

公司代码：603017

公司简称：中衡设计

# 中衡设计集团股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人冯正功、主管会计工作负责人徐海英及会计机构负责人（会计主管人员）徐海英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	158

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本报告	指	2019年半年报
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
中衡设计、公司、本公司	指	中衡设计集团股份有限公司
赛普成长	指	苏州赛普成长投资管理有限公司，系公司控股股东
卓创设计、卓创国际、重庆卓创、中衡卓创	指	中衡卓创国际工程设计有限公司(原重庆卓创国际工程设计有限公司)，系公司全资子公司
中衡咨询	指	中衡设计集团工程咨询有限公司(原苏州工业园区建设监理有限责任公司)，系公司控股子公司
园区规划院	指	苏州工业园区规划设计研究院有限公司，系公司控股子公司
境群规划	指	境群规划设计顾问(苏州)有限公司，系公司控股子公司
苏通设计	指	江苏苏通建筑设计有限公司，系公司控股子公司
德睿亨风	指	苏州德睿亨风创业投资有限公司，系公司参股公司
苏州华造、华造设计	指	苏州华造建筑设计有限公司，系公司控股子公司
浙江咨询、浙江工程	指	浙江省工程咨询有限公司
联衡规划	指	广西中马园区联衡规划研究院有限公司
光辉城市	指	光辉城市(重庆)科技有限公司(原重庆卢浮印象数字科技有限公司)
优刻得	指	优刻得科技股份有限公司(原上海优刻得信息科技有限公司)
宁夏设计院	指	宁夏建筑设计研究院有限公司
园区测绘	指	苏州工业园区测绘地理信息有限公司
中衡惠众	指	中衡惠众股权投资基金(滨州)合伙企业(有限合伙)
省环科院	指	江苏省环科院环境科技有限责任公司
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中衡设计集团股份有限公司
公司的中文简称	中衡设计
公司的外文名称	ARTS Group Co., Ltd

公司的外文名称缩写	ARTS GROUP
公司的法定代表人	冯正功

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董事会秘书	证券事务代表
联系地址	胡义新	李宛亭
电话	江苏省苏州工业园区八达街111号	江苏省苏州工业园区八达街111号
传真	0512-62586618	0512-62586618
电子信箱	0512-62586259	0512-62586259

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	苏州工业园区八达街111号
公司注册地址的邮政编码	215123
公司办公地址	苏州工业园区八达街111号
公司办公地址的邮政编码	215123
公司网址	www.artsgroup.cn
电子信箱	security@artsgroup.cn

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	中衡设计	603017

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	750,737,913.83	658,979,282.62	13.92
归属于上市公司股东的净利润	83,511,968.57	73,332,902.70	13.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	77,802,459.04	71,574,133.29	8.70
经营活动产生的现金流量净额	-175,127,321.65	-193,562,610.56	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,749,196,498.69	1,767,783,657.77	-1.05
总资产	3,025,610,337.58	3,111,410,497.80	-2.76

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3036	0.2664	13.96
稀释每股收益(元/股)	0.3036	0.2646	14.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2828	0.2600	8.77
加权平均净资产收益率(%)	4.63%	4.21%	增加0.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.32%	4.11%	增加0.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-59,766.00	
计入当期损益的政府补助,但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	7,433,547.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,288.94	
少数股东权益影响额	-333,812.31	
所得税影响额	-1,083,171.05	

合计	5,709,509.53	
----	--------------	--

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司主营业务

公司隶属于工程技术服务业，主要从事建筑专业领域的工程设计、工程总承包、工程监理及项目管理业务。公司立足于国内各国家级、省级开发区市场，以公共建筑、高端工业建筑、民用建筑为主要业务领域，公司专注于提供贯通建筑工程全产业链的工程技术服务，并致力于成为迈向卓越的国际一流设计与工程综合服务企业。

(1) 工程设计是指根据建设工程的要求，对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程设计文件，主要包括：方案设计、初步设计、施工图设计及相关技术咨询服务。

(2) 工程总承包是指公司受业主委托，按照合同约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、验收等实行全过程或若干阶段的承包，对工程项目的质量、工期、造价等负责。

