款期末余额占总余额的 9.11%；供应商五占采购总额的 3.66%，应付账款期末余额占总余额的 3.91%，应付账款余额占期末总资产的比例变化大，属正常波动。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	29,055,983.06	9,780,294.28	197.09%
投资活动产生的现金流量净额	-30,430,615.79	-28,933,115.45	-5.18%
筹资活动产生的现金流量净额	19,062,712.29	12,300,000.00	54.98%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量金额较上年增长 197.09%，主要系营业收入增长致使报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加 54.13%，同时，由于公司设计队伍的壮大，设计生产能力的提升，外协采购的比例逐步降低，报告期购买商品、接受劳务支付的现金支出仅增加 14.6%；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 54.98%，主要系报告期内，公司通过定向发行股票的方式募集资金 2,911.8 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司共投资三家全资子公司，报告期内，主要控股子公司、参股公司无增减变动，三家全资子公司主要情况如下：

##### 1、江西同济勘察设计院有限公司

2015 年 3 月 19 日，同济有限召开 2015 年度第一次临时股东会，经全体股东一致同意，决议以货币资金 200 万元作为出资设立全资子公司——江西同济勘察设计院有限公司（以下简称“同济勘察”）。

2015 年 4 月 1 日，经南昌高新技术产业开发区工商行政管理局登记注册，同济勘察取得注册号为 360106210039902 的《企业法人营业执照》，同济勘察正式成立，注册资本为 200 万元，法定代表人为廖宜勇，住所为江西省南昌市高新技术产业开发区高新五路 966 号日月明大厦五楼。同济勘察的经营范围为市政公用、公路工程、建筑工程、水利工程等工程设计；城乡规划编制；岩土工程勘察、设计、测试；水文地质勘察、工程测量；地址灾害防治工程评估；招投标咨询；工程项目管理；工程技术咨询、技术服务；建设工程总承包，以服务外包的形式从事工程勘察设计、软件开发服务；建设项目检测；管理技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

同济勘察正逐步开展业务，报告期内同济勘察实现收入 48.54 万元，截至报告期末，同济勘察总资产 248.13 万元，净资产 216.41 万元，实现净利润 15.46 万元。



## 2、江西同济城市建设设计院有限公司

2015年3月19日，同济有限召开2015年度第一次临时股东会，经全体股东一致同意，决议以货币资金300万元作为出资设立全资子公司——江西同济城市建设设计院有限公司（以下简称“同济城建”）。

2015年4月1日，经南昌高新技术产业开发区工商行政管理局登记注册，同济城建取得注册号为360106210039919的《企业法人营业执照》，同济城建正式成立，注册资本为300万元，法定代表人为张云林，住所为江西省南昌市高新技术产业开发区高新五路966号日月明大厦六楼。同济城建的经营范围为市政工程、路桥工程、建筑工程等工程设计；城乡规划编制；市政工程、建筑工程等行业规划咨询；编制项目建议书；编制项目可行性研究报告、项目申请报告；资金申请报告，招投标咨询、工程项目管理；工程技术咨询、技术服务；建设工程总承包；以服务外包的形式从事工程设计咨询、软件开发服务；建设项目检测；管理技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

同济城建正逐步开展业务，截至报告期末，同济城建总资产401.13万元，净资产322.48万元，报告期实现销售收入48.54万元，实现净利润14.9万元。

## 3、江西同济景观设计院有限公司

2015年3月19日，同济有限召开2015年度第一次临时股东会，经全体股东一致同意，决议以货币资金200万元作为出资设立全资子公司——江西同济景观设计院有限公司（以下简称“同济景观”）。

2015年4月2日，经南昌高新技术产业开发区工商行政管理局登记注册，同济景观取得注册号为360106210039986的《企业法人营业执照》，同济景观正式成立，注册资本为200万元，法定代表人为廖立凯，住所为江西省南昌市高新技术产业开发区高新五路966号日月明大厦七楼。同济景观的经营范围为风景园林；建筑工程、景观工程、照明工程等工程设计；城市规划编制、招投标咨询；工程项目管理；工程技术咨询、技术服务；建设工程总承包；以服务外包的形式从事工程设计咨询；软件开发服务；建设项目检测；管理技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

受缺乏相应业务资质制约，报告期内同济景观未发生实质性业务。截至报告期末，同济景观总资产198.57万元，净资产198.57万元，报告期实现销售收入0万元，实现净利润-2.15万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2017年4月25日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司董事会授权总经理在单笔购买理财金额不超过500万元(含500万元)且任意时点未赎回理财金额不超过2400万元(含2400万元)的限额内审批，并由公司财务部门负责具体实施。

公司严格执行以上授权事宜，报告期内，母、子公司利用闲置资金多次购买银行保本型理财产品，共计3,750.00万，截至报告期末子公司尚有700万理财未赎回。

### （五）非标准审计意见说明

√不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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 日起实施。

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

财政部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司第一届董事会第二十二次会议决定按照财政部的要求时间开始执行前述三项会计准则。

本次会计政策变更不涉及以往年度的追溯调整，不影响本期财务报表损益，除对于 2017 年 1 月 1 日已存在的与日常活动相关的政府补助以及 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收入变更为计入其他收益外，会计政策变更未对公司本期财务报表产生重大影响。

### （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

### （八）企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 三、持续经营评价

报告期内公司的新签合同、营业收入、净利润均保持了快速增长，营业收入较上年增长 58.40%，毛利率 40.05%，较上年进一步提升，项目储备充足。公司的资产负债率 35.65%，流动比例速动比率等指标优良，资产负债结构良好。借助于挂牌新三板的契机，公司融资渠道进一步拓宽，报告期内完成股票定向发行 1,226.00 万股，募集资金 2,911.80 万元；银行评级和授信得到进一步提升。应收账款周转良好，流动资金充裕，不存在影响持续经营能力的重大风险，公司具备持续经营能力。

## 四、未来展望

√不适用

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、政策性风险

公司从事的工程设计与工程咨询业务和国家基础设施投资政策的联系较为密切。公司业务的发展主要依赖于国家基础设施投资规模，特别是国家在城市化进程方面的投资以及对市政、交通基础设施行业的投入。因此，国民经济发展的不同时期，国家基础设施投资政策的变化，将对公司的发展造成一定的影响。

应对措施：公司在巩固现有优势业务的同时，将积极开拓新的业务类型，主动涉及国家大力推广的地下综合管廊、海绵城市、绿色建筑领域，以进一步降低政策性风险对公司产生的不利影响。

## 2、市场竞争风险

工程设计、咨询服务业面临激烈的市场竞争。公司主要的竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。公司所处行业受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩等因素的影响，目前的行业竞争格局为：少数资质等级高、人员规模大、业绩记录良好、行业经验丰富的大型工程咨询公司占据领先地位。此外，近年来虽然招投标制度开始广泛推行，但行业保护和地方保护还未能完全消除，对公司业务拓展造成一定的不利影响。

应对措施：公司正拓展客户资源，扩大公司业务市场领域，形成分公司与总公司联动的营销及服务网络。继续在绿色、节能、环保领域、海绵城市规划建设领域、城市地下综合管廊领域等，加大研发投入和人才培养，同时提升现有设计服务的速度和质量，提高市场竞争力。

## 3、业务来源地域相对集中风险

报告期内，公司营业收入主要来源于江西地区，体现出营业收入地域来源相对集中的特点。虽然为了不断开拓市场，公司已其他地区及省份设立了分公司，但尚处于起步阶段，如若公司未能在江西之外的市场开拓中取得预期效果，将会对未来的成长性造成一定程度的不利影响。

应对措施：公司在保持江西地区竞争优势的基础上，已在浙江、安徽、湖北、广东、海南、福建等地设立了分公司或办事处，运营已步入正轨，报告期公司江西省外收入增长 59.15%。

## 4、质量控制和管理风险

工程设计是工程建设的灵魂，是工程建设控制投资、缩短工期、保证质量、提高效益、保护环境、节能降耗的先导和关键环节，是把先进的技术创新成果工程化、产业化的桥梁。如果因为设计质量问题导致建筑工程质量事故或隐患，导致工程成本增加或后期质量保证金无法如期收回，就会影响本公司的效益和声誉，给公司业务拓展和品牌影响力带来不利的影响。

