证券代码：**871041**　　证券简称：中平股份　　主办券商：广发证券

中平股份

NEEQ:871041

厦门中平路桥科技股份有限公司

Xiamen Zhongping Road&Bridge Technology Co.,Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 2 月 16 日，福建省住房和城乡建设厅公布工程总承包试点企业名单，全省有 10 家设计单位、68 家施工企业入选，子公司中平设计名列其中。

2017 年 3 月 7 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：中平股份，证券代码：871041。

2017 年 3 月 27 日，子公司中平设计中标马銮湾新城中心岛综合管廊工程（灌新路），断面规模达到 (7.4+1.8+1.9)*3.5 米，为厦门市综合管廊最大断面，项目总投资额 5.10 亿元。

2017 年 4 月 17 日，子公司中平监理获交通部特殊独立隧道专项资质证书，可在全国范围内从事特殊独立隧道项目的监理业务;2017 年 11 月，子公司中平设计获住房和城乡建设部核准，取得“风景园林工程设计专项甲级”资质。

2017 年 7 月-2017 年 8 月，子公司中平监理先后在四川、云南中标三个高速公路项目，合同金额共计 8,122.83 万元，取得省外高速公路市场的再次突破。

2017 年 10 月，子公司中平监理、中平设计因在厦门金砖会晤筹备和保障工作中出色完成任务，被厦门市政园林局授予“先进单位”称号；员工尤赞纪受到中共福建省委、省政府表扬。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 24

第六节 股本变动及股东情况 28

第七节 融资及利润分配情况 31

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 32

第九节 行业信息 35

第十节 公司治理及内部控制 35

第十一节 财务报告 41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中平股份	指	厦门中平路桥科技股份有限公司
中平设计院	指	厦门中平公路勘察设计院有限公司，股份公司的全资子公司
中平设计	指	厦门中平公路勘察设计咨询有限公司，中平设计院的前身
中平监理	指	厦门中平工程监理咨询有限公司，股份公司的全资子公司
中平技术	指	厦门中平工程技术有限公司，股份公司的全资子公司
中平项目管理、中平项目	指	厦门中平工程项目管理有限公司，股份公司的全资子公司
中平施工图审查、中平施工图	指	厦门中平施工图审查有限公司，股份公司的全资子公司
中平检测	指	厦门中平工程检测有限公司，中平监理的全资子公司
众雄投资	指	厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙），股份公司的股东，公司持股平台
昌灏资管	指	厦门昌灏资产管理有限公司，众雄投资的普通合伙人，由公司实际控制人江锋、胡崇武投资的企业
中平集团	指	股份公司及其合并报表范围内的所有企业
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	厦门中平路桥科技股份有限公司公司章程
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人江锋、主管会计工作负责人杨世荣及会计机构负责人（会计主管人员）林秋美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、业务合规性风险	公司从事基础设施建设工程专业技术服务，建筑工程业务在我国属于高风险的业务领域，从工程项目发起阶段到发包招投标、建设、验收、质保各过程均存在合规风险，由于涉及的资金量庞大而且关系到不特定多数人的生命健康问题，故建筑工程项目的各个环节都受到执法和立法者关注。公司所从事的专业技术服务业务覆盖整个建设项目全过程，在获得收益的同时也负担监管压力。
二、质量控制风险	公司在经营过程中所提供服务之质量是倍受各方关注的重点，建筑工程质量关系到不特定使用者的人身安全和健康，公司现阶段所提供之设计和监理服务均与工程质量密切相关，现阶段公司制定了质量控制制度，在报告期内也未出现因工程建设质量问题而受到处罚或引发责任事故的情况，但在未来经营过程中公司若未能维持稳定的质量控制能力，则有可能发生质量事故，给公司带来风险。
三、分支机构管理风险	公司的业务从福建省扩大到全国，为了业务顺利开展，便于服务当地客户，在全国各地设立分支机构。截止本报告书披露之日，中平设计院共有 17 家分公司，中平监理共有 1 家分公司，分支机构数量较多且遍布全国，报告期内，公司在经营过程中逐步建立了既能保证各分支机构的生产积极性，又能防范失控风险的激励约束机制，但若分支机构无法按照公司管理制度运作，可能影响公司的持续发展。

四、外协供应商控制风险	公司在报告期内，存在向外协供应商采购服务的情形，主要包括外业测绘、技术协作、劳务协作等，除劳务外协之外，公司未采用分包的形式采购外协服务。公司重视外协服务商所提供的服务质量，仅将小部分简单重复或非核心工作提供给外协服务商处理，外协供应商服务的过程均纳入公司质量管理体系之中，未出现过直接采纳外协服务商所提供之工作成果作为最终成果的情况。但若出现未能控制外协服务质量的情况，将导致公司质量控制风险。
五、业务资质无法维持的风险	基础设施建设项目技术服务业具有较高的准入门槛，公司的资质证书和公司员工的资质证书是开展相关业务的基础，公司目前具有较为全面的道路桥梁设计、监理和检测资质，公司主要业务也集中在这一领域。若公司在未来经营过程中无法维持现有资质或取得新的业务资质，可能出现业务萎缩或停滞不前的局面。
六、市场竞争风险	当前基础设施建设工程技术服务行业市场仍具有一定的增长空间。相关行业准入门槛较高、专业性质较强，经验丰富的竞争者仍有市场主导地位的优势。虽然公司拥有行业多项业务资质，并在全国各地设立分公司为客户提供专服务，但区域竞争壁垒仍然存在，公司后续经营过程中若面临恶性竞争或是与公司具备相同实力的对手，可能损失所持有的市场份额。
七、技术人员流失风险	公司所属基础设施建设工程技术服务业属于智力密集型行业，公司及产品的市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖公司专业设计人员的创新。公司目前拥有高素质的设计团队，具有多种职称和丰富经验的技术专家，在报告期内，核心技术人员较为稳定，未发生重大变化。公司为核心员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但是随着行业的迅速发展与竞争，行业对技术人员尤其是核心技术专家团队的需要将不断增加，人力资源竞争的加剧导致公司技术人员流失的风险。若发生核心技术人员流失，则可能对公司核心竞争力产生重大影响。
八、公司治理及内部控制风险	股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
九、公司股权较分散的风险	公司现有股东中，第一大股东江锋直接持有公司 20.35%的股权，通过众雄投资间接持有公司 0.4833%的股权；第二大股东胡崇武直接持有公司 15.2475%的股权，通过众雄投资间接持有公司 0.3774%的股权。公司其他自然人股东的持股比例均不超过 5%。公司目前股权结构较为分散，无控股股东。为保证公司的

	决策效率，公司全体董事江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生五人签订了《一致行动协议书》，五人直接及间接合计持有公司 50.4463%的股权，共同形成对公司的控制权。但在公司股权分散的前提下，若公司内部控制制度不健全，则可能无法对公司进行有效管理和控制。目前公司实际控制人的持股比例并未达到绝对多数，若未来公司股权结构不稳定或发生重大变化，例如股东间通过协议安排使控制权更趋集中或分散，均有可能影响公司的决策效率，对公司日常经营管理造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门中平路桥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Zhongping Road&Bridge Technology Co.,Ltd.
证券简称	中平股份
证券代码	871041
法定代表人	江锋
办公地址	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨世荣
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0592-3533670
传真	0592-3301955
电子邮箱	877044204@qq.com
公司网址	www.xmzpgf.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室/361008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-12-30
挂牌时间	2017-03-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业-M748 工程技术
主要产品与服务项目	公司是一家专业从事公路、桥梁等基础建设工程综合性技术服务企业，为客户提供勘察设计咨询、工程监理、实验检测、工程施工服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,680,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人	江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913502000793882031	否
注册地址	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室	否
注册资本	5068 万元	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈娟彩、陈祖珍
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	311,645,577.61	242,650,026.88	28.43%
毛利率%	32.21%	42.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,095,340.40	45,845,296.75	-10.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,925,413.74	43,768,541.02	-4.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.95%	30.50%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.41%	29.12%	-
基本每股收益	0.81	0.90	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	220,135,552.64	230,755,133.61	-4.60%
负债总计	60,544,911.30	57,525,432.67	5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,590,641.34	173,229,700.94	-7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	3.42	-7.87%
资产负债率%（母公司）	0.02%	0.63%	-
资产负债率%（合并）	27.50%	24.93%	-
流动比率	3.07	3.76	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	41,126,695.14	33,319,536.91	23.43%
应收账款周转率	7.22	6.53	-
存货周转率	59.90	480.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.60%	28.79%	-
营业收入增长率%	28.43%	8.81%	-
净利润增长率%	-10.36%	6.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,680,000	50,680,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	125,470.86
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）	2,007,304.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,743,121.36
非经常性损益合计	-610,345.85
所得税影响数	219,727.49
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-830,073.34

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-17,000.00		
营业外支出	206,534.63	189,534.63		

公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修改印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换

利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度“营业外支出”17,000 元，调增 2016 年度“资产处置收益”-17,000 元。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司主要提供公路、桥梁、隧道等基础工程设施建设项目技术服务，具体服务包括前期咨询、勘察设计、检测评估、工程监理等。公司主要通过投标方式获取项目并签订合同，按合同条款约定提供相关服务，发包方依据合同条款约定的阶段或进度向公司支付款项。公司各项收入扣除成本、费用、税费形成公司利润。

（一）项目承接模式

公司本身不直接开展经营活动。业务均由子公司开展，子公司设有业务部门，负责从收集项目信息至完成项目的一系列工作。公司主要通过投标的方式承包项目，由于公司从事基础设施建设项目技术服务，客户主要为政府、事业单位或政府指定的管理人。公司获取发包方按照《招标投标法》等相关法律法规的规定于指定平台公布的项目招标信息后，组织人员对该建设项目进行综合评审，确定投标意向，之后进行标书的制作和投标，中标后与发包方签订承包合同并开展工作。

1、项目定价模式基础设施建设项目绝大部分受政府部门主导，工程规划、可行性研究、造价等环节均需履行审批程序，公司中标后一般按照工程总造价的固定比例与发包方协商确定项目收入，但具体的金额需要经价格监管、建设主管等部门的审批确定，公司的设计、监理业务收费标准一般参照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》、《工程建设监理收费标准》（发改价格[2007]670 号）、《工程勘察设计收费标准（2002 年修订本）》等规范性文件确定。

2、收入结算模式公司按项目进度与发包方进行收入结算。公司签订的承包合同中明确约定进度节点及付款时限，阶段性工作完成后，公司即向发包方要求支付款项。发包方收到公司要求后，向财政部门进行经费申请，再支付给公司。

（二）项目管理及推进模式

公司对于项目管理主要采用项目组责任制及循环审核模式，公司将质量管理作为项目管理的核心部分。公司项目管理具体由各子公司的生产部门实施，公司最为重要的子公司中平设计院之生产部门为设计所及各分公司，中平监理之生产部门为工程监理部。公司获取项目后，由生产部门负责人根据项目特点安排项目负责人并抽调人员组成项目小组。负责人与项目小组共同赴项目现场制定总体方案，之后由项目小组组织开展各项工作。负责人需要在项目推动和管理过程中对项目进度进行督促并检查质量控制和安全情况。产生的工作成果，先由生产部门进行内审，之后由总工办进行审查。对于总工办提出的问题和修改，项目组继续完善，通过循环审查过程，最后将工作成果交发包方。对于设计勘察业务而言，在工作成果交发包方后，公司还必须在项目施工过程中进行后续服务，直至项目交竣工。

（三）采购模式

公司日常用品和仪器设备的采购由行政部门完成，而外协服务的采购则由各项目组根据需要自行提出。服务采购的需求提出后由分管项目的负责人和总工程师进行审批。公司在确定供应商时一般采取两种模式：金额较小，较为简单的外协服务，公司采用直接委托的方式选择供应商进行合作；而对于较为复杂、涉及金额较大的外协服务，公司采取询价方式确定供应商。公司一般采用按项目进度付款的方式向供应商支付报酬。