(3) 工程监理是指具有相关资质的监理单位受建设单位委托，代替建设单位对承建单位的工程建设实施监控的一种专业化服务；项目管理是指受业主委托，代表业主对工程项目的组织实施进行全过程或若干阶段的管理和服务。

#### 2、经营模式

公司是以工程设计为核心的提供贯通建筑工程全产业链的工程技术服务企业，不仅能为建设项目提供整体设计（包括规划咨询、建筑创作、建筑设计、景观设计、室内设计、智能化设计、绿色生态设计等），还可以为建设项目提供项目管理、工程管理、工程总承包、工程全过程咨询业务。该服务模式可为客户提供一站式服务，充分保证产品质量，符合建筑工程技术服务业国际惯例及行业发展趋势。

公司依靠已经建立的各种业务渠道、信息网络和客户关系，广泛收集与自身业务有关的项目信息，并由专人做好客户关系的维护及信息的跟踪。公司主要采取公开招投标、邀请招标和客户直接委托等方式承接业务，其中邀请招标和公开招投标是公司承接业务的主要方式。

#### 3、主要业绩的驱动因素

公司的业务收入主要包括：工程设计、工程总承包、工程监理及项目管理。公司积极贯彻内生式增长与外延式发展并举的发展战略，凭借其先进的业务模式、服务理念、较强的技术优势，

及丰富的 EPC 项目经验，推动公司在全国范围内的战略布局，实现了营业收入稳定增长。报告期内，公司完成营业收入 7.51 亿元，同比增长 13.92%。

#### 4、行业发展状况

随着我国城镇化率的提升、基础设施的完善和“一带一路”倡议的推进，我国建筑业市场空间巨大。此外，随着国家和社会对建筑质量、节能环保的重视，建筑业逐步转型和升级，促进了建筑师负责制、绿色建筑、BIM 技术和装配式建筑等建筑理念和技术在我国的普及，工程总承包、全过程工程咨询等业态和商业模式也受到各级政府的鼓励和支持。2017 年 2 月，国务院办公厅发布《关于促进建筑业持续健康发展的意见》，明确建筑业是国民经济支柱产业。

建筑设计是工程建设的首要环节，与建筑业的发展息息相关，建筑业广阔的市场空间和转型升级的趋势，为建筑设计行业及企业的发展创造了良好的市场机遇。

##### （1）我国建筑业市场空间巨大

目前，我国正处于城镇化的快速发展期，与发达国家相比，我国城镇化率仍处于较低水平。城镇化率的不断提升，直接推动了建筑业的快速发展。“十三五规划”纲要提出，到 2020 年我国城镇化率将达到 60%，中国社会科学院发布的《城市蓝皮书：中国城市发展报告 No.8》指出，预计到 2030 年我国城镇化率将达到 70%左右。

##### （2）我国建筑业转型升级趋势明显

随着国家和社会对建筑质量、节能环保的重视，建筑业的转型和升级迫在眉睫，建筑师负责制、绿色建筑、BIM 技术和装配式建筑等建筑理念和技术在我国日益普及，前景广阔；另一方面，工程总承包、全过程工程咨询等业态和商业模式也受到国家和各级政府的鼓励和支持。

##### ①工程总承包是建筑业主管部门鼓励的优先模式

相较于传统承包模式而言，工程总承包模式具有三个方面的优势：充分发挥设计在整个工程建设过程中的主导作用，有利于工程项目建设整体方案的不断优化；可有效克服设计、采购、施工相互制约和相互脱节的矛盾，有利于设计、采购、施工各阶段工作的合理衔接，从而加快建设进度、控制成本和提升质量；建设工程质量责任主体明确，有利于追究工程质量责任和确定工程质量责任的承担人。

2016 年 5 月住建部发布的《关于进一步推进工程总承包发展的若干意见》中提出，建设单位在选择建设项目组织实施方式时，应当本着质量可靠、效率优先的原则，优先采用工程总承包模式，政府投资项目和装配式建筑应当积极采用工程总承包模式。

2017 年 12 月江苏省人民政府发布的《省政府关于促进建筑业改革发展的意见》中指出，在全面推行施工总承包的基础上，加快推行工程总承包模式，鼓励综合实力强的大型设计和施工总承包企业开展工程总承包业务；各地每年都要明确不少于 20%的国有资金投资占主导的项目实施工程总承包。

