

四川山鼎建筑工程设计股份有限公司

审计报告

天健审〔2015〕11-118 号

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—74 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕11-118号

四川山鼎建筑工程设计股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川山鼎建筑工程设计股份有限公司（以下简称山鼎设计公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1—6 月的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山鼎设计公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山鼎设计公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年九月十日

华阮
印响

良李
印元

资 产 负 债 表 (资 产)

会 计 表
单 位: 人 民 币 元

	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1 流动资产:								
2 货币资金	27,063,180.05	24,880,411.68	38,026,642.65	32,078,464.80	77,263,045.29	72,639,410.42	59,121,515.90	53,717,920.18
3 应收账款	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00				
4 预付款项	117,487,039.60	134,175,355.38	141,691,395.43	129,331,630.22	90,283,230.88	81,042,405.88	77,196,939.40	73,786,769.30
5 应收利息	8,079,088.66	7,552,613.36	3,149,816.12	4,056,802.37	3,456,020.59	2,935,377.99	5,127,463.82	3,403,980.42
6 其他应收款	1,357,073.68	1,075,351.31	1,492,011.84	942,462.50	143,000.00	143,000.00		
7 存货					2,194,333.45	2,623,557.08	1,868,411.70	3,972,525.90
8 划分为持有待售的资产								
9 一年内到期的非流动资产								
10 其他流动资产	703,363.70	242,634.49						
11 流动资产合计	185,219,745.69	168,426,276.25	185,349,866.04	167,909,649.79	173,344,630.21	159,383,731.97	114,617,353.82	135,471,659.20
12 非流动资产:								
13 可供出售金融资产								
14 持有至到期投资								
15 长期应收款								
16 长期股权投资	12,687,162.44	12,467,162.44	2,090,504.86	6,173,928.57	2,169,058.85	2,169,058.85		6,219,699.69
17 投资性房地产	59,053,449.88	57,068,225.47	61,251,775.24	58,635,074.01	62,890,131.77	59,405,125.40	11,083,651.13	8,341,750.82
18 固定资产							20,000.00	
19 在建工程								
20 工程物资								
21 固定资产清理								
22 生产性生物资产								
23 油气资产								
24 无形资产	1,835,592.64	1,412,148.15	1,940,049.41	1,368,000.72	1,540,920.28	970,818.11	1,543,510.98	1,366,366.43
25 开发支出								
26 商誉								
27 长期待摊费用	7,193,742.33	5,564,549.12	8,915,890.40	6,064,503.81	6,880,515.29	1,124,790.48	889,416.99	701,713.17
28 递延所得税资产	4,433,634.55	3,582,634.45	3,271,824.72	2,743,399.89	1,714,338.38	1,276,051.39	1,223,910.44	823,186.92
29 其他非流动资产			3,076,529.00	3,076,529.00				
30 非流动资产合计	85,183,590.84	86,468,648.20	90,526,673.63	80,151,832.86	73,195,015.58	71,119,749.81	14,710,485.11	13,577,723.05
31 资产总计	270,403,336.53	254,894,924.45	265,876,539.67	247,061,502.65	246,539,645.79	230,503,481.78	179,331,839.01	149,049,382.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会 计 单 位
单 位：人 民 币 元

	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	会 计 单 位 单 位：人 民 币 元
资产	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	35,000,000.00	35,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	1,800,000.00
应收账款	11,499,862.53	12,250,265.83	9,479,883.84	9,569,437.09	3,393,824.20
预付款项	5,641,393.91	4,421,363.91	11,977,483.79	9,812,230.79	7,923,503.70
其他应收款	14,886,910.18	9,522,821.59	21,299,667.60	13,992,680.36	22,981,897.38
应付账款	3,952,204.82	3,525,132.63	10,878,457.56	10,921,343.89	8,048,682.62
应付利息					
应付股利					
其他应付款	3,000,075.00	4,836,737.86	8,130,000.00	8,130,000.00	2,583,750.00
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	2,600,000.04	2,600,000.04	2,600,000.04	2,600,000.04	4,027,211.00
流动负债合计	77,091,046.48	72,146,353.44	87,576,340.36	79,030,111.43	42,241,039.70
非流动负债：					
长期借款	18,842,504.89	18,849,999.49	20,149,999.91	20,149,999.91	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	110,805.05	110,805.05	124,959.92	124,959.92	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计					
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	62,800,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	9,645,633.27	11,400,565.80	8,995,633.27	10,810,565.80	8,995,633.27
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,833,608.57	11,559,588.27	11,833,608.57	11,559,588.27	5,404,771.11
一般风险准备					
未分配利润	87,576,720.52	78,307,533.60	72,039,607.73	63,476,276.32	38,552,074.41
归属于母公司所有者权益合计	171,456,292.36	163,787,685.67	158,025,230.28	146,246,428.39	115,146,938.16
少数股东权益	2,894,102.75	163,787,685.67	158,025,230.28	146,246,428.39	1,127,335.72
所有者权益合计	174,350,395.11	163,787,685.67	158,025,230.28	146,246,428.39	116,274,273.88
负债和所有者权益总计	270,401,326.53	254,894,924.45	265,476,539.47	247,561,502.65	189,337,813.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

会 计 单 位
单 位：人 民 币 元

利润表

单位:人民币元

注释	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	58,165,998.25	81,448,825.73	201,821,608.51	180,029,196.30	227,423,145.37	204,747,631.83	193,088,217.09	180,598,273.39
减:营业成本	56,498,833.81	47,149,528.23	123,188,082.23	114,751,724.93	129,294,269.35	127,229,858.47	107,475,135.76	111,235,918.05
销售费用	673,447.45	438,109.40	1,379,670.82	968,172.51	9,372,011.12	3,376,818.09	9,820,411.34	7,490,357.22
管理费用	2,273,132.31	1,321,203.13	6,426,132.02	4,265,328.25	6,886,867.04	4,707,380.36	6,019,633.41	4,230,964.15
财务费用	10,471,653.34	7,157,759.19	27,701,634.09	18,599,471.34	29,843,309.38	20,356,282.34	25,088,128.13	20,380,613.38
资产减值损失	2,033,803.09	2,033,690.28	3,063,824.10	3,071,047.36	536,563.53	537,377.47	415,051.17	111,308.90
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	6,890,580.40	5,395,697.07	10,142,554.70	9,781,723.32	3,259,688.51	3,005,763.13	2,451,043.71	1,409,645.65
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19,124,432.99	17,732,988.45	30,119,710.55	28,601,728.59	63,190,885.94	45,408,283.85	77,343.66	77,343.66
加:营业外收入	197,469.85	197,469.85	1,287,882.83	1,235,531.19	678,090.35	641,010.59	201,193.51	187,471.65
减:营业外支出	833,264.07	370,888.84	6,031.60	14,491.82	459,451.26	438,651.26	22,044.76	22,044.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	212,172.85	14,906.34	30,342.61	14,491.82	984,106.43	805,241.85	320,092.31	313,969.42
减:所得税费用	18,485,858.77	17,539,569.46	30,779,409.27	29,822,807.96	77,290.85	65,941.85	183,559.02	183,559.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,409,473.94	2,668,312.18	5,116,144.72	4,643,649.38	52,884,409.86	45,297,052.59	42,357,656.70	40,439,022.13
归属于母公司所有者的净利润	15,476,161.83	14,891,257.28	25,603,764.55	25,179,218.58	13,566,651.22	13,162,455.99	35,538,453.01	34,565,786.67
少数股东损益	15,517,112.79		25,613,648.93		12,308,004.85		35,371,991.14	
五、其他综合收益的税后净额	159,052.04		50,115.62		1,258,599.37		160,368.86	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					510.63		-53.61	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中: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所享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	15,676,164.83	14,891,257.28	25,663,784.55	25,179,218.58	43,567,191.85	38,102,455.99	35,538,400.00	34,565,786.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,517,112.79	2,668,312.18	25,613,648.93		42,308,592.48		35,371,991.14	
归属于少数股东的综合收益总额	159,052.04		50,115.62		1,258,599.37		166,408.86	
七、每股收益:								
(一)基本每股收益	0.25		0.41		0.68			
(二)稀释每股收益	0.25		0.41		0.68			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