（四）研发模式

公司采用的主要技术均源于自主研发。研发部门为中平设计院研发部，该部门共有 19 名专职员工，其专业领域涵盖公司所处细分行业。在具体的项目研发过程中，公司采用跨部门协同成立研发小组的模式，确定一名项目负责人作为研发小组的核心人员，其他研发人员以研发小组工作为重心，使协同效用最大化。公司目前的研发项目周期一般控制在一年左右，以满足具体项目的技术需求。

（五）分公司管理模式

分公司主要由中平设计院设立，在日常经营管理中，出于管理及控制风险，中平设计院制定了《厦门中平公路勘察设计院有限公司分公司管理办法》并贯彻执行，从业务范围、人员管理、财务管理、技术质量管理、经营管理、绩效考核等六个方面进行实施管理。为了顺利实施该管理办法，公司要求分公司在日常的经营过程中及时汇总经营情况并上报，中平设计院定期组织召开会议，就分公司存在经营情况进行分析，并制定相应处理措施。

1、经营管理

各分公司在报告期内均在中平设计院获批的资质范围内开展业务，不存在超出资质范围开展业务的情形，公司总部对分公司的业务开展进行了统一监督和管理。关于分公司开展咨询、勘察设计、监理的业务合同统一由总公司与业主签订，统一安排招标文件制作及技术支持。

2、技术质量管理

公司总部对分公司开展业务的招标文件全部汇总到总工办，由总工办安排各专业分管的副总审查质量并讨论修改后，再由总公司统一安排设计、发图、出版。报告期内，分公司开展业务项目由公司总部统一技术指导、材料制作、质量管控，并最终完成项目质量环节的管控。

3、人员管理

分公司在职的员工统一签订劳动合同并缴纳社会福利保险。分公司负责人通过选聘任职，不存在在外兼职等情况。

4、财务管理

现所有分公司独立核算，财务会计纳入中平设计院统一管理。分公司对外开展业务均由中平设计院统一收取收入资金，经营成本由分公司申报后进行统一划拨。分公司所有支出需提交总公司审核。中平设计院每年不定期对分公司进行审计。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在董事会的领导下，2017 年度管理层积极应对全国工程勘察、设计、监理行业业务下滑的形势，努力践行公司发展战略和年度经营计划，以客户为中心，以业绩为导向，以研发创新为驱动，以人才为根本，稳步推进各项工作顺利进行。报告期内，在完成经营目标的同时，公司在市场开拓、技术研发、人力资源和公司治理等方面，也取得了较大的进步，持续改善业务质量，提升盈利水平。2017 年度各项经营指标如下：

(1)公司 2017 年度实现营业收入 31,164.56 万元，主要是设计、监理业务收入，营业收入增加额 6,899.56 万元，同比增长 28.43% ；主要系①设计公司加快了省外市场的拓展布局，本期省外项目收入增加 4,597.94 万元；②2017 年本公司经营所在地厦门市举办金砖会晤，为增强城市综合服务能力，改

造提升道路市政设施和道路园林绿化，设计公司和监理公司抓住机遇，参与了其中部分项目，增加了收入 4,024.18 万元。

（2）本期营业成本从上年同期 14,031.62 万元增加到本期 21,125.97 万元，增长了 50.56%；因此，毛利率从上期毛利率 42.17%下降为本期的 32.21%，同比下降 9.96%；主要原因为①、设计公司省外市场拓展，省外项目收入增加，但省外项目设计费率低即项目收费低（厦门本地项目设计费率 4%左右，省外项目 1.5%左右），省外项目成本高，则毛利率低。②、设计公司（占总收入 83.60%）成本上涨 80.53%，勘察设计存在部分成本费用与项目性质及开工情况相关联，如勘探费、测量费等外协费用需根据项目情况而定，2016 年公司提供的设计服务中，一部分为原有项目的延续，前期勘察及测绘等工作已基本结束，故提供的基本为纯设计服务，向外部第三方技术协作的采购较少，成本则较低；反之，2017 年度公司提供的设计服务中，原有项目基本已完成，多为新增加项目，则勘探费、测量费等向外部第三方技术协作的采购增加，即成本增加。综上原因，设计公司的毛利率从 45.07%下降到 31.25%。

（3）本期公司实现净利润 4,109.53 万元，比上期减少了 475.00 万元，减少了 10.36%；本期各项费用类支出与上年同期相比无大变化，但由于毛利率下降导致本期净利润略有减少。

（二） 行业情况

一、行业发展所属周期

公司所属之基础设施建设工程技术服务业是以智力密集型为主要特征的第三产业，运用工程技术、项目管理等多学科综合性的知识和经验，为客户对经济建设和工程项目的投资决策和实施提供技术和管理服务，提高经济效益。基础设施建设工程技术服务业在我国发展较快，主要依托国家政策及基础设施建设整体规划发展，行业内的企业密集，成熟的大型上市公司数量多，整体发展进入平稳期，需求增长率稳中有升，行业的特点、竞争格局明朗，用户性质、特点和需求产生的来源稳定，整体盈利能力不再大幅度增长，主要技术已经定型，差异化竞争程度下降，行业的进入壁垒如资金、人员、资质等很高。目前该行业已经进入成熟期。

二、行业规模及市场容量与交通基础设施投入紧密相关

我国基础设施工程项目中，交通基础设施工程，包括高速公路、桥梁、轨道交通、隧道工程等所占比重较大。因此，基础设施工程技术服务业与我国交通基础设施的发展联系紧密，工程设计勘探、监理等项目技术服务收入通常按项目投资额的一定比例收取，因此，行业市场空间与各类新建、改建、扩建的投资项目及规模具有高度的关联性。近年来，在我国政府加大基础设施建设的大背景下，我国交通基础设施投入亦保持了持续增长势头，给基础设施工程技术服务业带来较大的市场机会。

三、行业侧重点转移

21 世纪的第一个十年，我国基础设施建设重点在于高速公路网和城市道路网的建设。目前我国高速公路网络初步形成。2014 年开始，我国政府提出“一带一路”政策与新型城镇化建设，重点由高速公路网转向市政基础设施建设和轨道交通建设，这将导致基础设施建设工程技术服务业的侧重点发生转移，对专业性人才的要求和专门技术的需求也发生变化。

四、行业保持平稳发展

城市化、城乡一体化建设所带来的大规模投资，为建筑业的平稳发展提供了强大动力。工程勘察、设计业是现代服务业的重要组成部分和社会经济发展的先导产业，对于加快我国产业结构升级，确保国民经济持续健康增长具有重要意义。但工程技术服务业将很难出现爆发式的增长，但本行业的发展一直受到国家及地方各级政府重视，相关部门相继出台了一系列行业支持政策，让整个行业持续保持平稳发展。但是受宏观经济运行的影响，高速公路建设投资增速放缓，随着前几年项目的陆续完工新开工项目减少，监理类收入略降，但公司收入总体保持平稳。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	67,506,526.84	30.67%	63,089,676.50	27.34%	7.00%
应收账款	41,234,605.08	18.73%	38,919,496.18	16.87%	5.95%
存货	6,469,588.90	2.94%	584,368.00	0.25%	1,007.11%
长期股权投资					
固定资产	31,164,498.87	14.16%	11,164,149.52	4.84%	179.15%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	220,135,552.64	-	230,755,133.61	-	-4.60%

资产负债项目重大变动原因：

1、【存货】公司在报告期末存货余额为 6,469,588.90 元，比上期 584,368.00 元同比增长 1,007.11%，主要原因为①设计公司已发生项目勘察辅助工程委外服务成本 270.91 万元，但该项目本期尚未实现收入。②技术公司已发生项目成本 376.05 万元，但设计项目本期尚未竣工验收未确认收入。

2、【固定资产】公司在报告期末固定资产账面价值为 31,164,498.87 元，比上期末 11,164,149.52 元同比增长 179.15%，主要系全资子公司中平监理购买房产，该房产原值 18,878,075.73 元。本公司已于 2017 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布了《购买资产的公告》。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	311,645,577.61	-	242,650,026.88	-	28.43%
营业成本	211,259,682.99	67.79%	140,316,212.83	57.83%	50.56%
毛利率%	32.21%	-	42.17%	-	-
管理费用	32,335,967.87	10.38%	31,146,461.94	12.84%	3.82%
销售费用	17,410,119.09	5.59%	16,135,109.20	6.65%	7.90%
财务费用	-2,361,943.75	-0.76%	-2,183,768.03	-0.90%	8.16%
营业利润	51,856,722.15	16.64%	53,358,315.75	21.99%	-2.81%
营业外收入	525,236.00	0.17%	2,923,136.85	1.20%	-82.03%
营业外支出	3,147,881.37	1.01%	189,534.63	0.08%	1,560.85%
净利润	41,095,340.40	13.19%	45,845,296.75	18.89%	-10.36%

项目重大变动原因：

1、【营业收入】公司本期营业收入为 311,645,577.61 元，与上年同期相比增加了 68,995,550.73 元，变动比例为 28.43%。主要原因为：①设计公司加快了省外市场的拓展布局，本期省外项目收入增加 4,598 万元；②2017 年本公司经营所在地厦门市举办金砖会晤，为增强城市综合服务能力，改造提升道路市政设施和道路园林绿化，设计公司和监理公司抓住机遇，参与了其中部分项目，增加了收入 4,024 万元。

2、【营业成本】公司本期营业成本为 211,259,682.99 元，与上年同期相比增加了 70,943,470.16 元，变动比例为 50.56%。主要原因为：①收入增长，相应的成本提高；②、设计公司（占总收入 83.60%）成本上涨 80.53%，勘察设计存在部分成本费用与项目性质及开工情况相关联，如勘探费、测量费等外协费用需根据项目情况而定，2016 年公司提供的设计服务中，一部分为原有项目的延续，前期勘察及测绘等工作已基本结束，故提供的基本为纯设计服务，向外部第三方技术协作的采购较少，成本则较低；反之，2017 年度公司提供的设计服务中，原有项目基本已完成，多为新增加项目，则勘探费、测量费等向外部第三方技术协作的采购增加，即成本增加。

3、【营业外收入】公司本期营业外收入为 525,236.00 元，与上年同期相比变动幅度为-82.03%，变动原因是会计政策变更：与经营相关的政府补助计入其他收益，本期其他收益为 232 万元。

4、【营业外支出】公司本期营业外支出为 3,147,881.37 元，与上年同期相比变动幅度为 1,560.85%，变动原因是全资子公司中平监理购置房产支付的土地增值税、增值税及附加等税费 2,219,007.15 元，该费用本应由卖方承担，但卖方系破产企业，购买房产协议已约定卖方税费由买方承担。

5、【净利润】公司本期净利润 41,095,340.40 元，与上年同期相比降低了 10.36%，主要原因是毛利率降低及营业外支出的增加。毛利率降低原因：①、设计公司省外市场拓展，省外项目收入增加，但省外项目设计费率低即项目收费低（厦门本地项目设计费率 4%左右，省外项目 1.5%左右），省外项目成本高，则毛利率低。②、设计公司（占总收入 83.60%）成本上涨 80.53%，勘察设计存在部分成本费用与项目性质及开工情况相关联，如勘探费、测量费等外协费用需根据项目情况而定，2016 年公司提供的设计服务中，一部分为原有项目的延续，前期勘察及测绘等工作已基本结束，故提供的基本为纯设计服务，向外部第三方技术协作的采购较少，成本则较低；反之，2017 年度公司提供的设计服务中，原有项目基本已完成，多为新增加项目，则勘探费、测量费等向外部第三方技术协作的采购增加，即成本增加。综上原因，设计公司的毛利率从 45.07%下降到 31.25%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	311,645,577.61	242,650,026.88	28.43%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	211,259,682.99	140,316,212.83	50.56%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
勘察设计	228,819,051.86	73.42%	166,194,508.89	68.49%
工程监理	60,657,031.55	19.46%	60,942,579.66	25.12%
其他业务	22,169,494.20	7.12%	15,512,938.33	6.39%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年收入构成基本和上年一致，无大变动。勘察设计因扩大了省外市场及厦门金砖会晤带来了机遇，收入有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门百城建设投资有限公司	47,179,768.05	15.14%	否
2	厦门市公路局	25,749,301.01	8.26%	否
3	厦门市市政建设开发有限公司	9,557,169.83	3.07%	否
4	厦门市公路养护绿化设施维护中心	9,131,849.09	2.93%	否
5	南昌市政公用投资控股有限责任公司	8,447,169.84	2.71%	否
合计		100,065,257.82	32.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	厦门城投勘察设计研究院有限公司	11,888,225.50	5.63%	否
2	海南中正交通勘察设计有限公司	8,849,156.57	4.19%	否
3	武汉亿路通工程咨询设计有限公司	4,572,815.53	2.16%	否
4	长沙艺环工程勘察设计有限公司	4,342,510.67	2.06%	否
5	厦门市盛建建工有限公司	4,029,126.22	1.91%	否
合计		33,681,834.49	15.95%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	41,126,695.14	33,319,536.91	23.43%
投资活动产生的现金流量净额	18,024,555.20	-8,969,238.19	-300.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,248,034.74	-769,965.84	7,205.26%