2018 年 7 月，住房城乡建设部办公厅公布了《住房城乡建设部办公厅关于同意上海、深圳市开展工程总承包企业编制施工图设计文件试点的复函》（建办市函【2018】347 号），同意在上

海、深圳市开展工程总承包企业编制施工图设计图文件试点，同步开展建筑师负责制和全过程工程咨询试点。

2018年9月，安徽省住房和城乡建设厅、发展和改革委员会、公安厅、财政厅、交通运输厅、水利厅和通信管理局联合印发了《关于推进工程总承包发展的指导意见》，指出2018-2020年，政府投资和使用国有资金新建项目应逐步采用工程总承包。2021-2025年，政府投资和使用国有资金新建项目应全面推广工程总承包。

### ②全过程工程咨询将成为建筑业发展的必然方向

全过程工程咨询不仅能够提高产业集约度，还能提高行业集中度，是建筑业新兴业态。《住房和城乡建设部建筑市场监管司2017年工作要点》明确指出，推进全过程工程咨询服务，试点开展全过程工程咨询服务模式，积极培育全过程工程咨询企业，鼓励建设项目实行全过程工程咨询服务；总结和推广试点经验，推进企业在民用建筑项目提供项目策划、技术顾问咨询、建筑设计、施工指导监督和后期跟踪等全过程服务。

2019年3月，国家发改委、住房城乡建设部发布《关于推进全过程工程咨询服务发展的指导意见》（发改投资规【2019】515号），从鼓励发展多种形式全过程工程咨询、重点培育全过程工程咨询模式、优化市场环境、强化保障措施等方面提出一系列政策措施。

随着国家和各省市地区相关指导政策和制度的陆续出台，全过程工程咨询将成为建筑业发展的必然方向。

### ③建筑师负责制是建筑业的重要改革之一

从2017年年初《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》明确要求“在民用建筑项目中加快推进建筑师负责制”、“充分发挥建筑师主导作用”，到2017年年底住房和城乡建设部发布《关于在民用建筑工程中推进建筑师负责制的指导意见（征求意见稿）》；从2015年启动首个试点——上海自贸保税区扩大到上海自贸区、广西壮族自治区、福建厦门自贸区、辽宁自贸区大连片区，建筑师负责制这一建筑业重要改革之一，随着国家政策、地方政策的支持和试点的增多，方向逐步变得清晰。

### （3）区域规划持续推进，加快城市群发展

随着供给侧改革的持续推进和城镇化程度不断提高，供给结构和需求结构相互调整，不同要素在各区域之间的流动更为频繁，要素流动对区域综合环境和竞争力优势更加倚重。各地区频出区域发展规划，以及区域间协同和联动发展效应，为工程设计行业带来新的发展机遇和空间。

①2019年3月，李克强总理在《政府工作报告》中指出，将长三角区域一体化发展上升为国家战略，编制实施发展规划纲要。长江经济带发展要坚持上中下游协同，加强生态保护修复和综合交通运输体系建设，打造高质量发展经济带。

②2017年4月1日，中共中央、国务院印发通知，决定设立河北雄安新区。雄安新区是继深圳经济特区和上海浦东新区之后又一具有全国意义的新区，也是继规划建设北京城市副中心后又一京津冀协同发展的历史性战略选择，是千年大计、国家大事。

③继 2017 年李克强总理所作的《政府工作报告》首提“粤港澳大湾区”、提出“研究制定粤港澳大湾区城市群发展规划”之后，2018 年十三届全国人大一次会议上，李克强总理所作的《政府工作报告》再提“粤港澳大湾区”，明确 2018 年要“出台实施粤港澳大湾区发展规划，全面推进内地同香港、澳门互利合作”。2019 年 2 月 18 日，国务院正式印发了《粤港澳大湾区发展规划纲要》。粤港澳大湾区这一由深圳参与提出并积极倡导的思路构想，正在国家战略层面加快规划发展，无疑为工程建设领域带来了广阔的市场空间。

④2018 年 4 月 13 日下午，习近平在庆祝海南建省办经济特区 30 周年大会上郑重宣布，党中央决定支持海南全岛建设自由贸易试验区，支持海南逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设，分步骤、分阶段建立自由贸易港政策和制度体系。

