

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 16—60 页

审计报告

天健审〔2019〕11-29号

山鼎设计股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山鼎设计股份有限公司（以下简称山鼎设计公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山鼎设计公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山鼎设计公司，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、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

山鼎设计公司的收入主要源自于为房地产开发企业提供住宅、城市综合体、公共建筑等建筑工程设计服务。2018 年度，山鼎设计公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 215,946,744.36 元，其中主营业务的营业收入为人民币 215,741,741.48 元，占营业收入的 99.91%。

根据山鼎设计公司与其客户的设计服务合同约定，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。在山鼎设计公司完成各阶段的工作要求，且其工作成果得到客户的确认和相关第三方的批准，相关经济利益很可能流入时，分阶段确认收入。

由于营业收入是山鼎设计公司关键业绩指标之一，可能存在山鼎设计公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的设计服务合同，识别与收入确认相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入按月度、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）针对建筑工程设计收入执行抽样测试，检查相关设计服务合同条款和设计成果、设计文件签收表、进度确认函、政府审批文件等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至设计文件签收表、进度确认函、政府审批文件等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及附注五（一）2。

截至 2018 年 12 月 31 日，山鼎设计公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 202,755,336.09 元，坏账准备为人民币 69,547,768.41 元，账面价值为人民币 133,207,567.68 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值

确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和依据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(3) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价预测的合理性和准确性；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对对应计提坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山鼎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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

山鼎设计公司治理层（以下简称治理层）负责监督山鼎设计公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对山鼎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山鼎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）就山鼎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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成

关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：邱鸿
（项目合伙人）

中国注册会计师：李青松

二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表							
单位：人民币元							
编制单位：山鼎设计股份有限公司							
资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	165,148,901.66	117,484,417.15	短期借款	15	15,000,000.00	25,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	142,387,151.98	174,890,749.69	衍生金融负债			
预付款项	3	2,008,715.01	917,670.79	应付票据及应付账款	16	14,581,693.58	13,656,351.48
应收保费				预收款项	17	7,570,488.22	4,343,792.08
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	7,807,679.97	4,833,930.31	应付职工薪酬	18	29,316,029.00	11,097,885.66
买入返售金融资产				应交税费	19	5,336,405.16	3,517,541.16
存货				其他应付款	20	4,546,710.94	1,163,085.82
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	5	120,682.81		代理买卖证券款			
流动资产合计		317,473,131.43	298,126,767.94	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	21	2,600,100.04	2,600,000.04
				其他流动负债			
				流动负债合计		78,951,426.94	61,378,656.24
				非流动负债：			
				长期借款	22	9,749,999.75	12,349,999.79
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	23		21,318.11
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		9,749,999.75	12,371,317.90
发放委托贷款及垫款				负债合计		88,701,426.69	73,749,974.14
可供出售金融资产				所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	24	83,200,000.00	83,200,000.00
长期应收款	6	95,548.03	167,209.15	其他权益工具			
长期股权投资	7	218,431.85		其中：优先股			
投资性房地产	8	14,285,342.85	11,417,991.54	永续债			
固定资产	9	49,854,039.42	52,543,969.06	资本公积	25	96,215,633.27	96,215,633.27
在建工程	10	1,647,800.35		减：库存股	26	11,075,239.34	
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	11	2,089,863.55	2,838,183.46	盈余公积	27	21,245,289.31	18,761,446.23
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	28	125,346,340.75	116,061,400.86
长期待摊费用	12	3,788,649.80	5,201,908.36	归属于母公司所有者权益合计		314,932,023.99	314,238,480.36
递延所得税资产	13	11,306,128.40	9,645,064.99	少数股东权益			
其他非流动资产	14	2,874,515.00	8,047,360.00	所有者权益合计		314,932,023.99	314,238,480.36
非流动资产合计		86,160,319.25	89,861,686.56	负债和所有者权益总计		403,633,450.68	387,988,454.50
资产总计		403,633,450.68	387,988,454.50				
法定代表人：			主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：		

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表							
单位:人民币元							
编制单位: 山鼎设计股份有限公司							
资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		156,269,391.87	108,266,768.22	短期借款		15,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	134,634,657.21	166,177,445.29	应付票据及应付账款		17,157,765.22	13,516,920.67
预付款项		1,243,313.81	232,125.57	预收款项		6,216,837.02	2,906,140.88
其他应收款	2	5,944,716.59	3,107,643.21	应付职工薪酬		23,849,451.43	6,849,969.14
存货				应交税费		4,787,438.80	3,023,678.67
持有待售资产				其他应付款		5,084,231.77	1,696,531.24
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		2,600,100.04	2,600,000.04
流动资产合计		298,092,079.48	277,783,982.29	其他流动负债			
				流动负债合计		74,695,824.28	55,593,240.64
				非流动负债:			
				长期借款		9,749,999.75	12,349,999.79
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			21,318.11
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益			
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款		95,548.03	167,209.15	非流动负债合计		9,749,999.75	12,371,317.90
长期股权投资	3	13,029,203.54	14,029,203.54	负债合计		84,445,824.03	67,964,558.54
投资性房地产		14,285,342.85	11,417,991.54	所有者权益(或股东权益):			
固定资产		48,941,900.25	51,216,174.24	实收资本(或股本)		83,200,000.00	83,200,000.00
在建工程				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		1,751,506.50	2,527,424.90	资本公积		98,030,565.80	98,030,565.80
开发支出				减: 库存股		11,075,239.34	
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		3,063,334.62	3,594,110.76	专项储备			
递延所得税资产		10,001,090.29	8,082,607.21	盈余公积		20,970,937.01	18,487,093.93
其他非流动资产		2,874,515.00	8,047,360.00	未分配利润		116,562,433.06	109,183,845.36
非流动资产合计		94,042,441.08	99,082,081.34	所有者权益合计		307,688,696.53	308,901,505.09
资产总计		392,134,520.56	376,866,063.63	负债和所有者权益总计		392,134,520.56	376,866,063.63
法定代表人:			主管会计工作的负责人:		会计机构负责人:		