现金流量分析：

1、**经营活动产生的现金流量净额：**本年经营活动产生的现金流量净额为 41,126,695.14 元，上年同期为 33,319,536.91 元，本年比上年同期增加了 23.43%，主要原因为①本年收入增长带来销售商品、提供劳务收到的现金增加，虽本年度成本增加幅度大于收入增加幅度，但未支付的成本增加，所以综合影响，经营活动产生的现金流量净额增加；②本公司收回、支付保证金现流在收到或支付其他与经营活动有关的现量中列示，2016 年度支付的保证金比收回保证金多 527 万元，2017 年度收回和支付的保证金基本持平，即该类现金流导致 2016 年经营活动产生的现金流量净额少于 2017 年经营活动产生的现金流量净额。

2、**投资活动产生的现金流量净额：**本年投资活动产生的现金流量净额为 18,024,555.20 元，上年同期为-8,969,238.19 元，本年比上年同期增加了-300.96%，主要原因为全资子公司监理公司购买房产，增加了购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,887.81 万元。

3、**筹资活动产生的现金流量净额：**本年筹资活动产生的现金流量净额为-56,248,034.74 元，上年同期为-769,965.84 元，本年比上年同期增加了 7,205.26%，主要原因为本年中平股份分配利润 5,473.44 万元，2016 年未分配利润。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司设有五家全资子公司，其全资子公司中平监理还下设了一家全资子公司，基本情况如下：

1、厦门中平工程监理咨询有限公司，注册资本和实收资本 1068 万元，主要业务为工程监理服务；

2、厦门中平公路勘察设计院有限公司，注册资本和实收资本 2068 万元，主营业务为工程勘察设计、工程咨询；

3、厦门中平工程技术有限公司，注册资本和实收资本 300 万元，主要业务为公路工程建筑；市政道路工程建筑；其他道路、隧道和桥梁工程建筑等；

4、厦门中平工程项目管理有限公司，注册资本和实收资本 100 万元，主要业务为工程管理服务；

5、厦门中平施工图审查有限公司，注册资本 300 万元，实收资本 0 元，主要业务为专业化设计服务，但尚未取得资质未开展经营活动；

6、厦门中平工程检测有限公司（中平监理的全资子公司），注册资本和实收资本 300 万元，主要业务为工程检测技术服务；工程和技术研究和试验发展等。

2017 年度对公司本期净利润影响达 10%以上的子公司仅中平设计，其营业收入 26,055.09 万元，净利润 3,724.59 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营要求的前提下，授权董事长使用不超过人民币 20,000 万元的闲置自有资金购买安全性高、流动性高、低风险的理财产品，本年度累计取得的利息收益 192.39 万元。本事项已经公司 2016 年度股东大会审议通过。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要的会计政策变更本公司

自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修改印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度“营业外支出”17,000 元，调增 2016 年度“资产处置收益”-17,000 元。

2、会计估计变更或重大会计差错更正

本期无会计估计变更以及重大会计差错更正的说明。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司是发展的重要位置，积极为社会事业发展做贡献，报告期纳税 2000 万元以上；将社会责任意识融入到公司发展实践中，用专业知识支持西部贫困地区交通事业的发展,同时不忘捐资助学；兼顾对股东和员工负责，公司未来将继续积极履行各项社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司运作规范，同时积极完善法人治理结构，建立现代企业制度。管理层不断完善内控制度，加强对风险的把控。公司 2017 年度整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力。当前基础设施建设工程技术服务行业市场仍具有一定的增长空间。相关行业准入门槛较高、专业性质较强，我司作为经验丰富的竞争者仍有一定市场主导地位的优势，不存在影响持续经营的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）业务合规性风险

公司从事基础设施建设工程专业技术服务，建筑工程业务在我国属于高风险的业务领域，从工程项目发起阶段到发包招投标、建设、验收、质保各过程均存在较高的合规风险，由于涉及的资金量非常庞大而且关系到不特定多数人的生命健康问题，故建筑工程项目的各个环节都受到执法和立法者重点关注。公司所从事的专业技术服务业务覆盖整个建设项目全过程，各个环节均有涉及，在获得较高的收益的同时也负担沉重的监管压力，无论出现任何原因的违法违规行为，公司都将受到处罚，后续业务的开展也将受到影响。

应对措施：

公司自设立以来即以合规经营作为公司立足的根本，公司报告期内所承接之业务均经过严格依照国家规范性文件要求所进行之招投标程序，公司在业务开展过程中严格遵守法律规范，报告期内不存在因违反建筑类或招投标类法律法规而受到行政处罚的情形。公司每年定期组织包括分公司负责人在内的管理层进行业务培训，合规经营培训作为重点之一，一直受到公司管理层的高度重视。

（二）质量控制风险

公司在经营过程中所提供服务之质量是倍受各方关注的重点，建筑工程质量关系到不特定使用者的人身安全和健康，公司现阶段所提供之设计和监理服务均与工程质量密切相关，现阶段公司制定了质量把控制度，在报告期内也未出现因工程建设质量问题而受到处罚或引发责任事故的情况，但在未来经营过程中公司未能维持稳定的质量控制能力，则可能发生质量事故，将给公司带来风险。

应对措施：

公司对于所开展之业务项目质量管理主要采用项目组责任制及循环审核模式，公司业务均为基础设施建设技术服务项目，公司将项目质量作为项目管理的核心控制目标。公司项目管理具体由各子公司的

生产部门实施，公司最为重要的子公司中平设计院之生产部门为设计部，中平监理之生产部门为监理部。公司在获取项目后，由生产部门负责人根据项目特点安排项目负责人并抽调个专业负责人组成项目小组。生产部门负责人与项目小组共同赴项目现场制定总体方案，之后由项目小组组织开展各项工作，生产部门负责人需要在项目推动和管理过程中对项目进度进行督促并检查项目质量控制和安全情况。产生的工作成果，先由生产部门进行内审，之后由总工办进行审查，对于总工办提出的问题和修改，项目组需要继续完善，之后循环审查过程，最后将工作成果交发包方。对于设计勘察业务而言，在工作成果交发包方后，公司还必须在建设项目施工过程中进行后续服务，直至项目交竣工。

（三）分支机构管理风险

公司的业务从福建省扩大到全国，为了业务顺利开展，便于服务当地客户，在全国各地设立分支机构。截止本报告披露之日，中平设计院共有 17 家分公司，中平监理共有 1 家分公司，分支机构数量较多且遍布全国，报告期内，公司在经营过程中逐步建立了既能保证各分支机构的生产积极性，又能防范失控风险的激励约束机制，但若分支机构无法按照公司管理制度运作，可能影响公司的持续发展。

应对措施：

公司较为重视分公司的经营管理，目前公司分公司主要集中于重要子公司中平设计院下，为实现有效管理，报告期内，中平设计院制定了《厦门中平公路勘察设计院有限公司分公司管理办法》并贯彻执行，从业务范围、人员管理、财务管理、技术质量管理、经营管理、绩效考核六个方面对分公司实施管理。中平设计院能够有效执行该管理办法，分公司也在日常的经营过程中积极配合。中平设计院定期组织会议，就分公司管理情况与各分公司负责人进行通报。（1）从业范围：中平各分公司在报告期内均在中平设计院获批的资质范围内开展业务，不存在超出资质范围开展业务或超出经营范围的其他业务的情形，分公司在开展业务时遵守总公司的规章制度，并接受总公司的监督和管理。（2）人员管理：分公司在日常招纳人员时可以按照其需求自行聘用技术人员，但需要符合中平设计院人力资源的有关规定，纳入人力资源部门，在人员薪酬、福利等方面统一管理，接受聘任后受聘人员与中平设计院或对应分公司签订劳动合同并缴纳社会福利保险。分公司负责人均为专职负责中平设计院分公司经营业务，不存在在外兼职的情况。（3）财务管理：目前中平设计院所有分公司均单独设置账套，独立核算，但财务会计纳入中平设计院统一管理，统一科目设置及账务处理方法、统一报表格式、统一会计政策等等。分公司对外开展业务由中平设计院统一收取收入资金，分公司开展业务的资金成本由分公司申报后进行统一划拨。中平设计院每年定期对分公司进行审计。（4）技术质量管理：分公司在开展业务过程中接受总公司的业务指导，完成的设计文件全部汇总到总公司总工办，由总工办安排各专业的分管副总审查质量并讨论修改后，由总公司生产经营部安排出版、盖章、发图，报告期内不存在分公司以分公司的名义出版设计文件的情形。对外出具的业务文件均由总公司总经理、总工程师签署。（5）经营管理：分公司在开展业务过程中各项咨询、勘察设计、监理合同均由总公司与业主签订，招投标文件商务部分由总公司统一制作，技术文件部分在需要时由总公司技术部门人员与分公司人员配合完成。（6）绩效考核：分公司的业务收入由总公司统一收取并统一拨付，总公司根据分公司经营状况预拨经费给分公司用于各项成本开支，年终考核结算。同时要求分公司所有开支需提交总公司审核把关。

（四）外协供应商风险

公司在报告期内，存在向外协供应商采购外协服务的情形，主要包括外业测绘、技术协作、劳务协作等，除劳务外协之外，公司不采用分包的形式采购外协服务。公司重视外协服务商所提供的服务质量，仅将小部分简单重复或非核心工作提供给外协服务商处理，外协供应商服务的过程均纳入公司质量管理体系之中，未出现过直接采纳外协服务商所提供之工作成果作为最终成果的情况。但若出现未能控制外协服务质量的情况，将导致质量控制风险。

应对措施：

针对外协服务商控制风险，公司也制定了外协质量控制体系进行应对，具体如下：外业测绘部分，公司所采购之服务最终体现为测绘报告，公司主要通过其他供应商代为采购，也有部分直接向具有资质的测绘局采购。公司要求相关报告提供方确保报告质量，并在开展勘察设计或监理业务前通过技术手段

对相关报告进行对比性检测，验证报告质量。技术协作部分，公司要求供应商所派出的人员或团队必须到达项目现场；供应商人员或团队在充分了解项目具体情况后，严格按照公司现场工程师或技术人员的要求提供咨询信息或报告；公司在取得相关信息或报告后，进一步结合自有技术进行反复论证，控制服务质量。对于劳务服务的采购，在采用分包方式时，公司选取有劳务资质的供应商，并要求其严格按照公司要求提供劳务服务；劳务工作完成后，公司对其工作成果进行验收，控制劳务质量。报告期内公司不存在因劳务分包而引发质量风险或纠纷的情形。对于向个人采购的劳务，公司均与个人供应商签订劳务服务采购协议，所有提供劳务的人员均纳入公司统一管理，由公司技术或管理人员统一划拨、调度、指派、指导相关工作，不存在变相分包的情形，劳务工作成果的质量由公司负责，不存在验收环节。公司报告期内不存在因采购劳务服务而引发法律纠纷或处罚的情形。

（五）业务资质无法维持的风险

基础设施建设项目技术服务业具有较高的准入门槛，公司的资质证书和公司员工的资质证书是开展相关业务的基础，公司目前具有较为全面的道路桥梁设计、监理和检测资质，公司主要业务也集中在这一领域。若公司在未来经营过程中无法维持现有资质或取得新的业务资质，可能出现业务萎缩或停滞不前的经营困局。