应对措施：公司建立了科学的项目管理制度，制订了严格的工程设计质量控制流程避免因设计质量问题对公司造成重大不利影响。

## 5、专业人才流失风险

公司所从事的工程设计、咨询业务属智力密集型行业，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。若核心技术人员和优秀管理人才大规模流失，将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和员工共同成长。

## 6、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单。股份公司成立后，公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间短，上述各项管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的稳步发展，经营规模逐步扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司目前建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系，且严格按照各项规章制度的规定执行。随着公司不断发展壮大，公司将进一步对加强内部控制体系的调整与优化。

#### 7、融资渠道单一风险

公司前期发展主要依靠股东的持续投入，公司没有大额的外部资金投入，因此在资金实力方面不具有优势。以前年度，公司依靠自有资金逐步发展形成了现有规模，但后期公司要加快发展速度、进一步拓展新的细分市场和业务区域、吸引各种优秀人才，则需要具有更大的资金实力。因此建立通畅的资金渠道对公司后期的发展具有重要影响。

应对措施：公司积极拓展多种资金渠道，借助挂牌全国中小企业股份转让系统的契机，建立资本市场的融资平台和宣传平台，建立企业与资本市场、投资者沟通的渠道。报告期内，通过定向增发股票的形式，已成功募集资金 2,911.8 万。

#### 8、政府补助资金导致的净利润变动风险

公司为工程设计及咨询企业,所处行业为国家鼓励发展行业。公司 2017 年收到政府补助 4,284,583.00 元,2016 年收到政府补助 1,200,000.00 元,扣除所得税影响后的政府补助金额分别占 2017 年度、2016 年度净利润比重为 11.66%、8.39%。若公司未来不能获得政府补助,可能会对公司利润金额造成一定影响。

应对措施：公司通过扩大市场布局、加大品牌宣传、积极参与投标等方式，开拓业务获取客户。在内部管理上要继续规范运作，推行流程管理和绩效考核，通过机制创新，实现分工明确、责任到人，赋予员工使命感和责任感，最大限度地调动全员的积极性，通过主营业务发展增强企业的竞争力，政府补助资金导致的净利润变动的风险正大幅度降低。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节 二、(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
廖宜勤、廖宜强	为公司贷款提供担保	12,300,000.00	是	2017年4月26日	2017-011、2017-016
总计	-	12,300,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年12月27日公司向招商银行股份有限公司南昌分行申请贷款1230万元，贷款期限五年，采用每月等额本息还款方式归还，并将公司位于南昌市佳海产业园的199-2#栋办公楼作为抵押。为满足银行风控要求，银行要求公司实际控制人提供担保，该担保为一次性无偿担保，有利于公司持续稳定经营，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。该事项已由2017年4月25日召开的第一届董事会第十三次会及2017年5月16日召开的2016年年度股东大会审议通过。由于公司已于2017年12月1日还清该贷款，本关联交易事项已履约完毕。

#### （二）股权激励情况

经公司2017年第四次临时股东大会审议通过《关于对张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星实施股权激励

励的议案》，通过以 2.3 元/股的价格向包括以上 4 人在内的共计 6 名自然人定向发行 1,266 万股普通股股票的形式，进行股权激励，募集资金 2,911.8 万元，报告期内本次股票发行已实施完成。

经公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过了《江西同济设计集团股份有限公司第一期股权激励计划的议案》，公司激励对象通过向廖宜勤及一致行动人廖宜强出资购买并持有持股平台合伙份额，间接持有激励股份的形式，对刘钟仁等 69 名员工进行股权激励，激励股份锁定期为 72 个月，自合伙份额转让完成工商变更登记之日起计算。

### （三）承诺事项的履行情况

1、公司全体股东、公司董事、监事、高级管理人员，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；

（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；

（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；

（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；

（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；

（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

（7）公司董事、监事、高级管理人员不存在对申请挂牌公司持续经营有其他不利影响的情形的承诺。

（8）对于防范控股股东、实际控制人关于资金占用、规范关联交易出具了相关的承诺

2、2015 年 5 月 20 日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。该承诺处于正常履行过程中，未出现违反上述承诺的情况。

3、公司股东的对外投资公司江西建投实业发展有限公司与公司经营范围有一定重合，为消除潜在同业竞争的可能，公司董事、监事、高级管理人员承诺将注销江西建投实业发展有限公司。其后，江西建投实业发展有限公司一直着手办理注销清算事宜，但由于已开发房地产项目需要进行后续管理和服

务，暂时不能注销。报告期内，为履行本承诺，江西建投实业发展有限公司已于 2017 年 4 月 11 日完成经营范围变更，变更后的经营范围为：投资与资产管理；物业管理；房屋租赁。变更后的经营范围与公司经营范围不相关，已消除潜在同业竞争的可能，未出现违反上述承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,500,000	28.33%	10,715,000	19,215,000	45.04%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	15.00%	-4,285,000	215,000	0.50%
	董事、监事、高管	4,500,000	15.00%	-4,285,000	215,000	0.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,500,000	71.67%	1,945,000	23,445,000	54.96%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	45.00%	8,145,000	21,645,000	50.74%
	董事、监事、高管	13,500,000	45.00%	9,945,000	23,445,000	54.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	12,660,000	42,660,000	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	廖宜勤	14,400,000	3,088,000	17,488,000	40.99%	17,316,000	172,000
2	廖宜强	3,600,000	772,000	4,372,000	10.25%	4,329,000	43,000
3	新余道勤投资管理中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	14.06%	-	6,000,000
4	新余正道盛邦科技投资中心(有限合伙)	6,000,000	-6,000,000	0	0.00%	-	-
5	共青城宽德立投资管理中心(有限合伙)	-	7,000,000	7,000,000	16.41%	-	7,000,000
6	共青城正道投资管理合伙企业	-	6,000,000	6,000,000	14.06%	-	6,000,000

	业（有限合伙）							
7	廖宜勇	-	900,000	900,000	2.11%	900,000	0	
8	张云林	-	600,000	600,000	1.41%	600,000	0	
9	侯昌星	-	200,000	200,000	0.47%	200,000	0	
10	王剑	-	100,000	100,000	0.24%	100,000	0	
	<b>合计</b>		<b>30,000,000</b>	<b>12,660,000</b>	<b>42,660,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,445,000</b>	<b>19,215,000</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东中，廖宜勤与廖宜强系兄弟关系；自然人股东廖宜勤、廖宜强合计持有法人股东新余道勤投资管理中心（有限合伙）100%的股份、合计持有共青城宽德立投资管理中心（有限合伙）67.14%的股份、合计持有共青城正道投资管理合伙企业（有限合伙）79.17%的股份，廖宜勤系新余道勤投资管理中心（有限合伙）、共青城宽德立投资管理中心（有限合伙）、共青城正道投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为自然人廖宜勤。廖宜勤现任公司董事长，持有公司股份 17,488,000 股，占公司总股本的 40.99%，为公司的控股股东。

廖宜勤，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，教授级高级工程师，同济大学桥梁工程专业本科，清华大学 MBA 硕士。1988 年 9 月至 2000 年 10 月任江西交通设计院工程师、总工办主任、副总工程师；2000 年 10 月至 2015 年 4 月任江西同济工程设计有限公司董事长；2015 年 5 月起任江西同济设计集团股份有限公司董事长，任期三年。

报告期内，控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为自然人廖宜勤、廖宜强。廖宜勤现任公司董事长，持有公司股份 17,488,000 股，占公司总股本的 40.99%，同时通过新余道勤、共青城宽德立、共青城正道间接持有公司 28.97% 的股份，合计持有公司 69.96% 的股份，是公司的实际控制人之一。廖宜强目前直接持有公司股份 4,372,000 股，持股比例为 10.25%，同时还新余道勤、共青城宽德立、共青城正道间接持有公司 7.24% 的股份，合计持有公司 17.49% 的股份，是公司的实际控制人之一。廖宜勤现任公司董事长，廖宜强现任公司总经理、法定代表人，二人系同胞兄弟关系，共同参与公司的经营管理。2015 年 3 月 20 日，廖宜勤、廖宜强签署《一致行动协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，因此认定廖宜勤、廖宜强二人为共同实际控制人。

公司实际控制人情况：

廖宜勤，详见上表控股股东情况；

廖宜强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，高级工程师，高级经济师，南昌大学经济管理专业本科，清华大学 MBA 硕士。1995 年 9 月至 2000 年 10 月任江西交通设计院工程师；2000