合并利润表

2018年度

编制单位：山鼎设计股份有限公司		会合02表 单位：人民币元	
项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		215,946,744.36	149,941,000.43
其中：营业收入	1	215,946,744.36	149,941,000.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,007,034.17	130,963,154.68
其中：营业成本	1	134,000,940.14	85,675,762.83
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	2	1,885,540.67	1,702,621.76
销售费用	3	6,219,072.59	4,236,357.64
管理费用	4	27,051,029.07	22,937,516.14
研发费用			
财务费用	5	348,585.30	1,119,401.67
其中：利息费用		1,598,273.34	1,671,524.16
利息收入		1,276,736.10	756,155.32
资产减值损失	6	12,501,866.40	15,291,494.64
加：其他收益	7	29,383.00	456,801.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-255,589.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-81,568.15	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	9	442,342.02	1,446,151.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,155,845.32	20,880,798.42
加：营业外收入	10	104,390.63	3,615,317.67
减：营业外支出	11	2,662,267.00	16,384.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,597,968.95	24,479,731.82
减：所得税费用	12	4,912,746.25	3,866,648.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,685,222.70	20,613,083.08
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,685,222.70	20,613,083.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,744,782.97	20,613,083.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,560.27	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,685,222.70	20,613,083.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,744,782.97	20,613,083.08
归属于少数股东的综合收益总额		-59,560.27	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.25
（二）稀释每股收益		0.32	0.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	202,376,364.43	136,333,098.28
减：营业成本	1	132,064,275.87	84,096,106.70
税金及附加		1,635,195.40	1,373,219.05
销售费用		3,648,018.90	2,639,493.21
管理费用		18,665,144.47	14,209,930.01
研发费用			
财务费用		360,555.18	1,127,192.85
其中：利息费用		1,598,273.34	1,671,524.16
利息收入		1,254,324.80	737,143.14
资产减值损失		12,789,887.20	14,228,415.63
加：其他收益			205,241.42
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-1,753,700.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		428,107.14	1,464,159.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,887,694.55	20,328,141.44
加：营业外收入		86,457.93	3,577,494.65
减：营业外支出		2,655,267.00	16,384.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,318,885.48	23,889,251.82
减：所得税费用		4,480,454.70	3,677,516.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,838,430.78	20,211,734.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,838,430.78	20,211,734.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		24,838,430.78	20,211,734.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：	主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,843,120.82	129,796,933.54
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	1	7,548,759.18	8,837,508.93
经营活动现金流入小计		260,391,880.00	138,634,442.47
购买商品、接受劳务支付的现金		49,663,690.08	21,149,625.27
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		83,140,552.27	66,825,044.49
支付的各项税费		18,041,188.56	17,716,480.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,527,701.81	18,073,486.49
经营活动现金流出小计		173,373,132.72	123,764,636.89
经营活动产生的现金流量净额		87,018,747.28	14,869,805.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,084,221.12	3,618,684.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,084,221.12	3,618,684.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,649,632.31	12,502,238.52
投资支付的现金		300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	684,863.49	
投资活动现金流出小计		4,634,495.80	12,502,238.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,550,274.68	-8,883,554.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,600,000.04	2,600,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,574,273.34	5,831,524.16
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	4	11,134,383.46	2,693,654.97
筹资活动现金流出小计		55,308,656.84	11,125,179.17
筹资活动产生的现金流量净额		-40,308,656.84	13,874,820.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.83
五、现金及现金等价物净增加额		44,159,815.76	19,861,072.80
加：期初现金及现金等价物余额		116,268,729.81	96,407,657.01
六、期末现金及现金等价物余额		160,428,545.57	116,268,729.81
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,707,812.20	111,782,922.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,603,535.57	8,113,979.27
经营活动现金流入小计		239,311,347.77	119,896,901.30
购买商品、接受劳务支付的现金		74,391,412.94	39,891,559.31
支付给职工以及为职工支付的现金		50,423,769.90	40,373,772.06
支付的各项税费		14,734,758.90	14,876,762.19
支付其他与经营活动有关的现金		13,303,552.39	11,288,184.43
经营活动现金流出小计		152,853,494.13	106,430,277.99
经营活动产生的现金流量净额		86,457,853.64	13,466,623.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,073,961.12	3,610,894.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,073,961.12	3,610,894.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,725,203.02	11,664,904.11
投资支付的现金		2,000,000.00	5,455,274.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,725,203.02	17,120,179.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,651,241.90	-13,509,285.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,600,000.04	2,600,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,574,273.34	5,831,524.16
支付其他与筹资活动有关的现金		11,134,383.46	238,380.00
筹资活动现金流出小计		55,308,656.84	8,669,904.20
筹资活动产生的现金流量净额		-40,308,656.84	16,330,095.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			0.83
五、现金及现金等价物净增加额			
		44,497,954.90	16,287,434.94
加：期初现金及现金等价物余额		107,051,080.88	90,763,645.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		151,549,035.78	107,051,080.88
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	83,200,000.00				96,215,633.27				18,761,446.23		116,061,400.86		314,238,480.36
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、本年初余额	83,200,000.00				96,215,633.27				18,761,446.23		116,061,400.86		314,238,480.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						11,075,239.34		2,483,843.08		9,284,939.89		693,543.63	
（一）综合收益总额										26,744,782.97	-59,560.27	26,685,222.70	
（二）所有者投入和减少资本						11,075,239.34					59,560.27	-11,015,679.07	
1. 所有者投入的普通股													
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						11,075,239.34					59,560.27	-11,015,679.07	
（三）利润分配								2,483,843.08		-17,459,843.08		-14,976,000.00	
1. 提取盈余公积								2,483,843.08		-2,483,843.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,976,000.00		-14,976,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	83,200,000.00				96,215,633.27	11,075,239.34		21,245,289.31		125,346,340.75		314,932,023.99	
法定代表人：													主管会计工作的负责人：
													会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	83,200,000.00				96,215,633.27				16,740,272.74		101,629,491.27	2,455,274.97	300,240,672.25
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、本年初余额	83,200,000.00				96,215,633.27				16,740,272.74		101,629,491.27	2,455,274.97	300,240,672.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,021,173.49		14,431,909.59	-2,455,274.97	13,997,808.11	
（一）综合收益总额										20,613,083.08		20,613,083.08	
（二）所有者投入和减少资本											-2,455,274.97	-2,455,274.97	
1. 所有者投入的普通股													
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											-2,455,274.97	-2,455,274.97	
（三）利润分配								2,021,173.49		-6,181,173.49		-4,160,000.00	
1. 提取盈余公积								2,021,173.49		-2,021,173.49			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,160,000.00		-4,160,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	83,200,000.00				96,215,633.27				18,761,446.23		116,061,400.86		314,238,480.36
法定代表人：					主管会计工作的负责人：					会计机构负责人：			