应对措施：

公司对于业务资质一直非常重视，齐全的业务资质作为公司竞争力的重要体现，是公司开展各项业务的基础。公司重视现有技术资质的维护工作和新业务资质的申请工作，公司计划于 2017 年申请新业务资质，以进一步拓展公司收入，加强公司竞争力。

（六）市场竞争风险

基础设施建设投入是我国 GDP 保持持续增长的重要因素之一，相关领域技术较为成熟，市场虽大，但成熟的竞争者数量不在少数，且该领域工作主要由政府部门组织开展，公有制企业具有先发优势，公司在所处业务领域内面临非常激烈的竞争局面，特别是技术服务中含金量较低的部分，公司在经营过程中可能面临低价恶性竞争的对手或是与公司具备相同实力的对手。若公司无法持续保持竞争力，可能快速丧失市场份额。

应对措施：

公司自设立以来一直重视保持核心竞争力，公司积极跟进国家发展和投资热点，保持对新政策的关注，并随时做好调整主要业务方向的准备。公司在现有业务领域具有一定的项目经验和技术储备，公司以此为基础开始向新业务领域进行拓展，并构建相应的技术团队和业务资质，此外公司也在加强市场拓展力度，树立品牌影响力，尽量降低警队对手带来的竞争冲击。

（七）技术人员流失风险鉴于基础设施建设工程技术服务业属于智力密集型行业，技术人员是公司最为宝贵的财富，特别是具有多种职称和丰富经验的技术专家。公司的经营全部建立在技术团队工作的基础之上，若公司无法维持技术团队的稳定性或出现核心人员快速流动的情况，会很快失去专业性和技术优势，导致无法在市场竞争中获得优势。

应对措施：

公司核心高管及技术人员已经全部持有公司股份，可以在中长期确保技术员工的利益和公司发展目标一致，能最大程度的稳定员工队伍，同时公司也在大力推进人力资源体系的建设，为员工的专业水平提升、职位晋升提供较好的指导。此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

（八）公司治理及内部控制风险

股份公司成立前，公司的治理机制及内部控制不完善；股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公

司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司于 2015 年 12 月 30 日整体变更为股份公司，在整体变更过程中公司设立了股东大会、董事会和监事会，健全了法人治理结构。并在创立大会上审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经营决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等一系列公司治理制度及内部控制制度。今后公司董事、监事、高级管理人员将严格履行公司制度，并不断提升自身规范治理及内部控制意识，以适应公司发展需要。

（九）公司股权较分散的风险

公司现有股东中，第一大股东江锋直接持有公司 20.35%的股权，通过众雄投资间接持有公司 0.4833%的股权，第二大股东胡崇武直接持有公司 15.2475%的股权，通过众雄投资间接持有公司 0.3774%的股权。公司其他自然人股东的持股比例均不超过 5%。公司目前股权结构较为分散，无控股股东。为保证公司的决策效率，公司全体董事江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生五人签订了《一致行动协议书》，五人直接及间接合计持有公司 50.4463%的股权，共同形成对公司的控制权。但在公司股权分散的前提下，若公司内部控制制度不健全，则可能无法对公司进行有效管理和控制。目前公司实际控制人的持股比例并未达到绝对多数，若未来公司股权结构不稳定或发生重大变化，例如股东间通过协议安排使控制权更趋集中或分散，均有可能影响公司的决策效率，对公司日常经营管理造成不利影响。

应对措施：

为了保证公司经营决策的稳定性及决策效率，公司全体董事江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生五人已签订了《一致行动协议书》，共同形成对公司的控制权。同时，公司在股改时通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等一系列公司治理相关制度扩大公司管理层的权力，以保证公司经营决策的有效性，弱化股权分散对公司经营管理产生的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，报告期内，公司严格遵守该议案内容，累计购买 38,180 万元理财产品，取得 192.39 万元利息收入，明细如下：

序号	买方	卖方	产品名称	金额	投资起始日	投资结束日	收益率
1	厦门中平路桥科技股份有限公司	中国农业银行厦门莲前支行	本利丰步步高	28,000,000	2017 年 1 月 12 日	2017 年 2 月 13 日	2.60%
2	厦门中平路桥科技股份有限公司	中国农业银行厦门莲前支行	本利丰步步高	28,000,000	2017 年 2 月 22 日	随时赎回	2-3.1%
3	厦门中平路桥科技股份有限公司	中国农业银行厦门莲前支行	本利丰步步高	13,500,000	2017 年 7 月 1 日	随时赎回	1.8-2.9%
4	厦门中平路桥	中国农业银	本利丰步步高	34,000,000	2017 年 7 月 4 日	随时赎回	1.8-2.9%

	科技股份有限公司	行厦门金融中心支行					
5	厦门中平工程项目管理有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	1,500,000	2017 年 2 月 14 日	随时赎回	2-3.1%
6	厦门中平工程项目管理有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	500,000	2017 年 7 月 4 日	随时赎回	1.8-2.9%
7	厦门中平公路勘察设计院有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	15,000,000	2017 年 2 月 14 日	随时赎回	2-3.1%
8	厦门中平公路勘察设计院有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	18,000,000	2017 年 7 月 4 日	随时赎回	1.8-2.9%
9	厦门中平公路勘察设计院有限公司	中国农业银行厦门莲前支行	本利丰步步高	6,000,000	2017 年 11 月 22 日	随时赎回	2-3.1%
10	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702031 结构性存款	35,000,000	2017 年 1 月 25 日	2017 年 3 月 3 日	2.48%
11	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702185 结构性存款	30,000,000	2017 年 3 月 29 日	2017 年 5 月 4 日	3.22%
12	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702184 结构性存款	5,000,000	2017 年 3 月 29 日	2017 年 5 月 4 日	3.52%
13	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702425 结构性存款	6,000,000	2017 年 6 月 8 日	2017 年 7 月 14 日	3.72%
14	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702426 结构性存款	35,000,000	2017 年 6 月 8 日	2017 年 7 月 14 日	3.24%
15	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702483 结构性存款	40,000,000	2017 年 7 月 20 日	2017 年 9 月 7 日	3.26%
16	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702676 结构性存款	15,000,000	2017 年 9 月 20 日	2017 年 10 月 25 日	3.36%

17	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702817 结构性存款	15,000,000	2017 年 11 月 9 日	2017 年 12 月 15 日	3.36%
18	厦门中平公路勘察设计院有限公司	厦门银行莲坂支行	CK1702964 结构性存款	15,000,000	2017 年 12 月 25 日	2018 年 3 月 2 日	3.53%
19	厦门中平公路勘察设计院有限公司	光大银行厦门莲坂支行	结构性存款 2017101040137	10,000,000	2017 年 1 月 18 日	2017 年 4 月 18 日	3.60%
20	厦门中平工程监理咨询有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	4,500,000	2017 年 1 月 31 日	随时赎回	2-3.1%
21	厦门中平工程监理咨询有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	3,000,000	2017 年 2 月 14 日	随时赎回	2-3.1%
22	厦门中平工程监理咨询有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	8,000,000	2017 年 7 月 5 日	随时赎回	1.8-2.9%
23	厦门中平工程监理咨询有限公司	中国农业银行厦门莲前支行	本利丰步步高	1,800,000	2017 年 2 月 14 日	随时赎回	2-3.1%
24	厦门中平工程监理咨询有限公司	中国农业银行厦门莲前支行	本利丰步步高	700,000	2017 年 7 月 5 日	随时赎回	1.8-2.9%
25	厦门中平工程检测有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	1,800,000	2017 年 1 月 31 日	随时赎回	2-3.1%
26	厦门中平工程检测有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	1,500,000	2017 年 2 月 14 日	随时赎回	2-3.1%
27	厦门中平工程技术有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	3,000,000	2017 年 1 月 31 日	随时赎回	2-3.1%
28	厦门中平工程技术有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	3,000,000	2017 年 2 月 14 日	随时赎回	2-3.1%
29	厦门中平工程技术有限公司	中国农业银行厦门金融中心支行	本利丰步步高	4,000,000	2017 年 7 月 4 日	随时赎回	1.8-2.9%

（三） 承诺事项的履行情况

1.为避免潜在同业竞争，公司实际控制人均向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期间内，公司控股股东及实际控制人严格履行了该承诺。

2.为规范关联交易，防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司股东及高级管理人员出具了《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易的声明》，在报告期间内，公司控股股东及实际控制人无违背该声明的行为。

（四） 调查处罚事项

本公司因未于 2017 年 4 月 30 日前披露 2016 年年度报告，于 2017 年 6 月 26 日收到全国股转公司下发的《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》，该监管函对本公司采取出具警示函的自律监管措施、对上述挂牌公司的时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。本公司已于 2017 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布了《关于公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司自律监管措施决定书的公告》。

本公司将严格按照警示函的监管要求，组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员加强《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律法规的学习，提高规范运作意识，强化信息披露管理，避免类似情形的再次发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,413,962	42.25%	0	21,413,962	42.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,282,494	12.40%	0	6,282,494	12.40%
	董事、监事、高管	1,187,812	2.34%	0	1,187,812	2.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,266,038	57.75%	0	29,266,038	57.75%
	其中：控股股东、实际控制人	18,847,488	37.19%	0	18,847,488	37.19%
	董事、监事、高管	3,563,438	7.03%	0	3,563,438	7.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,680,000	-	0	50,680,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江锋	10,313,380	0	10,313,380	20.35%	7,735,035	2,578,345
2	厦门众雄投资管理合伙企业（有限公司）	10,282,668	0	10,282,668	20.29%	6,855,112	3,427,556
3	胡崇武	7,727,433	0	7,727,433	15.25%	5,795,575	1,931,858
4	杨世荣	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	1,781,719	593,906
5	洪炼治	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	1,781,719	593,906
6	易金通	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0	2,375,625
7	沈寿材	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0	2,375,625
8	邢喜乐	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	1,781,719	593,906
9	苏永州	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0	2,375,625
10	蔡建敏	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	1,781,719	593,906
11	潘成志	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0	2,375,625
12	陈年生	2,337,919	0	2,337,919	4.61%	1,753,439	584,480
合计		49,666,400	0	49,666,400	98.02%	29,266,037	20,400,363

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东中，除厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人江锋、胡崇武通过其控制的厦门昌灏资产管理有限公司控制的企业，众雄投资有限合伙人陈小江为股东洪炼治的妻舅，股东邢喜乐与众雄投资有限合伙人邢志华为夫妻关系外，其他股东之间不存在关联关系。公司股东江锋、胡崇武、陈年生、杨世荣、洪炼治签署了《一致行动协议书》。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

2015 年 10 月 18 日，公司股东暨董事会全体成员江锋、胡崇武、杨世荣、陈年生、洪炼治签订了《一致行动协议书》，约定在股东大会及董事会中采取一致行动。其中江锋直接持有公司 20.35%的股份，通过合伙企业众雄投资间接持有公司 0.4833%的股份；胡崇武直接持有公司 15.2475%的股份，通过合伙企业众雄投资间接持有公司 0.3774%的股份；杨世荣及洪炼治分别直接持有公司 4.6875%的股份，陈年生直接持有公司 4.6131%的股份，五人合计持有公司 50.4463%的股份，共同形成对公司的控制权。因此，上述五名股东共同为公司的实际控制人。 上述五名实际控制人中，自公司 2013 年 12 月成立以来江锋即任公司董事长，胡崇武任公司总经理，杨世荣、陈年生及洪炼治分别任公司及子公司董事或其他管理要职，在公司的经营决策中发挥重要作用。同时，五人在《一致行动协议》中追溯确认自公司成立以来，五人保持一致行动，实施对公司的共同控制。因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。 公司共同实际控制人的简历如下：