年 10 月至 2015 年 4 月任江西同济工程设计有限公司总经理；2015 年 5 月起任江西同济设计集团股份有限公司总经理，任期三年。

报告期内实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月17日	2017年11月10日	2.30	12,660,000	29,118,000.00	6	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司2017年第一次股票发行募集资金2,911.80万元，截至2017年12月31日，共计使用募集资金24,367,676.91元，其中用于偿还办公楼贷款10,282,362.64元，用于支付装修工程款及材料采购款4,181,125.56元，用于置换预先投入自筹资金9,904,188.71元(具体内容详见公司2017年12月12日发布于股转系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)上的《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的公告》，公告编号：2017-052)，募集资金专户余额4,772,164.88元，差额21,841.79元为银行存款利息及手续费。

截至报告出具日，公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，未发生变更，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

#### 债券违约情况：

√不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

**四、间接融资情况**

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行股份有限公司南昌分行	12,300,000.00	5.70%	2016年12月28日至2017年12月1日	否
合计	-	12,300,000.00	-	-	-

补充说明：该笔贷款于2016年12月28日取得，贷款期限五年。报告期内，根据公司实际资金安排，经放贷方招商银行股份有限公司南昌分行同意，公司已于2017年12月1日提前还清该笔贷款，**违约情况：**

√不适用

**五、利润分配情况****（一）报告期内的利润分配情况**

√不适用

**（二）利润分配预案**

√不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
廖宜勤	董事长、总工程师	男	51	硕士	2015年5月6日—2018年5月5日	是
廖宜强	董事、总经理	男	46	硕士	2015年5月6日—2018年5月5日	是
王剑	董事、副总经理	男	50	硕士	2015年5月6日—2018年5月5日	是
张云林	董事	男	38	本科	2015年5月6日—2018年5月5日	是
廖宜勇	副总经理	男	50	博士	2017年8月3日—2018年5月5日	是
廖立凯	董事	男	26	本科	2015年5月6日—2018年5月5日	是
熊翔	监事会主席	男	33	硕士	2015年5月6日—2018年5月5日	否
侯昌星	财务总监	男	38	硕士	2017年8月3日—2018年5月5日	是
杜巧明	监事	女	46	中专	2016年5月27日—2018年5月5日	是
张萍	董事会秘书、行政总监	女	46	本科	2015年5月6日—2018年5月5日	是
胡雪青	监事	女	34	专科	2015年5月6日—2018年5月5日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事廖宜勤与廖宜强、廖宜勇系兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系或关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
廖宜勤	董事长、总工程师	14,400,000	3,088,000	17,488,000	40.99%	0
廖宜强	董事、总经理	3,600,000	772,000	4,372,000	10.25%	0
张云林	董事	-	600,000	600,000	1.41%	0
王剑	董事、副总经理	-	100,000	100,000	0.23%	0
廖宜勇	董事、副总经理	-	900,000	900,000	2.11%	0
侯昌星	财务总监	-	200,000	200,000	0.47%	0
合计	-	18,000,000	5,660,000	23,660,000	55.46%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
廖宜勇	-	新任	副总经理	公司任命
侯昌星	-	新任	财务总监	公司任命

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

廖宜勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 出生，高级工程师，武汉大学生物化学专业本科，环境科学硕士，南京大学化学专业博士。1996 年至 2007 年，在复旦大学任教，副教授；2007 年 2 月至 2017 年 8 月，历任江西同济工程设计有限公司、江西同济设计集团股份有限公司副总工程师。

侯昌星，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，中国注册会计师（非执业会员），中南财经政法大学 MBA 硕士。2001 年 7 月至 2004 年 6 月，任深圳市环宇达电池科技有限公司成本会计；2004 年 7 月至 2005 年 6 月，任霖源环保节能科技（深圳）有限公司财务主管；2005 年 7 月至 2008 年 3 月，任宝龙自动机械（深圳）有限公司财务主管；2008 年 4 月至 2009 年 3 月，任深圳众环会计师事务所（普通合伙）项目经理；2009 年 4 月至 2016 年 11 月，历任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所项目经理、高级经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	4	6
设计人员	144	191
经营人员	12	14
行政管理人员	21	31
财务人员	5	5
员工总计	186	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	17
本科	134	142
专科	25	66
专科以下	13	21
员工总计	186	247

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司不断充实壮大设计人才队伍，增加设计人员 47 人，其余人员变动较少，属行业内正常流动。公司通过社会招聘、应届毕业生招聘等多渠道吸引符合公司发展的实用性人才。依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳社会保险。

公司人才培养以贴近职工需求、贴近岗位职责、贴近行业发展为特点，做实企业人才培训工作。为此，开展了多形式、多渠道、多维度的人才培养工程。公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，努力实现企业和员工共同成长。

根据“合适的事用合适的人，认真负责和管理有效的员工才是公司优秀人才”的用人理念，公司已制定了符合行业特点和自身特色的一系列薪酬管理制度，包括《薪酬管理制度》、《绩效考核制度》、《考勤管理制度》、《员工福利管理办法》等，不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

## （二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

### 核心员工：

√不适用

### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘钟仁	技术总监	0

### 核心人员变动情况：

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

廖宜勤，详见第六节、三、（一）实际控制人情况。

王剑，男，中国国籍，澳大利亚永久居留权，1968年出生，高级工程师，西安交通大学工业与民用建筑专业本科，Melbourne大学MBA硕士。1990年9月至2001年7月湖南省株化集团设计院工程师、土建室主任；2001年8月至2003年8月湖南省株洲市规划设计院建筑所高级工程师、所长；2003年9月至2008年1月Neurosys Architecture P/L(墨尔本)建筑师、设计经理；2008年2月至2012年2月SMECAustralia资深工程师、项目经理。2012年3月至2015年4月任江西同济工程设计有限公司副总经理；2015年5月起任江西同济设计集团股份有限公司副总经理、董事，任期三年。

刘钟仁，技术总监，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，高级工程师，长沙铁道学院土木工程本科，石家庄铁道大学桥隧工程硕士。1996年7月至2006年9月任中铁十七局远通集团技术主管，2009年3月至2010年3月上海同豪土木工程咨询有限公司工程师，2010年4月至2015年4月任江西同济工程设计有限公司技术总监；2015年5月至今任江西同济设计集团股份有限公司技术总监。

## 第九节行业信息

是否自愿披露

√否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。在内部管理制度建设方面，公司结合自身特点建立健全了内部控制制度，涵盖了行政管理、人力资源管理、财务管理、生产经营管理等整个公司运营的全过程。

报告期内，为进一步规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据国家相关法律法规，结合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的有关规定，根据公司募集资金管理的需要，公司对原有的《募集资金管理制度》进行了修订。

为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经2017年4月25日第一届董事会第十三次会议审议通过。

为了加强公司募集资金的管理，规范募集资金的使用，切实保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转公司”）的相关业务规则以及《公司章程》的规定，结合公司的实际情况，制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理办法》等要求，在召开股东大会前，均按照上述法律、制度的规定履行了通知义务，股东及股东授权人均予出席，对各项议案进行审议并参与表决。公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。通过参加股东大会，投资者能够充分行使股东权利，履行股东职责。现有的治理机制注重股东的权益，能够给公司所有的大小股东提供保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见



公司重要的人事变动、对外投资、对外担保、关联交易等重大事项均制定了相应的管理制度及履行程序。

报告期内，公司增加了廖宜勇、侯昌星两名高级管理人员，并履行了相应的会议程序，其他董事、监事、高级管理人员未发生变动，也未发生融资、关联交易及担保等事项。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了三次修改：

2017年1月3日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，根据公司经营发展需要及本次股票发行后注册资本的变化，公司拟对公司章程进行如下修订：修改前：“第五条公司注册资本为人民币 3,000.00 万元。”修改后：“第五条公司注册资本为人民币 5016 万元。”章程的修订最终以股票发行实际认购情况和工商变更要求为准。以上议案经 2017 年 1 月 20 日召开的《2017 年第二次临时股东大会》审议通过。内容详见 2017 年 1 月 24 日公告的《江西同济设计集团股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会公告》（公告编号：2017-006）。其后，因与该议案相关的股票发行被 2017 年 6 月 30 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议终止，因此此次章程变更未最终实施。