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表											
编制单位：山鼎设计股份有限公司											
单位：人民币元											
项 目	本期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	83,200,000.00				98,030,565.80				18,487,093.93	109,183,845.36	308,901,505.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	83,200,000.00				98,030,565.80				18,487,093.93	109,183,845.36	308,901,505.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						11,075,239.34			2,483,843.08	7,378,587.70	-1,212,808.56
（一）综合收益总额										24,838,430.78	24,838,430.78
（二）所有者投入和减少资本						11,075,239.34					-11,075,239.34
1. 所有者投入的普通股											
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						11,075,239.34					-11,075,239.34
（三）利润分配									2,483,843.08	-17,459,843.08	-14,976,000.00
1. 提取盈余公积									2,483,843.08	-2,483,843.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,976,000.00	-14,976,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	83,200,000.00				98,030,565.80	11,075,239.34			20,970,937.01	116,562,433.06	307,688,696.53
法定代表人：					主管会计工作的负责人：					会计机构负责人：	

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其 他							
一、上年年末余额	83,200,000.00				98,030,565.80				16,465,920.44	95,153,283.93	292,849,770.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	83,200,000.00				98,030,565.80				16,465,920.44	95,153,283.93	292,849,770.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,021,173.49	14,030,561.43	16,051,734.92
（一）综合收益总额										20,211,734.92	20,211,734.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									2,021,173.49	-6,181,173.49	-4,160,000.00
1. 提取盈余公积									2,021,173.49	-2,021,173.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,160,000.00	-4,160,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	83,200,000.00				98,030,565.80				18,487,093.93	109,183,845.36	308,901,505.09
法定代表人：					主管会计工作的负责人：				会计机构负责人：		

山鼎设计股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山鼎设计股份有限公司（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。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，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 9151010474469974XL 的营业执照，注册资本 8,320 万元，股份总数 8,320 万股（每股面值 1 元），公司股票已于 2015 年 12 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。其中，发行时有限售条件的流通股份：A 股 6,240 万股；无限售条件的流通股份 A 股 2,080 万股。截止 2018 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份：A 股 4,709.36 万股；无限售条件的流通股份 A 股 3,610.64 万股。

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）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；工程项目管理、建筑工程施工总承包及所需建筑材料和设备的采购和销售（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要提供的劳务：建筑工程及园林设计。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 29 日第三届第四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、深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司、深圳前海山鼎设计管理有限公司、成都山鼎建筑科技有限公司 6 家子公司纳入本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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、收入确认和成本确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。

（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）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。

（八）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的即期汇率折算，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。

（九）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；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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) 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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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，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。

(十一) 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存在共有的控制，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。

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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

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。

(十七) 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、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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

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。

(二十六) 分部报告

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。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据	8,104,211.28	应收票据及应收账款	174,890,749.69
应收账款	166,786,538.41		
应收利息		其他应收款	4,833,930.31
应收股利			
其他应收款	4,833,930.31		
固定资产	52,543,969.06	固定资产	52,543,969.06
固定资产清理			
应付票据	422,000.00	应付票据及应付账款	13,656,351.48
应付账款	13,234,351.48		
应付利息		其他应付款	1,163,085.82
应付股利			
其他应付款	1,163,085.82		
长期应付款	21,318.11	长期应付款	21,318.11
专项应付款			
管理费用	22,937,516.14	管理费用	22,937,516.14
		研发费用	

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
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%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

(二) 税收优惠

根据国家税务总局的《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),本公司和西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司在2018年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(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	154,498,151.50	116,268,729.81
其他货币资金	10,650,750.16	1,215,687.34
合 计	165,148,901.66	117,484,417.15

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额计人民币4,720,356.09元系保函保证金,因使用受到限制,在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。除此外,公司不存在因质押、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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	9,179,584.30	8,104,211.28
应收账款	133,207,567.68	166,786,538.41
合 计	142,387,151.98	174,890,749.69

(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
商业承兑汇票	9,179,584.30		9,179,584.30	7,604,211.28		7,604,211.28
小 计	9,179,584.30		9,179,584.30	8,104,211.28		8,104,211.28

(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	1,175,000.00	0.58	1,175,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	197,540,659.03	97.43	64,333,091.35	32.57	133,207,567.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,039,677.06	1.99	4,039,677.06	100.00	
小计	202,755,336.09	100.00	69,547,768.41	34.30	133,207,567.68

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,185,000.00	0.97	2,185,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,682,874.94	97.06	51,896,336.53	23.73	166,786,538.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,434,512.80	1.97	4,434,512.80	100.00	
小计	225,302,387.74	100.00	58,515,849.33	25.97	166,786,538.41

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
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	1,175,000.00	1,175,000.00	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,908,717.75	4,545,435.89	5.00
1-2年	27,968,801.95	5,593,760.39	20.00
2-3年	48,938,488.51	24,469,244.25	50.00
3年以上	29,724,650.82	29,724,650.82	100.00
小计	197,540,659.03	64,333,091.35	32.57