郑新

郑新

5101045047249

现金流量表

单位:人民币元

行次	项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	经营活动产生的现金流量净额	77,959,181.89	66,161,029.98	130,802,181.68	127,704,093.37	221,907,220.74	302,303,111.74	178,805,653.82	171,075,151.82
2	投资活动产生的现金流量净额	2,042,488.24	1,853,911.99	3,755,833.10	3,038,715.45	4,429,565.55	9,264,283.58	2,404,209.27	3,031,012.16
3	筹资活动产生的现金流量净额	80,003,608.13	67,995,621.97	164,658,014.78	130,742,808.82	226,330,816.29	211,669,385.32	191,770,063.09	176,106,163.08
4	汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,082,009.04	15,171,948.13	17,384,397.59	52,407,392.28	35,802,148.75	61,231,445.06	27,009,324.64	59,251,678.68
5	经营活动产生的现金流量净额	59,375,498.67	35,754,321.08	116,227,009.23	71,114,799.56	105,969,981.38	69,314,554.19	86,756,286.40	62,417,701.28
6	投资活动产生的现金流量净额	16,704,284.72	14,202,235.63	23,742,197.35	16,214,476.46	19,359,162.24	13,935,025.30	12,159,004.19	8,071,011.32
7	筹资活动产生的现金流量净额	6,656,521.82	6,129,966.87	16,971,007.67	11,366,309.51	20,620,844.62	29,949,730.34	21,552,415.53	18,197,029.28
8	汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,818,314.25	71,255,472.61	173,354,521.84	151,693,284.81	172,203,136.99	165,430,755.89	147,506,053.77	148,808,017.06
9	经营活动产生的现金流量净额	-6,816,646.12	-3,259,950.64	-18,766,507.06	-20,950,475.99	54,103,679.30	46,138,639.31	34,204,006.32	27,238,146.32
10	投资活动产生的现金流量净额	27,300.00	27,300.00	22,696.62	14,971.47	1,845,565.00	1,754,485.00	17,000,000.00	17,000,000.00
11	筹资活动产生的现金流量净额	1,932,508.54	1,753,794.54	8,387,510.62	7,526,265.62	67,603,437.31	56,512,838.89	3,900,704.75	2,189,176.65
12	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,905,208.54	-1,726,494.54	-8,364,820.10	-7,511,294.15	-65,757,852.31	-56,757,953.89	-3,355,734.61	-1,749,826.11
13	经营活动产生的现金流量净额	19,500,000.00	19,500,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	41,500,000.00	41,500,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00
14	投资活动产生的现金流量净额	3,071,495.85	3,071,495.85	20,151,555.56	20,151,555.56	41,500,000.00	41,500,000.00	3,157,566.00	3,157,566.00
15	筹资活动产生的现金流量净额	22,571,495.85	22,571,495.85	40,151,555.56	40,151,555.56	41,500,000.00	41,500,000.00	10,457,565.00	10,457,565.00
16	汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,800,000.02	5,800,000.02	18,100,000.04	18,100,000.04	2,450,000.01	2,450,000.01	12,000,000.00	12,000,000.00
17	经营活动产生的现金流量净额	12,049,817.92	12,049,817.92	13,370,375.00	13,370,375.00	8,393,122.50	8,393,122.50	13,872,966.29	13,872,966.29
18	投资活动产生的现金流量净额	6,933,285.85	6,933,285.85	780,350.00	780,350.00	21,161,175.89	21,161,175.89	5,375,775.52	5,375,775.52
19	筹资活动产生的现金流量净额	24,783,103.79	24,783,103.79	32,256,631.04	32,256,731.04	32,404,297.60	31,959,193.60	30,248,691.72	29,877,132.82
20	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,211,607.94	-2,211,607.94	7,894,924.52	7,894,924.52	9,495,702.30	9,495,702.30	-19,294,109.62	-19,454,562.82
21	经营活动产生的现金流量净额	-10,933,462.60	-7,198,033.12	-59,238,402.64	-20,560,945.02	-2,158,470.61	-1,078,510.06	11,557,177.99	6,153,267.00
22	投资活动产生的现金流量净额	38,026,642.65	32,078,464.80	57,293,045.29	52,439,410.42	59,431,515.90	53,717,420.48	47,893,357.91	47,264,353.39
23	筹资活动产生的现金流量净额	27,093,180.05	24,880,411.68	38,026,642.65	32,078,464.80	57,293,045.29	53,717,420.48	39,421,515.90	33,717,923.48

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

序号	项目名称	2014年度										备注
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	其中：专项储备	其他综合收益	其他权益变动	其他	所有者权益合计	所有者权益合计	
1	实收资本(或股本)	62,400,000.00			62,400,000.00					62,400,000.00	62,400,000.00	
2	资本公积	8,500,000.00			8,500,000.00					8,500,000.00	8,500,000.00	
3	盈余公积											
4	未分配利润											
5	所有者权益合计	70,900,000.00			70,900,000.00					70,900,000.00	70,900,000.00	
6	专项储备											
7	其他综合收益											
8	其他权益变动											
9	其他											
10	所有者权益合计	70,900,000.00			70,900,000.00					70,900,000.00	70,900,000.00	

法源代義人

在曾由该工作的负责人。

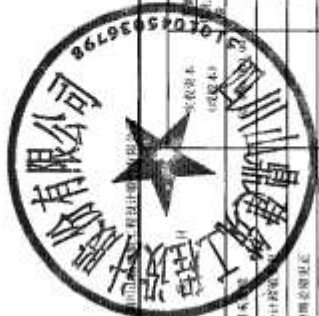
金海軍軍醫長 大塚

天部

可發

5101045047249

母公司所有者权益变动表



单位: 元
2014年1-6月

	2014年1-6月										2013年度									
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币折算差额	专项储备	其他综合收益	其他权益工具	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币折算差额	专项储备	其他综合收益	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币折算差额
一、上年期末余额	10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32					10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32				10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32	
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32					10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32				10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 权益法计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
四、所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
五、专项储备																				
六、本期期末余额	10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32					10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32				10,000,000.00		11,000,000.00	83,176,270.32	

法定代表人: 郭天

主管会计工作的负责人:

郭天

主管会计工作的负责人:

5101045047249

四川山鼎建筑工程设计股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川山鼎建筑工程设计股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系四川山鼎建筑工程设计咨询有限公司（以下简称山鼎有限公司）。山鼎有限公司系由袁歆、车璐、周欣、张鹏、文学军共同出资组建，于 2003 年 2 月 13 日在四川省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5100001815279 的《企业法人营业执照》。山鼎有限公司成立时注册资本 200.00 万元。2011 年 8 月，山鼎有限公司以 2011 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 8 月 18 日在成都市锦江工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有注册号为 510000000009008《企业法人营业执照》，注册资本 6,240.00 万元，股份总数 6,240.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属建筑设计行业。经营范围：建筑工程及园林设计、相关业务咨询（凭建设部门资质证书经营）（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。主要提供的劳务：建筑工程及园林设计。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设技术研发中心、设计创意中心、项目管理中心、市场运营中心、财务管理中心、人力资源及行政管理中心。

本财务报表业经公司 2015 年 9 月 10 日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将北京山鼎建筑工程设计有限公司、西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司、上海山鼎建筑工程设计有限公司和深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

项目	摊销年限(年)
租赁房屋装修费	3
自有房屋装修费	10

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司所从事的建筑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，公司建筑工程设计业务收入确认的具体标准如下：

(1) 收入确认的一般原则

提供设计业务的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠的计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠的确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入总额后的金额，确认当期提供劳务收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本有明确证据证明能够得到补偿的，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无明确证据证明能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 收入确认的具体方式和流程

建筑工程设计具体工作流程一般分为业务承接、概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等六个阶段：

1) 业务承接阶段

该阶段公司与委托方签订设计合同之后，一般会收取合同首期款，该款项属于预收款性质，公司收到时作为项目预收款，不确认收入。

2) 概念设计阶段

该阶段主要工作系根据合同要求进行概念设计，当公司向委托方提交阶段设计成果之后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

3) 方案设计阶段

该阶段主要工作系设计部门根据合同要求进行总体方案设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

4) 初步设计阶段

该阶段主要工作系设计部门对方案进行深入设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

5) 施工图设计阶段

该阶段主要工作系设计部门根据初步设计成果进行详细的施工图设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认为该阶段的设计费收入。