江锋，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，教授级高级工程师，注册咨询工程师，注册监理工程师。1988 年 7 月毕业于长沙铁道学院，取得硕士学位；1999 年 9 月至 2004 年 11 月就读于中南大学，取得博士学位。1988 年 7 月至 2001 年 5 月就职于铁道部大桥工程局勘测设计院，历任工程师、珠海分院院长、设计部部长、设计院副院长；2001 年 5 月至 2002 年 10 月就职于厦门中咨工程监理咨询有限公司，任总经理；2002 年 10 月至 2015 年 12 月就职于厦门中平公路勘察设计院有限公司任董事长；2013 年 12 月起至 2015 年 12 月就职于厦门中平投资有限公司任董事长；同时，江锋先生还任厦门中平工程项目管理有限公司执行董事、总经理；厦门中平施工图审查有限公司执行董事、总经理；厦门昌灏资产管理有限公司执行董事、总经理。2015 年 12 月 25 日至今任厦门中平路桥科技股份有限公司董事长，任期三年。

胡崇武，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，教授级高级工程师，注册土木工程师，交通部注册监理工程师。1983 年毕业于西安公路学院桥梁与结构工程专业，取得学士学位；1985 年 9 月至 1987 年 7 月就读于西安公路学院桥梁与结构工程专业，取得硕士学位（在职）；2000 年 9 月至 2005 年 4 月就读于同济大学桥梁与隧道工程专业，取得博士学位（在职）。1983 年 7 月至 2002 年 12 月就职于中交第一公路勘察设计研究院，为副总工程师；2002 年 12 月至 2016 年 6 月任厦门中平公路勘察设计院有限公司副董事长、总经理。2015 年 12 月 25 日起任股份公司副董事长、总经理，任期三年。

杨世荣，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。1992 年 8 月至 1995 年 1 月就职于厦门市公路局下属集美分局，历任会计员、主办会计；1995 年 2 月至 1997 年 5 月

就职于厦门市公路局下属龙岩路达水泥厂，历任财务科副科长、科长；1997 年 6 月至 2001 年 12 月就职于厦门市公路局下属路桥工程监理站及关联企业，任财务科负责人；2002 年 1 月至 2015 年 12 月就职于厦门中平公路勘察设计院有限公司，历任财务部副经理、经理、董事、财务总监；2015 年 12 月 25 日起任股份公司董事，并于 2016 年 4 月 5 日被聘任为股份公司财务总监、董事会秘书，任期三年。

陈年生，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，注册咨询工程师，住建部注册监理工程师。1990 年 7 月毕业于武汉水运工程学院（现武汉理工大学）工业管理工程专业，获工学学士学位。1990 年 8 月至 1991 年 1 月，就职于安徽省枞阳县造船厂；1991 年 1 月至 1994 年 12 月，就职于合肥至铜陵公路枞阳段建设指挥部，历任技术员、工程科长；1995 年 1 月至 2001 年 2 月，就职于安徽省枞阳交通设计室，任设计室主任；2001 年 2 月至 2004 年 12 月，就职于厦门中平公路勘察设计院有限公司，任设计室主任；2005 年 1 月至 2016 年 6 月，就职于厦门中平公路勘察设计院有限公司任董事、副总经理，2016 年 6 月至今，任厦门中平公路勘察设计院有限公司董事长；2015 年 12 月 25 日至今任厦门中平路桥科技股份有限公司董事，任期三年。

洪炼治，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级工程师。1992 年 7 月毕业于重庆交通学院，获学士学位。1992 年 7 月至 1997 年 7 月就职于厦门公路局机械工程处任项目主办、施工站长；1997 年 7 月至 2001 年 12 月就职于厦门市公路局路桥工程监理站；2002 年 1 月至 2015 年 5 月任厦门中平工程监理咨询有限公司副总经理；2015 年 6 月至今任厦门中平工程监理咨询有限公司执行董事、总经理；2015 年 12 月 25 日起任股份公司董事，并在 2016 年 4 月 5 日被聘任为副总经理，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 15 日	0.80	0	0
2017 年 9 月 21 日	10	0	0
合计	10.80	0	0

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
江锋	董事长	男	54	博士	2015.12.25-2018.12.25	是
胡崇武	副董事长、总经理	男	56	博士	2015.12.25-2018.12.25	是
陈年生	董事	男	52	本科	2015.12.25-2018.12.25	是
洪炼治	董事、副总经理	男	49	本科	2015.12.25-2018.12.25	是
杨世荣	董事、财务总监、董事会秘书	男	47	本科	2015.12.25-2018.12.25	是
蔡建敏	监事会主席	男	59	大专	2015.12.25-2018.12.25	是
邢喜乐	监事	男	55	本科	2015.12.25-2018.12.25	是
练江峰	职工代表监事	男	39	本科	2015.12.25-2018.12.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司全体股东中，除厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人江锋、胡崇武通过其控制的厦门昌灏资产管理有限公司控制的企业，众雄投资有限合伙人陈小江为股东洪炼治的妻舅，股东邢喜乐与众雄投资有限合伙人邢志华为夫妻关系外，其他股东之间不存在关联关系。公司股东江锋、胡崇武、陈年生、杨世荣、洪炼治签署了《一致行动协议书》。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
江锋	董事长	10,313,380	0	10,313,380	20.35%	0
胡崇武	副董事长、总经理	7,727,433	0	7,727,433	15.25%	0
陈年生	董事	2,337,919	0	2,337,919	4.61%	0
洪炼治	董事、副总经理	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0
杨世荣	董事、财务总监、董事会秘	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0

	书					
蔡建敏	监事会主席	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0
邢喜乐	监事	2,375,625	0	2,375,625	4.69%	0
练江峰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	29,881,232	0	29,881,232	58.97%	0

（三） 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	136	128
经营开发人员	83	86
技术及研发人员	58	59
生产人员	749	707
员工总计	1,026	980

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	22	25
本科	475	471
专科	275	264
专科以下	252	218
员工总计	1,026	980

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，加强对全体员工的培训。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内公司无承担费用的离退休职人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作，未出现违法违规情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东依法享有《公司法》及《公司章程》规定的股东权利，同时承担《公司法》及《公司章程》规定的义务。股东大会是公司的权力机构，依据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定规范运作。根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件和《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案和通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

本期章程无修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2017 年 3 月 8 日，第一届董事会第四次会议审议通过议案： 1、《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》； 2、《关于续聘会计师事务所的议案》； 3、《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 二、2017 年 4 月 21 日，第一届董事会第五次会议审议通过议案： 1、《关于对全资子公司厦门中平工程监理咨询有限公司增资的议案》； 2、《关于对全资子公司厦门中平公路勘察设计院有限公司增资的议案》。 三、2017 年 5 月 11 日，第一届董事会第六次会议审议通过议案： 1、《公司 2016 年度总经理工作报告》； 2、《公司 2016 年度董事会工作报告》； 3、《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》； 4、《公司 2016 年度利润分配预案的议案》； 5、《公司 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》； 6、《关于制定公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》； 7、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。 四、2017 年 7 月 3 日，第一届董事会第七次会议审议通过议案： 1、《关于本次交易不构成重大资产重组事项暨公司股票复牌的议案》。 五、2017 年 8 月 21 日，第一届董事会第八次会议审议通过议案： 1、《关于<厦门中平路桥科技股份有限公司 2017 年半年度报告>的议案》； 2、《关于公司 2017 年半年度利润分配预案的议案》； 3、《关于全资子公司拟购买房产的议案》。

		4、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 六、2017 年 12 月 7 日，第一届董事会第九次会议审议通过议案： 1、《关于终止重大资产重组事项的议案暨公司股票复牌的议案》。
监事会	2	一、2017 年 5 月 11 日，第一届监事会第四次会议审议通过议案： 1、《公司 2016 年度监事会工作报告》； 2、《公司 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》； 3、《公司 2016 年度利润分配预案的议案》； 4、《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》。 二、2017 年 8 月 21 日，第一届监事会第五次会议审议通过议案： 1、《关于<厦门中平路桥科技股份有限公司 2017 年半年度报告>的议案》； 2、《关于公司 2017 年半年度利润分配预案的议案》。
股东大会	3	一、2017 年 3 月 23 日，2017 年第一次临时股东大会审议通过议案： 1、《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》； 2、《关于续聘会计师事务所的议案》。2017 年 二、2017 年 6 月 1 日，2016 年年度股东大会审议通过议案： 1、《公司 2016 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2016 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2016 年度财务决算报告》； 4、《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》； 5、《公司 2016 年度利润分配预案的议案》； 6、《2017 年度财务预算报告》。 三、2017 年 9 月 7 日，2017 年第二次临时股东大会审议通过议案： 1、《关于公司 2017 年半年度利润分配预案的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会召集、召开、表决程序均符合《公司法》的任职要求，基本能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。但股份公司成立时间较短，公司及董事、监事、高级管理人员仍需不断增强“三会”的规范运作意识，注重公司各项制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的

有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运作。

（三） 公司治理改进情况

有限公司阶段，公司制定了《厦门中平投资有限公司章程》，建立了股东会、董事会和监事的法人治理结构，股东会和董事会依照有限公司《公司章程》规定的职责和权限进行工作，公司监事仅通过列席股东会的方式行使监督职能。公司变更住所、变更经营范围、股权转让、增资、整体变更等重大事项均履行了股东会决议程序。但有限公司治理机制仍存在一定瑕疵。例如，有限公司章程未就关联交易决策制度作出明确规定，部分会议通知及记录资料不完备等。股份公司阶段，中平股份召开股份公司创立大会暨第一次股东大会审议并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经营决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》。《股份公司章程》明确规定了股东的权利义务，以保证股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。公司治理机构和治理合法、合规。目前的公司治理结构能够给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。但由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间不长，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制，如 2017 年 5 月 11 日，董事会会议审议通过了《关于制定公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董办负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

(一)公司依法运作情况

报告期内，公司董事和高级管理人员勤勉尽责，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益及股东合法权益的行为；公司所有重大决策科学合理，决策程序合法；能够依照有关法律法规及《公司章程》等内控制度的规定及股东大会、董事会的决议及授权规范运作，公司治理结构和内部控制制度体系健全。

(二)公司财务管理情况

公司监事会结合本公司实际情况，通过听取财务部门汇报、进行定期审计等方式，对公司本部、子公司的财务情况进行了检查，强化了对公司财务工作的监督。公司监事会认为，公司及子公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范，财务状况良好。财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，该报告能够真实、合法、完整地反映公司 2017 年度的财务状况和经营成果，不存在虚假记载、误导性陈述

或重大遗漏。

(三)股东大会决议执行情况

报告期内，监事会对股东大会决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会有关决议。

(四)检查公司对外并购情况

报告期内，公司没有对外并购情况。

(五)检查重大关联交易情况

报告期内，公司没有发生重大关联交易。不存在损害公司和中小股东利益的情形。

(六)检查公司对外担保情况

报告期内，公司没有对外担保情况。

(七)监事会对公司 2017 年度内部控制自我评价报告的意见

监事会审阅了公司 2017 年度内部控制自我评价报告，监督和检查了公司内部控制制度的建设和运行情况，认为：公司已根据《公司法》、《公司章程》及实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的公司治理结构和内部控制制度体系，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用，保证了公司各项经营活动的规范有序进行。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东及其控制的关联企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

股份公司的主营业务为“为公路、桥梁等基础设施建设工程提供专业技术服务，包括提供前期咨询和科研、勘察、设计、试验检测、工程监理等。”股份公司内部设立了企划发展部、财务部、审计部和行政部；截至期末，公司拥有厦门中平公路勘察设计院有限公司、厦门中平监理咨询有限公司、厦门中平工程技术有限公司、厦门中平工程项目管理有限公司、厦门中平施工图审查有限公司 5 家全资子公司，且厦门中平监理咨询有限公司下设 1 家全资子公司厦门中平工程检测有限公司及 1 家分公司，厦门中平公路勘察设计院有限公司下设 17 家分公司。公司拥有独立完整的产、供、销部门和渠道，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东及其他企业的情形。

（二）资产独立情况

公司系厦门中平投资有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部资产的产权，不存在资产不完整情况。截止报告期末，公司不存在其他关联方占用公司资金的情形。本报告期内，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在其他资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。故公司资产独立。

（三）人员独立情况

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事管理制度以及独立的员工薪酬管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，公司下属子公司及孙公司中平设计院、中平监理、中平检测及中平技术已在厦门市思明区地方税务局办理了独立的社保登记。报告期内，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业担任除董事、监事外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职或领取薪酬的情形。公司董事、监事和高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