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 11,156,185.67 元, 转回坏账准备 2,260,000.00 元, 收回坏账准备 2,260,000.00 元, 合并范围减少转出坏账准备 124,266.59 元。

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安祥维实业有限公司	1,010,000.00	法院调解收回
小计	1,010,000.00	

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 36,038,987.63 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 17.77%,

相应计提的坏账准备合计数为 8,728,064.50 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

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	2,008,715.01	100.00		2,008,715.01	917,670.79	100.00		917,670.79
合 计	2,008,715.01	100.00		2,008,715.01	917,670.79	100.00		917,670.79

(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 (%)
北京晨禾建筑设计有限公司	349,514.56	17.40
上海东洲资产评估有限公司	250,000.00	12.44
成都嘉恒信工程咨询有限公司	174,757.28	8.70
成都亦何联建筑工程有限公司	71,650.45	3.57
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司	34,252.63	1.71
小 计	880,174.92	43.82

4. 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	10,272,883.88	100.00	2,465,203.91	24.00	7,807,679.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,272,883.88	100.00	2,465,203.91	24.00	7,807,679.97

(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	5,958,663.49	100.00	1,124,733.18	18.88	4,833,930.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	5,958,663.49	100.00	1,124,733.18	18.88	4,833,930.31
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,470,819.06	323,540.95	5.00
1-2 年	1,087,064.82	217,412.96	20.00
2-3 年	1,581,500.00	790,750.00	50.00
3 年以上	1,133,500.00	1,133,500.00	100.00
小 计	10,272,883.88	2,465,203.91	24.00

(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 1,340,470.73 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(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	5,654,875.72	5,615,515.02
保险赔偿款	2,000,000.00	
股权转让款	1,246,300.00	
应收购房款	390,000.00	
其他	981,708.16	343,148.47
合 计	10,272,883.88	5,958,663.49

(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
中国平安财产保险股份有限公司成都市锦城支公司	保险赔偿款	2,000,000.00	1 年以内	19.47	100,000.00
深圳市国民安投资管理有限公司	股权转让款	1,246,300.00	1 年以内	12.13	62,315.00
成都市兴锦城市建设投资有限责任公司	押金保证金	1,102,500.00	2-3 年	10.73	551,250.00
成都天悦桃源房地产开发有限公司	押金保证金	993,500.00	3 年以上	9.67	993,500.00
北京中海广场商业发展有限公司	押金保证金	985,284.00	1 年以内	9.59	49,264.20
小 计		6,327,584.00		61.59	1,756,329.20

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	120,682.81	
合 计	120,682.81	

6. 长期应收款

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
分期收款处置房产	95,548.03		95,548.03	167,209.15		167,209.15
合 计	95,548.03		95,548.03	167,209.15		167,209.15

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	218,431.85		218,431.85			
合 计	218,431.85		218,431.85			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
四川国弘鼎健体育产业发展有限责任公司		300,000.00		-81,568.15	
合 计		300,000.00		-81,568.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
四川国弘鼎健体育产业发展有限责任公司					218,431.85	
合 计					218,431.85	

8. 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	12,697,932.21	12,697,932.21
本期增加金额	5,097,460.40	5,097,460.40
1) 外购	5,097,460.40	5,097,460.40
本期减少金额	2,064,520.70	2,064,520.70

1) 处置	2,064,520.70	2,064,520.70
期末数	15,730,871.91	15,730,871.91
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,279,940.67	1,279,940.67
本期增加金额	386,440.46	386,440.46
1) 计提或摊销	386,440.46	386,440.46
本期减少金额	220,852.07	220,852.07
1) 处置	220,852.07	220,852.07
期末数	1,445,529.06	1,445,529.06
账面价值		
期末账面价值	14,285,342.85	14,285,342.85
期初账面价值	11,417,991.54	11,417,991.54

(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
天朗·五珑	4,726,025.00	产权办理中
世园大公馆	3,342,098.37	产权办理中
丰和坊	875,766.21	产权办理中
小 计	8,943,889.58	

9. 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	55,654,729.03	8,082,340.41	6,566,297.35	3,300,173.14	73,603,539.93
本期增加金额		888,807.51		69,966.35	958,773.86
1) 购置		888,807.51		69,966.35	958,773.86
本期减少金额		2,019,009.89		593,790.39	2,612,800.28
1) 处置或报废		1,914,577.69		550,154.00	2,464,731.69
2) 合并范围减少		104,432.20		43,636.39	148,068.59
期末数	55,654,729.03	6,952,138.03	6,566,297.35	2,776,349.10	71,949,513.51
累计折旧					
期初数	7,141,716.65	6,149,543.57	5,348,328.16	2,419,982.49	21,059,570.87
本期增加金额	1,762,399.80	886,747.93	345,319.85	401,890.02	3,396,357.60
1) 计提	1,762,399.80	886,747.93	345,319.85	401,890.02	3,396,357.60

本期减少金额		1,830,208.10		530,246.28	2,360,454.38
1) 处置或报废		1,797,938.73		522,646.30	2,320,585.03
2) 合并范围减少		32,269.37		7,599.98	39,869.35
期末数	8,904,116.45	5,206,083.40	5,693,648.01	2,291,626.23	22,095,474.09
账面价值					
期末账面价值	46,750,612.58	1,746,054.63	872,649.34	484,722.87	49,854,039.42
期初账面价值	48,513,012.38	1,932,796.84	1,217,969.19	880,190.65	52,543,969.06

(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	224,849.80		11,834.20
小计	236,684.00	224,849.80		11,834.20

10. 在建工程

(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
装修工程	1,647,800.35		1,647,800.35			
合计	1,647,800.35		1,647,800.35			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
西安汇诚国际 6 层办公室装修项目	2,089,132.00		1,167,419.21			1,167,419.21
北京中海广场 27 层办公室装修项目	1,066,700.00		480,381.14			480,381.14
小计	3,155,832.00		1,647,800.35			1,647,800.35

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西安汇诚国际 6 层办公室装修项目	55.88	55.88				自有资金
北京中海广场 27 层办公室装修项目	45.03	45.03				自有资金
小计						

11. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	10,458,639.40	10,458,639.40
本期增加金额	654,260.27	654,260.27
1) 购置	654,260.27	654,260.27

本期减少金额		
期末数	11,112,899.67	11,112,899.67
累计摊销		
期初数	7,620,455.94	7,620,455.94
本期增加金额	1,402,580.18	1,402,580.18
1) 计提	1,402,580.18	1,402,580.18
本期减少金额		
期末数	9,023,036.12	9,023,036.12
账面价值		
期末账面价值	2,089,863.55	2,089,863.55
期初账面价值	2,838,183.46	2,838,183.46

12. 长期待摊费用

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	5,201,908.36		1,413,258.56		3,788,649.80
合 计	5,201,908.36		1,413,258.56		3,788,649.80

13. 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	72,012,204.02	11,306,128.40	59,640,042.51	9,514,395.71
可抵扣亏损			522,677.13	130,669.28
合 计	72,012,204.02	11,306,128.40	60,162,719.64	9,645,064.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	768.30	540.00
可抵扣亏损	1,848,628.35	1,635,542.94
小 计	1,849,396.65	1,636,082.94

(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	期末数	期初数	备注
2018 年		164,396.62	
2019 年	273,104.22	273,104.22	
2020 年	225,437.48	225,437.48	

2021年	539,698.05	539,698.05	
2022年	432,906.57	432,906.57	
2023年	377,482.03		
小计	1,848,628.35	1,635,542.94	

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购房款	2,874,515.00	8,047,360.00
合计	2,874,515.00	8,047,360.00

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	15,000,000.00	17,200,000.00
保证借款		7,800,000.00
合计	15,000,000.00	25,000,000.00

16. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		422,000.00
应付账款	14,581,693.58	13,234,351.48
合计	14,581,693.58	13,656,351.48

(2) 应付票据

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票		422,000.00
合计		422,000.00

(3) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付设计分包费	13,271,623.37	10,398,788.11
应付房租		806,970.64
应付装修款	488,271.35	31,371.35
应付购买资产款	151,730.00	320,018.20

其他	670,068.86	1,677,203.18
合 计	14,581,693.58	13,234,351.48

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收设计费	7,516,540.10	4,343,792.08
预收房租	53,948.12	
合 计	7,570,488.22	4,343,792.08

(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
成都泰怡实业发展有限公司	555,900.00	项目定金
西安春园实业有限公司	369,700.00	项目定金
四川新力葆房地产集团有限公司	200,000.00	项目定金
小 计	1,125,600.00	

18. 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	10,963,338.64	92,162,844.35	73,986,294.55	29,139,888.44
离职后福利—设定提存计划	134,547.02	7,846,067.91	7,836,184.37	144,430.56
辞退福利		1,349,783.35	1,318,073.35	31,710.00
合 计	11,097,885.66	101,358,695.61	83,140,552.27	29,316,029.00

(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	10,607,589.22	83,048,126.94	64,821,466.69	28,834,249.47
职工福利费		1,630,480.26	1,630,480.26	
社会保险费	76,439.50	3,611,505.35	3,604,059.04	83,885.81
其中：医疗保险费	68,189.35	3,232,641.45	3,226,297.47	74,533.33
工伤保险费	2,846.45	97,575.99	96,931.65	3,490.79
生育保险费	5,403.70	281,287.91	280,829.92	5,861.69
住房公积金	74,768.00	2,878,862.00	2,955,237.00	-1,607.00
工会经费和职工教育经费	204,541.92	993,869.80	975,051.56	223,360.16
小 计	10,963,338.64	92,162,844.35	73,986,294.55	29,139,888.44

(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	128,882.79	7,626,124.01	7,616,397.65	138,609.15
失业保险费	5,664.23	219,943.90	219,786.72	5,821.41
小 计	134,547.02	7,846,067.91	7,836,184.37	144,430.56

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,668,475.81	1,793,243.77
增值税	2,072,788.50	1,158,750.42
代扣代缴个人所得税	332,828.04	372,555.37
城市维护建设税	114,882.32	84,140.77
印花税	46,159.52	44,710.88
教育费附加	49,256.83	37,313.02
地方教育附加	32,812.34	23,553.35
其他	19,201.80	3,273.58
合 计	5,336,405.16	3,517,541.16

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	3,945,125.19	430,000.00
其他	601,585.75	733,085.82
合 计	4,546,710.94	1,163,085.82

21. 一年内到期的非流动负债

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
一年内到期的长期应付款	100.00	
合 计	2,600,100.04	2,600,000.04

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	9,749,999.75	12,349,999.79
合 计	9,749,999.75	12,349,999.79

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款		21,318.11
合 计		21,318.11

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,200,000.00						83,200,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	95,565,633.27			95,565,633.27
其他资本公积	650,000.00			650,000.00
合 计	96,215,633.27			96,215,633.27

26. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		11,075,239.34		11,075,239.34
合 计		11,075,239.34		11,075,239.34

(2) 其他说明

2018年6月14日，公司第二届董事会第三十六次会议、2018年7月2日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，2018年10月31日，公司第二届董事会第四十二次会议、2018年11月16日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于调整公司回购股份方案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购股份，部分用于用于员工持股计划或者股权激励，部分用于库存股，回购股份的资金总额不低于人民币1,000万元，不超过人民币2,000万元，实施期限自公司股东大会审议通过之日起4个月内。截至2018年11月1日，公司本次回购计划已到期，累计回购股份476,100.00股，总金额10,026,190.97元。

2018年11月26日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购股份用于员工持股计划或者股权激励、转换公司发行的可转换为股票的公司债券，回购股份的资金总额不低于人民币1,500万元，不超过人民币3,000万元，实施期限自公司董事会审议通过之日起12个月内。截至2018年12月31日，公司本次回购累计回购股份54,100.00股，总金额1,049,048.37元。