6) 施工配合阶段

该阶段工作主要系设计部门在出具施工图之后，配合委托方进行详细的施工、处理施工过程中的临时工程施工障碍等，并在必要时进行设计修改。在施工配合阶段，根据施工进度和合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

上述各阶段收入的确认均建立在合同对应阶段的工作要求已完成和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。

(二十三) 成本

1. 设计成本核算方法和步骤

公司设计成本主要包括人工成本、项目直接费用（包括劳务性支出、图文制作费、差旅费等）、房租、折旧等其他间接费用。

(1) 人工成本主要包括三部分，第一部分系按设计人员职级发放的固定薪酬，按员工实际参与的项目及其实际工时分配计入项目设计成本；第二部分系按绩效考核办法计提年度绩

效奖金，按员工固定薪酬的分配比例计入项目设计成本；第三部分系公司承担的员工福利、社保、公积金等，按员工固定薪酬的分配比例计入项目设计成本。

(2) 项目直接费用

公司对实际发生的劳务性支出、图文制作费、差旅费等项目直接费用，按项目进行归集和核算，并计入项目设计成本。

(3) 房租、折旧等其他间接费用

公司将应由设计部门承担的房租、折旧的等其他间接费用在项目设计成本进行归集，按当期项目人工成本比例进行分配，并在会计期末结转至当期营业成本。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》(财税[2011]110号)及《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)，公司子公司上海山鼎建筑工程设计有限公司自

2012 年 1 月 1 日起，按 6%的税率计算缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），公司子公司北京山鼎建筑工程设计有限公司自 2012 年 9 月 1 日起，按应税收入的 6%计算缴纳增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号），公司及公司子公司西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司、深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司自 2013 年 8 月 1 日起，按应税收入的 6%计算缴纳增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年	2012 年
本公司	15%	15%	15%	15%
西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司	15%	15%	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，《西部地区鼓励类产业目录》另行发布。”根据《四川省经济和信息化委员会关于确认四川山鼎建筑工程设计股份有限公司等 25 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕1027 号），公司主营业务为国家鼓励类产业，享受西部大开发企业所得税优惠政策。

根据国家税务总局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）相关精神，公司在 2012 年度、2013 年度、2014 年度按 15%的企业所得税税率汇算清缴企业所得税，在 2015 年 1-6 月按 15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

根据国家税务总局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）相关精神，子公司西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司

在 2014 年度按 15%的企业所得税税率汇算清缴企业所得税，在 2015 年 1-6 月按 15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年度 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	27,093,180.05	38,026,642.65
合 计	27,093,180.05	38,026,642.65

（2）其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,031,400.00	1.74	3,031,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,617,482.84	97.17	22,130,443.24	13.05	147,487,039.60

单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,902,500.00	1.09	1,902,500.00	100.00	
合 计	174,551,382.84	100.00	27,064,343.24	15.51	147,487,039.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,031,400.00	1.87	3,031,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	156,957,985.51	96.95	15,266,590.08	9.73	141,691,395.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,902,500.00	1.18	1,902,500.00	100.00	
合 计	161,891,885.51	100.00	20,200,490.08	12.48	141,691,395.43

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
延安合创置业有限公司	1,856,400.00	1,856,400.00	100.00	项目阶段成果已提交,多次催收无果
营口德润置业有限公司	1,175,000.00	1,175,000.00	100.00	项目阶段成果已提交,多次催收无果
小 计	3,031,400.00	3,031,400.00	100.00	

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年 以 内	115,602,036.60	5,780,101.83	5.00	119,827,294.41	5,991,364.72	5.00
1-2 年	41,237,135.13	8,247,427.02	20.00	32,050,447.36	6,410,089.47	20.00
2-3 年	9,350,793.44	4,675,396.72	50.00	4,430,215.71	2,215,107.86	50.00
3 年以上	3,427,517.67	3,427,517.67	100.00	650,028.03	650,028.03	100.00
小 计	169,617,482.84	22,130,443.24	13.05	156,957,985.51	15,266,590.08	9.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,863,853.16 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

成都英英房地产开发有限公司	9,959,200.00	5.68	800,840.00
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	9,403,133.65	5.36	545,595.73
汉中市城市建设投资开发有限公司	7,158,582.88	4.08	357,929.14
成都嘉华美实业有限公司	6,348,702.97	3.62	1,072,670.59
成都市兴锦城市建设投资有限责任公司	6,007,012.80	3.42	733,595.64
小 计	38,876,632.30	22.16	3,510,631.10

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,089,088.66	75.37		6,089,088.66	1,329,416.12	42.21		1,329,416.12
1-2 年	320,000.00	3.96		320,000.00	520,000.00	16.51		520,000.00
2-3 年	920,000.00	11.39		920,000.00	1,300,400.00	41.28		1,300,400.00
3 年以上	750,000.00	9.28		750,000.00				
合 计	8,079,088.66	100.00		8,079,088.66	3,149,816.12	100.00		3,149,816.12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预付首次公开发行证券相关中介服务费	6,682,183.02	82.71
四川德亚建筑工程设计有限公司	500,000.00	6.19
成都高投融资担保有限公司	233,333.31	2.89
广州连达广告传播有限公司	221,400.00	2.74
常复光	120,756.00	1.49
小 计	7,757,672.33	96.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,589,735.61	100.00	232,661.93	14.64	1,357,073.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,589,735.61	100.00	232,661.93	14.64	1,357,073.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,684,933.67	100.00	202,921.83	12.04	1,482,011.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,684,933.67	100.00	202,921.83	12.04	1,482,011.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,348,498.61	67,424.93	5.00	1,483,696.67	74,184.83	5.00
1-2 年	95,000.00	19,000.00	20.00	50,000.00	10,000.00	20.00
2-3 年				65,000.00	32,500.00	50.00
3 年以上	146,237.00	146,237.00	100.00	86,237.00	86,237.00	100.00
小 计	1,589,735.61	232,661.93	14.64	1,684,933.67	202,921.83	12.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,740.10 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,382,094.59	1,627,646.67
其他	207,641.02	57,287.00

合 计	1,589,735.61	1,684,933.67
-----	--------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陕西希望在线文化传播有限公司	房租押金	353,505.59	1 年以内	22.24	17,675.28
成都筑信建筑设计有限公司	履约保证金	320,000.00	1 年以内	20.13	16,000.00
徐中豪	房租押金	138,185.00	1 年以内	8.69	6,909.25
广州连达广告传媒有限公司	房租押金	102,000.00	1 年以内	6.42	5,100.00
常复光	房租押金	80,504.00	1 年以内	5.06	4,025.20
小 计		994,194.59		62.54	49,709.73

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费	703,363.70	
小 计	703,363.70	

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,480,686.15	2,480,686.15
本期增加金额	10,747,002.96	10,747,002.96
1) 外购	10,747,002.96	10,747,002.96
本期减少金额		
期末数	13,227,689.11	13,227,689.11
累计折旧和累计摊销		
期初数	390,181.29	390,181.29
本期增加金额	170,345.38	170,345.38

1) 计提或摊销	170,345.38	170,345.38
本期减少金额		
期末数	560,526.67	560,526.67
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	12,667,162.44	12,667,162.44
期初账面价值	2,090,504.86	2,090,504.86

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
西安丰和坊	1,355,734.00	新购商品房，分户产权尚在办理过程中
攀枝花银泰泰悦居	3,076,529.00	新购商品房，分户产权尚在办理过程中
贵阳中渝第一城	6,314,739.96	新购商品房，分户产权尚在办理过程中
小 计	10,747,002.96	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	56,694,739.91	7,203,691.67	6,675,186.00	4,538,139.39	75,111,756.97
本期增加金额		53,936.04		140,430.64	194,366.68
1) 购置		53,936.04		140,430.64	194,366.68
本期减少金额		302,008.53		915,214.85	1,217,223.38
1) 处置或报废		302,008.53		915,214.85	1,217,223.38

期末数	56,694,739.91	6,955,619.18	6,675,186.00	3,763,355.18	74,088,900.27
累计折旧					
期初数	1,988,273.52	5,508,955.28	4,434,388.14	1,948,364.79	13,879,981.73
本期增加金额	897,680.67	403,838.46	416,003.51	378,631.68	2,096,154.32
1) 计提	897,680.67	403,838.46	416,003.51	378,631.68	2,096,154.32
本期减少金额		286,908.09		653,777.57	940,685.66
1) 处置或报废		286,908.09		653,777.57	940,685.66
期末数	2,885,954.19	5,625,885.65	4,850,391.65	1,673,218.90	15,035,450.39
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	53,808,785.72	1,329,733.53	1,824,794.35	2,090,136.28	59,053,449.88
期初账面价值	54,706,466.39	1,694,736.39	2,240,797.86	2,589,774.60	61,231,775.24