（四）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。本公司开设有独立的银行账户，基本

开户银行为中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行，且公司的 5 家全资子公司、1 家孙公司及子公司下设的共 17 家分公司均设有独立的财务部门且独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税。故公司财务独立。

（五）机构独立情况

本报告期内，公司机构独立于股东及其控制的关联企业，公司的生产经营和办公场所与关联方或其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统要相关要求，公司在报告期内建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理制度》，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2)关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审[2018] 13-21 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
审计报告日期	2018-04-20
注册会计师姓名	陈娟彩、陈祖珍
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕13-21 号

厦门中平路桥科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门中平路桥科技股份有限公司（以下简称中平股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

中平股份公司管理层（以下简称管理层）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。

四、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，管理层负责评估中平股份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。

中平股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督中平股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中平股份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中平股份公司不能持续经营。

（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）就中平股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：陈祖珍

中国·杭州　　中国注册会计师：陈娟彩

二〇一八年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	67,506,526.84	63,089,676.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	41,234,605.08	38,919,496.18
预付款项	五、（一）3	1,058,514.96	1,172,955.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（一）4	21,055,157.55	23,099,962.82
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	6,469,588.90	584,368.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）6		4,809.12
其他流动资产	五、（一）7	48,452,591.20	89,631,481.28
流动资产合计		185,776,984.53	216,502,749.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）8	31,164,498.87	11,164,149.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）9	342,560.11	399,288.15
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、（一）10	2,290,166.48	2,086,818.59
递延所得税资产	五、（一）11	561,342.65	602,127.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,358,568.11	14,252,384.14
资产总计		220,135,552.64	230,755,133.61
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）12	23,833,738.96	16,963,417.41
预收款项	五、（一）13	4,999,539.78	1,159,302.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）14	16,839,091.82	18,612,500.29
应交税费	五、（一）15	7,883,970.86	10,651,845.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（一）16	6,903,657.76	10,120,535.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（一）17	84,912.12	17,830.43
流动负债合计		60,544,911.30	57,525,432.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		60,544,911.30	57,525,432.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）18	50,680,000.00	50,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）19	5,891,490.41	5,891,490.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）20	11,822,361.58	441,993.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）21	91,196,789.35	116,216,216.98
归属于母公司所有者权益合计		159,590,641.34	173,229,700.94
少数股东权益			
所有者权益合计		159,590,641.34	173,229,700.94
负债和所有者权益总计		220,135,552.64	230,755,133.61

法定代表人：江锋　　主管会计工作负责人：杨世荣会计机构负责人：林秋美

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,207,322.19	28,880,932.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		13,000,000.00	
其他应收款	十四、（一）1	23,000,000.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,071,818.35	10,026,664.95
流动资产合计		82,279,140.54	38,907,597.08
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（一）2	35,535,230.81	19,855,230.81
投资性房地产		2,396,275.36	2,591,158.24
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		140,673.11	294,134.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,072,179.28	22,740,523.68
资产总计		120,351,319.82	61,648,120.76
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			117,169.81
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		19,277.78	258,265.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,077.60	14,001.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,355.38	389,436.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,355.38	389,436.59
所有者权益：			
股本		50,680,000.00	50,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,066,721.22	6,066,721.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,822,361.58	441,993.55
一般风险准备			
未分配利润		51,758,881.64	4,069,969.40
所有者权益合计		120,327,964.44	61,258,684.17
负债和所有者权益合计		120,351,319.82	61,648,120.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二）1	311,645,577.61	242,650,026.88
其中：营业收入	五、（二）1	311,645,577.61	242,650,026.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二）1	262,114,890.52	189,274,711.13
其中：营业成本	五、（二）1	211,259,682.99	140,316,212.83
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	五、（二）2	1,759,114.25	2,583,961.35
销售费用	五、（二）3	17,410,119.09	16,135,109.20

管理费用	五、（二）4	32,335,967.87	31,146,461.94
财务费用	五、（二）5	-2,361,943.75	-2,183,768.03
资产减值损失	五、（二）6	1,711,950.07	1,276,733.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）7	4,994.87	-17,000.00
其他收益	五、（二）8	2,321,040.19	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,856,722.15	53,358,315.75
加：营业外收入	五、（二）9	525,236.00	2,923,136.85
减：营业外支出	五、（二）10	3,147,881.37	189,534.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,234,076.78	56,091,917.97
减：所得税费用	五、（二）11	8,138,736.38	10,246,621.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,095,340.40	45,845,296.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		41,095,340.40	45,845,296.75
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		41,095,340.40	45,845,296.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,095,340.40	45,845,296.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,095,340.40	45,845,296.75
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.81	0.90
（二）稀释每股收益		0.81	0.90

法定代表人：江锋　　主管会计工作负责人：杨世荣会计机构负责人：林秋美

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（二）1	367,567.60	408,000.00
减：营业成本	十四、（二）1	194,882.88	194,888.36
税金及附加		47,310.80	74,650.46
销售费用			
管理费用		2,381,561.38	1,759,342.90
财务费用		-669,746.85	-651,467.22
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（二）2	114,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,391,504.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		113,805,063.39	-969,414.50
加：营业外收入		0.02	2,400,000.00
减：营业外支出		1,383.14	100.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		113,803,680.27	1,430,485.50
减：所得税费用			357,646.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		113,803,680.27	1,072,839.12
（一）持续经营净利润		113,803,680.27	1,072,839.12
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		113,803,680.27	1,072,839.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		329,751,150.30	249,352,884.06
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	五、（三）1	31,761,439.46	7,511,324.75
经营活动现金流入小计		361,512,589.76	256,864,208.81
购买商品、接受劳务支付的现金		133,815,714.43	79,838,696.88
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		95,988,263.80	78,473,330.85
支付的各项税费		25,713,459.07	19,291,535.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	64,868,457.32	45,941,109.09
经营活动现金流出小计		320,385,894.62	223,544,671.90
经营活动产生的现金流量净额		41,126,695.14	33,319,536.91
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		340,377.34	4,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）3	425,683,906.58	378,696,060.72
投资活动现金流入小计		426,024,283.92	378,700,710.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,199,728.72	3,669,948.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）4	381,800,000.00	384,000,000.00
投资活动现金流出小计		407,999,728.72	387,669,948.91
投资活动产生的现金流量净额		18,024,555.20	-8,969,238.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）5	5,179,704.48	3,089,335.69
筹资活动现金流入小计		5,179,704.48	3,089,335.69
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,734,400.00	
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	五、（三）6	6,693,339.22	3,859,301.53
筹资活动现金流出小计		61,427,739.22	3,859,301.53
筹资活动产生的现金流量净额		-56,248,034.74	-769,965.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,903,215.60	23,580,332.88
加：期初现金及现金等价物余额		57,531,429.94	33,951,097.06
六、期末现金及现金等价物余额		60,434,645.54	57,531,429.94

法定代表人：江锋　　主管会计工作负责人：杨世荣　　会计机构负责人：林秋美

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,442,782.52	5,476,260.02
经营活动现金流入小计		1,442,782.52	5,476,260.02

购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,101,600.40	770,640.00
支付的各项税费		558,826.88	131,074.19
支付其他与经营活动有关的现金		23,717,021.25	3,512,684.44
经营活动现金流出小计		25,377,448.53	4,414,398.63
经营活动产生的现金流量净额		-23,934,666.01	1,061,861.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		101,000,000.00	3,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		98,175,456.07	99,523,490.24
投资活动现金流入小计		199,175,456.07	103,023,490.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			359,100.00
投资支付的现金		15,680,000.00	
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		103,500,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流出小计		119,180,000.00	75,359,100.00
投资活动产生的现金流量净额		79,995,456.07	27,664,390.24
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,734,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,734,400.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-54,734,400.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,326,390.06	28,726,251.63
加：期初现金及现金等价物余额		28,880,932.13	154,680.50
六、期末现金及现金等价物余额		30,207,322.19	28,880,932.13

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,680,000.00				5,891,490.41				441,993.55		116,216,216.98		173,229,700.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,680,000.00				5,891,490.41				441,993.55		116,216,216.98		173,229,700.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,380,368.03		-25,019,427.63		-13,639,059.60
（一）综合收益总额											41,095,340.40		41,095,340.40
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									11,380,368.03		-66,114,768.03		-54,734,400.00
1．提取盈余公积									11,380,368.03		-11,380,368.03		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-54,734,400.00		-54,734,400.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,680,000.00				5,891,490.41				11,822,361.58		91,196,789.35		159,590,641.34

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,680,000.00				5,891,490.41				334,709.64		70,478,204.14		127,384,404.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,680,000.00				5,891,490.41				334,709.64		70,478,204.14		127,384,404.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									107,283.91		45,738,012.84		45,845,296.75
（一）综合收益总额											45,845,296.75		45,845,296.75
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									107,283.91		-107,283.91		
1．提取盈余公积									107,283.91		-107,283.91		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,680,000.00				5,891,490.41				441,993.55		116,216,216.98		173,229,700.94

法定代表人：江锋　　主管会计工作负责人：杨世荣　　会计机构负责人：林秋美

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,680,000.00				6,066,721.22				441,993.55		4,069,969.40	61,258,684.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,680,000.00				6,066,721.22				441,993.55		4,069,969.40	61,258,684.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,380,368.03		47,688,912.24	59,069,280.27
（一）综合收益总额											113,803,680.27	113,803,680.27
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									11,380,368.03		-66,114,768.03	-54,734,400.00
1．提取盈余公积									11,380,368.03		-11,380,368.03	

2．提取一般风险准备											-54,734,400.00	-54,734,400.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,680,000.00				6,066,721.22				11,822,361.58		51,758,881.64	120,327,964.44

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,680,000.00				6,066,721.22				334,709.64		3,104,414.19	60,185,845.05

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,680,000.00				6,066,721.22				334,709.64		3,104,414.19	60,185,845.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									107,283.91		965,555.21	1,072,839.12
（一）综合收益总额											1,072,839.12	1,072,839.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									107,283.91		-107,283.91	
1．提取盈余公积									107,283.91		-107,283.91	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,680,000.00				6,066,721.22				441,993.55		4,069,969.40	61,258,684.17

厦门中平路桥科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

厦门中平路桥科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系厦门中平投资有限公司，厦门中平投资有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份公司，由江锋、胡崇武、陈年生、沈寿材、邢喜乐、苏永州、杨世荣、蔡建敏、易金通、潘成志、洪炼治、陈小江及厦门众雄投资管理合伙企业(有限合伙)共同发起设立，并于 2015 年 12 月 30 日在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为 91350200079388203l 的营业执照，注册资本 5,068 万元，股份总数 5,068 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为从事公路、桥梁等基础建设工程综合性技术服务企业，为客户提供勘察设计咨询、工程监理、试验检测、工程施工等服务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日第一届董事会第十次会议审议批准对外报出。

本公司将厦门中平公路勘察设计院有限公司、厦门中平工程监理咨询有限公司、厦门中平工程技术有限公司、厦门中平工程项目管理有限公司和厦门中平施工图审查有限公司五家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注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。

（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）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 200 万元以上（含）的应收账款为单项金额重大的应收款项
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
其他组合	应收保证金、备用金及合并范围内的应收款项，除有确凿证据，一般不计提坏账准备

(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	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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）存货

1. 存货的分类

公司存货主要为未完工项目成本。

2. 未完工项目成本核算方法与存货跌价准备的计提方法

公司对不同项目发生的外部服务采购成本，在年末时根据外部服务采购合同约定的确认条件，在外部服务采购成本对应的收入未确认前，该外部采购成本通过存货科目核算，待对应收入确认的同时结转项目成本。资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低计量方法，按照已发生的项目成本超过收入并扣除相关税费的部分计提存货跌价准备，在项目对应收入确认时转销存货跌价准备，计入当期损益。

（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。

(十三) 投资性房地产

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

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	20	5	4.75
机器及电子设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33
运输工具	年限平均法	4-6	0-10	15-25
办公及其他设备	年限平均法	2-5	0-10	18-50

