



0510201804004343

报告文号：苏公W[2018]A657号

江苏中设集团股份有限公司

审计报告

2017年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2018]A657 号

江苏中设集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏中设集团股份有限公司(以下简称中设股份公司)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,公允反映了中设股份公司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,我们独立于中设股份公司,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、 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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<p data-bbox="201 275 671 309">1、工程咨询服务合同的收入确认</p> <p data-bbox="201 331 804 786">如财务报表附注 4、22 和附注 6、26 所示，中设股份公司对于所提供的勘察设计、监理等工程咨询服务，在服务合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要在初始确认时对服务合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="831 331 1410 416">我们针对工程咨询服务收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p data-bbox="831 439 1410 524">(1)了解、评估并测试与工程咨询服务收入确认相关的内部控制；</p> <p data-bbox="831 546 1410 631">(2)重新计算工程咨询服务合同台账中的完工百分比，以验证其准确性；</p> <p data-bbox="831 654 1410 949">(3)选取服务合同样本，检查管理层预计总收入所依据的进度表、图纸交接单、行政主管部分或业主单位正式批复、交工验收单、竣工验收单等内外部证据资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p data-bbox="831 972 1410 1057">(4)选取样本对本年度发生的服务成本进行测试；</p> <p data-bbox="831 1079 1410 1164">(5)对毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序；</p> <p data-bbox="831 1187 1410 1317">(6)检查服务中项目是否存在合同总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失。</p>
<p data-bbox="201 1339 448 1373">2、应收款项减值</p> <p data-bbox="201 1395 804 1850">如财务报表附注 4、10 所示，中设股份公司以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="831 1395 1410 1480">我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：</p> <p data-bbox="831 1503 1410 1588">(1)了解、评估并测试与应收款项减值相关的内部控制；</p> <p data-bbox="831 1610 1410 1803">(2)对长账龄、逾期未回款的应收款项，及交易对方出现财务问题回款困难的应收款项，复核其未来可能回款的金额，评估是否出现减值的迹象；</p> <p data-bbox="831 1825 1410 1910">(3)对于单项金额重大应收账款与管理层讨论其可收回性；</p> <p data-bbox="831 1933 1410 2018">(4)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
	特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提比例的合理性； (5)通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

四、其他信息

中设股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中设股份公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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，管理层负责评估中设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，除非管理层计划清算中设股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中设股份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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中设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。

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。



(此页无正文，为苏公W[2018]A657号审计报告签字页)

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师
(项目合伙人)

夏玉娟



中国注册会计师

柏荣甲



2018年4月23日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：			
货币资金	6-1	112,911,900.52	19,044,591.47
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6-2	2,834,420.00	1,650,000.00
应收账款	6-3	208,400,406.62	175,661,233.53
预付款项	6-4	1,130,439.74	1,191,365.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6-5	10,275,754.81	10,103,208.57
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	6-6	70,000,000.00	2,621.36
流动资产合计		405,552,921.69	207,653,020.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	6-7	250,000.00	250,000.00
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	6-8	20,076,370.07	21,241,173.20
在建工程	6-9	5,601,836.76	3,948,838.30
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	6-10	10,847,904.84	11,081,895.92
开发支出			
商誉	6-11	1,528,434.04	1,528,434.04
长期待摊费用	6-12	162,299.43	67,605.61
递延所得税资产	6-13	5,268,324.22	3,847,506.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,735,169.36	41,965,453.18
资产总计		449,288,091.05	249,618,473.74

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2017/12/31	2016/12/31
流动负债：			
短期借款	6-14		25,500,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6-15	15,476,159.29	18,957,295.88
预收款项	6-16	9,153,930.92	10,569,828.36
应付职工薪酬	6-17	15,989,934.53	15,494,535.25
应交税费	6-18	6,069,464.74	6,662,613.78
应付利息	6-19		36,186.50
应付股利	6-20		
其他应付款	6-21	8,385,052.23	5,187,669.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,074,541.71	82,408,128.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续股			
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	6-13	35,569.25	41,098.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,569.25	41,098.17
负债合计		55,110,110.96	82,449,226.98
所有者权益：			
股本	6-22	53,333,500.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续股			
资本公积	6-23	204,684,404.95	41,126,802.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6-24	10,981,514.82	6,428,104.98
未分配利润	6-25	111,110,392.93	66,576,607.53
归属于母公司所有者权益合计		380,109,812.70	154,131,514.84
少数股东权益		14,068,167.39	13,037,731.92
所有者权益合计		394,177,980.09	167,169,246.76
负债和所有者权益合计		449,288,091.05	249,618,473.74

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2017/12/31	2016/12/31
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
以公允价值计量且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		58,693,178.90	64,575,995.80
预收款项		9,116,355.92	10,548,953.36
应付职工薪酬		9,171,138.81	9,669,978.40
应交税费		3,199,818.52	3,560,769.66
应付利息			28,577.08
应付股利			
其他应付款		8,168,232.83	4,898,443.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,348,724.98	113,282,718.08
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		88,348,724.98	113,282,718.08
所有者权益：			
股本		53,333,500.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		202,909,095.60	39,398,750.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,981,514.82	6,428,104.98
未分配利润		98,833,633.31	57,852,944.78
所有者权益合计		366,057,743.73	143,679,800.36
负债和所有者权益合计		454,406,468.71	256,962,518.44

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	6-26	232,165,854.83	191,595,473.96
减：营业成本	6-26	120,938,997.94	98,720,864.24
税金及附加	6-27	1,823,731.47	1,863,499.51
销售费用	6-28	11,804,293.36	10,413,133.66
管理费用	6-29	30,149,819.92	29,174,699.28
财务费用	6-30	524,224.63	1,033,471.59
资产减值损失	6-31	7,713,495.55	5,783,499.22
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）	6-32	286,792.40	1,024,719.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			461,745.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6-33	-6,043.50	54,215.09
其他收益	6-34	686,852.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,178,892.86	45,685,240.87
加：营业外收入	6-35	2,093,457.47	5,183,658.02
减：营业外支出	6-36	112,557.47	202,849.37
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		62,159,792.86	50,666,049.52
减：所得税费用	6-37	9,955,013.86	8,745,286.78
四、净利润（亏损以“-”号填列）		52,204,779.00	41,920,762.74
（一）按持续经营分类		52,204,779.00	41,920,762.74
其中：持续经营净利润（亏损以“-”号填列）		52,204,779.00	41,920,762.74
终止经营净利润（亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		52,204,779.00	41,920,762.74
其中：少数股东损益（亏损以“-”号填列）		3,117,583.76	1,406,881.80
归属于母公司股东的净利润（亏损以“-”号填列）		49,087,195.24	40,513,880.94
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.重新计算设定受益计划净负债净资产的变动			
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		52,204,779.00	41,920,762.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,087,195.24	40,513,880.94
归属于少数股东的综合收益总额		3,117,583.76	1,406,881.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.05	1.01
（二）稀释每股收益		1.05	1.01

同一控制下，被合并方在合并前实现的净利润为：

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	14-5	229,562,368.55	187,444,789.62
减：营业成本	14-5	138,363,063.70	111,838,229.48
税金及附加		1,261,621.51	1,412,710.52
销售费用		8,351,211.83	6,895,602.97
管理费用		28,034,806.87	23,691,858.00
财务费用		257,427.37	976,487.47
资产减值损失		7,684,626.65	5,695,514.86
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）	14-6	3,884,888.85	4,949,520.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			461,745.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		677,298.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,171,797.47	41,883,907.26
加：营业外收入		2,052,828.84	5,127,384.74
减：营业外支出		71,928.84	174,639.39
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		52,152,697.47	46,836,652.61
减：所得税费用		6,618,599.10	5,696,743.50
四、净利润（亏损以“-”号填列）		45,534,098.37	41,139,909.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,534,098.37	41,139,909.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计算设定受益计划净负债净资产的变动			
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		91,068,196.74	82,279,818.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		201,360,332.13	127,577,578.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6-38	3,788,254.78	6,990,967.68
现金流入小计		205,148,586.91	134,568,546.28
购买商品、接受劳务支付的现金		63,333,602.22	42,386,309.95
支付给职工以及为职工支付的现金		85,576,657.36	68,506,906.91
支付的各项税费		23,782,788.08	17,813,690.66
支付其他与经营活动有关的现金	6-39	15,678,887.52	15,163,095.49
现金流出小计		188,371,935.18	143,870,003.01
经营活动产生的现金流量净额		16,776,651.73	-9,301,456.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		33,600,000.00	4,700,000.00
取得投资收益所收到的现金		286,792.40	13,095.70
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		300.00	1,056,485.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		259,226.83	635,599.80
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		34,146,319.23	6,405,181.37
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		2,995,642.97	3,512,171.41
投资所支付的现金		103,600,000.00	2,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		738,696.63	1,472,250.25
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		107,334,339.60	7,684,421.66
投资活动产生的现金流量净额		-73,188,020.37	-1,279,240.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	6-40	185,555,945.00	2,144,520.00
取得借款所收到的现金		8,500,000.00	25,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		194,055,945.00	27,644,520.00
偿还债务所支付的现金		34,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6-41	2,070,228.01	8,844,908.50
支付其它与筹资活动有关的现金	6-42	7,707,039.30	
现金流出小计		43,777,267.31	23,844,908.50
筹资活动产生的现金流量净额		150,278,677.69	3,799,611.50
四、汇率变动对现金的影响			
合并报表范围变更对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		93,867,309.05	-6,781,085.52
加：期初现金及现金等价物余额		19,044,591.47	25,825,676.99
六、期末现金及现金等价物余额		112,911,900.52	19,044,591.47