#### (4) “一带一路”战略持续推进，对外工程持续增长

随着“走出去”战略的实施推进，我国海外投资业务量稳步增长。根据中国勘察设计协会《工程勘察设计行业 2018 年度发展研究报告》，从“一带一路”倡议首次提出的 2013 年开始截至到 2017 年，中国对外承包工程业务累计签订合同额 2.09 万亿美元，七成已经完成。2017 年，中国企业在“一带一路”沿线的 61 个国家新签对外承包工程项目合同 7217 份，新签合同额 1443.2 亿美元，占同期中国对外承包工程新签合同额的 54.4%，同比增长 14.5%；完成营业额 855.3 亿美元，占同期总额的 50.7%，同比增长 12.6%。“一带一路”沿线国家的基础设施和产能领域仍潜藏巨大商机。

#### (5) 建筑业的发展和升级创造了良好的市场机遇

伴随着我国建筑业良好的发展态势和转型升级，建筑设计行业的经营规模、管理水平和经济效益均得到了较快发展。根据住建部发布《2018 年全国工程勘察设计统计公报》，2018 年全国工程勘察设计企业营业收入总计 51915.2 亿元。其中，工程勘察收入 914.8 亿元，占营业收入的 1.8%；工程设计收入 4609.2 亿元，占营业收入的 8.9%；工程总承包收入 26046.1 亿元，占营业收入的 50.2%；其他工程咨询业务收入 657.3 亿元，占营业收入的 1.3%。工程勘察设计企业全年利润总额 2453.8 亿元，与上年相比增加 12.1%；企业净利润 2045.4 亿元，与上年相比增加 13.7%。

## 5、行业地位

(1) 在美国《工程新闻记录》（简称 ENR）和中国《建筑时报》主办的“2018 年中国工程设计企业 60 强”排名中，公司以 2017 年设计营业收入（不包含总承包的工程施工收入）跻身其中，并位列 2017 最具效益工程设计企业第 4 位。

(2) 在 2018 年江苏省勘察设计企业综合实力排序中位列江苏省建筑设计企业综合实力第一。

(3) 在中国勘察设计协会民营设计分会评比中位列“2018 十大民营工程设计企业”之第三位，为公司连续四年入选“中国十大民营工程设计企业”并连续两年位列前三甲。在 2018 年民营设计专业领先企业榜单中，公司荣登旅游建筑设计（第一）、建筑工业化（第一）、工程总承包（第三）、商业综合体设计、项目管理、住宅建筑设计、老年建筑设计等专业领先榜单。在 2017 年民营设计专业领先企业榜单中，公司荣登：建筑工业化第一、城市设计第一、既有建筑改造第一，工程总承包第二、项目管理第二、BIM 设计第二、乡建设计第二，住宅建筑设计排名第三。

(4) 2017 年上半年公司被住建部选定为全国 40 家全过程工程咨询试点企业（其中设计企业为 24 家），2017 年下半年，住建部办公厅发布《住房城乡建设部办公厅关于认定第一批装配式建筑示范城市和产业基地的函》（建办科函[2017]771 号），公司成为首批获得认定的“国家装配式建筑产业基地”之一。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见：第四节（三）资产、负债情况分析

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是一家专注于建筑领域，以工程设计、工程总承包、工程监理及项目管理为核心的贯通建筑工程全产业链的综合型工程技术服务企业。公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

### 1、技术及服务优势

公司重视核心业务的技术创新和研发投入，并通过国际间的学习交流，形成了先进的国际化设计理念，学习掌握或自主研发了数十项建筑设计技术。公司在现代工业建筑、大型城市综合体、超高层建筑、创意及科技产业园、文教卫生建筑等的规划设计、方案创作、复杂计算分析、各专业协同设计与集成、细部节点深化、钢结构技术研究与应用等方面具有专业优势，在绿色节能、生态设计应用上处行业领先水平。

目前，公司在现代工业厂房、创意及科技产业园等领域的工程设计、项目管理及总承包业务中达到了国内领先水平。公司拥有国际先进的业务模式和全面的专业服务能力，可提供贯通建筑工程全产业链（包括城市规划、城市设计、建筑设计、景观设计、室内设计、工程总承包、工程监理、项目管理等）的技术服务，尤其是以设计为主导的 EPC 总承包业务，以及以建筑师负责制为主导的工程设计+监理+管理业务优势明显。