(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. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	2-10

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、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。

(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)，在取得收取价款的证据后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

公司的主营业务为勘察设计、工程监理、工程检测、工程可行性研究等服务，各类型收入的确认均建立在合同约定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。

(1) 勘察设计业务是指公司为业主提供工程勘察设计服务，包括初步设计方案、施工图设计、施工图纸及工程量清单、项目验收。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(2) 工程监理业务是指公司为业主提供工程监理服务。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(3) 工程检测业务是指公司向业主单位提供工程检测服务。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(4) 工程可行性研究是指公司为业主提供工程可行性研究服务，最终出具工程可行性研究报告。公司在服务已经提供，并取得收取价款的证据，确认营业收入的实现。

(二十三) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

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。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。

3. 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

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。

(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) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1.本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 17,000.00 元，调增资产处置收益-17,000.00 元。

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	3%、6%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
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%、20%、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	25%
厦门中平工程监理咨询有限公司	25%
厦门中平工程项目管理有限公司	25%
厦门中平公路勘察设计院有限公司	15%
厦门中平公路勘察设计院有限公司江西分公司	25%
厦门中平公路勘察设计院有限公司广西分公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（二）税收优惠

子公司厦门中平公路勘察设计院有限公司经核准认定为高新技术企业并取得编号为 GR201535100341 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年适用 15%的企业所得税优惠税率；各纳税主体中适用 20%的所得税税率系满足小型微利企业认定标准而适用的企业所得税优惠税率。

（三）其他

子公司厦门中平公路勘察设计院有限公司所设分公司未实行所得税汇总申报，由各分公司当地独立申报，各分公司按所在地税务规定进行企业所得税纳税申报，未适用总公司的企业所得税税收政策。

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
库存现金	132,299.25	331,233.22
银行存款	60,302,346.29	57,200,196.72
其他货币资金	7,071,881.30	5,558,246.56
合　计	67,506,526.84	63,089,676.50

(2) 其他说明

期末其他货币资金 7,071,881.30 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，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	44,513,014.09	100.00	3,278,409.01	7.37	41,234,605.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	44,513,014.09	100.00	3,278,409.01	7.37	41,234,605.08

(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	41,704,255.23	99.65	2,784,759.05	6.68	38,919,496.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	145,961.00	0.35	145,961.00	100.00	
合　计	41,850,216.23	100.00	2,930,720.05	7.00	38,919,496.18

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	36,892,449.45	1,844,622.47	5.00
1-2 年	4,812,905.00	481,290.50	10.00

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	2,610,605.14	783,181.54	30.00
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5 年	63,700.00	50,960.00	80.00
5 年以上	103,354.50	103,354.50	100.00
小　计	44,513,014.09	3,278,409.01	7.37

(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 1,730,947.96 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,383,259.00 元。

(4) 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
厦门百城建设投资有限公司	3,196,828.00	7.18	159,841.40
四川葛洲坝巴通万高速公路有限公司	2,595,965.00	5.83	129,798.25
富川瑶族自治县交通运输局	2,388,900.00	5.37	119,445.00
中媒第三建设集团福鼎投资发展有限公司	2,273,940.00	5.11	113,697.00
常德市交通建设投资集团有限公司	2,150,000.00	4.83	107,500.00
小　计	12,605,633.00	28.32	630,281.65

3. 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	865,234.96	81.74		865,234.96	959,675.57	81.82		959,675.57
1-2 年	100,000.00	9.45		100,000.00	105,280.00	8.98		105,280.00
2-3 年	65,280.00	6.17		65,280.00	108,000.00	9.20		108,000.00
3 年以上	28,000.00	2.64		28,000.00				
合　计	1,058,514.96	100.00		1,058,514.96	1,172,955.57	100.00		1,172,955.57

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因

厦门市建设工程交易中心	160,000.00	服务费尚未结算
吕荣展	28,000.00	工程尚未结算
小　计	188,000.00	

(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(%)
厦门市建设工程交易中心	470,000.00	44.40
贵州嘉锐科技有限公司	100,000.00	9.45
福州华川建筑规划设计有限公司	63,510.00	6.00
中国石化销售有限公司广西桂林石油分公司	60,000.00	5.67
福建筑远天成工程设计有限公司	35,235.00	3.33
小　计	728,745.00	68.85

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	21,406,195.11	100.00	351,037.56	1.64	21,055,157.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	21,406,195.11	100.00	351,037.56	1.64	21,055,157.55

(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	23,469,998.27	100.00	370,035.45	1.58	23,099,962.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	23,469,998.27	100.00	370,035.45	1.58	23,099,962.82

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(%)

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	753,755.11	37,687.75	5.00
1-2 年	1,029,854.36	102,985.44	10.00
2-3 年	169,659.58	50,897.87	30.00
3-4 年	78,885.00	39,442.50	50.00
4-5 年	150,030.00	120,024.00	80.00
小　计	2,182,184.05	351,037.56	16.09

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	19,224,011.06	0.00	0.00
小　计	19,224,011.06	0.00	0.00

(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-18,997.89 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
保证金	19,035,168.79	19,417,588.39
代扣款	165,544.69	2,525,135.34
备用金	188,842.27	547,427.08
往来款	1,750,131.57	665,535.40
其他	266,507.79	314,312.06
合　计	21,406,195.11	23,469,998.27

(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	是否为关联方
漳州市角美城市发展有限公司	保证金	1,536,500.00	[注 1]	7.18		否
福建新路达交通建设监理有限公司	保证金	1,324,360.00	[注 2]	6.19		否
云南华丽高速公路投资开发有限公司	保证金	1,249,045.00	1 年以内	5.83		否
苍梧县交通运输局	保证金	885,500.00	[注 3]	4.14		否

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	是否为关联方
莆田市交通投资集团有限公司	保证金	655,000.00	3-4 年	3.06		否
小　计		5,650,405.00		26.40		

[注 1]：1-2 年 990,000.00 元、2-3 年 546,500.00 元。

[注 2]：1 年以内 55,000.00 元、1-2 年 1,269,360.00 元。

[注 3]：1 年以内 294,000.00 元、1-2 年 541,500.00 元。

5. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	6,469,588.90		6,469,588.90	584,368.00		584,368.00
合　计	6,469,588.90		6,469,588.90	584,368.00		584,368.00

6. 一年内到期的非流动资产

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
长期待摊费用摊销				4,809.12		4,809.12
合　计				4,809.12		4,809.12

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税	695,109.17	53,667.12
预缴税款	74,488.90	
待摊费用	642,993.13	577,814.16
银行理财产品	47,040,000.00	89,000,000.00
合　计	48,452,591.20	89,631,481.28

8. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	运输工具	机器及电子设备	办公及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	8,676,833.43	15,695,468.53	4,941,867.56	3,835,765.85	33,149,935.37

项　目	房屋及建筑物	运输工具	机器及电子设备	办公及其他设备	合　计
本期增加金额	18,878,075.73	1,798,572.67	1,277,427.09	762,959.56	22,717,035.05
1）购置	18,878,075.73	1,798,572.67	1,277,427.09	762,959.56	22,717,035.05
本期减少金额		1,157,151.00	145,282.05	914,923.56	2,217,356.61
1）处置或报废		1,157,151.00	145,282.05	914,923.56	2,217,356.61
期末数	27,554,909.16	16,336,890.20	6,074,012.60	3,683,801.85	53,649,613.81
累计折旧					
期初数	3,129,210.33	13,092,850.52	2,789,594.08	2,974,130.92	21,985,785.85
本期增加金额	486,840.53	1,020,243.67	564,844.71	470,703.98	2,542,632.89
1）计提	486,840.53	1,020,243.67	564,844.71	470,703.98	2,542,632.89
本期减少金额		1,083,273.38	125,784.58	834,245.84	2,043,303.80
1）处置或报废		1,083,273.38	125,784.58	834,245.84	2,043,303.80
期末数	3,616,050.86	13,029,820.81	3,228,654.21	2,610,589.06	22,485,114.94
账面价值					
期末账面价值	23,938,858.30	3,307,069.39	2,845,358.39	1,073,212.79	31,164,498.87
期初账面价值	5,547,623.10	2,602,618.01	2,152,273.48	861,634.93	11,164,149.52

9. 无形资产

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	1,408,815.69	1,408,815.69
本期增加金额	223,637.31	223,637.31
1）购置	223,637.31	223,637.31
本期减少金额	80,113.49	80,113.49
1）处置	80,113.49	80,113.49
期末数	1,552,339.51	1,552,339.51
累计摊销		
期初数	1,009,527.54	1,009,527.54
本期增加金额	239,511.68	239,511.68
1）计提	239,511.68	239,511.68
本期减少金额	39,259.82	39,259.82
1）处置	39,259.82	39,259.82
期末数	1,209,779.40	1,209,779.40

项　目	软件	合　计
账面价值		
期末账面价值	342,560.11	342,560.11
期初账面价值	399,288.15	399,288.15

10. 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
装修费	2,091,627.71	1,034,503.86	854,125.47		2,272,006.10
试验机改造费		19,811.32	1,650.94		18,160.38
合　计	2,091,627.71	1,054,315.18	855,776.41		2,290,166.48

[注]：期初数中包含上年末由该科目列报至一年内到期的非流动资产金额 4,809.12 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	3,056,377.42	522,703.04	3,300,755.50	490,326.70
可抵扣亏损	386,396.05	38,639.61	1,118,011.87	111,801.18
合　计	3,442,773.47	561,342.65	4,418,767.37	602,127.88

(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	573,069.15	335,207.69
可抵扣亏损	502,657.96	1,157,186.87
小　计	1,075,727.11	1,492,394.56

(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
2021 年	236,122.50	1,157,186.87	
2022 年	266,535.46		
小　计	502,657.96	1,157,186.87	

12. 应付账款

项　目	期末数	期初数
劳务费	2,409,901.00	2,292,175.00
设计费	9,731,525.22	10,022,729.61
勘察测量费	7,079,693.70	2,593,406.00
咨询费	1,952,542.55	373,569.00
设备款	344,041.50	1,258,250.00
图文制作费	960,663.94	
租赁费	1,214,750.00	
其他	140,621.05	423,287.8
合　计	23,833,738.96	16,963,417.41

13. 预收款项

项　目	期末数	期初数
设计费	1,339,467.49	1,159,302.81
修缮技术服务	2,679,611.69	
监理费	980,460.60	
合　计	4,999,539.78	1,159,302.81

14. 应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,586,649.00	91,759,901.45	93,512,122.80	16,834,427.65
离职后福利—设定提存计划	25,851.29	2,553,347.33	2,574,534.45	4,664.17
合　计	18,612,500.29	94,313,248.78	96,086,657.25	16,839,091.82

(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	18,581,691.71	85,756,219.10	87,728,490.88	16,609,419.93
职工福利费		2,933,743.28	2,933,743.28	
社会保险费	4,957.29	1,651,093.14	1,643,669.44	12,380.99
其中：医疗保险费	5,485.44	1,494,970.62	1,488,291.97	12,164.09
工伤保险费	-109.59	46,509.04	46,361.59	37.86
生育保险费	-418.56	109,613.48	109,015.88	179.04
住房公积金		1,213,340.74	1,016,503.92	196,836.82
工会经费和职工教育经费		205,505.19	189,715.28	15,789.91

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小　计	18,586,649.00	91,759,901.45	93,512,122.80	16,834,427.65

(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	25,614.28	2,430,156.68	2,451,648.27	4,122.69
失业保险费	237.01	123,190.65	122,886.18	541.48
小　计	25,851.29	2,553,347.33	2,574,534.45	4,664.17

15. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,266,546.52	2,946,943.88
企业所得税	6,022,681.40	7,000,850.71
代扣代缴个人所得税	320,631.50	278,103.39
城市维护建设税	120,624.93	229,175.04
教育费附加	53,249.52	99,513.85
地方教育附加	35,102.02	67,637.16
其他	65,134.97	29,621.87
合　计	7,883,970.86	10,651,845.90

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
保证金	2,166,010.00	3,089,444.90
往来款	2,262,984.90	5,821,406.43
其他	2,474,662.86	1,209,684.50
合　计	6,903,657.76	10,120,535.83