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	236,684.00	171,626.03		65,057.97
小 计	236,684.00	171,626.03		65,057.97

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	8,094,868.35	8,094,868.35
本期增加金额	483,949.53	483,949.53
1) 购置	483,949.53	483,949.53

本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,578,817.88	8,578,817.88
累计摊销		
期初数	6,154,818.94	6,154,818.94
本期增加金额	588,407.30	588,407.30
1) 计提	588,407.30	588,407.30
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	6,743,226.24	6,743,226.24
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,835,591.64	1,835,591.64
期初账面价值	1,940,049.41	1,940,049.41

10. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	8,915,990.40		1,421,208.83	301,039.24	7,193,742.33
合 计	8,915,990.40		1,421,208.83	301,039.24	7,193,742.33

(2) 其他说明

2015 年 4 月，子公司西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司将所租赁的位于西安市高新区高新一路中航大厦第 5 层的房屋退还给出租方陕西希望在线文化传播有限公司，损失房屋

装修费 301,039.24 元。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,296,480.17	4,433,634.55	20,402,791.91	3,271,824.72
合 计	27,296,480.17	4,433,634.55	20,402,791.91	3,271,824.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	128,759.69	280,601.58
资产减值准备	525.00	620.00
小 计	129,284.69	281,221.58

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款		3,076,529.00
合 计		3,076,529.00

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
委托借款[注]	15,000,000.00	
合 计	35,000,000.00	20,000,000.00

[注]：2015 年 4 月，陕西天佑投资有限公司委托民生银行西安分行向公司借款 15,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 4 月 24 日至 2016 年 1 月 24 日，借款年利率为 15%。袁歆、车璐为该笔借款提供连带责任担保。

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付装修款	33,177.47	1,300,220.03
应付设计分包费	9,175,938.54	7,418,105.83
应付购买资产款	859,636.84	666,666.66
其他	1,341,109.68	594,901.32
合 计	11,409,862.53	9,979,893.84

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收设计费	5,539,382.91	11,722,456.29
预收房租	102,011.00	255,027.50
合 计	5,641,393.91	11,977,483.79

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
贵州省九头山投资有限公司	600,000.00	项目定金
陕西大豐置业有限责任公司	995,600.00	项目定金
小 计	1,595,600.00	

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,091,161.21	48,104,696.79	54,541,733.12	14,654,124.88
离职后福利—设定提存计划	207,506.48	4,859,044.37	4,833,765.55	232,785.30
合 计	21,298,667.69	52,963,741.16	59,375,498.67	14,886,910.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,315,550.08	43,300,118.01	49,306,722.81	14,308,945.28
职工福利费		584,496.70	584,496.70	

社会保险费	112,225.70	2,110,833.86	2,104,140.62	118,918.94
其中：医疗保险费	100,232.29	1,735,942.49	1,731,461.64	104,713.14
工伤保险费	4,433.45	113,121.71	112,323.07	5,232.09
生育保险费	7,958.83	131,596.67	131,151.13	8,404.37
其他	-398.87	130,172.99	129,204.78	569.34
住房公积金	139,508.00	1,613,265.00	1,752,393.00	380.00
工会经费和职工教育经费	523,877.43	495,983.22	793,979.99	225,880.66
小 计	21,091,161.21	48,104,696.79	54,541,733.12	14,654,124.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	197,698.75	4,560,928.23	4,547,019.38	211,607.60
失业保险费	9,807.73	298,116.14	286,746.17	21,177.70
小 计	207,506.48	4,859,044.37	4,833,765.55	232,785.30

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,288,877.67	5,987,731.53
企业所得税	1,990,642.96	1,530,043.82
代扣代缴个人所得税	485,389.51	2,533,229.55
城市维护建设税	63,088.07	418,552.07
教育费附加	27,037.72	179,371.66
地方教育附加	18,025.17	119,581.16
印花税	46,911.57	46,956.20
其他	32,232.15	62,991.57
合 计	3,952,204.82	10,878,457.56

18. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		8,130,000.00

合 计		8,130,000.00
-----	--	--------------

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付锦江区中央商务区管委会款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	1,600,675.00	711,846.64
合 计	3,600,675.00	2,711,846.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
锦江区中央商务区管委会	2,000,000.00	
小 计	2,000,000.00	

2013 年 3 月，公司收到成都市锦江区中央商务区管委会拨付的企业财政扶持资金 200 万元。根据成都市锦江区中央商务区管委会下发的《锦中商管委函[2013]3 号》文：鉴于公司正处于上市申报进展的关键期，为支持公司的发展，锦江区中央商务区管委会同意提前借予公司 500 万元（其中，现代服务业资金支付 300 万元，企业财政扶持资金支付 200 万元）。若公司成功上市，则将上述 500 万元作为鼓励公司上市的扶持款。若公司未能成功上市，则应退回扶持款项。

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,600,000.04	2,600,000.04
合 计	2,600,000.04	2,600,000.04

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,600,000.04	2,600,000.04
小 计	2,600,000.04	2,600,000.04

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	18,849,999.89	20,149,999.91
合 计	18,849,999.89	20,149,999.91

22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	110,885.05	124,959.92
合 计	110,885.05	124,959.92

23. 股本

股东类别	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
袁歆	23,107,500.00	23,107,500.00	23,107,500.00	23,107,500.00
车璐	23,107,500.00	23,107,500.00	23,107,500.00	23,107,500.00
天津原动力企业管理咨询有限公司	5,850,000.00	5,850,000.00	5,850,000.00	5,850,000.00
张鹏	3,510,000.00	3,510,000.00	3,510,000.00	3,510,000.00
文学军	2,925,000.00	2,925,000.00	2,925,000.00	2,925,000.00
中银国际投资有限责任公司	2,925,000.00	2,925,000.00	2,925,000.00	2,925,000.00
管维嘉	975,000.00	975,000.00	975,000.00	975,000.00
合 计	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
股本溢价	8,995,633.27	8,995,633.27	8,995,633.27	8,995,633.27
其他资本公积	650,000.00			
合 计	9,645,633.27	8,995,633.27	8,995,633.27	8,995,633.27

(2) 其他说明

因四川山鼎建筑工程设计咨询有限公司设立时资产评估报告遗失及验资报告笔误，公司于 2015 年 5 月 10 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于股东针对山鼎有限设立之时实物出资评估相关风险提供保障措施的议案》，根据上述决议：“为了进一步保护公司的利益、防范上述资产评估报告遗失以及验资报告笔误对公司可能产生的法律风险，相关股东提出相应的保障措施，由股东袁歆向公司缴纳捐赠人民币 50 万元、股东车璐向公司缴纳捐赠 10 万元、股东文学军向公司缴纳捐赠 5 万元，该等款项计入公司资本公积。”

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
法定盈余公积	11,833,938.57	11,833,938.57	9,316,016.71	5,499,771.11
合 计	11,833,938.57	11,833,938.57	9,316,016.71	5,499,771.11

(2) 其他说明

1) 2012 年

项 目	2012. 1. 1	本年增加额	本年减少额	2012. 12. 31
法定盈余公积	2,040,392.44	3,459,378.67		5,499,771.11
合 计	2,040,392.44	3,459,378.67		5,499,771.11

本年增加 3,459,378.67 元，系公司按当期净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

2) 2013 年

项 目	2013. 1. 1	本年增加额	本年减少额	2013. 12. 31
法定盈余公积	5,499,771.11	3,816,245.60		9,316,016.71
合 计	5,499,771.11	3,816,245.60		9,316,016.71

本年增加 3,816,245.60 元，系按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

3) 2014 年

项 目	2014. 1. 1	本年增加额	本年减少额	2014. 12. 31
法定盈余公积	9,316,016.71	2,517,921.86		11,833,938.57
合 计	9,316,016.71	2,517,921.86		11,833,938.57