2017年8月15日，公司召开第一届董事会第十六次会议，并于2017年9月1日召开2017年第四次临时股东大会公告，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，议案内容：根据公司经营发展需要及本次股票发行后注册资本的变化修订公司章程，章程的修订最终以股票发行实际认购情况和工商变更要求为准。此次章程修订于2017年11月13日办理完相应的工商变更，公司注册资本由3,000.00万元变更为4,266.00万元。

2017年11月7日，公司召开第一届董事会第十八次会议，并于2017年11月23日召开2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，议案内容：公司因拟变更注册地址和经营范围，需相应修改《公司章程》相关条款，具体如下：

原《公司章程》第四条为：“公司住所：江西省南昌市高新开发区高新五路 966 号。邮政编码:330096。”

修改后《公司章程》第四条为：“公司住所：江西省南昌市高新开发区天祥大道 2799 号 199 栋。邮政编码:330096。”

原《公司章程》第十二条为：“市政公用、建筑、桥隧、公路、风景园林、室内装饰、照明、水利、环保、铁路等工程设计；城乡规划编制；工程勘察；工程咨询；工程项目管理；市政、建筑、风景园林、公路等工程总承包；地基基础工程、建筑装饰装修工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、旧桥加固、园林绿化工程施工；以服务外包的形式从事工程设计咨询、软件开发服务；互联网技术服务；实业投资、投资管理；自有房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务”

修改后《公司章程》第十二条为：“市政公用、建筑、桥隧、公路、风景园林、室内装饰、照明、水利、环保、铁路等工程设计；城乡规划编制；工程勘察；工程咨询；工程项目管理；市政、建筑、风景园林、公路等工程设计采购施工（EPC）总承包；地基基础工程、建筑装饰装修工程、建筑智能化、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、旧桥加固、园林绿化工程施工；以服务外包的形式从事工程设计咨询、软件开发服务；互联网软件、建筑信息模型（BIM）技术咨询服务；实业投资、投资管理；自有房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。”

公司最终经营范围以工商管理部门核准内容为准。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	第一届董事会第十二次会议审议通过:《关于公司股票发行方案的议案》、

《关于与廖宜勤、廖宜强签署〈认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；

第一届董事会第十三次会议审议通过：《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《2017 年度财务预算方案》、《关于关联方为公司融资提供担保的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于补充确认利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；

第一届董事会第十四次会议审议通过：《关于补充确认 2017 年利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请授权利用闲置资金购买理财产品的议案》；

第一届董事会第十五次会议审议通过：《关于终止 2017 年 1 月 5 日公布的〈江西同济设计集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；

第一届董事会第十六次会议审议通过：《关于任命廖宜勇为公司副总经理的议案》、《关于任命侯昌星为公司财务总监的议案》、《关于对张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星实施股权激励的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于与廖宜勤、廖宜强签署〈认购协议〉的议案》、《关于与王剑、张云林、廖宜勇、侯昌星签署〈认购协议〉及〈补充协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；

第一届董事会第十七次会议审议通过：《江西同济设计集团股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》；

第一届董事会第十八次会议审议通过：《关于变更注册地址的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；

第一届董事会第十九次会议审议通过：《关于江西同济设计集团股份有限公司第一期股权激励计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》、《关于提议召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；

第一届董事会第二十次会议审议通过：《关于以募集资金置换预先投入自

		筹资金的议案》。
监事会	2	第一届监事会第六次会议审议通过：《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度财务预算方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》；第一届监事会第七次会议审议通过：《江西同济设计集团股份有限公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	7	2017 年第一次临时股东大会审议通过：《关于向招商银行股份有限公司南昌分行申请贷款的议案》； 2017 年第二次临时股东大会审议通过：《关于公司股票发行方案的议案》、《关于与廖宜勤、廖宜强签署〈认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》； 2016 年年度股东大会审议通过：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算方案》、《2016 年度利润分配方案》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于确认关联方为公司融资提供担保的议案》； 2017 年第三次临时股东大会审议通过：《关于终止 2017 年 1 月 5 日公布的〈江西同济设计集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》； 2017 年第四次临时股东大会审议通过：《关于对张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星实施股权激励的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于与廖宜勤、廖宜强签署〈认购协议〉的议案》、《关于与王剑、张云林、廖宜勇、侯昌星签署〈认购协议〉及〈补充协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》； 2017 年第五次临时股东大会审议通过：《关于变更注册地址的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 2017 年第六次临时股东大会审议通过：《关于江西同济设计集团股份有限公司第一期股权激励计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

股份公司成立后，公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》，在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面也建立了相应的内部控制制度，建立健全了法人治理结构，并严格执行。相比有限公司阶段，公司治理方面得到了充分的完善。报告期内，公司未有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未引入职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易决策制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的《公司章程》、《投资者关系管理办法》及《信息披露管理办法》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、公司的业务独立

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、生产部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、公司的资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关软件著作权、专利权，设备购置发票和凭证齐全。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### 3、公司的人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员对此均出具了声明。

公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司还与保密岗位的员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 4、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

截至本说明书出具之日，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### 5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据企业会计准则并结合公司的实际情况，制定和完善了公司的内部管理控制制度，保证公司的内部控制制度符合现代企业管理规范、规范治理的要求。董事会结合公司的实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻执行相关国家法律法规，不断规范和完善公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在遵守国家相关法律法规的前提下，有序开展相关工作，并根据实际情况，不断完善公司的财务管理制度。

#### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司从风险识别、风险估计和风险监控等几个方面建立风险控制制度，按照制度规定采取事前防范、事中控制、事后弥补等措施控制各类风险。在企业日常经营过程中，该风险控制制度是有效的。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未出现年报信息披露重大差错。

## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字(2018)48280011
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2018年4月24日
注册会计师姓名	聂勇、郭春林
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

江西同济设计集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西同济设计集团股份有限公司（以下简称“同济设计公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了同济设计公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的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，我们独立于同济设计公司，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、其他信息

同济设计公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年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。

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，我们的责任是阅读其他信息，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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

同济设计公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估同济设计公司的持续经营能力，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同济设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同济设计公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能对导致对同济设计公司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同济设计公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就同济设计公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：聂勇

中国·北京中国注册会计师：郭春林

2018年4月24日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	27,032,341.76	9,344,262.20
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	六、2	800,000.00	0.00
应收账款	六、3	49,331,825.86	19,187,888.98
预付款项	六、4	1,825,852.19	65,443.28
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、5	6,521,846.82	4,529,610.09
买入返售金融资产			
存货			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	7,626,000.47	4,731,463.73
<b>流动资产合计</b>		<b>93,137,867.10</b>	<b>37,858,668.28</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			
固定资产	六、7	4,512,688.39	4,399,580.55
在建工程	六、8	68,729,483.93	43,531,267.31
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、9	850,438.33	996,741.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	32,255.68	80,638.96
递延所得税资产	六、11	726,406.08	146,714.16
其他非流动资产	六、12	1,145,867.26	752,477.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,997,139.67</b>	<b>49,907,419.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>169,135,006.77</b>	<b>87,766,088.19</b>
<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、13	36,650,917.65	11,760,597.41



预收款项	六、14	6,683,861.29	1,410,116.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	6,258,548.38	11,008,116.97
应交税费	六、16	6,046,241.36	1,426,988.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	1,671,990.14	1,235,345.64
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>57,311,558.82</b>	<b>26,841,164.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18		12,300,000.00
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	六、19	2,984,583.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,984,583.00</b>	<b>12,300,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,296,141.82</b>	<b>39,141,164.31</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	六、20	42,660,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	19,982,474.06	3,667,177.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	4,585,303.51	1,489,650.25
一般风险准备			
未分配利润	六、23	41,611,087.38	13,468,095.79
归属于母公司所有者权益合计		108,838,864.95	48,624,923.88

少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		108,838,864.95	48,624,923.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		169,135,006.77	87,766,088.19

法定代表人：廖宜强主管会计工作负责人：侯昌星会计机构负责人：况建魁

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,023,970.69	6,224,762.14
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		800,000.00	0.00
应收账款	十四、1	49,931,825.86	19,187,888.98
预付款项		1,825,852.19	65,443.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	6,521,846.82	4,727,210.09
存货			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		626,000.47	531,463.73
<b>流动资产合计</b>		<b>85,729,496.03</b>	<b>30,736,768.22</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	十四、3	7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,512,688.39	4,399,580.55
在建工程		68,729,483.93	43,531,267.31
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		850,438.33	996,741.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,255.68	80,638.96
递延所得税资产		726,406.08	146,714.16
其他非流动资产		1,145,867.26	752,477.65