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		198,560,490.61	121,209,710.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,696,892.50	6,864,196.70
现金流入小计		202,257,383.11	128,073,906.78
购买商品、接受劳务支付的现金		123,076,730.95	67,663,120.80
支付给职工以及为职工支付的现金		50,119,721.82	38,339,856.44
支付的各项税费		15,260,877.02	13,054,309.34
支付其他与经营活动有关的现金		13,123,169.57	12,721,596.28
现金流出小计		201,580,499.36	131,778,882.86
经营活动产生的现金流量净额		676,883.75	-3,704,976.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		3,884,888.85	2,501,381.89
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额			34,520.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		259,226.83	3,860,598.47
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		34,144,115.68	6,396,500.75
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		2,027,476.15	710,361.23
投资所支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,194,411.28	5,142,740.00
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		104,221,887.43	5,853,101.23
投资活动产生的现金流量净额		-70,077,771.75	543,399.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		185,555,945.00	
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		190,555,945.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		593,835.40	2,158,536.78
支付其它与筹资活动有关的现金		7,707,039.30	
现金流出小计		33,300,874.70	17,158,536.78
筹资活动产生的现金流量净额		157,255,070.30	2,841,463.22
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		87,854,182.30	-320,113.34
加：期初现金及现金等价物余额		14,096,927.92	14,417,041.26
六：期末现金及现金等价物余额		101,951,110.22	14,096,927.92

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2017年度											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司股东权益													
		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			其他
优先股	永续债		其他												
一、上年期末余额		40,000,000.00				41,126,802.33				6,428,104.98		66,576,607.53		13,037,731.92	167,169,246.76
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		40,000,000.00				41,126,802.33				6,428,104.98		66,576,607.53		13,037,731.92	167,169,246.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,333,500.00				163,557,602.62				4,553,409.84		44,533,785.40		1,030,435.47	227,008,733.33
（一）综合收益总额												49,087,195.24		3,117,583.76	52,204,779.00
（二）所有者投入和减少资本		13,333,500.00				163,557,602.62								-785,954.25	176,105,148.37
1、股东投入的普通股	6-44	13,333,500.00				163,510,345.00								-749,162.65	176,094,682.35
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	6-44					47,257.62								-36,791.60	10,466.02
（三）利润分配										4,553,409.84		-4,553,409.84		-1,301,194.04	-1,301,194.04
1、提取盈余公积										4,553,409.84		-4,553,409.84			
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配														-1,301,194.04	-1,301,194.04
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额		53,333,500.00				204,684,404.95				10,981,514.82		111,110,392.93		14,068,167.39	394,177,980.09

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年度											少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司股东权益														
		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			其他	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额		40,000,000.00				41,689,346.40					2,314,114.07		30,176,717.50		12,899,995.18	127,080,173.15
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		40,000,000.00				41,689,346.40					2,314,114.07		30,176,717.50		12,899,995.18	127,080,173.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-562,544.07					4,113,990.91		36,399,890.03		137,736.74	40,089,073.61
（一）综合收益总额													40,513,880.94		1,406,881.80	41,920,762.74
（二）所有者投入和减少资本						-562,544.07									1,316,198.63	753,654.56
1、股东投入的普通股															-370,930.00	-370,930.00
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他						-562,544.07									1,687,128.63	1,124,584.56
（三）利润分配											4,113,990.91		-4,113,990.91		-2,585,343.69	-2,585,343.69
1、提取盈余公积											4,113,990.91		-4,113,990.91			
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配															-2,585,343.69	-2,585,343.69
4、其他																
（四）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额		40,000,000.00				41,126,802.33					6,428,104.98		66,576,607.53		13,037,731.92	167,169,246.76

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2017年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		40,000,000.00				39,398,750.60				6,428,104.98	57,852,944.78	143,679,800.36
加：1、会计政策变更												
2、前期差错更正												
3、其他												
二、本年期初余额		40,000,000.00				39,398,750.60				6,428,104.98	57,852,944.78	143,679,800.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,333,500.00				163,510,345.00				4,553,409.84	40,980,688.53	222,377,943.37
（一）综合收益总额											45,534,098.37	45,534,098.37
（二）所有者投入和减少资本		13,333,500.00				163,510,345.00						176,843,845.00
1、股东投入的普通股		13,333,500.00				163,510,345.00						176,843,845.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										4,553,409.84	-4,553,409.84	
1、提取盈余公积										4,553,409.84	-4,553,409.84	
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		53,333,500.00				202,909,095.60				10,981,514.82	98,833,633.31	366,057,743.73

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年度											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		40,000,000.00				39,398,750.60					2,314,114.07	20,827,026.58	102,539,891.25
加：1、会计政策变更													
2、前期差错更正													
3、其他													
二、本年期初余额		40,000,000.00				39,398,750.60					2,314,114.07	20,827,026.58	102,539,891.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,113,990.91	37,025,918.20	41,139,909.11
（一）综合收益总额												41,139,909.11	41,139,909.11
（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											4,113,990.91	-4,113,990.91	
1、提取盈余公积											4,113,990.91	-4,113,990.91	
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额		40,000,000.00				39,398,750.60					6,428,104.98	57,852,944.78	143,679,800.36

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

附注1：公司的基本情况

(一) 历史沿革

江苏中设集团股份有限公司（以下简称本公司、中设股份）系由江苏中设工程咨询集团有限公司整体变更而成的股份有限公司。根据江苏中设工程咨询集团有限公司 2015 年 3 月 17 日股东会决议，江苏中设工程咨询集团有限公司整体变更为江苏中设集团股份有限公司，以江苏中设工程咨询集团有限公司截止至 2014 年 12 月 31 日经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计（苏公 W[2015]A178 号审计报告）的净资产 79,398,750.60 元，依法采取整体变更发起设立江苏中设集团股份有限公司，折股后，本公司的股本总额为 4,000 万股，每股面值一元。注册资本（实收资本）为 4,000 万，2015 年 3 月 19 日，办妥工商变更登记手续。

2017 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】795 号文核准，本公司通过公开发行人民币普通股（A 股）的方式向社会公众发行人民币普通股 1,333.35 万股，增加注册资本人民币 1,333.35 万元，增资后本公司注册资本为 5,333.35 万元。2017 年 6 月 20 日正式在深圳证券交易所挂牌上市。股票简称“中设股份”，股票代码为“002883”。

公司统一社会信用代码为 91320200135895905U，法定代表人：陈凤军。

(二) 公司的组织架构

本公司的基本组织结构：股东大会为本公司权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总裁负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，下设行政部、人力资源部、财务部、投资发展部、市场运营中心、技术质量部、综合管理部、办公室等主要职能部门。

(三) 分支机构

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司下属 13 个分支机构：

分支机构 1：名称	江苏中设集团股份有限公司管理服务分公司
注册登记机构	无锡市滨湖区市场监督管理局
统一社会信用代码	9132021179331042XY
营业场所	无锡市滨湖区锦溪路 100 号
负责人	刘翔
成立日期	2006 年 8 月 28 日
经营范围	企业管理咨询；复印。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

分支机构 2: 名称	江苏中设集团股份有限公司咨询服务部
注册登记机构	无锡市滨湖区市场监督管理局
统一社会信用代码	913202118359276721
营业场所	无锡市蠡园开发区鸿桥路西侧 4-1 地块
负责人	陈凤军
成立日期	1994 年 6 月 24 日
经营范围	为总公司联系业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

分支机构 3: 名称	江苏中设集团股份有限公司安徽分公司
注册登记机构	合肥市工商行政管理局
统一社会信用代码	91340100578536602X
营业场所	合肥市政务区国际花都雏菊苑 3-商 102、商 102 上
负责人	刘翔
成立日期	2011 年 7 月 5 日
经营范围	在总公司授权范围内经营(以上凡涉及许可的项目均凭许可证件经营)。

分支机构 4: 名称	江苏中设集团股份有限公司福州分公司
注册登记机构	福州市市场监督管理局
统一社会信用代码	91350100585313589F
营业场所	福州市鼓楼区东水路 88 号闽发大厦商住楼四区写字楼 14 层 02 单元
负责人	刘翔
成立日期	2011 年 9 月 2 日
经营范围	受隶属公司委托联系公司经营范围内的业务。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)

分支机构 5: 名称	江苏中设集团股份有限公司上海分公司
注册登记机构	上海市工商行政管理局杨浦分局
统一社会信用代码	91310110585249580J
营业场所	上海市杨浦区黄兴路 1728 号 2 号楼 1405 室
负责人	刘翔
成立日期	2011 年 11 月 7 日
经营范围	接受隶属企业委托办理相关业务。[企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营]

分支机构 6: 名称	江苏中设集团股份有限公司宿迁分公司
注册登记机构	宿迁市宿城区市场监督管理局
统一社会信用代码	91321302331131689E
营业场所	宿迁市洪泽湖路 151 号 10 楼
负责人	袁益军
成立日期	2015 年 3 月 27 日
经营范围	为总公司联系以下业务：建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务；打字、复印服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

分支机构 7: 名称	江苏中设集团股份有限公司湖南分公司
注册登记机构	长沙市工商行政管理局
统一社会信用代码	9143010032571815XD
营业场所	长沙市岳麓区枫林一路 737 号共和世家 1 栋 1101 室
负责人	朱琪
成立日期	2015 年 4 月 2 日
经营范围	在隶属企业经营范围内开展下列经营活动：城市规划设计；工程项目管理服务；工程技术咨询服务；工程监理服务；工程建设项目招标代理服务；工程造价咨询服务；工程勘察设计；交通运输咨询服务；工程和技术研究和试验发展；建设工程检测；房地产咨询服务；软件开发；电脑打字、录入、校对、打印服务；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