本年增加 2,517,921.86 元，系按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31
调整前上期末未分配利润	72,059,607.73	64,563,880.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	72,059,607.73	64,563,880.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,517,112.79	25,613,648.93
减：提取法定盈余公积		2,517,921.86
应付普通股股利		15,600,000.00
期末未分配利润	87,576,720.52	72,059,607.73

（续上表）

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
调整前上期末未分配利润	38,552,074.41	19,119,468.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	38,552,074.41	19,119,468.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,308,051.85	35,371,984.75
减：提取法定盈余公积	3,816,245.60	3,459,378.67
应付普通股股利	12,480,000.00	12,480,000.00
期末未分配利润	64,563,880.66	38,552,074.41

(2) 其他说明

1) 根据 2012 年 5 月 17 日股东大会审议通过的《关于 2011 年度利润分配预案的议案》，按 2011 年度可供分配净利润 17,660,401.35 提取 10% 的法定盈余公积 1,766,040.14 元，每股派发现金股利 0.20 元（含税），合计向全体股东派发现金股利 12,480,000.00 元（含税）。

2) 根据 2013 年 11 月 5 日股东大会审议通过的《关于修订公司首次公开发行人民币普通股（A）股股票上市完成前滚存利润分配方案的议案》，公司首次公开发行股票上市完成前，经公司股东大会审议通过，公司可以进行利润分配；对于截至公司首次公开发行股票上市前已经审计的最后一个审计基准日的滚存未分配利润，扣除已经公司股东大会批准利润分配的部分，由首次公开发行完成后的全体新老股东按照各自持股比例共同所有。

3) 根据 2013 年 11 月 5 日股东大会审议通过的《关于 2012 年度利润分配预案的议案》，

按 2012 年 12 月 31 日公司 6240 万股总股本为基数，每 1 股派发现金股利 0.20 元（含税），共计派发股利 12,480,000.00 元（含税）。

4) 根据 2014 年 4 月 25 日股东大会审议通过的《关于 2013 年度利润分配预案的议案》，按 2013 年 12 月 31 日公司 6240 万股总股本为基数，每 1 股派发现金股利 0.25 元（含税），共计派发股利 15,600,000.00 元（含税）。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	98,012,979.75	56,328,588.43	201,458,042.34	123,109,527.23
其他业务收入	153,016.50	170,345.38	363,566.17	78,555.00
合 计	98,165,996.25	56,498,933.81	201,821,608.51	123,188,082.23

（续上表）

项 目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,372,139.87	129,280,311.55	193,688,217.69	107,475,135.76
其他业务收入	51,005.50	13,897.80		
合 计	227,423,145.37	129,294,209.35	193,688,217.69	107,475,135.76

（2）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
住宅类	33,023,430.73	14,724,696.52	63,979,307.30	40,168,276.18
城市综合体类	34,726,612.79	18,648,356.39	67,255,074.96	37,722,275.86
公共建筑类	24,513,973.96	18,711,649.93	52,014,315.75	34,420,894.98
规划/景观/室内	5,748,962.27	4,243,885.59	18,209,344.33	10,798,080.21
小 计	98,012,979.75	56,328,588.43	201,458,042.34	123,109,527.23

（续上表）

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本

住宅类	92,123,275.30	46,067,582.43	69,913,196.21	34,396,957.44
城市综合体类	57,197,393.07	29,364,219.33	62,309,547.27	35,173,465.88
公共建筑类	60,051,366.79	41,534,221.21	46,021,378.93	28,972,321.56
规划/景观/室内	18,000,104.70	12,314,288.58	15,444,095.28	8,932,390.88
小 计	227,372,139.87	129,280,311.55	193,688,217.69	107,475,135.76

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川南充都京港务有限公司	7,456,942.84	7.60
成都英英房地产开发有限公司	7,207,547.18	7.34
LAO INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD	5,660,377.36	5.77
柳州东城置地发展有限公司	4,739,683.02	4.83
北京上和致远房地产开发有限公司	4,372,641.52	4.45
小 计	29,437,191.92	29.99

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	17,140,998.84	8.49
嘉里(沈阳)房地产开发有限公司	9,768,510.00	4.84
四川港航清泉旅游投资开发有限公司	6,583,457.55	3.26
成都远大蜀阳房地产开发有限责任公司	6,284,508.98	3.11
汉中市城市建设投资开发有限公司	5,942,814.04	2.94
小 计	45,720,289.41	22.65

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川南充都京港务有限公司	11,578,155.66	5.09
攀枝花银泰商业管理有限公司	8,921,830.19	3.92
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	7,853,116.47	3.45
西安长岛盛业置业有限公司	7,654,679.25	3.37

成都嘉华美实业有限公司	7,341,935.85	3.23
小 计	43,349,717.42	19.06

4) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	14,846,255.36	7.67
陕西福源置业有限公司	7,685,756.00	3.97
成都佳晟投资有限公司	5,802,200.00	3.00
成都盛邦信息技术有限公司	5,726,400.00	2.96
成都天悦桃源房地产开发有限公司	5,620,169.00	2.90
小 计	39,680,780.36	20.50

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税		17,881.71	2,822,873.39	8,547,133.30
城市维护建设税	375,986.17	715,117.54	810,525.77	646,786.74
教育费附加	162,637.79	306,478.96	342,987.28	277,194.31
地方教育附加	105,918.59	204,319.29	252,297.61	190,954.48
其他	28,904.90	135,873.32	143,327.07	158,344.51
合 计	673,447.45	1,379,670.82	4,372,011.12	9,820,413.34

3. 销售费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	1,609,446.60	3,307,346.92	3,333,277.61	3,284,061.96
业务招待费	169,166.49	1,139,174.87	2,009,393.70	1,386,966.91
差旅费	108,642.57	297,753.02	532,823.04	607,753.57
其他	385,876.65	1,481,857.21	1,011,373.19	740,851.00
合 计	2,273,132.31	6,226,132.02	6,886,867.54	6,019,633.44

4. 管理费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	6,437,585.92	15,747,253.31	17,052,543.32	13,755,265.54
办公费	1,836,832.49	6,042,856.24	7,190,622.78	4,108,582.38
折旧及摊销	937,392.65	2,289,612.75	1,874,371.97	1,877,214.82
差旅费	571,892.88	597,010.79	990,369.07	2,542,092.83
其他	888,249.40	3,024,901.00	2,735,402.24	2,815,272.86
合 计	10,671,953.34	27,701,634.09	29,843,309.38	25,098,428.43

5. 财务费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息支出	1,887,317.92	3,204,125.00	641,872.50	392,906.20
减：利息收入	91,169.44	323,857.37	494,816.36	310,556.13
融资租赁费用	3,615.13	9,160.92	12,360.36	39,018.05
手续费及其他	233,739.48	174,395.55	377,147.03	324,185.05
合 计	2,033,503.09	3,063,824.10	536,563.53	445,553.17

6. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账损失	6,893,593.26	10,142,554.70	3,299,698.51	2,451,643.71
合 计	6,893,593.26	10,142,554.70	3,299,698.51	2,451,643.71

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计		6,633.80	458,951.26	22,044.76
其中：固定资产处置利得		6,633.80	458,951.26	22,044.76
政府补助		1,075,000.00		
其他	197,469.85	216,259.03	219,139.09	179,148.75
合 计	197,469.85	1,297,892.83	678,090.35	201,193.51

(2) 政府补助明细

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
成都市外国专家局建筑信息模型技术标准化应用项目资助		75,000.00	与收益相关
成都市财政局上市奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
小 计		1,075,000.00	

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	212,172.85	30,242.61	77,280.85	183,559.02
其中：固定资产处置损失	212,172.85	30,242.61	77,280.85	183,559.02
对外捐赠			730,000.00	130,000.00
其他	621,091.22	607,451.50	176,825.58	6,531.29
合 计	833,264.07	637,694.11	984,106.43	320,090.31

(2) 其他说明

2015 年 1 月，公司将所租赁的位于成都市锦江区天仙桥北路流星花园的房屋退还给出租方宋攀，公司支付给她补偿费 296,982.50 元。

2015 年 4 月，公司之子公司西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司将所租赁的位于西安市高新区高新一路中航大厦第 5 层的房屋退还给出租方陕西希望在线文化传播有限公司，损失房屋装修费 301,039.24 元。