<b>非流动资产合计</b>		82,997,139.67	56,907,419.91
<b>资产总计</b>		168,726,635.70	87,644,188.13
<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		36,650,917.65	11,760,597.41
预收款项		6,683,861.29	1,410,116.24
应付职工薪酬		6,258,548.38	10,994,293.03
应交税费		6,012,507.12	1,420,832.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,671,990.14	1,225,949.64
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		57,277,824.58	26,811,788.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			12,300,000.00
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		2,984,583.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,984,583.00	12,300,000.00
<b>负债合计</b>		60,262,407.58	39,111,788.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,660,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,982,474.06	3,667,177.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,585,303.51	1,489,650.25

一般风险准备			
未分配利润		41,236,450.55	13,375,571.26
<b>所有者权益合计</b>		108,464,228.12	48,532,399.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		168,726,635.70	87,644,188.13

### （三）合并利润表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		133,186,565.02	84,081,777.18
其中：营业收入	六、24	133,186,565.02	84,081,777.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		99,059,863.27	71,425,748.56
其中：营业成本	六、24	79,850,977.94	56,130,622.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	788,460.94	332,593.19
销售费用	六、26	3,328,153.83	2,931,956.90
管理费用	六、27	14,258,738.36	11,740,643.31
财务费用	六、28	-46,497.65	-190,103.26
资产减值损失	六、29	880,029.85	480,035.57
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、30	291,393.30	190,399.93
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）			
处置资产收益（损失以“-”号填列）	六、31	-13,936.85	
其他收益	六、32	1,200,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,604,158.20	12,846,428.55
加：营业外收入	六、33	111,849.38	1,213,371.20
减：营业外支出	六、34	1,180.00	48,138.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,714,827.58	14,011,661.56

减：所得税费用	六、35	4,476,182.73	1,859,954.75
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		31,238,644.85	12,151,706.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		31,238,644.85	12,151,706.81
2.终止经营净利润			
(二)、按所有权归属分类			
1.少数股东权益			
2.归属于母公司所有者的利润		31,238,644.85	12,151,706.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</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			
(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>		31,238,644.85	12,151,706.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,238,644.85	12,151,706.81
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.94	0.41
(二)稀释每股收益		0.94	0.41

法定代表人：廖宜强主管会计工作负责人：侯昌星会计机构负责人：况建魁

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	132,781,728.98	83,790,515.04
减：营业成本	十四、4	79,817,015.68	55,923,136.91
税金及附加		783,917.25	332,593.19
销售费用		3,328,153.83	2,929,200.90
管理费用		14,059,631.49	11,514,063.31
财务费用		-37,028.79	-185,261.24
资产减值损失		880,029.85	480,035.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	152,238.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
处置资产收益（损失以“-”号填列）		-13,936.85	
其他收益		1,200,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,288,311.66	12,796,746.40
加：营业外收入		111,849.38	1,213,371.20
减：营业外支出		1,180.00	48,138.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,398,981.04	13,961,979.41
减：所得税费用		4,442,448.49	1,855,991.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,956,532.55	12,105,988.06
（一）持续经营净利润		30,956,532.55	12,105,988.06
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动			

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		30,956,532.55	12,105,988.06
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.93	0.40
(二) 稀释每股收益		0.93	0.40

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,003,513.77	74,616,672.53
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、36	1,835,733.45	2,918,594.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,839,247.22	77,535,266.71
购买商品、接受劳务支付的现金		44,705,889.72	39,008,855.59
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		29,691,674.51	18,655,193.18
支付的各项税费		6,515,067.94	4,109,941.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	6,870,631.99	5,980,982.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,783,264.16	67,754,972.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,055,983.06	9,780,294.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		291,393.30	190,399.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,150.00	900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、36	200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		501,543.30	191,299.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,932,159.09	24,924,415.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	3,000,000.00	4,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,932,159.09	29,124,415.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,430,615.79	-28,933,115.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,975,296.22	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	2,984,583.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,959,879.22	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,166.93	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,897,166.93	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,062,712.29	12,300,000.00
<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>		17,688,079.56	-6,852,821.17
加：期初现金及现金等价物余额		9,344,262.20	16,197,083.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,032,341.76	9,344,262.20

法定代表人：廖宜强主管会计工作负责人：侯昌星会计机构负责人：况建魁

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,003,513.77	74,316,672.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,967,198.35	2,908,945.60



<b>经营活动现金流入小计</b>		115,970,712.12	77,225,618.13
购买商品、接受劳务支付的现金		44,705,889.72	38,815,193.59
支付给职工以及为职工支付的现金		29,677,850.57	18,627,193.18
支付的各项税费		6,475,242.44	4,095,759.05
支付其他与经营活动有关的现金		6,605,462.88	5,976,175.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,464,445.61	67,514,321.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,506,266.51	9,711,296.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		152,238.84	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,150.00	900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		162,388.84	900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,932,159.09	24,924,415.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,932,159.09	24,924,415.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,769,770.25	-24,923,515.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,975,296.22	
取得借款收到的现金			12,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,984,583.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,959,879.22	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,166.93	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,897,166.93	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,062,712.29	12,300,000.00
<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>		19,799,208.55	-2,912,219.03
加：期初现金及现金等价物余额		6,224,762.14	9,136,981.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,023,970.69	6,224,762.14

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				1,489,650.25		13,468,095.79		48,624,923.88
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	30,000,000.00				3,667,177.84				1,489,650.25		13,468,095.79		48,624,923.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,660,000.00				16,315,296.22				3,095,653.26		28,142,991.59		60,213,941.07
(一)综合收益总额											31,238,644.85		31,238,644.85
(二)所有者投入和减少资本	12,660,000.00				16,315,296.22								28,975,296.22
1. 股东投入的普通股	12,660,000.00				16,315,296.22								28,975,296.22
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									3,095,653.26		-3,095,653.26		
1. 提取盈余公积									3,095,653.26		-3,095,653.26		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	42,660,000.00				19,982,474.06			4,585,303.51		41,611,087.38			108,838,864.95

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				283,732.01		2,522,307.22		36,473,217.07
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	30,000,000.00				3,667,177.84				283,732.01		2,522,307.22		36,473,217.07

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,205,918.24		10,945,788.57		12,151,706.81
(一)综合收益总额										12,151,706.81		12,151,706.81
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,205,918.24		-1,205,918.24		
1. 提取盈余公积								1,205,918.24		-1,205,918.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他													
四、本期末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				1,489,650.25		13,468,095.79		48,624,923.88

法定代表人：廖宜强主管会计工作负责人：侯昌星会计机构负责人：况建魁

### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				1,489,650.25		13,375,571.26	48,532,399.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,667,177.84				1,489,650.25		13,375,571.26	48,532,399.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,660,000.00				16,315,296.22				3,095,653.26		27,860,879.29	59,931,828.77
(一)综合收益总额											30,956,532.55	30,956,532.55
(二)所有者投入和减少 资本	12,660,000.00				16,315,296.22							28,975,296.22
1. 股东投入的普通股	12,660,000.00				16,315,296.22							28,975,296.22
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									3,095,653.26		-3,095,653.26	
1. 提取盈余公积									3,095,653.26		-3,095,653.26	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	42,660,000.00				19,982,474.06				4,585,303.51		41,236,450.55	108,464,228.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				279,051.44		2,480,182.01	36,426,411.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,667,177.84				279,051.44		2,480,182.01	36,426,411.29
三、本期增减变动金额									1,210,598.81		10,895,389.25	12,105,988.06

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											12,105,988.06	12,105,988.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,210,598.81		-1,210,598.81	
1. 提取盈余公积									1,210,598.81		-1,210,598.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

---

四、本年期末余额	30,000,000.00			3,667,177.84				1,489,650.25		13,375,571.26	48,532,399.35
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------



# 江西同济设计集团股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江西同济设计集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2000 年 10 月 12 日在南昌市注册成立，现总部位于江西省南昌市高新开发区天祥大道 2799 号 199 栋。