截至2018年12月31日，公司累计回购股份530,200.00股，总金额11,075,239.34元。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,761,446.23	2,483,843.08		21,245,289.31
合 计	18,761,446.23	2,483,843.08		21,245,289.31

(2) 其他说明

本期增加 2,483,843.08 元，系公司按当期母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	116,061,400.86	101,629,491.27
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	116,061,400.86	101,629,491.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,744,782.97	20,613,083.08
减：提取法定盈余公积	2,483,843.08	2,021,173.49
应付普通股股利	14,976,000.00	4,160,000.00
期末未分配利润	125,346,340.75	116,061,400.86

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	215,741,741.48	133,392,453.90	149,711,863.43	85,272,114.36
其他业务收入	205,002.88	608,486.24	229,137.00	403,648.47
合 计	215,946,744.36	134,000,940.14	149,941,000.43	85,675,762.83

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
住宅类	113,280,920.11	65,401,515.38	65,419,951.66	33,109,316.32
城市综合体类	55,831,026.57	31,569,244.59	37,477,611.43	17,741,402.68
公共建筑类	26,648,819.42	21,548,375.30	25,961,553.48	20,253,854.39
规划/景观/室内	19,980,975.38	14,873,318.63	20,852,746.86	14,167,540.97
小 计	215,741,741.48	133,392,453.90	149,711,863.43	85,272,114.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	681,812.17	506,342.00
房产税	491,974.13	669,031.81
教育费附加	292,035.53	217,684.31
地方教育附加	194,690.34	144,324.90
印花税	198,600.98	140,566.22
土地使用税	9,387.52	12,951.17
其他	17,040.00	11,721.35
合 计	1,885,540.67	1,702,621.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,660,293.98	2,496,890.29
业务招待费	956,184.64	633,154.51
差旅费	685,133.47	320,566.63
其他	917,460.50	785,746.21
合 计	6,219,072.59	4,236,357.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,872,896.14	12,899,131.38
办公费	3,523,731.84	3,296,567.36
中介机构服务费	3,308,963.13	1,564,273.43
差旅费	1,959,945.53	2,159,064.54
折旧及摊销	1,145,362.87	1,406,775.08
其他	1,240,129.56	1,611,704.35
合 计	27,051,029.07	22,937,516.14

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,598,273.34	1,671,524.16
减：利息收入	1,276,736.10	756,155.32

手续费及其他	27,048.06	204,032.83
合 计	348,585.30	1,119,401.67

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,501,866.40	15,291,494.64
合 计	12,501,866.40	15,291,494.64

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
文化产业发展专项基金		50,000.00	
稳岗补贴	29,383.00	406,801.42	29,383.00
合 计	29,383.00	456,801.42	29,383.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-81,568.15	
处置长期股权投资产生的投资收益	-174,021.74	
合 计	-255,589.89	

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
出售房产收益	425,807.14	1,481,518.65	425,807.14
处置其他资产收益	16,534.88	-35,367.40	16,534.88
合 计	442,342.02	1,446,151.25	442,342.02

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
应收账款处置收益		2,750,000.00	
政府补助		670,000.00	
其他	104,390.63	195,317.67	104,390.63
合 计	104,390.63	3,615,317.67	104,390.63

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励资金		670,000.00	
小 计		670,000.00	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
赔偿支出[注]	2,660,267.00		2,660,267.00
其他	2,000.00	16,384.27	2,000.00
合 计	2,662,267.00	16,384.27	2,662,267.00

[注]：赔偿支出主要系根据与客户签订的和解备忘录、民事判决书等，公司应赔偿客户损失 465 万元，其中由保险公司承担 200 万元，公司承担 265 万元。

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,860,028.48	4,652,900.68
递延所得税费用	-1,947,282.23	-786,251.94
合 计	4,912,746.25	3,866,648.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,597,968.95	24,479,731.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,739,695.34	3,671,959.77
子公司适用不同税率的影响	6,438.38	-76,186.26
调整以前期间所得税的影响	-19,286.39	
非应税收入的影响	-236,951.74	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,801.67	163,028.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-379.52
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	188,048.99	108,226.64
所得税费用	4,912,746.25	3,866,648.74

(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	本期数	上年同期数

收到业主退还投标保证金	2,409,200.00	1,650,954.00
收到退回租赁押金	1,412,606.20	6,100.00
收到银行存款利息	1,276,736.10	756,155.32
收到中登公司退还派息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
收到应收账款转让款		3,000,000.00
收到政府补助款	29,383.00	1,126,801.42
收到员工归还备用金	446,041.51	201,775.56
其他	974,792.37	1,095,722.63
合 计	7,548,759.18	8,837,508.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付房租	6,373,203.31	5,755,310.30
支付投标保证金	3,749,000.00	2,526,095.40
支付保函保证金	3,504,668.75	948,687.34
支付房屋租赁押金	1,237,667.60	21,795.30
支付差旅费	2,332,495.71	2,479,631.17
支付物管费	1,692,068.45	1,401,306.98
支付员工备用金	945,736.98	607,171.03
支付业务招待费	883,776.96	952,639.81
支付中介机构费用	193,000.00	998,000.00
支付中登公司派息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	616,084.05	1,382,849.16
合 计	22,527,701.81	18,073,486.49

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司收到的现金净额	684,863.49	
合 计	684,863.49	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付股份回购款	11,075,239.34	
支付贷款担保费、评估费等	37,976.60	203,000.00

支付融资租入固定资产租赁费	21,167.52	35,380.00
支付购买少数股东股权款		2,455,274.97
合 计	11,134,383.46	2,693,654.97

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,685,222.70	20,613,083.08
加: 资产减值准备	12,501,866.40	15,291,494.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,782,798.06	3,890,476.65
无形资产摊销	1,402,580.18	1,129,794.73
长期待摊费用摊销	1,413,258.56	1,536,929.72
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)	-442,342.02	-1,446,151.25
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)	1,598,273.34	1,673,536.22
投资损失(收益以“-”号填列)	255,589.89	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,947,282.23	-786,251.94
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)	15,586,002.28	-35,551,449.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,182,780.12	8,518,342.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,018,747.28	14,869,805.58
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	160,428,545.57	116,268,729.81