分支机构 8: 名称	江苏中设集团股份有限公司四川分公司
注册登记机构	成都市高新工商局
统一社会信用代码	915101003579968400
营业场所	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区交子大道 88 号 1 栋 7 层 705 号
负责人	陆卫东
成立日期	2015 年 9 月 14 日
经营范围	建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘服务（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境检测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务。（工程类凭资质许可经营）

	(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
--	------------------------------

分支机构 9: 名称	江苏中设集团股份有限公司辽宁分公司
注册登记机构	沈阳市浑南区工商行政管理局
统一社会信用代码	91210112MA0P48KU68
营业场所	沈阳市浑南区文溯街 19-1 号 205 室 76 号工位
负责人	袁益军
成立日期	2015 年 12 月 21 日
经营范围	建筑工程项目、评估咨询;工程造价咨询;企业管理咨询;房地产信息咨询;项目建议书及可研报告编制服务;工程勘察服务;测绘服务;工程项目监理、项目管理;工程招标代理;公路工程、市政工程、水运工程、园林绿化工程、铁道工程、水利工程设计、施工及检测服务;环境监测服务;计算机软件开发、技术咨询、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

分支机构 10: 名称	江苏中设集团股份有限公司江西分公司
注册登记机构	南昌市西湖区工商行政管理局
统一社会信用代码	91360103MA35G20U59
营业场所	江西省南昌市西湖区中山西路 38 号蓝湾半岛小区 A 座 1903 室
负责人	黄励鑫
成立日期	2015 年 12 月 25 日
经营范围	建设工程咨询服务;规划咨询;项目建议书、可研报告的编制;评估咨询;工程项目管理;工程监理;工程招标代理;工程造价咨询;公路工程、市政工程、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程;城市、交通、城市园林绿化的规划和设计;企业管理咨询;房地产咨询;软件开发和技术服务(以上项目依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

分支机构 11: 名称	江苏中设集团股份有限公司苏州分公司
注册登记机构	苏州市相城区市场监督管理局
统一社会信用代码	91320507MA1MFLK48U
营业场所	苏州市高铁新城南天成路 58 号
负责人	陆卫东
成立日期	2016 年 3 月 1 日
经营范围	建设工程咨询服务;规划咨询;项目建议书、可研报告的编制;评估咨询;工程项目管理;工程监理;工程招标代理;工程造价咨询;工程勘察(岩土工程、工程测量、水文地质)、测绘;公路工程、市政工程、水运工程、(港口航道)、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程;住宅小区设计;城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计;工程和技术研究、试验、检测;环境监测;企业管理咨询;房地产咨询;软件开发和技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

分支机构 12: 名称	江苏中设集团股份有限公司淮安分公司
注册登记机构	淮安市清河区市场监督管理局
统一社会信用代码	91320802MA1N01FU3R
营业场所	淮安市清河区广州路 169 号
负责人	高伟良
成立日期	2016 年 11 月 16 日
经营范围	建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务；打字、复印的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

分支机构 13: 名称	江苏中设集团股份有限公司西藏分公司
注册登记机构	拉萨市工商行政管理局城东分局
统一社会信用代码	91540191MA6T2QY7X8
营业场所	西藏自治区拉萨市纳金路以南、东一支路以西诺吉花园 2 栋 3 单元 3 层 2 号
负责人	孙家骏
成立日期	2017 年 4 月 25 日
经营范围	建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展该项经营活动】。

(四) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：无锡市滨湖区锦溪路 100 号

本公司总部地址：无锡市滨湖区山水东路 53 号

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

(五) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于工程技术服务业。

本公司经营范围：建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、

水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测。

本公司业务主要为：规划咨询及勘察设计、工程监理、项目管理。

(六) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

附注2：合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

单位：人民币万元

子公司全称	简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
无锡市交通规划设计研究院有限公司	交通设计院	100%	100%	600.00	公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；建筑工程咨询服务；规划咨询；项目建设书、可研报告的编制；评估咨询；工程和技术研究。
江苏中设集团建筑景观设计有限公司	景观设计	100%	100%	200.00	建筑、景观、环境、园林、绿化规划、设计及技术咨询；园林、绿化施工；花卉、绿色植物的种植、销售；建筑材料的研发、销售及技术推广。
无锡市开元建设工程咨询有限公司	开元咨询	71.50%	71.50%	500.00	公路工程（公路、桥梁、隧道、交通工程）、市政公用工程（城市道路、桥梁、隧道、给水、排水、环境卫生、公共交通）、水运工程（航道、港口）、建筑工程（房屋建筑、建筑智能化、照明工程）、风景园林工程的技术咨询、技术服务；工程监理、工程项目管理、工程造价咨询服务；工程招标代理；房地产咨询；计算机软件开发和技术服务。
江苏中设集团试验检测中心有限公司	检测中心	100%	100%	200.00	公路、桥梁、隧道、市政、建筑、水运、岩土、土木工程的试验检测、监控监测。
无锡多元勘测科技有限公司	多元勘测	53.00%	53.00%	400.00	勘察、测绘新技术开发与应用；工程勘察、工程测绘。
南京宁设工程咨询有限公司	南京宁设	41.72%	41.72%	213.80	公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计。

子公司全称	简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
					计、咨询。
连云港市中设咨询服务有限公司	连云港中设	100.00%	100.00%	100.00	市场分析调查咨询服务；企业管理咨询；商务信息咨询服务；科技信息咨询服务；房地产信息咨询服务；交通、市政、建筑、环境工程的技术咨询、技术服务。
江苏中设集团无锡智能交通科技有限公司	智能交通	75.00%	75.00%	150.00	智能交通工程规划设计、咨询；城市交通规划设计；交通工程施工、工程项目管理服务；计算机软硬件的研发、销售。
无锡九恒设计有限公司	九恒设计	55.00%	55.00%	300.00	建设工程设计、项目策划及可行性研究；建筑装修工程、建筑幕墙工程、轻型钢结构工程、建筑智能化系统、照明工程和消防设施工程设计及咨询；建筑工程总承包及项目管理；房屋建筑技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、企业合并的变更”和“8、在其他主体中的权益”。

附注3：财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注4：重要的会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司主要从事工程技术服务，业务涉及勘测设计、工程监理和项目管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注4、10）、存货的计

价方法（附注 4、11）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注 4、15/18）、收入的确认时点（附注 4、22）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1) 同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将所控制的全部子公司（包括所控制的单独主体），纳入合并财务报表的合并范围。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

4) 处置子公司或业务

(1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

5) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务核算方法

(1) 公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值

确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

本公司按经济实质将承担的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产按公允价值计量；②持有到期投资、贷款和应收款项按摊余成本计量；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益；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损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；可供出售债务工具，其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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产，下同）的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工

具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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，应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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

其中：可供出售权益工具：权益工具投资有活跃市场报价可确定其公允价值的，其公允价值发生严重或非暂时性下跌，应当计提减值准备。公允价值发生严重下跌主要指期末公允价值相对初始投资成本跌幅 50%（含 50%）以下；非暂时性下跌主要指公允价值持续下跌时间超过 12 个月（含 12 月）低于初始投资成本。权益工具投资在活跃市场上没有报价且公允价值不能可靠计量的，当发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本，应当计提减值准备。减值金额根据其账面价值，与按照类似金融资产当期市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间差额确定减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，应通过权益转回，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- (1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- (2) 管理层没有意图持有至到期；
- (3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- (4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 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：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 200 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：资产负债表日，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 确定组合的依据：

组合名称	组合依据
信用风险特征组合	单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
合并特征组合	合并范围内的应收款项

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
合并特征组合	其他方法

(3) 组合中采用账龄分析法计提的坏账准备：

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
一年（含）以内	5%	5%
一年至二年（含）	10%	10%
二年至三年（含）	15%	15%
三年至四年（含）	25%	25%
四年至五年（含）	50%	50%
五年以上	100%	100%

3) 组合中采用其他方法计提的坏账准备：

组合名称	计提方法
合并特征组合	一般不提坏账准备，子公司超额亏损时单独减值测试

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与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，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

1) 存货分类:

存货包括未完工项目成本、周转材料及低值易耗品。

2) 项目成本的核算

本公司按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本，项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用。期末或者项目完工时，按照完工进度确认收入的同时结转该项目相应进度的项目成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于项目成本，期末按照预计项目总成本超过项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

3) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的或非流动资产确认为持有待售：1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；2) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；3) 该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 08 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组应当包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

2) 决定不再出售之日的再收回金额。

13. 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

14. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

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房屋建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

4) 资产负债表日，本公司对投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 固定资产

1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2) 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产的后续计量：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5 年、10 年	5%	19%、9.5%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	3 年、5 年	5%	31.67%、19%

4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- (1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- (4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- (7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

16. 在建工程

1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法:

本公司于每年年度终了,对在建工程进行全面检查,当存在减值迹象时,估计其可收回金额,按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提,在资产存续期内不予转回。

17. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则:

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用,属于需要经过1年以上(含1年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的,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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间:

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法:

为购建或者生产开发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,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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

1) 无形资产的分类:

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

2) 无形资产的计价方法:

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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) 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；
- (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；
- (6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

3) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

19. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

1) 职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养

人、已故员工遗属及其他受益人的福利等，也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬的会计处理：公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理：离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

4) 辞退福利的会计处理：公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
 - (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
 - (3) 该义务的金额能够可靠地计量。
- 2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