#### (二) 公司的业务性质、主要经营活动

市政公用、建筑、桥隧、公路、风景园林、室内装饰、照明、水利、环保、铁路等工程设计；城乡规划编制；工程勘察；工程咨询；工程项目管理；市政、建筑、风景园林、公路等工程设计施工总承包；地基基础工程、建筑装饰装修工程、建筑智能化工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、旧桥加固、园林绿化工程施工；以服务外包的形式从事工程设计咨询、软件开发服务；互联网信息服务；建筑信息模型技术咨询服务；实业投资、投资管理；自有房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

主要产品：市政工程、建筑工程设计等。

#### (三) 财务报表的批准报出者和批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

#### (四) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四 1—24 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注四、26 重大会计判断和估计”。

##### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润

表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份

额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或与即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债

类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他



综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违

约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	临时周转款项，若无客观证据表明其发生减值，作为无信用风险组合的应收款项。
账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无信用风险组合	不予计提坏账准备。
账龄组合	根据应收款项账龄按不同比例计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

5年以上	100	100
------	-----	-----

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。对单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括周转材料（低值易耗品）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	4-8	5	23.75-11.88

办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00
---------	-----	---	-------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。



如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、 收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。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销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

本公司提供劳务收入确认原则：本公司从事的工程设计业务属于专业技术服务业的范畴，该行业收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，按完工百分比法确认收入，确认的具体标准为：公司为客户提供工程设计服务，按工程项目节点提交设计成果，为客户提供设计概念方案、初步设计方案、施工图设计和后续服务，在设计成果质量得到客户确认后，公司按照甲乙双方共同确认的工作量结算金额，确认收入并结转成本；提供设计劳务的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司第一届董事会第二十二次会议决定按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

本次会计政策变更不涉及以往年度的追溯调整，不影响本期财务报表损益，除对于2017年1月1日已存在的与日常活动相关的政府补助以及2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收入变更为计入其他收益外，会计政策变更未对公司本期财务报表产生重大影响。

（2）财政部于2017年度发布了《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），本公司第一届董事会第二十二次会议决定按该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影

响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**(5) 开发支出**

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

**(6) 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**(7) 所得税**

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**五、 税项****1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表

## 各公司所得税税率情况：

纳税主体名称	本公司	江西同济城建 设计院有限公司	江西同济勘察 设计院有限公司	江西同济景观设计有限 公司
实际税率	15%	10%	10%	10%

**2、税收优惠及批文**

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2016年11月取得了编号为GR201636000640的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司按15%所得税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司同济城建设计公司、同济勘察设计公司、同济景观设计有限公司本期享受小型微利企业税收优惠，企业所得税税率按20%减半征收。

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45,823.37	59,138.31
银行存款	26,986,518.39	9,285,123.89
其他货币资金	-	-
合计	27,032,341.76	9,344,262.20
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	800,000.00	-

(2) 本年末公司无已质押的应收票据。

(3) 本年末无已背书或贴现且在年末尚未到期的应收票据。

(4) 本公司年末无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,638,423.87	100.00	1,306,598.01	2.58	49,331,825.86
其中：账龄组合	50,638,423.87	100.00	1,306,598.01	2.58	49,331,825.86
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	50,638,423.87	100.00	1,306,598.01	2.58	49,331,825.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,673,992.42	100.00	486,103.44	2.47	19,187,888.98
其中：账龄组合	19,673,992.42	100.00	486,103.44	2.47	19,187,888.98
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	19,673,992.42	100.00	486,103.44	2.47	19,187,888.98

①本年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	44,159,465.78	883,189.32	2.00
1至2年	5,982,695.89	299,134.79	5.00
2至3年	372,143.00	37,214.30	10.00
3至4年	74,119.20	37,059.60	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	50,638,423.87	1,306,598.01	2.58

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 837,640.54 元；本年转回坏账准备 17,145.97 元。

(3) 公司本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 本年应收账款余额前五名的情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
景德镇市城市建设开发投资有限责任公司	13,464,247.25	26.59	269,284.95
岳阳市公路建设投资有限公司	6,614,000.00	13.06	132,280.00
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,994,400.00	7.89	79,888.00
中铁十六局集团路桥有限公司	1,500,000.00	2.96	75,000.00
赣州市锦城建设开发有限公司	1,059,300.00	2.09	21,186.00
合计	26,631,947.25	52.59	577,638.95

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,825,852.19	100.00	65,443.28	100.00

## (2) 本年预付款项余额前五名的情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
南昌至尚工程设计咨询有限责任公司	688,942.08	37.73
南昌振轩工程设计有限公司	283,368.94	15.52
北京大成（南昌）律师事务所	283,018.87	15.50
景德镇市环球地基工程有限公司	169,291.43	9.27
杭州联正工程设计咨询有限公司	121,650.49	6.66
合计	1,546,271.81	84.68

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82
其中：账龄组合	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,021,601.04	100.00	491,990.95	9.80	4,529,610.09

其中：账龄组合	5,021,601.04	100.00	491,990.95	9.80	4,529,610.09
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,021,601.04	100.00	491,990.95	9.80	4,529,610.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,571,105.49	45,711.05	1.00
1至2年	1,048,711.56	52,435.58	5.00
2至3年	942,246.00	94,224.60	10.00
3至4年	304,310.00	152,155.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	207,000.00	207,000.00	100.00
合计	7,073,373.05	551,526.23	7.80

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年计提坏账准备金额 59,535.28 元。

(3) 公司本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
业务备用金保证金	7,073,373.05	5,021,601.04

(5) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否为关联方
景德镇市城市建设开发投资有限责任公司	履约保证金	840,000.00	2-3年	11.88	84,000.00	否
全南县城市建设投资有限责任公司	履约保证金	405,600.00	1年以内	5.73	4,056.00	否
全南县教育局	履约保证金	280,000.00	1年以内	3.96	2,800.00	否
赣州新能源汽车科技城建设开发有限公司	履约保证金	265,000.00	1年以内	3.75	2,650.00	否
安远县公共资源交易中心	履约保证金	281,000.00	1-4年	3.97	127,900.00	否
合计		2,071,600.00		29.29	221,406.00	

**6、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金及预缴税金	626,000.47	531,463.73
理财产品	7,000,000.00	4,200,000.00
合计	7,626,000.47	4,731,463.73

**7、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	3,115,651.63	6,606,666.05	1,708,874.29	11,431,191.97
2、增加金额	-	637,364.10	479,070.54	1,116,434.64
(1) 购置	-	637,364.10	479,070.54	1,116,434.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、减少金额	-	392,940.00	47,684.00	440,624.00
(1) 处置或报废	-	392,940.00	47,684.00	440,624.00
(2) 其他减少	-	-	-	-
4、年末余额	3,115,651.63	6,851,090.15	2,140,260.83	12,107,002.61
二、累计折旧				
1、年初余额	442,861.77	5,171,743.34	1,417,006.31	7,031,611.42
2、增加金额	147,993.48	670,899.14	162,403.06	981,295.68
(1) 计提	147,993.48	670,899.14	162,403.06	981,295.68
3、减少金额	-	373,293.08	45,299.80	418,592.88
(1) 处置或报废	-	373,293.08	45,299.80	418,592.88
(2) 其他减少	-	-	-	-
4、年末余额	590,855.25	5,469,349.40	1,534,109.57	7,594,314.22
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末余额账面价值	2,524,796.38	1,381,740.75	606,151.26	4,512,688.39
2、年初余额账面价值	2,672,789.86	1,434,922.71	291,867.98	4,399,580.55

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产：无。

**8、在建工程**

## (1) 在建工程基本情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南昌办公楼工程	68,729,483.93	-	68,729,483.93	43,531,267.31	-	43,531,267.31
合计	68,729,483.93	-	68,729,483.93	43,531,267.31	-	43,531,267.31

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他 减少数	年末余额
南昌办公楼工程	70,002,400.00	43,531,267.31	25,198,216.62	-	-	68,729,483.93
合计	70,002,400.00	43,531,267.31	25,198,216.62	-	-	68,729,483.93

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南昌办公楼工程	98.18	98.18%	597,166.93	597,166.93	5.70	募股资金及金融机构贷款等

注：利息资本化金额为向招商银行南昌分行申请的购房按揭贷款所产生的利息，期末已还清。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	专利及非专利技术	合计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	286,455.94	1,058,315.49	1,344,771.43
2、增加金额	16,666.67	-	16,666.67
(1) 购置	16,666.67	-	16,666.67
3、减少金额	-	-	-
(1) 其他	-	-	-
4、年末余额	303,122.61	1,058,315.49	1,361,438.10
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	211,042.37	136,987.78	348,030.15
2、增加金额	28,497.30	134,472.32	162,969.62
(1) 计提	28,497.30	134,472.32	162,969.62
3、减少金额	-	-	-
4、年末余额	239,539.67	271,460.10	510,999.77
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末余额账面价值	63,582.94	786,855.39	850,438.33
2、年初余额账面价值	75,413.57	921,327.71	996,741.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