### 2、高端客户优势

国际优质高端客户与公司长期合作关系的确定，为公司未来业绩持续稳定增长提供了必要的保证。同时，伴随高端客户的发展，公司进一步获得了产业进步信息、技术进步信息和客户需求信息；并学习了国外先进的设计理念、工程技术、管理模式，从而获得了持续改进和创新的源动力；推进了公司的人才引进和培训、设计技术改进和提升、工作模式与平台的更新，使公司的技术水平、服务质量、研发能力持续进步。

### 3、经验优势

公司成长于具国内开发区建设示范意义的苏州工业园区，其建筑工程领域技术起点高、服务要求广。公司深耕园区多年，在与国内外企业的激烈竞争中脱颖而出，积累了先进开发区建筑工

程领域的综合服务经验和高端建筑领域的工程设计业务经验，总结出一套适合开发区（新城）企业及开发区建设的设计流程和服务方式，在开发区建筑工程技术业务的竞争中具有先天优势。

#### 4、管理优势

公司在与国际先进设计机构的合作过程中不断学习，并且结合国内及自身实际制定了一系列的运作制度，如：总经理（院长）分管下的项目经理负责制、工时管理系统、设计成果双审双控制度等。

#### 5、技术创新优势

公司始终重视技术创新与研发，获江苏省发改委批准建设江苏省建筑产业现代化工程研究中心，获得江苏省工信厅批准成为江苏省工业互联网发展示范企业，获得苏州工业园区管理委员会颁发的科技研发突出贡献奖，并在建筑产业现代化、居住建筑、教育建筑、医疗建筑、信息技术等多领域的技术研发方面取得了可喜的成绩。

#### 6、战略布局及区域开拓优势

公司积极贯彻内生式增长与外延式发展并举的发展战略，积极开展投资并购活动，运用资本市场带来的优势条件，行业内寻找优质企业，推动公司在全国范围内的战略布局。目前，公司已完成收购中衡卓创 100% 股权、华造设计 96.48% 股权及浙江咨询 65% 股权，已完成合资设立联衡规划，并直接增资入股 VR 企业卢浮印象及间接入股云计算企业上海优刻得信息科技有限公司（Ucloud），并成功参与园区测绘混改。公司持续的投资并购活动与自身现有业务的发展形成了良好的互动，取得了显著的效果。通过投资并购及战略布局，公司与标的企业整合各自优质资源，在业务与产业链整合、区域与人才合作等方面实现优势互补、发挥协同效应，充分利用公司集团化运作的优势拓展新市场与新业务，同时也将公司在苏州工业园区发展过程中积累的先进开发区建筑工程领域综合服务经验和高端建筑领域工程设计业务经验向全国其他地区推广，促进公司业务的发展及整体市场竞争力的提升。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司严格贯彻执行年初制定的集团战略规划及重点任务目标，积极应对国内外经济和设计行业的新形势，坚持以客户为中心，品质优先，技术引领，创新驱动，通过强化业务发展持续夯实和深化企业核心竞争力，提升公司的行业影响力和品牌知名度。公司继续保持了健康、稳定的良好发展态势。

#### 1、经营业绩持续稳定增长

报告期内，公司实现营业收入 7.51 亿元，同比增长 13.92%；归属于母公司股东的净利润 8351.20 万元，同比增长 13.88%。公司经营业绩持续稳定健康增长。

公司市场开拓力度进一步加强，在夯实长三角、西南、华南等主要市场的基础上，继续加大了在淮海经济区、丝绸之路经济带等重要市场的开拓。公司积极响应“一带一路”倡议，在原有援建霍尔果斯、参与肯尼亚蒙巴萨经济特区及塞尔维亚贝尔格莱德中国工业园等项目基础上，成功拓展柬埔寨中国路桥区域总部大楼等东南亚项目。

同时，公司 EPC 业务取得重大突破，分别中标（或被公告为中标人）29.38 亿元的苏州阳澄湖景区配套酒店设计施工总承包（EPC）工程、3.14 亿元的新建 SIG 康美包亚太三厂项目工程总承包项目、8.67 亿元的昆山杜克大学二期 EPC 工程二标段（西北侧建筑单体+室外工程+综合管网）等重大项目，充分体现了公司利用自身的设计技术实力及项目管理经验进一步推广“以设计为龙头的工程总承包模式”的优势。