22. 收入

本公司的收入包括提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 提供劳务收入：

提供劳务包括工程设计等服务：在资产负债表日提供交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

1) 收入开始确认时点

- ①对于已签合同项目，在合同签署后并开展工作后逐月确认收入。
- ②对于已中标且取得中标通知书或取得业主书面委托确认书但未签署合同的项目，在取得中标通知书或取得业主书面委托确认书并开展工作后逐月确认收入。

2) 完工百分比计量方法

本公司完工进度的确定方法为按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，本公司区分不同劳务项目分别按以下方法计量项目的劳务量计算完工百分比：

A. 规划咨询及勘察设计业务：按项目组成员实际完成产值占项目预算产值比例计算项目完工百分比；

完工百分比（%）=实际完成产值/项目预算产值

实际完成产值=Σ当期有效工时*人工单价

项目预算产值=Σ预算有效工时*人工单价

B. 工程监理业务：按已完成工作周期占合同约定总周期比例计算项目完工百分比；

完工百分比（%）=（已完工施工工期/预计总施工工期）*80%+（已完工后续服务期/预计总的后续服务期）*20%

C. 项目管理业务：按已完成工作周期占合同约定总周期比例计算项目完工百分比；

完工百分比（%）=已完成工作周期/合同约定总周期

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

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

（2）让渡资产使用权收入：

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。其中：①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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。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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 政策性优惠贷款贴息会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关财务费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

24. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

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。

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。

25. 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1) 融资租赁

(1) 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（75%（含）以上）；

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%（含）以上）；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%（含）以上）；

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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 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。

2) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表科目	金额
在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	董事会审批	持续经营净利润	52,204,779.00
		上期持续经营净利润	41,920,762.74
自 2017 年 1 月 1 日起,与本公司日常活动相关的政府补助,从"营业外收入"项目重分类至"其他收益"项目。比较数据不调整。	董事会审批	其他收益	686,852.00
		营业外收入	-686,852.00
在利润表中新增"资产处置收益"项目,将部分原列示为"营业外收入"及"营业外支出"的资产处置损益重分类至"资产处置收益"项目。比较数据相应调整。	董事会审批	资产处置收益	-6,043.50
		上期资产处置收益	54,215.09
		营业外收入	-300.00
		上期营业外收入	-70,053.94
		营业外支出	-6,343.50
		上期营业外支出	-15,838.85

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

27. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错事项

28. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的

假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(5) 所得税

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

附注5：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	提供劳务	3%、6%、17%
营业税	营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值	1.2%
房产税	出租收入	12%
土地使用税	土地面积	4 元/m ² 、6 元/m ² 、9 元/m ²

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露说明情况：

纳税主体名称	征收方式	所得税税率
中设股份	查账征收	15%
交通设计院	查账征收	25%
景观设计	核定征收，核定率 10%	25%
开元咨询	查账征收	25%
检测中心	查账征收	25%
多元勘测	查账征收	25%
南京宁设	查账征收	25%
连云港中设	查账征收	20%
智能交通	查账征收	20%
九恒设计	查账征收	25%

3. 报告期税收优惠及批文：

1) 报告期高新技术企业所得税优惠：

2015年8月24日，本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准同意，取得编号为GF201532000574的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（含2015年），即2015-2017年度，公司所得税率由25%调整为15%。

2) 报告期小型微利企业所得税优惠：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款规定：符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司连云港中设2017年度符合小型微利企业条件，同时连云港中设符合国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99号）要求，其所得减按50%计入应纳税所得额，实际税负率为10%。

本公司之控股子公司智能交通2017年度符合小型微利企业条件，同时智能交通符合国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99号）要求，其所得减按50%计入应纳税所得额，实际税负率为10%。

附注6：合并财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位）**6-1. 货币资金**

1) 货币资金明细：

项 目	期末余额	期初余额
现金	68,282.26	43,183.36
银行存款	112,843,618.26	19,001,408.11
合 计	112,911,900.52	19,044,591.47

2) 本公司货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6-2. 应收票据

1) 票据的分类：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,150,000.00	1,650,000.00
商业承兑汇票	684,420.00	—
合计	2,834,420.00	1,650,000.00

2) 报告期末本公司无已质押的应收票据。

3) 报告期末本公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据；报告期末本公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5) 报告期末应收票据中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位票据。

6-3. 应收账款

1) 应收账款的分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	231,911,136.67	100	23,510,730.05	10.14	208,400,406.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	231,911,136.67	100	23,510,730.05	10.14	208,400,406.62

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	191,743,152.78	100	16,081,919.25	8.39	175,661,233.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	191,743,152.78	100	16,081,919.25	8.39	175,661,233.53

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1年以内	118,945,550.30	5%	5,947,277.52	112,998,272.78
1-2年	66,121,618.92	10%	6,612,161.89	59,509,457.03
2-3年	27,469,806.14	15%	4,120,470.92	23,349,335.22
3-4年	14,725,418.75	25%	3,681,354.69	11,044,064.06
4-5年	2,998,555.06	50%	1,499,277.53	1,499,277.53
5年以上	1,650,187.50	100%	1,650,187.50	—
合计	231,911,136.67	10.14%	23,510,730.05	208,400,406.62

3) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	16,081,919.25	7,428,810.80	—	23,510,730.05
合计	16,081,919.25	7,428,810.80	—	23,510,730.05

5) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的比例(%)	期末余额	坏账准备
客户 1	工程设计监理	5 年以内	5.39	12,490,514.56	1,154,537.57
客户 2	工程设计	4 年以内	4.64	10,768,550.82	846,331.54
客户 3	工程设计监理	5 年以内 5 年以上	3.52	8,172,314.28	1,116,485.01
客户 4	工程设计监理	4 年以内	2.91	6,740,210.46	1,189,910.55
客户 5	工程设计监理	4 年以内	2.35	5,442,837.00	790,656.75
合计			18.81	43,614,427.12	5,097,921.42

6-4. 预付账款

1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,130,439.74	100.00	1,191,365.63	100.00
合计	1,130,439.74	100.00	1,191,365.63	100.00

2) 报告期末，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 报告期末，无预付关联方款项。

4) 预付款项期末余额大额单位情况:

单位名称	与本公司关系	预付款时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	期末余额
预付房租	供应商	1年以内	2018年受益	52.24	590,525.86
预付油费	供应商	1年以内	货物未达	20.95	236,846.86
预付保险费	供应商	1年以内	2018年受益	20.28	229,209.53
合计				93.47	1,056,582.25

5) 报告期末, 无账龄超过1年的大额预付账款。

6-5. 其他应收款

1) 其他应收款的分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	11,979,966.33	100	1,704,211.52	14.23	10,275,754.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,979,966.33	100	1,704,211.52	14.23	10,275,754.81

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	11,522,735.34	100	1,419,526.77	12.32	10,103,208.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,522,735.34	100	1,419,526.77	12.32	10,103,208.57

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1年以内	6,215,082.33	5%	310,754.12	5,904,328.21
1-2年	2,126,344.00	10%	212,634.40	1,913,709.60
2-3年	873,070.00	15%	130,960.50	742,109.50
3-4年	1,626,090.00	25%	406,522.50	1,219,567.50
4-5年	992,080.00	50%	496,040.00	496,040.00
5年以上	147,300.00	100%	147,300.00	—
合计	11,979,966.33	14.23%	1,704,211.52	10,275,754.81

3) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
其他应收款坏账准备	1,419,526.77	284,684.75	—	1,704,211.52
合计	1,419,526.77	284,684.75	—	1,704,211.52

5) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	11,686,778.00	10,554,264.00
代收代付款项	201,109.32	201,094.51
备用金	92,079.01	508,150.00
其他	—	259,226.83
合计	11,979,966.33	11,522,735.34

6) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	占其他应收款 总额的比例(%)	期末余额	坏账准备
客户 1	保证金	4 年以内	17.44	2,089,600.00	310,028.00
客户 2	保证金	1 年以内	6.68	800,000.00	40,000.00
客户 3	保证金	1-2 年	4.90	587,000.00	55,850.00
客户 4	保证金	4-5 年	4.14	496,000.00	248,000.00
客户 5	保证金	1 年以内	3.76	450,000.00	22,500.00
合 计			36.92	4,422,600.00	676,378.00

6-6. 其他流动资产

1) 分类：

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	—	2,621.36
理财产品	70,000,000.00	—
合 计	70,000,000.00	2,621.36

6-7. 可供出售金融资产

1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	250,000.00	—	250,000.00
按公允价值计量的	—	—	—
按成本计量的	250,000.00	—	250,000.00
合 计	250,000.00	—	250,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	250,000.00	—	250,000.00
按公允价值计量的	—	—	—
按成本计量的	250,000.00	—	250,000.00
合计	250,000.00	—	250,000.00

2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡国曦投资有限公司	250,000.00	—	—	250,000.00
合计	250,000.00	—	—	250,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡国曦投资有限公司	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
无锡国曦投资有限公司	1.25	—
合计	—	—

6-8. 固定资产

1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,121,251.33	5,469,113.13	10,435,521.10	5,957,838.02	50,983,723.58
2.本期增加金额	—	142,021.41	549,623.45	604,164.79	1,295,809.65
1) 购置	—	142,021.41	549,623.45	604,164.79	1,295,809.65
2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	100,646.08	—	299,391.40	400,037.48
1) 处置或报废	—	100,646.08	—	299,391.40	400,037.48
2) 企业合并减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	29,121,251.33	5,510,488.46	10,985,144.55	6,262,611.41	51,879,495.75
二、累计折旧					
1.期初余额	12,146,588.45	3,037,757.09	9,350,793.14	5,207,411.70	29,742,550.38
2.本期增加金额	1,352,031.14	579,352.01	227,784.03	295,102.10	2,454,269.28
1) 计提	1,352,031.14	579,352.01	227,784.03	295,102.10	2,454,269.28
2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	95,696.08	—	297,997.90	393,693.98
1) 处置或报废	—	95,696.08	—	297,997.90	393,693.98
2) 企业合并减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	13,498,619.59	3,521,413.02	9,578,577.17	5,204,515.90	31,803,125.68
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,622,631.74	1,989,075.44	1,406,567.38	1,058,095.51	20,076,370.07
2.期初账面价值	16,974,662.88	2,431,356.04	1,084,727.96	750,426.32	21,241,173.20