#### 10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	80,638.96	-	48,383.28	-	32,255.68	-
合计	80,638.96	-	48,383.28	-	32,255.68	-

#### 11、 递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	1,858,124.24	278,718.63	978,094.39	146,714.16
抵销内部销售未实现的损益	-	-	-	-
递延收益	2,984,583.00	447,687.45	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	4,842,707.24	726,406.08	978,094.39	146,714.16

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	21,495.90	-

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022年	21,495.90	-	-

#### 12、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	1,145,867.26	752,477.65

#### 13、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	36,250,564.20	11,429,913.41
1-2年	126,033.45	246,456.00
2-3年	212,320.00	84,228.00
3年以上	62,000.00	-
合计	36,650,917.65	11,760,597.41

(2) 本年末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 14、 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	6,099,351.86	1,410,116.24
1-2年	584,509.43	-
2年以上	-	-
合计	6,683,861.29	1,410,116.24

(2) 本年末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
一、短期薪酬	11,008,116.97	25,925,490.26	30,675,058.85	6,258,548.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,127,762.94	1,127,762.94	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	11,008,116.97	27,053,253.20	31,802,821.79	6,258,548.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,008,116.97	23,760,236.40	28,509,804.99	6,258,548.38
2、职工福利费	-	1,567,668.90	1,567,668.90	-
3、社会保险费	-	456,206.46	456,206.46	-
其中：医疗保险费	-	413,790.48	413,790.48	-
工伤保险费	-	12,755.78	12,755.78	-
生育保险费	-	29,660.20	29,660.20	-
4、住房公积金	-	141,288.50	141,288.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	90.00	90.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	11,008,116.97	25,925,490.26	30,675,058.85	6,258,548.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,099,238.28	1,099,238.28	-
2、失业保险费	-	28,524.66	28,524.66	-
合计	-	1,127,762.94	1,127,762.94	-

## 16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,634,172.28	89,704.06

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	110,060.64	17,005.17
教育费附加	78,435.00	12,429.95
企业所得税	3,320,556.30	1,264,551.84
个人所得税	796,715.41	43,273.43
其他税费	106,301.73	23.60
合计	6,046,241.36	1,426,988.05

**17、 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付费用	-	-
应付押金保证金	1,448,490.14	985,345.64
应付往来款	223,500.00	250,000.00
其他	-	-
合计	1,671,990.14	1,235,345.64

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**18、 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	12,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	-
合计	-	12,300,000.00

**19、 递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	-	2,984,583.00	-	2,984,583.00	购房补助

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
购房补助	-	2,984,583.00	-	-	-	-	2,984,583.00	与资产相关

注：

购房补助系本公司于 2017 年 1 月 23 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会拨付的本公司江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199#房屋购房补助资金 2,500,000.00 元和 2017 年 8 月 14 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会本公司江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199#房屋购房契税补助资金 484,583.00 元，此补助款项均根据相应固定资产折旧年限结



转入损益。

## 20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	12,660,000.00	-	-	-	12,660,000.00	42,660,000.00

## 21、 资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
股本溢价	3,667,177.84	16,315,296.22	-	19,982,474.06

注：

资本公积增加系公司本期公开发行股票产生股本溢价所致。

## 22、 盈余公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,489,650.25	3,095,653.26	-	4,585,303.51

注：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## 23、 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	13,468,095.79	2,522,307.22	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后期初未分配利润	13,468,095.79	2,522,307.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,238,644.85	12,151,706.81	
减：提取法定盈余公积	3,095,653.26	1,205,918.24	10%
应付普通股股利	-	-	
其他	-	-	
期末未分配利润	41,611,087.38	13,468,095.79	

## 24、 营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,186,565.02	79,850,977.94	84,081,777.18	56,130,622.85
其他业务	-	-	-	-
合计	133,186,565.02	79,850,977.94	84,081,777.18	56,130,622.85

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政设计	85,616,977.33	54,603,173.91	49,435,525.03	33,256,584.37
建筑设计	33,728,358.08	15,443,437.53	18,364,979.28	10,868,120.62
规划研究及其他	13,841,229.61	9,804,366.50	16,281,272.87	12,005,917.86
合计	133,186,565.02	79,850,977.94	84,081,777.18	56,130,622.85

## (3) 主营业务（分区域）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西省内收入	100,988,816.31	55,232,532.21	63,851,230.89	39,698,769.33
江西省外收入	32,197,748.71	24,618,445.73	20,230,546.29	16,431,853.52
合计	133,186,565.02	79,850,977.94	84,081,777.18	56,130,622.85

**25、 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	304,747.32	194,177.27
教育费附加	217,676.61	138,415.92
房产税	67,902.46	-
土地使用税	2,250.34	-
印花税	193,664.21	-
其他税费	2,220.00	-
合计	788,460.94	332,593.19

**26、 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	1,919,477.10	1,812,735.99
折旧与摊销	290,635.88	-

项目	本年发生额	上年发生额
办公通讯费	33,973.23	63,006.72
交通差旅费	288,699.13	375,405.88
业务招待费	437,094.32	373,275.98
广告宣传费	-	-
投标费用	333,832.48	200,704.86
其他费	24,441.69	106,827.47
合计	3,328,153.83	2,931,956.90

**27、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	4,438,200.71	5,612,747.77
折旧与摊销	388,743.72	201,740.89
办公通讯费	830,633.09	588,993.37
交通差旅费	1,311,938.91	734,281.59
业务招待费	94,751.54	131,912.00
中介服务费	560,785.31	365,493.25
测试研发费	5,880,604.44	3,565,512.22
租赁费	486,565.12	402,893.14
其他费	266,515.52	137,069.08
合计	14,258,738.36	11,740,643.31

**28、 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	64,277.88	205,064.94
汇兑损益	-	-
贴现利息支出	-	-
其他	17,780.23	14,961.68
合计	-46,497.65	-190,103.26

**29、 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	880,029.85	480,035.57

**30、 投资收益**

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	291,393.30	190,399.93
其他	-	-
合计	291,393.30	190,399.93

**31、 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产损失 (-)	-13,936.85	-	-13,936.85

**32、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
南昌高新技术产业开发区管理委员会租房补助	1,200,000.00	-	1,200,000.00

**33、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助或奖励	100,000.00	1,200,000.00	100,000.00
其他	11,849.38	13,371.20	11,849.38
合计	111,849.38	1,213,371.20	111,849.38

**34、 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	48,138.19	-
罚款及滞纳金	1,180.00	-	1,180.00
合计	1,180.00	48,138.19	1,180.00

**35、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,055,874.66	1,882,154.20
递延所得税调整	-579,691.93	-22,199.45
合计	4,476,182.73	1,859,954.75

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	35,714,827.58	14,011,661.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,357,224.14	2,101,749.24
子公司适用不同税率的影响	-15,792.33	-3,022.66

项目	本年发生额	上年发生额
调整以前期间所得税的影响	-45,861.05	-55,549.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,087.75	30,256.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-185,373.78	-
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	2,149.59	4,129.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	49,805.89
额外可扣除费用的影响	-668,251.59	-267,413.42
所得税费用	4,476,182.73	1,859,954.75

### 36、 现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
活期存款利息收入	64,277.88	205,064.94
与收益相关的政府补助及奖励	1,300,000.00	1,200,000.00
往来及其他收入	471,455.57	1,513,529.24
合计	1,835,733.45	2,918,594.18

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公通讯费	864,606.32	652,000.09
交通差旅费	1,600,638.04	1,109,687.47
业务招待费	531,845.86	505,187.98
投标费用	333,832.48	200,704.86
广告宣传费	-	-
中介服务费	560,785.31	318,053.95
测试研发费	55,731.90	42,893.14
银行手续费	17,780.23	14,961.68
租赁费	486,565.12	402,893.14
往来款及其他	2,418,846.73	2,734,600.21
合计	6,870,631.99	5,980,982.52