## 2、投并购工作有序推进

①公司完成华造设计少数股东权益的收购，在华造设计的持股比例由原来的 69.13%提升为目前的 96.48%，提升了公司整体运营效率与未来盈利能力。

②结合设计行业和资本市场的新情况、新变化，报告期内，公司加大了与优秀设计人才、设计大师等的合资合作力度，并作为公司在全国范围内战略区域布局的一部分，目前公司拟与北京睿谷菁成工程顾问合伙企业（有限合伙）共同出资成立北京睿谷联衡建筑设计有限公司，进一步强化医疗产品线及华北地区布局，上半年已成功中标（签约）苏州太湖新城医院、郑州龙湖医院等标志性项目。

③7 月 2 日，公司与江苏省环科院环境科技有限责任公司、关联方苏州工业园区中衡衡利产业投资有限公司签署了《关于共同出资设立江苏省环境新技术研究中心股份有限公司之发起人协议书》，公司拟投资 1,500 万元，占合资公司 30% 股份。通过与省环科院的合作，积极布局环保新领域、把握未来发展先机。

④截至本报告期末，公司间接投资的优刻得科技股份有限公司（通过投资苏州工业园区苏优股权投资企业（有限合伙）），间接投资的江苏北人机器人系统股份有限公司（通过投资苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）），间接投资的博瑞生物医药（苏州）股份有限公司（通过投资德睿亨风）都已申报科创板，并处于上交所审核过程中。

## 3、持续推进技术进步

2019 年度上半年，公司共获得省级及以上工程设计奖 45 项，其中一等奖 9 项、二等奖 12 项。截止到 2019 年 6 月 30 日，公司累计获得省部级及以上工程设计奖 564 余项。

7 月初，苏州市住房和城乡建设局公布 2019 年度苏州市城乡建设系统优秀勘察设计评选结果。公司共斩获一等奖 7 项、二等奖 16 项、三等奖 13 项共 36 项大奖。其中一等奖包括民用建筑一等奖 4 项，工业建筑一等奖 2 项，住宅建筑 1 项，均为公司原创作品。获奖项目涵盖了建筑工程、住宅、风景园林、装饰工程、幕墙工程等多个类别。

## 4、员工激励进一步强化

报告期内，公司完成 2018 年第二次回购公司股份计划，累计回购股份 2,380,000 股，占公司总股本的 0.87%，支付的总金额为人民币 30,166,185 元（不含交易费用），回购均价为 12.67 元/股，回购的股份全部用于后续股权激励计划。回购的顺利实施为公司后续实施股权激励计划，进一步调动公司中高层管理人员及核心员工的积极性奠定了坚实的基础。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	750,737,913.83	658,979,282.62	13.92
营业成本	561,268,942.04	487,905,583.81	15.04
销售费用			
管理费用	61,735,636.35	49,969,249.89	23.55
财务费用	2,435,675.27	-386,082.54	不适用
研发费用	38,588,114.82	23,706,428.93	62.77
经营活动产生的现金流量净额	-175,127,321.65	-193,562,610.56	不适用
投资活动产生的现金流量净额	135,056,590.82	182,824,625.17	-26.13
筹资活动产生的现金流量净额	57,922,857.32	-85,313,647.20	不适用

营业收入变动原因说明:无

营业成本变动原因说明:无

销售费用变动原因说明:无

管理费用变动原因说明:无

财务费用变动原因说明:主要是 1000 万欧元借款的保函费用及汇兑损益增加所致。

研发费用变动原因说明:主要是子公司加大研发费用投资力度所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:无