减：现金的期初余额	116,268,729.81	96,407,657.01
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	44,159,815.76	19,861,072.80

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	684,863.49
其中：成都山鼎聚合项目管理有限公司	684,863.49
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-684,863.49

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	160,428,545.57	116,268,729.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	154,498,151.50	116,268,729.81
可随时用于支付的其他货币资金[注]	5,930,394.07	
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	160,428,545.57	116,268,729.81
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		

[注]：可随时用于支付的其他货币资金系公司回购股票专用证券账户资金余额。

(4) 现金流量表补充资料的说明

2018年12月31日，现金和现金等价物与货币资金差异4,720,356.09元，系不符合现金和现金等价物的保函保证金。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,720,356.09	保函保证金

固定资产	46,126,127.39	抵押
合 计	50,846,483.48	

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
成都山鼎聚合项目管理有限公司	1,246,300.00	100.00	出售转让	2018年12月25日	丧失经营决策权	-174,021.74

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
成都山鼎聚合项目管理有限公司						

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

基本情况

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1-2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	北京市朝阳区光华东里8号院2号楼24层2401内2708单元	建筑设计	100.00		同一控制下企业合并
深圳前海山鼎设计管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	设计管理	100.00		设立
成都山鼎建筑科技有限公司	成都	成都高新区府城大道西段399号10栋6层607M-1号	建筑技术开发	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	300,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	-81,568.15	

净利润	-81,568.15	
综合收益总额	-81,568.15	

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. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 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2018年12月31日，本公司应收账款的17.77%(2017年12月31日：17.65%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	9,179,584.30				9,179,584.30
小 计	9,179,584.30				9,179,584.30

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	8,104,211.28				8,104,211.28
小 计	8,104,211.28				8,104,211.28

(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，本公司综合运用银行借款、融资租赁等多种融资手段，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
银行借款	27,349,999.79	29,104,935.00	18,256,110.00	6,053,580.00	4,795,245.00
应付票据及应付账款	14,581,693.58	14,581,693.58	14,581,693.58		
其他应付款	4,546,710.94	4,546,710.94	4,546,710.94		
长期应付款	100.00	100.00	100.00		
小 计	46,478,504.31	48,233,439.52	37,384,614.52	6,053,580.00	4,795,245.00

(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
银行借款	39,949,999.83	42,513,925.00	28,408,990.00	6,359,340.00	7,745,595.00
应付票据及应付账款	13,656,351.48	13,656,351.48	13,656,351.48		
其他应付款	1,163,085.82	1,163,085.82	1,163,085.82		
长期应付款	21,318.11	21,428.00	21,428.00		
小 计	54,790,755.24	57,354,790.30	43,249,855.30	6,359,340.00	7,745,595.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币12,349,999.79元(2017年12月31日：人民币1,000万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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 28.92%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 3.52%的股权，合计持有公司 32.44%的股权；车璐直接持有公司 29.18%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 3.52%的股权，合计持有公司 32.70%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。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
袁歆	房屋建筑物	570,000.00	570,000.00

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 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	12,349,999.79	2013.9.12	2023.9.11	否
袁歆、车璐	15,000,000.00	2018.4.25	2019.4.24	否

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。合同签订的借款期限为2013年9月12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。袁歆、车璐为该项借款提供连带责任保证。截至资产负债表日，该借款本金余额为12,349,999.79元。

2018年4月25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《授信协议》。协议约定在2018年4月25日至2019年4月24日的期间内，招行成都分行向公司提供1500万元的授信额度。袁歆、车璐为上述授信协议提供连带责任担保。公司以持有的位于“时代一号”大厦37层之全部房产为该事项提供抵押。2018年5月8日，公司与招商银行股份有限公司成都分行签订了《借款合同》。截至报告期末，该项借款余额为1,500.00万元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬[注]	603.04 万元	341.86 万元

注：根据2018年11月16日第三届董事会第一次会议决议，本公司完成董事会换届选举，在统计关键管理人员报酬时，将现任高管和离任高管全年的薪酬列示。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2017年6月19日, 本公司作为有限合伙人, 与黄河天能投资管理(北京)有限公司、大理德通平达投资有限公司、成都汇合天怡投资有限公司共同发起设立新余港航洱海湾投资企业(有限合伙)。该合伙企业注册资本为人民币2,501万元, 本公司拟认缴出资500万元。截至资产负债表日, 本公司尚未实际出资。

除上述事项外, 截至资产负债表日, 本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(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要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

2019年3月29日, 公司第三届董事会第四次会议审议通过了《山鼎设计股份有限公司二〇一八年度利润分配预案》, 向全体股东每10股派发现金股利5.00元人民币(含税)。上述预案待股东大会审议通过后实施。

(二) 股东无息贷款

2019年2月20日, 公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于控股股东车璐向公司提供无息借款的议案》, 公司控股股东车璐拟向公司提供总金额不超过人民币3,000万元的借款, 用于公司营运资金、支持对外投资等, 借款期限自实际划款之日起算不超过6个月, 免收利息。

除上述事项外, 截至本财务报表批准报出日, 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

地区分部

项 目	成都地区	北京地区	西安地区
主营业务收入	205,998,277.12	25,693,884.91	21,033,713.10
主营业务成本	133,930,772.89	20,298,295.38	16,147,519.28
资产总额	392,714,294.01	19,207,529.13	7,628,766.82
负债总额	84,445,824.03	5,223,152.25	3,864,137.26

(续 上 表)

项 目	其他地区	分部间抵销	合 计
主营业务收入		36,984,133.65	215,741,741.48
主营业务成本		36,984,133.65	133,392,453.90

资产总额	1,947,056.59	17,864,195.87	403,633,450.68
负债总额	3,305.48	4,834,992.33	88,701,426.69