2) 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

3) 报告期末，本公司无未办妥产权证书的房地产。

4) 报告期末本公司通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
五爱路 196 号房产	43,567.23

5) 报告期末，本公司抵押的固定资产：2016 年 10 月 31 日，本公司与无锡市交通产业集团有限公司签订抵押协议，将本公司太湖大道 2188 号工业设计园的不动产抵押给无锡市交通产业集团有限公司，做为无锡市交通产业集团有限公司为本公司借款和开立履约保函担保提供保证。该处不动产原值 9,012,050.00 元，净值 3,596,086.11 元。

6-9. 在建工程

1) 在建工程明细：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
公司科研用房	4,669,200.33	—	4,669,200.33	3,948,838.30	—	3,948,838.30
房屋装修工程	932,636.43	—	932,636.43	—	—	—
合计	5,601,836.76	—	5,601,836.76	3,948,838.30	—	3,948,838.30

2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产
公司科研用房	8,562.18 万	3,948,838.30	720,362.03	—
房屋装修工程	150.70 万	—	932,636.43	—
合计		3,948,838.30	1,652,998.46	—

(续上表)

工程项目	减少	期末余额	工程投入占 预算比例%	工程 进度
公司科研用房	—	4,669,200.33	17	20%
房屋装修工程	—	932,636.43	62	85%
合计	—	5,601,836.76		

(续上表)

工程项目	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	达到预计可使用 状态的时间	资金 来源
公司科研用房	—	—	—	2020年6月	募投
房屋装修工程	—	—	—	2018年2月	自筹
合计	—	—	—	—	

6-10. 无形资产

1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,419,558.80	1,173,297.35	13,592,856.15
2.本期增加金额	—	450,449.42	450,449.42
1) 购置	—	450,449.42	450,449.42
3.本期减少金额	—	—	—
1) 处置	—	—	—
2) 合并减少	—	—	—
4.期末余额	12,419,558.80	1,623,746.77	14,043,305.57
二、累计摊销			
1.期初余额	1,698,283.37	812,676.86	2,510,960.23
2.本期增加金额	241,035.12	443,405.38	684,440.50
1) 计提	241,035.12	443,405.38	684,440.50
3.本期减少金额	—	—	—
1) 处置	—	—	—
2) 合并减少	—	—	—
4.期末余额	1,939,318.49	1,256,082.24	3,195,400.73
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—

项目	土地使用权	应用软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,480,240.31	367,664.53	10,847,904.84
2.期初账面价值	10,721,275.43	360,620.49	11,081,895.92

- 2) 报告期末，无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 3) 报告期末，本公司无形资产中无抵押情况。
- 4) 报告期末，本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- 5) 报告期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

6-11. 商誉

1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	
		企业合并形成的	其他
无锡九恒设计有限公司	1,528,434.04	—	—
合 计	1,528,434.04	—	—

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少		期末余额
	处置	其他	
无锡九恒设计有限公司	—	—	1,528,434.04
合 计	—	—	1,528,434.04

2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	
		计提	其他
无锡九恒设计有限公司	—	—	—
合 计	—	—	—

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少		期末余额
	处置	其他	
无锡九恒设计有限公司	—	—	—
合 计	—	—	—

报告期末公司对商誉进行了减值测试，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.06%，已反映了相关风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

6-12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良型支出	67,605.61	149,660.44	54,966.62	—	162,299.43
合 计	67,605.61	149,660.44	54,966.62	—	162,299.43

6-13. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	23,510,730.05	3,565,029.11	16,081,919.25	2,448,250.07
其他应收款坏账准备	1,704,211.52	256,915.65	1,419,526.77	213,858.47
已纳税负债	9,599,478.00	1,438,598.21	7,853,762.26	1,176,491.32
未实现毛利	51,875.00	7,781.25	59,375.00	8,906.25
合 计	34,866,294.57	5,268,324.22	25,414,583.28	3,847,506.11

2) 报告期末本公司无未确认的递延所得税资产。

3) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并公允价值调整	142,276.98	35,569.25	164,392.68	41,098.17
合 计	142,276.98	35,569.25	164,392.68	41,098.17

6-14. 短期借款

1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	—	25,500,000.00
合 计	—	25,500,000.00

2) 报告期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

6-15. 应付账款

1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付经营款	15,470,563.29	18,511,387.88
应付设备款	5,596.00	445,908.00
合 计	15,476,159.29	18,957,295.88

2) 应付账款账龄分析：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,038,568.26	10,706,962.22
1-2 年	2,781,993.90	5,222,367.64
2-3 年	3,035,825.39	1,444,559.54
3 年以上	2,619,771.74	1,583,406.48
合 计	15,476,159.29	18,957,295.88

3) 本项目中金额较大的单位明细:

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额比例 (%)	期末余额
江苏省科佳工程设计有限公司	分包款	4 年以内	14.11	2,183,207.55
美尚生态景观股份有限公司	分包款	2 年以内	8.50	1,315,471.69
南京茂昌工程咨询有限公司	分包款	3 年以上	6.03	932,871.44
江阴市交通规划勘察设计院有限公司	分包款	3 年以内	5.99	927,020.82
安徽宏泰交通工程设计研究院有限公司	分包款	1-5 年	5.85	905,836.96
合计			40.48	6,264,408.46

4) 本项目余额中账龄 1 年以上的应付账款说明: 主要为分包工程款, 尚未到付款期。

6-16. 预收账款

1) 预收账款分类

项目	期末余额	期初余额
预收设计、监理费	9,153,930.92	10,569,828.36
合计	9,153,930.92	10,569,828.36

2) 预收账款账龄分析:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,728,844.35	9,143,935.04
1-2 年	3,113,593.82	1,350,213.32
2-3 年	1,235,812.75	11,680.00
3 年以上	75,680.00	64,000.00
合计	9,153,930.92	10,569,828.36

3) 本项目中金额较大的单位:

单位名称	款项性质	欠款时间	占预收账款 总额比例(%)	期末余额
客户 1	设计费	3 年以内	19.40	1,776,000.00
客户 2	监理费	1-2 年	9.85	901,325.00
客户 3	监理费	1-2 年	9.41	861,014.94
客户 4	设计费	3 年以内	9.25	847,040.50
客户 5	设计费	1 年以内	2.83	259,131.93
合 计			50.74	4,644,512.37

6-17. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	15,181,218.56	81,480,576.59	81,063,970.95	15,597,824.20
离职后福利-设定提存计划	313,316.69	4,863,586.61	4,784,792.97	392,110.33
辞退福利	—	12,337.50	12,337.50	—
合 计	15,494,535.25	86,356,500.70	85,861,101.42	15,989,934.53

2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资	15,039,561.09	70,464,529.02	70,087,592.78	15,416,497.33
职工福利	—	5,762,832.61	5,762,832.61	—
工会及教育经费	—	370,419.89	370,419.89	—
住房公积金	—	2,638,139.25	2,638,139.25	—
基本医疗保险	109,461.89	1,786,647.69	1,755,850.71	140,258.87
工伤保险费	10,754.94	131,373.29	133,760.30	8,367.93
生育保险费	7,716.22	156,593.17	148,333.02	15,976.37
补充医疗保险费	13,724.42	170,041.67	167,042.39	16,723.70
合 计	15,181,218.56	81,480,576.59	81,063,970.95	15,597,824.20

3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	297,970.76	4,694,970.29	4,616,057.22	376,883.83
失业保险费	15,345.93	168,616.32	168,735.75	15,226.50
合 计	313,316.69	4,863,586.61	4,784,792.97	392,110.33

4) 应付职工薪酬期末余额说明:

应付职工薪酬余额主要系本公司在当月计提员工工资在下月实际发放的工资,以及计提年终奖金所致,不存在拖欠职工工资情况。

6-18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,022,883.25	1,664,523.98
所得税	4,468,509.00	4,589,428.22
城建税	73,410.59	117,461.82
地方教育附加	52,526.60	83,901.30
房产税	121,239.86	117,823.89
印花税	13,538.85	26,591.81
土地使用税	16,516.48	16,816.73
个人所得税	300,840.11	46,066.03
合 计	6,069,464.74	6,662,613.78

6-19. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	—	36,186.50
合 计	—	36,186.50

6-20. 应付股利

股东	期初余额	本期分配	本期支付	期末余额
开元咨询少数股东	—	452,463.91	452,463.91	—
多元勘测少数股东	—	352,500.00	352,500.00	—
南京宁设少数股东	—	466,230.13	466,230.13	—
智能交通少数股东	—	30,000.00	30,000.00	—
合计	—	1,301,194.04	1,301,194.04	—

6-21. 其他应付款

1) 其他应付款分类:

项目	期末余额	期初余额
代收代垫款	253,530.00	375,353.17
费用性往来	363,957.21	487,680.87
保证金押金	1,880,188.00	1,485,188.00
其他	5,887,377.02	2,839,447.00
合计	8,385,052.23	5,187,669.04