2014 年 11 月，公司之子公司西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司将所租赁的位于西安市高新区高新一路中航大厦 3、4 层的房屋退还给出租方陕西希望在线文化传播有限公司，损失房屋装修费 607,451.50 元。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	3,971,283.77	6,673,611.06	9,809,305.24	7,316,595.38

递延所得税费用	-1,161,809.83	-1,557,466.34	-491,486.60	-519,192.29
合 计	2,809,473.94	5,116,144.72	9,317,818.64	6,797,403.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
利润总额	18,485,638.77	30,779,909.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,772,845.82	4,616,986.39
子公司适用不同税率的影响	93,259.96	225,081.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,645.53	231,986.82
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	19,313.95	42,090.24
所得税费用	2,809,473.94	5,116,144.72

(续上表)

项 目	2013 年度	2012 年度
利润总额	52,884,469.86	42,335,856.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,932,670.48	6,350,378.51
子公司适用不同税率的影响	771,595.53	153,431.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	587,487.35	320,550.92
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	26,065.28	-26,958.26
所得税费用	9,317,818.64	6,797,403.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
收到员工归还备用金	22,862.93	120,256.29	418,836.85	823,600.06
收到业主退还投标保证金	295,013.69	580,000.00	696,000.00	744,000.00
收到银行存款利息	91,169.44	323,857.37	351,816.36	310,556.13
收到政府补助款		1,075,000.00	2,000,000.00	
其他	1,633,440.18	1,656,719.44	962,942.34	1,056,053.08
合 计	2,042,486.24	3,755,833.10	4,429,595.55	2,934,209.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
支付房租	3,252,701.67	6,839,113.91	6,650,739.44	6,904,074.47
支付差旅费	911,536.02	3,225,686.06	3,785,647.37	5,892,375.47
支付业务招待费	731,382.27	2,601,811.40	4,246,043.12	2,963,036.95
支付物管费	522,504.72	1,096,032.95	1,131,261.48	924,978.30
支付员工备用金	178,029.00	780,253.20	2,147,998.97	2,436,534.89
支付投标保证金	163,000.00	582,450.00	860,000.00	620,000.00
支付捐赠款项			730,000.00	130,000.00
其他	897,368.14	845,660.15	1,069,154.24	1,681,435.47
合 计	6,656,521.82	15,971,007.67	20,620,844.62	21,552,435.55

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
收到股东交来个人所得税款	2,421,495.85			3,157,585.00
收到定期存款本金及利息		20,151,555.56		
收到股东捐赠款	650,000.00			
合 计	3,071,495.85	20,151,555.56		3,157,585.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
为借款质押的定期存款净增加			20,000,000.00	
支付融资租入固定资产租赁费	17,690.00	59,556.00	191,575.09	908,190.52
支付首次公开发行证券相关中介服务费	4,381,600.00	339,200.00	529,600.00	1,310,000.00
支付贷款担保费	112,500.00	387,500.00	440,000.00	
代股东支付个人所得税款	2,421,495.85			3,157,585.00
合 计	6,933,285.85	786,256.00	21,161,175.09	5,375,775.52

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,676,164.83	25,663,764.55
加: 资产减值准备	6,893,593.26	10,142,554.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,155,468.66	4,252,510.57
无形资产摊销	588,407.30	1,056,201.92
长期待摊费用摊销	1,421,208.83	2,981,193.12
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)	513,212.09	631,060.31
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)	2,112,433.07	3,366,452.59
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,161,809.83	-1,557,466.34
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)	-16,272,068.51	-62,591,282.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,743,255.82	-2,711,495.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,816,646.12	-18,766,507.06
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,093,180.05	38,026,642.65
减: 现金的期初余额	38,026,642.65	57,263,045.29

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,933,462.60	-19,236,402.64

(续上表)

补充资料	2013 年度	2012 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,566,651.22	35,538,453.61
加：资产减值准备	3,299,698.51	2,451,643.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,933,740.91	3,190,475.65
无形资产摊销	1,096,702.72	1,270,059.30
长期待摊费用摊销	2,047,175.25	915,447.54
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)	-381,670.41	161,514.26
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)	982,872.50	392,906.20
投资损失(收益以“-”号填列)		-77,343.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-490,447.84	-492,550.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,038.76	-26,641.96
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)	-15,475,040.09	-19,976,842.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,525,035.29	10,856,887.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,103,679.30	34,204,009.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	57,263,045.29	59,421,515.90
减：现金的期初余额	59,421,515.90	47,864,337.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,158,470.61	11,557,177.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.6.30	2014.12.31
1) 现金	27,093,180.05	38,026,642.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,093,180.05	38,026,642.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,093,180.05	38,026,642.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		

(续上表)

项 目	2013.12.31	2012.12.31
1) 现金	57,263,045.29	59,421,515.90
其中：库存现金	50,632.00	77,576.06
可随时用于支付的银行存款	57,212,413.29	59,343,939.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	57,263,045.29	59,421,515.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明。

2013 年 12 月 31 日，现金和现金等价物与货币资金差异 20,000,000.00 元，系不符合现金和现金等价物的已质押的定期存款。

(五) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

1. 明细情况

2013 年 12 月 31 日

项 目	2013 年末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	质押
合 计	20,000,000.00	

2014 年 12 月 31 日

项 目	2014 年末账面价值	受限原因
固定资产	53,067,881.24	抵押
合 计	53,067,881.24	

2015 年 6 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	52,200,162.02	抵押
合 计	52,200,162.02	

2. 其他说明

2013 年 9 月 9 日，公司与招商银行股份有限公司成都分行（以下简称招行成都分行）签订了《购房借款及担保合同》。公司向招行成都分行借款 2,600 万元用于从龙茂房地产开发（成都）有限公司处购买“时代一号”大厦 37 层之全部房产。借款期限为 2013 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 11 日，借款年利率为 7.86%。公司采用按月等额本金还款的方式归还贷款本息。公司将上述“时代一号”大厦 37 层之全部房产抵押给招行成都分行。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2012 年度				
深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司	设立	2012 年 3 月 8 日	100,000.00	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2013 年度				
CDSCPTE, LTD	注销	2013 年 6 月	0.00	0.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海山鼎建筑工程设计有限公司	上海	上海市金山区枫泾镇环东一路 65 弄 3 号 2387 室	建筑设计	100.00		设立
深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司	深圳	深圳市福田区深南大道北侧浩铭财富广场 B 座 21A	建筑设计	100.00		设立
西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司	西安	西安市高新区高新一路 15 号中航大厦 1 幢 1 单元 1-5 层	建筑设计	100.00		同一控制下企业合并
北京山鼎建筑工程设计有限公司	北京	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO23 号楼 (南办公楼)B-2306	建筑设计	77.00		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
北京山鼎建筑工程设计有限公司	23%	159,052.04	50,115.62	1,258,599.37	166,468.86

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利				期末少数股东权益余额
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度	
北京山鼎建筑工程设计有限公司					2,895,102.75

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京山鼎建筑工程设计有限公司	19,564,037.83	1,844,786.81	21,408,824.64	8,821,421.33		8,821,421.33

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京山鼎建筑工程设计有限公司	15,908,454.83	1,838,304.37	17,746,759.20	5,850,886.52		5,850,886.52

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2015 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京山鼎建筑工程设计有限公司	19,088,115.03	691,530.63		-802,662.94

(续上表)

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京山鼎建筑工程设计有限公司	36,331,282.02	217,894.00		-1,051,294.70

(续上表)

子公司名称	2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京山鼎建筑工程设计有限公司	39,101,439.38	5,472,171.18		2,225,024.55

(续上表)

子公司名称	2012 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京山鼎建筑工程设计有限公司	26,853,238.71	723,777.67		3,550,335.44

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2015 年 6 月 30 日,本公司应收账款的 22.16%(2014 年 12 月 31 日: 28.13%; 2013 年 12 月 31 日: 23.14%; 2012 年 12 月 31 日: 31.90%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	56,449,999.93	65,020,407.50	40,763,127.50	11,133,900.00	13,123,380.00
应付账款	11,409,862.53	11,409,862.53	11,409,862.53		
其他应付款	3,600,675.00	3,600,675.00	3,600,675.00		
长期应付款	110,885.05	110,885.05	42,456.00	68,429.05	
小 计	71,571,422.51	80,141,830.08	55,816,121.03	11,202,329.05	13,123,380.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	42,749,999.95	51,284,085.00	25,294,547.50	11,997,400.00	13,992,137.50
应付账款	9,979,893.84	9,979,893.84	9,979,893.84		
其他应付款	2,711,846.64	2,711,846.64	2,711,846.64		
长期应付款	124,959.92	124,959.92	42,456.00	82,503.92	
小 计	55,566,700.35	64,100,785.40	38,028,743.98	12,079,903.92	13,992,137.50