(二) 本
公司股份被质

押事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司股东袁歆先生处于质押状态的股份累计 1,300 万股, 占袁歆先生所持公司股份总数的 54.03%; 公司股东车璐女士处于质押状态的股份累计 800 万股, 占车璐女士所持公司股份总数的 32.96%; 公司股东管维嘉先生处于质押状态的股份为 97.50 万股, 占管维嘉先生所持公司股份总数的 100.00%; 公司股东天津原动力企业管理咨询有限公司处于质押状态的股份总数为 200 万股, 占天津原动力企业管理咨询有限公司所持公司股份总数的 34.19%; 公司股东文学军先生处于质押状态的股份总数为 185.88 万股, 占文学军先生所持公司股份总数的 63.55%; 公司股东张鹏先生处于质押状态的股份累计为 240 万股, 占张鹏先生所持公司股份总数的 68.38%; 公司股东赵帅先生处于质押状态的股份累计 100 股, 占赵帅先生所持公司股份总数的 100%。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计被质押的股份为 2,823.39 万股, 占公司股份总数的 33.93%。

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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	8,779,584.30	8,104,211.28
应收账款	125,855,072.91	158,073,234.01
合 计	134,634,657.21	166,177,445.29

(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
商业承兑汇票	8,779,584.30		8,779,584.30	7,604,211.28		7,604,211.28
小 计	8,779,584.30		8,779,584.30	8,104,211.28		8,104,211.28

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,506,130.64	98.57	61,651,057.73	32.88	125,855,072.91

单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,723,677.06	1.43	2,723,677.06	100.00	
小 计	190,229,807.70	100.00	64,374,734.79	33.84	125,855,072.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,010,000.00	0.48	1,010,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	206,794,893.30	98.04	48,721,659.29	23.56	158,073,234.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,118,512.80	1.48	3,118,512.80	100.00	
小 计	210,923,406.10	100.00	52,850,172.09	25.06	158,073,234.01

② 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,786,005.36	4,289,300.27	5.00
1-2 年	26,211,101.95	5,242,220.39	20.00
2-3 年	46,778,972.51	23,389,486.25	50.00
3 年以上	28,730,050.82	28,730,050.82	100.00
小 计	187,506,130.64	61,651,057.73	32.88

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 11,524,562.70 元，转回坏账准备 2,260,000.00 元，收回坏账准备 2,260,000.00 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 36,038,987.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.94%，相应计提的坏账准备合计数为 8,728,064.50 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,243,917.05	100.00	2,299,200.46	27.89	5,944,716.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,243,917.05	100.00	2,299,200.46	27.89	5,944,716.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,141,519.17	100.00	1,033,875.96	24.96	3,107,643.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,141,519.17	100.00	1,033,875.96	24.96	3,107,643.21

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,872,219.65	243,610.98	5.00
1-2年	656,697.40	131,339.48	20.00
2-3年	1,581,500.00	790,750.00	50.00
3年以上	1,133,500.00	1,133,500.00	100.00
小计	8,243,917.05	2,299,200.46	27.89

(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 1,265,324.50 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	3,730,236.70	3,808,636.70
保险赔偿款	2,000,000.00	
股权转让款	1,246,300.00	
应收购房款	390,000.00	
其他	877,380.35	332,882.47
合计	8,243,917.05	4,141,519.17

5) 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
中国平安财产保险股份有限公司成都市锦城支公司	保险赔偿款	2,000,000.00	1年以内	24.26	100,000.00
深圳市国民安投资管理有限公司	股权转让款	1,246,300.00	1年以内	15.12	62,315.00
成都市兴锦城市建设投资有限责任公司	押金保证金	1,102,500.00	2-3年	13.37	551,250.00
成都天悦桃源房地产开发有限公司	押金保证金	993,500.00	3年以上	12.05	993,500.00
四川雍景旅游发展有限公司	押金保证金	469,000.00	2-3年	5.69	234,500.00
小计		5,811,300.00		70.49	1,941,565.00

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	13,029,203.54		13,029,203.54	14,029,203.54		14,029,203.54
合 计	13,029,203.54		13,029,203.54	14,029,203.54		14,029,203.54

(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	5,841,344.59	2,000,000.00		7,841,344.59		
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	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳前海山鼎设计管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
成都山鼎建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都山鼎聚合项目管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
小 计	14,029,203.54	2,000,000.00	3,000,000.00	13,029,203.54		

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	202,171,361.55	131,455,789.63	136,103,961.28	83,692,458.23
其他业务收入	205,002.88	608,486.24	229,137.00	403,648.47
合 计	202,376,364.43	132,064,275.87	136,333,098.28	84,096,106.70

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,753,700.00	
合 计	-1,753,700.00	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
-----	----	----

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	268,320.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,383.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,260,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,557,876.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-173.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,398.01	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,571.10	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.32	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,744,782.97
非经常性损益	B	-2,571.10
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	26,747,354.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	314,238,480.36
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	
其中：现金分红	G1	14,976,000.00
2018年9月第一次回购	G2	4,684,734.83
2018年10月第二次回购	G3	5,317,121.14
2018年11月第三次回购	G4	24,335.00
2018年12月第四次回购	G5	1,049,048.37
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其中：现金分红	H1	6
2018年9月第一次回购	H2	3
2018年10月第二次回购	H3	2
2018年11月第三次回购	H4	1
2018年12月第四次回购	H5	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	318,063,473.36
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.41%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,744,782.97
非经常性损益	B	-2,571.10
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	26,747,354.07
期初股份总数	D	83,200,000.00
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	
2018年9月第一次回购		218,600.00
2018年10月第二次回购		256,500.00
2018年11月第三次回购		1,000.00
2018年12月第四次回购		54,100.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
2018年9月第一次回购		3.00
2018年10月第二次回购		2.00
2018年11月第三次回购		1.00
2018年12月第四次回购		
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	83, 102, 516. 67
基本每股收益	$M=A/L$	0. 32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 32

(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。

山鼎设计股份有限公司
二〇一九年三月二十九日