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:无

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期短期借款增加、回购公司股票增加及分红款尚未支付共同所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期 末金额 较上期 期末变 动比例 （%）	情况说明
应收票据	153,419,728.73	5.07	91,803,202.61	2.95	67.12	主要是本期工程总包收到的商业承兑汇票增加所致
预付款项	49,439,063.09	1.63	33,122,953.73	1.06	49.26	主要是工程预付款增加及装修预付款增加共同所致
存货	340,433,666.87	11.25	187,698,730.00	6.03	81.37	主要是工程施工与工程结算差异所致
其他流动资产	105,227,211.63	3.48	308,612,521.30	9.92	-65.90	主要是期末未到期的银行理财余额减少所致
可供出售 金融资产			26,716,000.00	0.86	-100.00	按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），不再使用此科目
长期股权投资	70,504,928.41	2.33	40,609,747.66	1.31	73.62	主要是本期投资增加中衡惠众所致
其他权益 工具投资	23,260,000.00	0.77				按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），新增此科目
短期借款	93,070,000.00	3.08				主要是本期银行流动资金借款增加所致
应付职工 薪酬	69,317,435.44	2.29	246,715,972.01	7.93	-71.90	主要是本期发放上年度计提奖金所致
应付股利	112,403,955.11	3.72	30,323,716.97	0.97	270.68	主要是本期应付股利尚未发放所致

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,449,200.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,585,226.65	履约保证金
货币资金	1,278,415.39	基建项目代管资金
固定资产	28,554,702.83	尚未办妥房屋产权证书
合计	47,867,544.87	

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2019年4月3日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》。为完善公司区域布局、强化公司业务产业链，提升公司综合实力，公司拟与北京睿谷菁成工程顾问合伙企业（有限合伙）（以下简称“睿谷菁成”）共同出资成立北京睿谷联衡建筑设计有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本为600万元，其中公司出资306万元；睿谷菁成出资294万元，公司占该合资公司股权比例的51%。截止本报告出具日，该合资公司正在积极准备工商注册登记，本公司尚未实际出资。（具体内容详见2019年4月8日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

2019年4月3日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于入伙苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》。公司董事会同意公司使用自有资金5,000万元入伙苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“重元贰号基金”）5,000万元的财产份额，成为其有限合伙人，并以认缴出资额为限对重元贰号基金债务承担责任。2019年6月，公司与重元贰号基金普通合伙人及其他有限合伙人签署了《苏州工业园区重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》。（具体内容详见2019年4月8日、2019年6月22日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

2019年6月21日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于收购控股子公司苏州华造建筑设计有限公司少数股东权益的议案》，基于公司战略发展和经营需要，公司董事会同意公司以自有资金1914.77万元收购耿光华、王焜林等7名自然人持有的华造设计

22.79486%股权。（具体内容详见 2019 年 6 月 22 日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2019 年 8 月 23 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于签订股权收购合作框架协议之终止协议的议案》。公司于 2019 年 8 月 23 日与宁夏设计院原股东签署了《股权收购合作框架协议之终止协议》（以下简称“终止协议”），自《终止协议》签署生效之日起终止双方于 2018 年 12 月 16 日签署的《股权收购合作框架协议》，协议各方互不承担违约责任。双方同意后续积极推动公司与宁夏设计院构建战略合作关系。（具体内容详见 2019 年 8 月 27 日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

### (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

### (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要控股子公司、参股公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	财务指标	本期数
中衡设计集团工程咨询有限公司	苏州工业园区金鸡湖路 128 号加城大厦 128 号幢 5B 室	建设监理	83.25	资产总额	70,885,645.27
				净资产	61,162,376.13
				营业收入	39,475,071.54
				净利润	7,188,837.71
中衡卓创国际工程设计有限公司	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼 8-2-74	工程咨询及设计	100.00	资产总额	441,429,487.22
				净资产	104,117,690.71
				营业收入	189,966,557.14
				净利润	24,887,870.00
苏州华造建筑设计有限公司	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 1368 号 1 幢	工程咨询及设计	69.13	资产总额	151,072,793.18
				净资产	59,378,371.77
				营业收入	52,357,708.30
				净利润	8,829,377.54

浙江省工程咨询有限公司	浙江省杭州市古墩路701号紫金广场A座7楼	工程咨询及项目管理	65.00	资产总额	103,436,297.09
				净资产	57,623,085.13
				营业收入	55,802,286.10
				净利润	2,976,288.52

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、政策性风险**

公司所属的工程技术服务行业的发展主要依托于国家宏观经济形势、相关政策及相应的固定资产投资规模。因此，公司的生产经营状况将受到未来国家产业政策的影响。

**2、市场风险**

公司所从事的工程技术服务领域完全开放，竞争激烈，公司虽具有一定的竞争优势，但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长速度。