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
福建省海达建设发展有限公司	1,322,680.00	保证金
小　计	1,322,680.00	

17. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数

预提费用	84,912.12	17,830.43
合　计	84,912.12	17,830.43

18. 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	50,680,000.00						50,680,000.00

19. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,891,490.41			5,891,490.41
合　计	5,891,490.41			5,891,490.41

20. 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	441,993.55	11,380,368.03		11,822,361.58
合　计	441,993.55	11,380,368.03		11,822,361.58

(2) 其他说明

按母公司本年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	116,216,216.98	70,478,204.14
调整后期初未分配利润	116,216,216.98	70,478,204.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,095,340.40	45,845,296.75
减：提取法定盈余公积	11,380,368.03	107,283.91
应付普通股股利	54,734,400.00	
期末未分配利润	91,196,789.35	116,216,216.98

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	311,645,577.61	211,259,682.99	242,650,026.88	140,316,212.83
合　计	311,645,577.61	211,259,682.99	242,650,026.88	140,316,212.83

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税		1,075,158.14
城市维护建设税	866,365.37	805,430.93
教育费附加	373,044.11	345,268.12
地方教育附加	244,561.23	229,791.33
印花税[注]	51,916.33	20,327.23
房产税[注]	103,471.10	82,537.18
车船税[注]	84,283.67	
其他	35,472.44	25,448.42
合　计	1,759,114.25	2,583,961.35

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》,本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
办公费	799,884.84	1,387,077.23
差旅费	1,130,772.51	1,207,036.62
车辆使用费	859,349.24	860,125.21
职工薪酬	9,770,053.35	8,088,187.04
业务招待费	2,516,673.97	1,977,946.10
资料文整费	836,960.08	675,393.57
中标交易费	869,687.59	630,460.12
广告宣传费	11,566.54	337,678.23
劳动保护费	143,628.50	270,175.24
其他	471,542.47	701,029.84

项　目	本期数	上年同期数
合　计	17,410,119.09	16,135,109.20

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,251,671.83	12,019,309.65
研发费用	9,060,516.17	9,316,892.73
管理咨询费	1,396,889.28	1,894,468.95
办公费	3,974,026.67	3,400,119.69
业务招待费	1,543,092.55	917,731.03
折旧费	1,319,587.08	1,123,474.21
差旅费	720,028.21	708,766.86
税费[注]	75,622.93	217,359.60
其他	1,994,533.15	1,548,339.22
合　计	32,335,967.87	31,146,461.94

[注]：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	-2,432,365.40	-2,275,236.99
银行手续费	67,183.85	90,978.96
其他	3,237.80	490.00
合　计	-2,361,943.75	-2,183,768.03

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,711,950.07	1,276,733.84
合　计	1,711,950.07	1,276,733.84

7. 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
固定资产处置收益	4,994.87	-17,000.00	4,994.87
合　计	4,994.87	-17,000.00	4,994.87

8. 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
政府补助	2,321,040.19		2,007,304.65
合　计	2,321,040.19		2,007,304.65

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 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
非流动资产毁损报废利得	140,154.50	150.00	140,154.50
政府补助		2,806,043.14	
其他	385,081.50	116,943.71	385,081.50
合　计	525,236.00	2,923,136.85	525,236.00

(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
利润转增股本个税财政扶持		2,400,000.00	
社保补贴		257,331.14	
首次获得高新技术企业认定奖励		100,000.00	
首件发明专利奖		10,000.00	
收嘉联街道总部经济及重点产业人才扶持资金		38,712.00	
小　计		2,806,043.14	

10. 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
非流动资产毁损报废损失	19,678.51	4,034.17	19,678.51
罚款及滞纳金	52,361.94	200.00	52,361.94
其他	3,075,840.92	185,300.46	3,075,840.92
合　计	3,147,881.37	189,534.63	3,147,881.37

11. 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	8,097,951.15	10,626,890.82
递延所得税费用	40,785.23	-380,269.60
合　计	8,138,736.38	10,246,621.22

(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	49,234,076.78	56,091,917.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,308,519.19	14,022,979.50
子公司适用不同税率的影响	-4,477,351.37	-4,184,137.32
调整以前期间所得税的影响	-549,593.98	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,408,060.79	258,996.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	76,752.59	149,239.46
其他	-627,650.84	-457.15
所得税费用	8,138,736.38	10,246,621.22

(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
政府补助款收入	2,321,040.19	2,806,043.14
其他营业外收入	385,077.80	117,093.71
经营性往来收入	29,055,321.47	4,588,187.90
合　计	31,761,439.46	7,511,324.75

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
支付的经营管理费用等	30,416,537.86	26,581,298.57
经营性往来支出	34,451,919.46	19,359,810.52

合　计	64,868,457.32	45,941,109.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回银行理财本金及利息	425,683,906.58	378,696,060.72
合　计	425,683,906.58	378,696,060.72

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付银行理财本金	381,800,000.00	384,000,000.00
合　计	381,800,000.00	384,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回保函保证金	5,179,704.48	3,089,335.69
合　计	5,179,704.48	3,089,335.69

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付保函保证金	6,693,339.22	3,859,301.53
合　计	6,693,339.22	3,859,301.53

7. 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	41,095,340.40	45,845,296.75
加：资产减值准备	1,711,950.07	1,276,733.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,542,632.89	2,455,065.95
无形资产摊销	239,511.68	90,245.58
长期待摊费用摊销	855,776.41	364,353.62
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)	-4,994.87	17,000.00

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-120,475.99	3,884.17
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-1,923,906.58	-1,696,060.72
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)	40,785.23	-380,269.60
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)	-5,885,220.90	-584,368.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,395,901.68	-18,382,849.95
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,971,198.48	4,310,505.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,126,695.14	33,319,536.91
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	60,434,645.54	57,531,429.94
减：现金的期初余额	57,531,429.94	33,951,097.06
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	2,903,215.60	23,580,332.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	60,434,645.54	57,531,429.94
其中：库存现金	132,299.25	331,233.22
可随时用于支付的银行存款	60,302,346.29	57,200,196.72
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		

项　目	期末数	期初数
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	60,434,645.54	57,531,429.94

(3) 现金流量表补充资料的说明

2017 年 12 月 31 日，现金和现金等价物与货币资金差异 7,071,881.30 元，系不符合现金和现金等价物的保函保证金。

（四）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	7,071,881.30	冻结保证金
合　计	7,071,881.30	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
个税返还	313,735.54	其他收益	
社保补差	267,054.53	其他收益	
研发经费补贴	536,200.00	其他收益	
挂牌补贴	1,200,000.00	其他收益	
稳岗补贴	2,735.00	其他收益	
思明区就业管理中心转入应届生补贴	1,315.12	其他收益	
小　计	2,321,040.19		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,321,040.19 元。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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	
厦门中平公路勘察设计院有限公司	福建	厦门	服务业	100		同一控制下企业合并
厦门中平工程监理咨询有限公司	福建	厦门	服务业	100		设立
厦门中平工程技术有限公司	福建	厦门	服务业	100		设立
厦门中平工程项目管理有限公司	福建	厦门	服务业	100		设立
厦门中平工程施工图审查有限公司	福建	厦门	服务业	100		设立

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

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 28.32%(2016 年 12 月 31 日：32.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（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。

公司暂未对流动风险采取进一步措施。

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
应付账款	23,833,738.96	23,833,738.96	20,229,773.31	3,274,058.65	329,907.00
其他应付款	6,903,657.76	6,903,657.76	3,923,461.21	1,373,340.55	1,606,856.00
小　计	30,737,396.72	30,737,396.72	24,153,234.52	4,647,399.20	1,936,763.00

(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
应付账款	16,963,417.41	16,963,417.41	11,321,707.56	4,722,998.85	918,711.00
其他应付款	10,120,535.83	10,120,535.83	7,483,020.03	2,413,515.80	224,000.00
小　计	27,083,953.24	27,083,953.24	18,804,727.59	7,136,514.65	1,142,711.00

(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。

截至期末，本公司不存在银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

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。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	住所	实际控制人对本公司直接持股的持股比例(%)	实际控制人对本公司直接持股的表决权比例(%)
江锋	福建厦门	20.35	20.35
胡崇武	福建厦门	15.2475	15.2475

自然人姓名	住所	实际控制人对本公司直接持股的持股比例(%)	实际控制人对本公司直接持股的表决权比例(%)
杨世荣	福建厦门	4.6875	4.6875
洪炼治	福建厦门	4.6875	4.6875
陈年生	福建厦门	4.6131	4.6131

(2) 其他说明

江锋、胡崇武通过厦门众雄投资管理合伙企业（有限合伙）对公司间接持股比例合计为0.8607%、对公司间接持股的表决权比例合计为20.2894%。

江锋、胡崇武、杨世荣、洪炼治、陈年生为一致行动人，直接连同间接对本公司持股比例合计为50.4463%、持股表决权比例合计为69.875%。

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
蔡建敏	参股股东，公司监事
苏永州	参股股东，子公司副总经理
易金通	参股股东，子公司总经理
沈寿材	参股股东，子公司总经理
潘成志	参股股东，公司企业发展部经理、子公司副总经理
邢喜乐	参股股东，公司监事
练江峰	参股股东，公司监事
何长发	参股股东，子公司副总经理
林斌	参股股东，子公司总工程师
林尚昭	参股股东，子公司副总工程师

（二）关联交易情况

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	637 万元	786 万元

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	50,680,000.00 元（含税）

经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2018 年 4 月 20 日第一届董事会第十次会议通过的 2017 年度利润分配预案，公司拟以未来实施分配方案时权益登记日的总股本为基数，以可分配利润向全体在册股东每 10 股派发现金股利 10 元（含税），共计分配 50,680,000.00 元。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

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

行业分部

项　目	勘察设计	工程监理	其他业务	合　计
主营业务收入	228,819,051.86	60,657,031.55	22,169,494.20	311,645,577.61
主营业务成本	142,135,708.62	51,135,105.66	17,988,868.72	211,259,682.99
资产总额	161,629,787.34	42,846,008.80	15,659,756.50	220,135,552.64
负债总额	44,453,796.86	11,784,138.32	4,306,976.12	60,544,911.30

十四、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. 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	23,000,000.00	100.00			23,000,000.00
其中：其他组合	23,000,000.00	100.00			23,000,000.00

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	23,000,000.00	100.00			23,000,000.00

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	23,000,000.00	
合　计	23,000,000.00	

(3) 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
厦门中平工程监理咨询有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	86.96	
厦门中平工程检测有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	13.04	
小　计		23,000,000.00		100.00	

2. 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	35,535,230.81		35,535,230.81	19,855,230.81		19,855,230.81
合 计	35,535,230.81		35,535,230.81	19,855,230.81		19,855,230.81

(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
厦门中平工程监理咨询有限公司	5,000,000.00	5,680,000.00		10,680,000.00		
厦门中平公路勘察设计院有限公司	10,855,230.81	10,000,000.00		20,855,230.81		
厦门中平工程技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
厦门中平工程项目管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门中平施工图审查有限公司						
小　计	19,855,230.81	15,680,000.00		35,535,230.81		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	367,567.60	194,882.88	408,000.00	194,888.36
合　计	367,567.60	194,882.88	408,000.00	194,888.36

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	114,000,000.00	
合　计	114,000,000.00	

十五、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	125,470.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,007,304.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项　目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,743,121.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	-610,345.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	219,727.49	
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	-830,073.34	

（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	22.95	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.41	0.83	0.83

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	41,095,340.40
非经常性损益	B	-830,073.34
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	41,925,413.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	173,229,700.94
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	G1	50,680,000.00
	G2	4,054,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3
	H2	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	179,080,171.14
加权平均净资产收益率	M=A/L	22.95%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	23.41%

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	41,095,340.40
非经常性损益	B	-830,073.34
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	41,925,413.74
期初股份总数	D	50,680,000.00
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
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	50,680,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.81
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.83

(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。

厦门中平路桥科技股份有限公司

二〇一八年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

厦门市思明区塔埔东路 169 号 1204 室财务部