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

袁歆直接持有公司 37.03%的股权，同时通过天津原动力企业管理咨询有限公司间接持有公司 4.69%的股权，合计持有公司 41.72%的股权；车璐直接持有公司 37.03%的股权，同时通过天津原动力企业管理咨询有限公司间接持有公司 4.69%的股权，合计持有公司 41.72%的股权。

陈栗为公司股东车璐配偶，并任公司董事，对公司的经营管理具有重大影响。袁歆、车璐、陈栗通过签署《一致行动人协议》确保了未来在重大事项决策中保持统一。

综上，袁歆先生、车璐女士及陈栗先生为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜娟	法定代表人袁歆的配偶
张鹏	股东
熊文娟	股东张鹏的配偶
文学军	股东、董事、副总经理
刘骏翔	董事、董秘、总经理
王广庆	子公司北京山鼎建筑工程设计有限公司的参股股东
邹大冬	子公司北鼎建筑工程设计有限公司的参股股东
天津原动力企业管理咨询有限公司	同受实际控制人控制
成都佳速工程印务有限公司	原监事叶益东的配偶刁劲秋控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
成都佳速工程印务有限公司	晒图			133,526.80	470,335.50

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-6 月确认的 租赁费	2014 年度确认的 租赁费	2013 年度确认的 租赁费	2012 年度确认的 租赁费
袁歆	房屋建筑物	285,000.00	570,000.00	570,000.00	300,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
袁歆、车璐	20,000,000.00	2014.11.4	2015.11.3	否
袁歆、车璐	26,000,000.00	2013.9.12	2023.9.11	否

袁歆、车璐	15,000,000.00	2015.4.24	2016.1.24	否
-------	---------------	-----------	-----------	---

4. 关联捐赠情况

捐赠方	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
袁歆	500,000.00			
车璐	100,000.00			
文学军	50,000.00			

5. 关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
关键管理人员报酬	410.51 万元	707.71 万元	838.92 万元	484.18 万元

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 首次公开发行股票获得批准

2015 年 6 月 12 日，经中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2015 年第 57 次发审委会议审核，公司首次公开发行股票申请获审核通过。

2015 年 6 月 24 日，公司收到了中国证券监督管理委员会下发的《关于核准四川山鼎建筑工程设计股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1357 号），核准公司公开发行新股不超过 2080 万股，批复自核准发行之日起 12 个月内有效。

截止本报告期末，公司首次公开发行股票尚在筹备过程中。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2015 年 1-6 月

地区分部

项 目	成都地区	北京地区	西安地区
主营业务收入	81,295,809.25	19,088,115.03	12,823,831.51
主营业务成本	46,979,232.85	15,009,532.73	9,534,598.89
资产总额	254,894,924.45	21,408,824.64	5,747,067.88
负债总额	91,107,238.78	8,821,421.33	2,977,101.50

(续上表)

项 目	其他地区	分部间抵销	合 计
主营业务收入		15,194,776.04	98,012,979.75
主营业务成本		15,194,776.04	56,328,588.43
资产总额	1,656,457.42	13,303,947.86	270,403,326.53
负债总额	276,189.10	7,130,019.29	96,051,931.42

(2) 2014 年度

地区分部

项 目	成都地区	北京地区	西安地区
主营业务收入	179,665,630.13	36,331,282.02	31,451,245.55
主营业务成本	114,673,169.93	31,783,823.08	22,642,649.58
资产总额	247,561,502.65	17,746,759.20	8,442,242.36

负债总额	99,315,074.26	5,850,886.52	5,894,412.59
------	---------------	--------------	--------------

(续上表)

项 目	其他地区	分部间抵销	合 计
主营业务收入		45,990,115.36	201,458,042.34
主营业务成本		45,990,115.36	123,109,527.23
资产总额	1,796,396.83	9,670,361.37	265,876,539.67
负债总额	287,368.82	3,496,432.80	107,851,309.39

(3) 2013 年度

地区分部

项 目	成都地区	北京地区	西安地区
主营业务收入	204,676,629.33	39,101,439.38	28,839,071.39
主营业务成本	127,216,060.67	27,926,106.86	19,383,144.25
资产总额	230,503,501.78	20,376,113.21	8,763,783.63
负债总额	91,836,291.97	8,698,134.52	6,763,207.41

(续上表)

项 目	其他地区	分部间抵销	合 计
主营业务收入		45,245,000.23	227,372,139.87
主营业务成本		45,245,000.23	129,280,311.55
资产总额	1,964,352.55	13,068,105.38	248,539,645.79
负债总额	174,722.96	6,894,176.80	100,578,180.06

(4) 2012 年度

地区分部

项 目	成都地区	北京地区	西安地区
主营业务收入	186,598,273.39	26,853,238.71	15,716,988.61
主营业务成本	111,235,918.05	20,478,217.80	11,241,282.93
资产总额	152,828,782.25	12,176,224.28	9,727,604.10
负债总额	39,844,028.43	5,970,416.77	7,821,490.44

(续上表)

项 目	其他地区	分部间抵销	合 计
-----	------	-------	-----

主营业务收入		35,480,283.02	193,688,217.69
主营业务成本		35,480,283.02	107,475,135.76
资产总额	2,060,143.18	17,434,910.35	159,357,843.46
负债总额	62,844.60	11,215,210.66	42,483,569.58

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 以房抵付设计费事项

为加快资金回笼、保障经营资金需求，公司采取积极措施加强对应收账款的管理，加快资金回笼，优化资产结构，控制风险，在一定范围内接受以房抵付设计费、以减少应收账款。公司审议通过：如果客户资金周转存在困难，提出以房抵付设计费时，公司应调研可行性，考察项目现状及所在区域市场前景，且抵付的商品房至少需满足：优先考虑易于变现的小户型住宅；抵付房产已达交付条件；抵付房产办理产权无障碍；在市场价格基础上给予一定优惠（优惠幅度应可覆盖公司处置税费）。公司在接受以房抵付设计费时，以房抵付设计费的商品房存量不应超过 3000 万。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司以房抵付设计费的余额为 10,747,002.96 元，该部分房产已交付，在投资性房地产列示。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,856,400.00	1.18	1,856,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,107,135.33	97.62	19,931,869.95	12.93	134,175,265.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,902,500.00	1.20	1,902,500.00	100.00	
合 计	157,866,035.33	100.00	23,690,769.95	15.01	134,175,265.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,856,400.00	1.26	1,856,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	143,700,138.30	97.45	14,368,508.08	10.00	129,331,630.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,902,500.00	1.29	1,902,500.00	100.00	
合 计	147,459,038.30	100.00	18,127,408.08	12.29	129,331,630.22

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
延安合创置业有限公司	1,856,400.00	1,856,400.00	100.00	项目阶段成果已提交, 多次催收无果
小 计	1,856,400.00	1,856,400.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,210,970.76	5,160,548.54	5.00	107,406,054.41	5,370,302.72	5.00
1-2 年	37,105,035.13	7,421,007.03	20.00	31,302,847.36	6,260,569.47	20.00
2-3 年	9,050,793.44	4,525,396.72	50.00	4,175,215.71	2,087,607.86	50.00
3 年以上	2,824,917.67	2,824,917.67	100.00	650,028.03	650,028.03	100.00
小 计	152,191,717.00	19,931,869.95	13.10	143,534,145.51	14,368,508.08	10.00

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联往来组合	1,915,418.33	
小 计	1,915,418.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,563,361.87 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都英英房地产开发有限公司	9,959,200.00	6.39	800,840.00

贵阳中渝置地房地产开发有限公司	9,403,133.65	6.03	545,595.73
汉中市城市建设投资开发有限公司	7,158,582.88	4.59	357,929.14
成都嘉华美实业有限公司	6,348,702.97	4.07	1,072,670.59
成都市兴锦城市建设投资有限责任公司	6,007,012.80	3.85	733,595.64
小 计	38,876,632.30	24.93	3,510,631.10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,268,811.04	100.00	193,459.70	15.25	1,075,351.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,268,811.04		193,459.70	15.25	1,075,351.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,103,987.00	100.00	161,324.50	14.61	942,662.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,103,987.00	100.00	161,324.50	14.61	942,662.50