2) 其他应付款账龄分析:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,754,486.19	5,023,168.00
1-2年	3,507,945.00	—
3年以上	122,621.04	164,501.04
合计	8,385,052.23	5,187,669.04

3) 账龄超过1年的重要其他应付款:

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应付款总额比例(%)	期末余额
供应商1	安置款	1-2年	25.34	2,124,447.00
供应商2	股权转让款	1-2年	8.53	715,000.00
合计			33.87	2,839,447.00

6-22. 股本

股份性质	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股	40,000,000	—	—	—	—	—	40,000,000
流通股	—	13,333,500	—	—	—	13,333,500	13,333,500
合计	40,000,000	13,333,500	—	—	—	13,333,500	53,333,500

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏中设集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]795号）核准，并经深圳证券交易所《关于江苏中设集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2017】386号）同意，本公司公开发行1,333.35万股股票。2017年6月14日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资出具了苏公W（2017）B081号验资报告。

6-23. 资本公积

1) 资本公积本期变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	41,126,802.33	163,594,981.88	37,379.26	204,684,404.95
合计	41,126,802.33	163,594,981.88	37,379.26	204,684,404.95

2) 资本公积本期变动说明：

(1) 2017年度增加的资本公积163,594,981.88元：

2017年3月，本公司之子公司无锡市开元建设工程咨询有限公司实收资本增加982,000.00元，本公司支付增资款2,032,740.00元，本次增资，本公司持有开元咨询的比例由62.29%增加到69.70%。增资后，本公司拥有开元咨询7,560,259.50元权益，与增资前拥有的权益和增资款之和7,523,467.90元，差异36,791.60元，增加资本公积36,791.60元。

2017年6月，本公司公开发行1,333.35万股股票，认购款共计208,935,945元，扣除发行费用32,092,100.00元后，增加注册资本人民币13,333,500元，增加资本公积人民币163,510,345.00元。。

2017年10月，本公司收购子公司无锡市开元建设工程咨询有限公司部分少数股东股权，本公司持有开元咨询的比例由69.70%增加到71.50%。转让后，本公司拥有开元咨询8,322,463.26元权益，与转让前拥有的权益和转让款之和8,274,617.98元，差异47,845.28元，增加资本公积47,845.28元。

(2) 2017年度减少的资本公积37,379.26元：

2017年8月，本公司收购子公司连云港市中设咨询服务有限公司部分少数股东股权，本公司持有连云港中设的比例由51.00%增加到100%。转让后，本公司拥有连云港中设1,101,318.56元权益，与转让前拥有的权益和准让款之和1,138,697.82元，差异-37,379.26元，减少资本公积37,379.26元。

6-24. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,428,104.98	4,553,409.84	—	10,981,514.82
合计	6,428,104.98	4,553,409.84	—	10,981,514.82

6-25. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	66,576,607.53	30,176,717.50
加：其他调整因素	—	—
调整后年初未分配利润	66,576,607.53	30,176,717.50
加：本期归属于母公司净利润	49,087,195.24	40,513,880.94
减：提取盈余公积	4,553,409.84	4,113,990.91
减：应付股利	—	—
减：转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	111,110,392.93	66,576,607.53

6-26. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	231,594,426.25	120,891,138.94	191,090,712.06	98,696,934.74
其他业务	571,428.58	47,859.00	504,761.90	23,929.50
合计	232,165,854.83	120,938,997.94	191,595,473.96	98,720,864.24

6-27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	—	317,962.05
城建税	664,573.83	653,765.92
教育费附加	452,084.64	463,929.28
房产税	305,207.97	277,169.20
土地使用税	66,865.92	50,843.10
印花税	298,294.11	88,609.96
车船税	36,705.00	11,220.00
合计	1,823,731.47	1,863,499.51

6-28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,362,285.34	3,191,604.34
办公费用	593,790.53	948,169.02
差旅费	2,019,610.35	2,569,255.54
业务招待费用	2,214,411.45	1,980,451.78
会务费用	104,423.29	237,956.83
投标费用	1,266,841.55	1,143,934.86
广告宣传样品费	1,242,930.85	341,761.29
合计	11,804,293.36	10,413,133.66

6-29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,637,661.27	12,131,780.31
研究开发费用	10,793,736.05	8,695,532.07
固定资产折旧	139,409.84	137,291.87
长期待摊费用摊销	—	14,480.74
办公费	1,384,087.75	2,167,515.13
差旅费	1,533,860.67	760,278.23
业务招待费	216,856.46	87,857.96
中介机构咨询费用	453,192.75	2,205,101.33

项目	本期发生额	上期发生额
会务费用	563,981.81	184,026.68
其他费用	427,033.32	2,790,834.96
合计	30,149,819.92	29,174,699.28

6-30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	732,847.47	973,689.52
票据贴息	162,984.77	44,204.99
手续费支出	141,337.70	219,602.74
减：存款利息收入	512,945.31	204,025.66
合计	524,224.63	1,033,471.59

6-31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	7,428,810.80	5,706,313.44
其他应收款坏账准备	284,684.75	-35,215.65
固定资产减值准备	—	112,401.43
合计	7,713,495.55	5,783,499.22

6-32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	461,745.11
处置长期股权投资产生的投资收益	—	549,878.51
其他--理财产品收益	286,792.40	13,095.70
合计	286,792.40	1,024,719.32

6-33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-6,043.50	54,215.09
合计	-6,043.50	54,215.09

6-34. 其他收益

1) 明细情况:

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	686,852.00	686,852.00	—	—
合计	686,852.00	686,852.00	—	—

2) 政府补助明细:

项目	金额	拨款部门	批文	与资产/收益相关
江苏省高速公路服务区设计标准及节能评估研究	300,000.00	无锡市滨湖区交通运输局	关于下达 2016 年度省交通运输科技与成果转化专项资金预算指标的通知 锡财建【2016】59 号	与收益相关
服务业企业净增税收收入排名奖励	300,000.00	无锡市滨湖区发展和改革局	关于拨付 2016 年度市服务业（综合）扶持项目资金的通知 锡发改服务【2016】14 号 锡财工贸【2016】134 号	与收益相关
稳岗补贴	85,852.00	无锡市财政局	关于贯彻实施失业保险支持企业稳定岗位工作的通知 锡人社规发（2016）4 号	与收益相关
专利扶持资金	1,000.00	江苏省无锡蠡园经济开发区管理委员会	无锡市专利资助经费管理办法（试行） 锡知综（2012）84 号 锡财工贸（2012）57 号	与收益相关
合计	686,852.00			

6-35. 营业外收入

1) 明细情况:

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	5,006,818.00	5,006,818.00
其他利得	93,457.47	93,457.47	176,840.02	176,840.02
合计	2,093,457.47	2,093,457.47	5,183,658.02	5,183,658.02

2) 政府补助明细:

项目	金额	拨款部门	批文	与资产/收益相关
境内上市扶持奖励	2,000,000.00	无锡市滨湖区发展和改革局	印发《关于鼓励企业上市与场外市场挂牌的若干意见》的通知 锡滨委发[2015]52号	与收益相关
合计	2,000,000.00			

6-36. 营业外支出

1) 明细情况:

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
地方综合基金	—	—	2,113.89	—
公益捐赠支出	7,000.00	7,000.00	3,200.00	3,200.00
滞纳金支出	—	—	46.75	46.75
其他损失	105,557.47	105,557.47	197,488.73	197,488.73
合计	112,557.47	112,557.47	202,849.37	200,735.48

6-37. 所得税费用

1) 明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	11,381,360.89	9,424,797.45
递延所得税费用	-1,426,347.03	-679,510.67
合计	9,955,013.86	8,745,286.78

2) 会计利润和所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	62,159,792.86	50,666,049.52
按法定税率计算的所得税费用	9,323,968.93	7,599,907.43
子公司适用不同税率的影响	1,176,648.86	667,754.87
调整以前期间所得税的影响	-490.78	—
非应税收入的影响	—	-55,037.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,425.07	1,112,613.17
研发费用加计扣除	-753,538.22	-579,950.91
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	—	—
所得税费用	9,955,013.86	8,745,286.78

6-38. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	512,945.31	204,025.66
与收益相关的补助	2,686,852.00	5,006,818.00
收回各类保证金	495,000.00	176,840.02
其他收入	93,457.47	1,603,284.00
合计	3,788,254.78	6,990,967.68

6-39. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	5,531,349.30	6,445,217.92
业务招待会务费	3,099,673.01	2,490,293.25
研发费	1,504,939.34	1,694,064.42
投标费	1,266,841.55	1,143,934.86
广告宣传样品费	1,242,930.85	341,761.29
其他	3,033,153.47	3,047,823.75
合计	15,678,887.52	15,163,095.49

6-40. 吸收投资所收到的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中设股份股东	185,555,945.00	—
开元咨询少数股东	—	2,144,520.00
合 计	185,555,945.00	2,144,520.00

6-41. 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中设股份股东股利	—	1,275,000.00
开元咨询少数股东股利	452,463.91	179,625.00
多元勘测少数股东股利	352,500.00	470,000.00
工程监理少数股东	—	5,578,374.85
南京宁设少数股东股利	466,230.13	291,393.83
连云港中设少数股东股利	—	29,400.00
智能交通少数股东	30,000.00	60,000.00
支付借款利息	769,033.97	961,114.82
合 计	2,070,228.01	8,844,908.50

6-42. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介费	7,707,039.30	—
合 计	7,707,039.30	—