#### (3) 收到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
理财	200,000.00	-

#### (4) 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财、定存投资	3,000,000.00	4,200,000.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关政府补助	2,984,583.00	-

**37、 现金流量表补充资料**

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	31,238,644.85	12,151,706.81
加：资产减值准备	880,029.85	480,035.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	981,295.68	1,242,503.17
无形资产摊销	162,969.62	149,617.18
长期待摊费用摊销	48,383.28	201,740.89
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）	13,936.85	48,138.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-291,393.30	-190,399.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-579,691.93	-22,199.45
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）	-37,931,342.66	-14,310,986.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,533,150.82	10,030,138.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	29,055,983.06	9,780,294.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	27,032,341.76	9,344,262.20
减：现金的期初余额	9,344,262.20	16,197,083.37
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,688,079.56	-6,852,821.17

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	27,032,341.76	9,344,262.20
其中：库存现金	45,823.37	59,401.21
可随时用于支付的银行存款	26,986,518.39	9,284,860.99
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	27,032,341.76	9,344,262.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、 合并范围的变更

公司本年度未发生合并范围变更事项。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西同济景观设计院有限公司	江西南昌	江西南昌	专业技术服务业	100.00	-	新设
江西同济城建设计院有限公司	江西南昌	江西南昌	专业技术服务业	100.00	-	新设
江西同济勘察设计院有限公司	江西南昌	江西南昌	专业技术服务业	100.00	-	新设

## 2、 在合营企业或联营企业中的权益

公司本期无合营企业和联营企业。

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

## (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

于2017年12月31日，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，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、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。

### 2、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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

除股权融资外，本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款	44,159,465.78	5,982,695.89	372,143.00	124,119.20
其他应收款	4,571,105.49	1,048,711.56	942,246.00	511,310.00
短期借款	-	-	-	-
应付账款	36,250,564.20	126,033.45	212,320.00	62,000.00
预收账款	6,099,351.86	584,509.43	-	-
其他应付款	829,812.31	307,354.19	334,823.64	200,000.00

### (二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产：无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：无。

### 十、 关联方及关联交易

#### 1、 本公司的母公司情况

本公司的大股东为自然人廖宜勤。

#### 2、 本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### 4、 本公司的其他关联方情况



其他关联方名称	与本公司关系
江西建投实业发展有限公司	关键管理人员控制的其他企业
江西同济投资有限公司	关键管理人员控制的其他企业
南昌好家酒店管理有限公司	关键管理人员控制的其他企业
江西德胜投资咨询有限公司	关键管理人员控制的其他企业
江西泰豪中盛音乐文化有限公司	关键管理人员控制的其他企业
江西溪远生物科技有限公司	关键管理人员控制的其他企业
江西联邦华盈投资有限公司	关键管理人员控制的其他企业
廖宜强	总经理
廖宜勇	副总经理
侯昌星	财务总监
张萍	董事会秘书
廖立凯	董事
张云林	董事
王剑	董事、副总经理
胡雪青	监事
熊翔	监事
杜巧明	监事

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况（本公司作为被担保方）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖宜勤、廖宜强	12,300,000.00	2016-12-27	2017-12-01	是

注：

由于公司已将主合同项下的银行借款于 2017 年 12 月归还完毕，因此担保人的担保义务自动解除。

### (2) 关键管理人员报酬

姓名	职务	任职状态	本年发生额	上年发生额
廖宜勤	董事长	现任	35.00 万元	30.00 万元
廖宜强	总经理	现任	29.00 万元	24.00 万元
廖宜勇	副总经理	现任	34.95 万元	-
侯昌星	财务总监	现任	26.66 万元	-
张萍	董事会秘书	现任	30.40 万元	22.00 万元
廖立凯	董事	现任	9.65 万元	4.10 万元
张云林	董事	现任	39.39 万元	28.00 万元

王剑	董事、副总经理	现任	42.39 万元	28.00 万元
胡雪青	监事	现任	5.80 万元	5.10 万元
熊翔	监事	现任	-	-
杜巧明	监事	现任	13.63 万元	7.20 万元

注：公司监事熊翔未在公司领取薪酬。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	-	-	-	-
张萍	-	-	105,000.00	1,050.00
廖立凯	26,805.00	268.05	-	-
张云林	-	-	53,517.48	535.17
王剑	-	-	10,000.00	500.00
胡雪青	-	-	2,764.00	27.64

注：应收廖立凯余额为业务备用金。

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：	-	-
张云林	-	5,416.00
廖立凯	-	1,990.00
合计	-	7,406.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

## 十三、 其他重要事项说明

无。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,238,423.87	100.00	1,306,598.01	2.55	49,931,825.86
其中：账龄组合	50,638,423.87	98.83	1,306,598.01	2.58	49,331,825.86
无信用风险组合	600,000.00	1.17	-	-	600,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	51,238,423.87	100.00	1,306,598.01	2.55	49,931,825.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		账面余额		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,673,992.42	100.00	486,103.44	2.47	19,187,888.98
其中：账龄组合	19,673,992.42	100.00	486,103.44	2.47	19,187,888.98
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	19,673,992.42	100.00	486,103.44	2.47	19,187,888.98

① 本年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	44,159,465.78	883,189.32	2.00
1至2年	5,982,695.89	299,134.79	5.00
2至3年	372,143.00	37,214.30	10.00
3至4年	74,119.20	37,059.60	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	50,638,423.87	1,306,598.01	2.58

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 837,640.54 元；转回坏账准备 17,145.97 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 本年末应收账款余额前五名的情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
景德镇市城市建设开发投资有限责任公司	13,464,247.25	26.28	269,284.95
岳阳市公路建设投资有限公司	6,614,000.00	12.91	132,280.00
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,994,400.00	7.8	79,888.00
中铁十六局集团路桥有限公司	1,500,000.00	2.93	75,000.00
赣州市锦城建设开发有限公司	1,059,300.00	2.07	21,186.00
合计	26,631,947.25	51.99	577,638.95

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82
其中：账龄组合	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82
无信用风险组合	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,219,201.04	100.00	491,990.95	9.43	4,727,210.09
其中：账龄组合	5,021,601.04	96.21	491,990.95	9.80	4,529,610.09
无信用风险组合	197,600.00	3.79	-	-	197,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,219,201.04	100.00	491,990.95	9.43	4,727,210.09

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,571,105.49	45,711.05	1.00
1至2年	1,048,711.56	52,435.58	5.00
2至3年	942,246.00	94,224.60	10.00
3至4年	304,310.00	152,155.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	207,000.00	207,000.00	100.00
合计	7,073,373.05	551,526.23	7.80

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年计提坏账准备 59,535.28 元。

(3) 本年发生额无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
业务备用金保证金	7,073,373.05	5,021,601.04
代垫款项	-	-

单位及个人往来	-	197,600.00
合计	7,073,373.05	5,219,201.04

## (5) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否为关联方
景德镇市城市建设开发投资有限责任公司	履约保证金	840,000.00	2-3 年	11.88	84,000.00	否
全南县城市建设投资有限责任公司	履约保证金	405,600.00	1 年以内	5.73	4,056.00	否
全南县教育局	履约保证金	280,000.00	1 年以内	3.96	2,800.00	否
赣州新能源汽车科技城建设开发有限公司	履约保证金	265,000.00	1 年以内	3.75	2,650.00	否
安远县公共资源交易中心	履约保证金	281,000.00	1-4 年	3.97	127,900.00	否
合计		2,071,600.00	-	29.29	221,406.00	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	增减 (+/-)	年末余额	计提减值准备	减值准备余额
江西同济景观设计研究院有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
江西同济城建设计院有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
江西同济勘察设计院有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

## 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,781,728.98	79,817,015.68	83,790,515.04	55,923,136.91
其他业务	-	-	-	-
合计	132,781,728.98	79,817,015.68	83,790,515.04	55,923,136.91

## 5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
理财收益	152,238.84	-

## 十五、 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益（包括报废毁损）	-13,936.85	-48,138.19
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,300,000.00	1,200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	291,393.30	190,399.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,669.38	13,371.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,588,125.83	1,355,632.94
所得税影响额	231,438.15	193,824.95
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,356,687.68	1,161,807.99

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	本年发生额	43.70	0.94	0.94
	上年发生额	28.56	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	本年发生额	41.80	0.90	0.90
	上年发生额	25.83	0.37	0.37

江西同济设计集团股份有限公司

2018年4月24日

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：况建魁

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室