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	564,454.02	28,222.70	5.00	651,750.00	32,587.50	5.00
1-2 年	95,000.00	19,000.00	20.00	50,000.00	10,000.00	20.00

2-3 年			50.00	65,000.00	32,500.00	50.00
3 年以上	146,237.00	146,237.00	100.00	86,237.00	86,237.00	100.00
小 计	805,691.02	193,459.70	24.01	852,987.00	161,324.50	18.91

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联往来组合	463,120.02			251,000.00		
小 计	463,120.02			251,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,135.20 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	652,350.00	795,700.00
拆借款	463,120.02	251,000.00
其他	153,341.02	57,287.00
合 计	1,268,811.04	1,103,987.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都筑信建筑设计有限公司	履约保证金	320,000.00	1 年以内	25.22	16,000.00
深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司	关联往来	251,000.00	1 年以内、1-2 年	19.78	
北京山鼎建筑工程设计有限公司	关联往来	212,120.02	1 年以内	16.72	
自贡市勘察设计协会	履约保证金	80,000.00	3 年以上	6.31	80,000.00
成都市公共资源交易服务中心	投标保证金	60,000.00	1 年以内	4.73	3,000.00
小 计		923,120.02		72.75	99,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,173,928.57		6,173,928.57	6,173,928.57		6,173,928.57
合 计	6,173,928.57		6,173,928.57	6,173,928.57		6,173,928.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
西安山鼎建筑工程设计 咨询有限公司	687,858.95			687,858.95		
北京山鼎建筑工程设计 有限公司	3,386,069.62			3,386,069.62		
上海山鼎建筑工程设计 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市山鼎建筑工程设 计咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
小 计	6,173,928.57			6,173,928.57		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,295,809.25	46,979,232.85	179,665,630.13	114,673,169.93
其他业务收入	153,016.50	170,345.38	363,566.17	78,555.00
合 计	81,448,825.75	47,149,578.23	180,029,196.30	114,751,724.93

(续上表)

项 目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	204,676,629.33	127,216,060.67	186,598,273.39	111,235,918.05
其他业务收入	51,005.50	13,897.80		
合 计	204,727,634.83	127,229,958.47	186,598,273.39	111,235,918.05

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例(%)
------	------	---------------------

四川南充都京港务有限公司	7,456,942.84	9.16
成都英英房地产开发有限公司	7,207,547.18	8.85
LAO INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD	5,660,377.36	6.95
柳州东城置地发展有限公司	4,739,683.02	5.82
四川圣源置业有限公司	4,224,905.65	5.19
小 计	29,289,456.05	35.96

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	17,140,998.84	9.52
嘉里(沈阳)房地产开发有限公司	9,768,510.00	5.43
四川港航清泉旅游投资开发有限公司	6,583,457.55	3.66
成都远大蜀阳房地产开发有限责任公司	6,284,508.98	3.49
汉中市城市建设投资开发有限公司	5,942,814.04	3.30
小 计	45,720,289.41	25.40

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川南充都京港务有限公司	11,578,155.66	5.66
攀枝花银泰商业管理有限公司	8,921,830.19	4.36
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	7,853,116.47	3.84
西安长岛盛业置业有限公司	7,654,679.25	3.74
成都嘉华美实业有限公司	7,341,935.85	3.59
小 计	43,349,717.42	21.17

4) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	14,846,255.36	7.96
陕西福源置业有限公司	7,685,756.00	4.12
成都佳晟投资有限公司	5,802,200.00	3.11
成都盛邦信息技术有限公司	5,726,400.00	3.07
成都天悦桃源房地产开发有限公司	5,620,169.00	3.01
小 计	39,680,780.36	21.27

2. 投资收益

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-45,771.12	
处置理财产品取得的投资收益				77,343.66
合 计			-45,771.12	77,343.66

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	17.34	31.21	34.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.84	16.93	31.39	34.39

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	基本每股收益			
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.41	0.68	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.40	0.68	0.57

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.41	0.68	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.40	0.68	0.57

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015年1-6月	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,517,112.79	25,613,648.93
非经常性损益	B	-540,425.09	614,495.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,057,537.88	24,999,153.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	155,289,179.57	145,275,530.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		15,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		8
其他	股东捐赠	I1	650,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	由于同一控制下的企业合并对净资产的影响	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	6	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	163,156,069.30	147,682,355.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.51%	17.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.84%	16.93%

(续上表)

项 目	序号	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,308,051.85	35,371,984.75

非经常性损益	B	-250,701.66	-37,717.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,558,753.51	35,409,701.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	115,446,938.16	92,555,007.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	12,480,000.00	12,480,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	7
其他	股东捐赠	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	由于同一控制下的企业合并对净资产的影响	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 - E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	135,560,964.09	102,979,858.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	31.21%	34.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	31.39%	34.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2015 年 1-6 月	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,517,112.79	25,613,648.93
非经常性损益	B	-540,425.09	614,495.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,057,537.88	24,999,153.61
期初股份总数	D	62,400,000.00	62,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	62,400,000.00	62,400,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.25	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.26	0.40

(续上表)

项 目	序号	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,308,051.85	35,371,984.75
非经常性损益	B	-250,701.66	-37,717.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,558,753.51	35,409,701.95
期初股份总数	D	62,400,000.00	62,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	62,400,000.00	62,400,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.68	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.68	0.57

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

变动幅度达 30%以上(含 30%)，且占资产总额 5%以上(含 5%)或利润总额 10%以上(含 10%)项目分析：

1. 2015 年 1-6 月与 2014 年度对比

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
短期借款	35,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00	75.00%	[注]

[注]：短期借款增加的主要原因系公司优化融资结构，通过民生银行西安分行向陕西天佑投资有限公司委托借款 1500 万元所致。

2. 2014 年度与 2013 年度对比

项 目	2014 年 12 月 31 日(或 2014 年度)	2013 年 12 月 31 日(或 2013 年度)	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
货币资金	38,026,642.65	77,263,045.29	-39,236,402.64	-50.78%	[注 1]
应收账款	141,691,395.43	90,283,230.88	51,408,164.55	56.94%	[注 2]
财务费用	3,063,824.10	536,563.53	2,527,260.57	471.01%	[注 3]
资产减值损失	10,142,554.70	3,299,698.51	6,842,856.19	207.38%	[注 4]

[注 1]：货币资金减少的原因主要系本年经营业绩下降，经营性现金净流入金额减少所致；

[注 2]：应收账款增加的原因主要系本年回款速度变慢所致；

[注 3]：财务费用增加的原因主要系公司“时代一号”房产于 2013 年 12 月转固，贷款利息开始费用化所致；

[注 4]：资产减值损失增加的原因主要系本年公司应收账款增加所致。

3. 2013 年度与 2012 年度对比

项 目	2013 年 12 月 31 日(或 2013 年度)	2012 年 12 月 31 日(或 2012 年度)	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
货币资金	77,263,045.29	59,421,515.90	17,841,529.39	30.03%	[注 1]
固定资产	62,890,131.77	11,063,651.13	51,826,480.64	468.44%	[注 2]
短期借款	15,500,000.00	1,800,000.00	13,700,000.00	2169.44%	[注 3]
一年内到期的非流动负债	2,600,000.04		2,600,000.04		

长期借款	22,749,999.95		22,749,999.95		
营业税金及附加	4,372,011.12	9,820,413.34	-5,448,402.22	-55.48%	[注 4]
所得税费用	9,317,818.64	6,797,403.09	2,520,415.55	37.08%	[注 5]

[注 1]: 货币资金增加的原因主要系本年经营业绩上升, 经营性现金净流入金额较大所致;

[注 2]: 固定资产增加的原因主要系本年公司购买“时代一号”大厦办公楼所致;

[注 3]: 借款增加的原因主要系本年公司因购买“时代一号”大厦办公楼, 资金需求量较大, 向银行借款所致;

[注 4]: 营业税金及附加减少的原因主要系自 2013 年 8 月 1 日起, 公司及所属子公司皆改征增值税所致;

[注 5]: 所得税费用增加的原因主要系本年经营业绩上升, 利润增加所致。