6-43. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	52,204,779.00	41,920,762.74
加：资产减值准备	7,713,495.55	5,783,499.22
固定资产折旧	2,454,269.28	2,632,507.11
无形资产摊销	684,440.50	569,749.24
长期待摊费用摊销	54,966.62	87,971.06
处置固定资产损失	6,043.50	-54,215.09
财务费用	732,847.47	973,689.52
投资损失	-286,792.40	-1,024,719.32
递延所得税资产减少	-1,420,818.11	-670,946.29
递延所得税负债减少	-5,528.92	-8,564.38
经营性应收项目的减少	-42,940,535.82	-74,390,131.13
经营性应付项目的增加	-2,420,514.94	14,878,940.59
经营活动产生的现金流量净额	16,776,651.73	-9,301,456.73
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	112,911,900.52	19,044,591.47
减：现金的期初余额	19,044,591.47	25,825,676.99
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	93,867,309.05	-6,781,085.52

2) 现金及现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	112,911,900.52	19,044,591.47
其中：现金	68,282.26	43,183.36
可随时用于支付的银行存款	112,843,618.26	19,001,408.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	112,911,900.52	19,044,591.47

6-44. 所有者权益变动表项目注释

1) 股东投入的普通股

项 目	本期发生额	上期发生额
股东增资中设股份	176,843,845.00	—
中设股份收购子公司少数股东股权	-749,162.65	-370,930.00
合 计	176,094,682.35	-370,930.00

2) 所有者投入和减少资本其他:

项 目	本期发生额	上期发生额
中设股份对子公司增资	-36,791.60	—
监理公司解散, 收购少数股东股权形成的资本公积变动	—	-549,878.51
收购九恒设计 51% 股权, 增加的少数股东权益	—	1,674,463.07
中设股份收购子公司少数股东股权	47,257.62	
合 计	10,466.02	1,124,584.56

6-45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,596,086.11	4,024,338.72
合计	3,596,086.11	4,024,338.72

附注7: 企业合并的变更**1. 非同一控制下企业合并:**

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并:

本期未发生同一控制下企业合并。

3.其他原因的合并范围变动:

无

附注8：在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
交通设计院	无锡	无锡	设计	100%	—	100%	设立
景观设计	无锡	无锡	设计	100%	—	100%	设立
开元咨询	无锡	无锡	咨询	71.50%	—	71.50%	设立
检测中心	无锡	无锡	检测	100%	—	100%	设立
多元勘测	无锡	无锡	勘测	53.00%	—	53.00%	设立
南京宁设	南京	南京	设计	41.72%	—	41.72%	设立
连云港中设	连云港	连云港	设计	—	100%	100%	设立
智能交通	无锡	无锡	设计	75.00%	—	75.00%	设立
九恒设计	无锡	无锡	设计	55.00%	—	55.00%	转让

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

本公司持有南京宁设 41.72% 股权，但由本公司董事长担任其执行董事，本公司能够控制其经营、财务以及利润分配方案。故本公司对南京宁设能实施控制。

2) 重要的非全资子公司

2017 年度/2017-12-31

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
开元咨询	28.50%	28.50%	701,002.86	452,463.91	3,734,594.39
多元勘测	47.00%	47.00%	1,193,641.38	352,500.00	4,538,890.43
南京宁设	58.28%	58.28%	859,247.62	466,230.13	3,101,973.16
连云港中设	—	—	-37,379.26	30,000.00	—
智能交通	25.00%	25.00%	77,003.95	—	455,542.23
九恒设计	45.00%	45.00%	324,067.21	—	2,237,167.18
合计			3,117,583.76	1,301,194.04	14,068,167.39

3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2017-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开元咨询	14,652,353.33	112,650.23	14,765,003.56	1,661,163.59	—	1,661,163.59
多元勘测	12,794,697.95	1,623,184.49	14,417,882.44	4,760,668.75	—	4,760,668.75
南京宁设	7,263,608.38	482,197.17	7,745,805.55	2,423,270.96	—	2,423,270.96
智能交通	1,966,076.16	9,649.67	1,975,725.83	153,556.90	—	153,556.90
九恒设计	6,088,457.50	269,085.04	6,357,542.54	1,350,490.66	35,569.25	1,386,059.91

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
开元咨询	12,547,169.83	2,372,322.88	2,417,322.88	-1,386,578.17
多元勘测	24,269,053.37	2,539,662.52	2,539,662.52	10,371,034.08
南京宁设	15,960,677.95	1,474,360.82	1,474,360.82	1,582,699.75
智能交通	1,323,584.86	308,015.79	308,015.79	-209,252.98
九恒设计	3,774,835.28	720,149.37	720,149.37	319,275.28

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年3月,本公司之子公司开元咨询实收资本增加982,000.00元,本公司支付增资款2,032,740.00元,本次增资,本公司持有开元咨询的比例由62.29%增加到69.70%。2017年10月,本公司收购子公司开元咨询部分少数股东股权,本公司持有开元咨询的比例由69.70%增加到71.50%。增资转让后,本公司仍能对开元咨询实施控制。

2017年8月,本公司收购子公司连云港中设少数股东股权,本公司持有连云港中设的比例由51.00%增加到100%。转让后,本公司仍能对连云港中设实施控制。

2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2017年度

项目	开元咨询增资	开元咨询转让	连云港中设转让
按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,560,259.50	8,322,463.26	1,101,318.56
交易后的成本			
--本次交易支付的对价	2,032,740.00	161,671.28	577,025.35
--交易前本公司拥有的权益	5,490,727.90	8,112,946.70	561,672.47
本次交易后的成本合计	7,523,467.90	8,274,617.98	1,138,697.82
差额	36,791.60	47,845.28	-37,379.26
其中：调整资本公积	36,791.60	47,845.28	-37,379.26
调整盈余公积	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—

附注9：与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体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。

（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与应收款项有关。

公司主要客户多为公路管理处等政府交通管理部门、地铁公司等政府交通基础设施建设项目公司，其款项支付通常依赖于政府的财政拨款预算，且款项支付审批流程较长，因此公司与客户的最终结算往往滞后于合同约定付款期。该等客户资信状况良好，但若该等客户出现财务状况恶化，将会使本公司面临坏账损失的风险；若该等客户出现延迟付款情形，可能对公司的营运资金和经营性现金流构成压力。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采取书面催收、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业

务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款 18.81% 源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取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。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司已从江苏银行无锡分行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

（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。因本公司期末无借款，故无基准利率变动风险。

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。本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，故无任何重大外汇风险。

附注10：关联方关系及其交易**1. 本公司的控股股东情况：**

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈凤军	16.49	16.49
刘翔	6.65	6.65
廖芳龄	5.17	5.17
周晓慧	3.69	3.69
陈峻	2.59	2.59
孙家骏	2.59	2.59

陈凤军直接持有公司 15.45% 股份，通过无锡中设创投管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.04% 股份，合计持有公司 16.49% 股份。

2015 年 3 月 19 日陈凤军、刘翔、廖芳龄、周晓慧、陈峻、孙家骏等六名自然人签署一致行动人协议（有效期五年），合计持有公司 37.17% 股份，取得本公司的控制权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8 “在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 8 “在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方：

公司名称	关联方关系
无锡市交通城北机动车驾驶员培训有限公司	重要股东控制的公司
无锡市交通产业集团有限公司	公司5%以上股东
无锡丁蜀通用机场有限公司	重要股东控制的公司
无锡市交通工程有限公司	重要股东控制的公司
道尼尔海翼有限公司	重要股东控制的公司
无锡地铁集团有限公司	董事公司任职的公司
无锡九恒建设工程设计顾问有限公司	子公司重要股东控制的公司
秦晶	子公司重要股东之配偶
江苏普信工程项目管理有限公司	董事公司任职的公司
无锡市交通置业有限公司	重要股东控制的公司

5. 关联交易情况

1) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市交通城北机动车驾驶员培训有限公司	监理费	—	224,528.30
无锡市交通产业集团有限公司	设计费	85,491.89	491,033.51
无锡丁蜀通用机场有限公司	设计费	432,264.15	151,698.11
无锡市交通工程有限公司	设计费	—	132,698.11
道尼尔海翼有限公司	设计费	49,056.60	196,226.42
无锡地铁集团有限公司	勘察设计费	4,405,777.39	3,789,340.86
江苏普信工程项目管理有限公司	咨询费	75,471.70	—
无锡市交通置业有限公司	监理费	279,849.04	—

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡九恒建设工程设计顾问有限公司	设计费	291,262.14	1,017,846.67

3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方	出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
九恒设计	秦晶	无锡市中山路 726-8B465.08 平方米	160,000.00	133,659.00

4) 关联担保：

关联方为本公司融资提供担保情况如下：

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	期末担保余额
无锡市交通产业集团有限公司	10,000,000.00	2013-10-16	2014-10-16	未履行完毕	618,810.00
无锡市交通产业集团有限公司	10,000,000.00	2014-10-31	2015-10-31	未履行完毕	55,600.00
无锡市交通产业集团有限公司	10,000,000.00	2015-10-29	2016-10-29	未履行完毕	2,662,226.50

截至审计报告日无锡市交通产业集团有限公司为本公司 3,336,636.50 元履约保函提供担保，同时，本公司以太湖大道 2188 号工业设计园的不动产抵押给无锡市交通产业集团有限公司，作为无锡市交通产业集团有限公司为本公司履约保函担保提供保证。

6. 关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	无锡市交通产业集团有限公司	588,415.00	130,445.85	989,421.60	194,811.04
应收账款	无锡市交通城北机动车驾驶员培训有限公司	289,011.00	36,552.75	289,011.00	19,551.65
应收账款	无锡地铁集团有限公司	1,836,125.10	114,965.56	2,349,950.10	117,497.51
应收账款	无锡市交通工程有限公司	40,660.00	4,066.00	40,660.00	2,033.00
应收账款	无锡市交通置业有限公司	296,640.00	14,832.00	—	—
其他应收款	无锡市交通产业集团有限公司	134,460.00	6,723.00	95,502.54	4,775.13

注：根据《市政府办公室转发市人事局等部门关于完善事改企退休人员待遇相关政策的意见的通知》（锡政办发[2008]345号）文件规定，改制事业单位退休人员补贴（遗属生活困难补助费、提租补贴和生活补贴）在改制单位保留的国有股权退出收益中进行平衡，本公司代无锡市交通产业集团有限公司支付改制事业单位退休人员补贴，报告期内各期情况如下：

项目	本期	上期
收到资金	122,088.00	—
支付资金	161,045.46	114,102.99
期末应收	134,460.00	95,502.54

2) 应付关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
预收账款	无锡市交通产业集团有限公司	231,275.18	31,175.18
预收账款	无锡丁蜀通用机场有限公司	—	223,200.00
应付账款	无锡九恒建设工程设计顾问有限公司	—	1,059,700.00

7. 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	薪酬总额
2017年度	16	16	842.74

注：关键管理人员包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、经营管理层以及核心技术人员。

附注11： 承诺及或有事项**1.重大的承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无重大未决诉讼或仲裁及为其他单位提供债务担保等产生或有负债的事项。

附注12： 资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了 2017 年年度利润分配的预案，本公司以 2017 年度利润分配及转增股本实施公告的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派现 2 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，此议案需提交公司 2017 年度股东大会审议。

2、其他事项

2018 年 4 月 20 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《江苏中设集团股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于制定〈江苏中设集团股份有限公司第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期限制性股票激励计划有关事宜的议案》。

附注13： 其他重要事项**1. 年金计划主要内容及重大变化**

(1) 本公司 2012 年 7 月建立企业年金制度；本公司之子公司无锡市交通规划设计院有限公司 2012 年 1 月建立企业年金制度；本公司之子公司江苏中设集团建筑景观设计有限公司（原名“无锡市方元理景科技有限公司”）2012 年 1 月建立企业年金制度，年金计划的主要内容：

年金参加人员：试用期满转正、见习期满转正并与本单位签订劳动合同，且正常缴纳社会基本养老保险费的员工。

资金筹集：公司和参加人共同缴纳，公司按照员工职级确定缴费比例。公司年缴费不超过上年工资总额的 1/12，个人缴费标准为：一般员工 120 元/年，中层员工 600 元/年，子公司高层员工 960 元/年，集团高层员工 1,200 元/年。

账户管理：本公司年金账户下设个人账户和公司账户，个人账户下分为公司缴费账户和员工缴费账户。公司缴费账户记录公司划入员工个人账户的部分及其投资收益、余额信息；员工缴费账户记录员工个人缴费及其投资收益、余额等信息。

基金管理：本公司年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。本公司年金基金按国家规定投资运营的收益并入年金基金。

(2) 本公司年金基金管理情况：

受托管理人：太平养老保险股份有限公司；账户管理人：交通银行股份有限公司；托管人：交通银行股份有限公司；投资管理：太平养老保险股份有限公司、嘉实基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司。

(3) 2013年4月2日经本公司职工代表大会审议通过中止企业年金计划。

2. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主要为工程技术服务，涉及勘测设计、工程监理、项目管理等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

3. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

附注14： 母公司财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位）**14-1. 应收账款**

1) 应收账款的分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	230,146,443.87	100	23,126,534.13	10.05	207,019,909.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	230,146,443.87	100	23,126,534.13	10.05	207,019,909.74

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	188,966,514.98	100	15,722,297.47	8.32	173,244,217.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	188,966,514.98	100	15,722,297.47	8.32	173,244,217.51

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1年以内	118,389,200.30	5%	5,919,460.02	112,469,740.28
1-2年	66,121,618.92	10%	6,612,161.89	59,509,457.03
2-3年	27,449,183.34	15%	4,117,377.50	23,331,805.84
3-4年	13,763,118.75	25%	3,440,779.69	10,322,339.06
4-5年	2,773,135.06	50%	1,386,567.53	1,386,567.53

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
5年以上	1,650,187.50	100%	1,650,187.50	—
合计	230,146,443.87	10.05%	23,126,534.13	207,019,909.74

3) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	15,722,297.47	7,404,236.66	—	23,126,534.13
合计	15,722,297.47	7,404,236.66	—	23,126,534.13

5) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的比例(%)	期末余额	坏账准备
客户 1	工程设计监理	5 年以内	5.43	12,490,514.56	1,154,537.57
客户 2	工程设计	4 年以内	4.68	10,768,550.82	846,331.54
客户 3	工程设计监理	5 年以内 5 年以上	3.55	8,172,314.28	1,116,485.01
客户 4	工程设计监理	4 年以内	2.93	6,740,210.46	1,189,910.55
客户 5	工程设计监理	4 年以内	2.36	5,442,837.00	790,656.75
合计			18.95	43,614,427.12	5,097,921.42

14.2. 预付账款

1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	621,397.78	100.00	826,070.90	100.00
合计	621,397.78	100.00	826,070.90	100.00

2) 报告期末，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 报告期末，无预付关联方款项。

4) 预付款项期末余额大额单位情况:

单位名称	与本公司关系	预付款时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	期末余额
预付房租	供应商	1年以内	2018年受益	40.52	251,767.78
预付保险费	供应商	1年以内	2018年受益	29.81	185,252.03
预付油费	供应商	1年以内	货物未达	22.43	139,355.00
合计				92.76	576,374.81

5) 报告期末, 无账龄超过1年的大额预付账款。

14-3.其他应收款

1) 其他应收款的分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	11,830,832.39	100	1,690,622.32	14.29	10,140,210.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,830,832.39	100	1,690,622.32	14.29	10,140,210.07

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	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的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	11,371,496.64	100	1,410,232.33	12.40	9,961,264.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,371,496.64	100	1,410,232.33	12.40	9,961,264.31

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1年以内	6,128,148.39	5%	306,407.42	5,821,740.97
1-2年	2,111,544.00	10%	211,154.40	1,900,389.60
2-3年	828,070.00	15%	124,210.50	703,859.50
3-4年	1,624,240.00	25%	406,060.00	1,218,180.00
4-5年	992,080.00	50%	496,040.00	496,040.00
5年以上	146,750.00	100%	146,750.00	—
合计	11,830,832.39	14.29%	1,690,622.32	10,140,210.07

3) 报告期末,本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
其他应收款坏账准备	1,410,232.33	280,389.99	—	1,690,622.32
合计	1,410,232.33	280,389.99	—	1,690,622.32

5) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	11,576,778.00	10,481,064.00
代收代付款项	184,975.38	172,055.81
备用金	69,079.01	459,150.00
其他	—	259,226.83
合计	11,830,832.39	11,371,496.64

6) 报告期末,按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况:

单位名称	业务性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例(%)	期末余额	坏账准备
客户1	保证金	4年以内	17.66	2,089,600.00	310,028.00
客户2	保证金	1年以内	6.76	800,000.00	40,000.00
客户3	保证金	1-2年	4.96	587,000.00	55,850.00
客户4	保证金	4-5年	4.19	496,000.00	248,000.00

单位名称	业务性质	欠款时间	占其他应收款 总额的比例(%)	期末余额	坏账准备
客户 5	保证金	1 年以内	3.80	450,000.00	22,500.00
合 计			37.37	4,422,600.00	676,378.00

14-4. 长期股权投资

1) 明细情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,878,882.42	—	22,878,882.42	20,684,471.14	—	20,684,471.14
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—
合 计	22,878,882.42	—	22,878,882.42	20,684,471.14	—	20,684,471.14

2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
交通设计院	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
景观设计	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
开元咨询	3,790,420.98	2,194,411.28	—	5,984,832.26	—	—
检测中心	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
多元勘测	1,302,050.16	—	—	1,302,050.16	—	—
南京宁设	892,000.00	—	—	892,000.00	—	—
智能交通	1,125,000.00	—	—	1,125,000.00	—	—
九恒设计	3,575,000.00	—	—	3,575,000.00	—	—
合 计	20,684,471.14	2,194,411.28	—	22,878,882.42	—	—

14-5. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	228,640,939.97	138,315,204.70	186,590,027.72	111,814,299.98
其他业务	921,428.58	47,859.00	854,761.90	23,929.50
合 计	229,562,368.55	138,363,063.70	187,444,789.62	111,838,229.48

14-6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	461,745.11
处置长期股权投资产生的投资收益	—	1,986,393.94
长期股权投资分进红利收益	3,607,866.37	2,501,381.89
其他--理财产品收益	277,022.48	—
合计	3,884,888.85	4,949,520.94

附注15： 补充资料**15-1. 当期非经常性损益明细表：**

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-6,043.50	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,686,852.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
5、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	—	
6、非货币性资产交换损益	—	
7、委托他人投资或管理资产的损益	286,792.40	
8、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	—	
9、债务重组损益	—	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
11、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	—	
12、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	—	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
15、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
16、对外委托贷款取得的损益	—	
17、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	—	
18、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	—	
19、受托经营取得的托管费收入	—	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,100.00	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
非经常性损益对利润总额的影响合计	2,948,500.90	
减：所得税影响数	443,603.18	
非经常性损益对净利润的影响合计	2,504,897.72	
减：少数股东损益影响数	2,144.60	
影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益	2,502,753.12	

15-2. 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	18.38%	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.44%	1.00	1.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏中设集团股份有限公司

2018年4月23日