**3、工程总承包业务风险**

随着公司总承包业务的扩大，公司在项目管理、进度管理、经营管理、采购及施工分包等方面存在管理风险；同时，还面临原材料价格波动及资金垫付等风险因素。

**4、人力资源风险**

知识密集型企业离不开人才支撑，核心技术和管理人员是公司生产力的关键要素，其管理经验、专业技能是推动公司市场开拓、业务发展的重要保障。如何培养人才、固化人才对公司实现可持续发展将产生影响。

**5、商誉减值的风险**

公司对外投资并购完成后，在合并资产负债表中将形成一定金额的商誉，如并购整合的有关子公司未来经营状况恶化或未能完成业绩承诺，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	-
每 10 股转增数 (股)	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期, 公司不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	赛普成长	请详见注①	不适用	是	是	不适用	不适用
	股份限售	冯正功	请详见注②	不适用	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	赛普成长	请详见注③	不适用	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	冯正功	请详见注④	不适用	否	是	不适用	不适用

①公司控股股东赛普成长承诺：“上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的公司股份，也不由公司回购本公司所持有的公司股份（不包括在此期间新增的股份）。

上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价（指复权后的价格，下同）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司持有的公司公开发行股份前已发行的股份的锁定

期限将自动延长六个月。所持公司公开发行股份前已发行的股份在上述锁定期期满后两年内减持，减持价格不低于发行价；本公司若在该期间内以低于发行价的价格减持本公司所持公司公开发行股份前已发行的股份，减持所得收入归公司所有。”

②公司实际控制人冯正功承诺：上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份（不包括在此期间新增的股份）。除前述锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内，转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之五十。本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行此承诺。

③公司控股股东赛普成长承诺：“为保持本公司对公司控制权及公司战略决策、日常经营的相对稳定性，本公司所持有公司股份在锁定期满两年内，除本公司股东或有的投资、理财等财务安排需减持一定比例股票外，本公司无其他减持意向，其中锁定期满后第一年减持股份不超过公司总股本的 2%，锁定期满后两年内合计减持股份不超过公司总股本的 5%。本公司预计在锁定期满两年后且不违背限制条件下，针对本公司持有的公司发行前已发行的股份，将根据《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》等相关法规的规定，通过上交所竞价交易系统或大宗交易系统减持，并于减持前提前五个交易日通报公司，由公司提前三个交易日予以公告。”

④公司实际控制人冯正功承诺：“为保持本人对公司控制权及公司战略决策、日常经营的相对稳定性，本人所持有公司股份在锁定期满两年内，除本人生活所需及或有的投资、理财等财务安排需减持一定比例股票外，本人无其他减持意向，其中锁定期满后第一年减持股份不超过公司总股本的 1%，锁定期满后两年内合计减持股份不超过公司总股本的 2%。本人预计在锁定期满两年后且不违背限制条件下，针对本人持有的公司发行前已发行的股份，将根据《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》等相关法规的规定，通过上交所竞价交易系统或大宗交易系统减持，并于减持前提前五个交易日通报公司，由公司提前三个交易日予以公告。”

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**五、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>根据 2018 年 12 月 5 日召开的公司 2018 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2018 年 12 月 5 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权及限制性股票的议案》，决定向激励对象授予股票期权与限制性股票。公司于 2018 年 12 月 28 日完成了 2018 年股票期权及限制性股票激励计划授予登记工作。</p>	<p>详情见 2019 年 1 月 3 日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的公告。</p>
<p>2019 年 4 月 12 日，公司第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十次会议审议通过了《关于注销部分已授予未行权股票期权的议案》等议案。激励对象王开放、赵栋等 19 人因离职已不符合行权条件，其对应的已获授未行权的 59.7 万份股票期权予以注销。</p>	<p>详情见 2019 年 4 月 16 日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的公告。</p>

<p>2019 年 4 月 12 日，公司第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十次会议审议通过了《关于公司 2017 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》等议案。董事会认为公司 2017 年股票期权激励计划第一个行权期可行权行权条件已满足。除 19 名激励对象因离职不符合行权条件，其余 108 名激励对象第一个行权期的股票期权行权条件成就。108 名激励对象原共获授 358.9 万份股票期权，本次可行权数量为 179.45 万份。</p>	<p>详情见 2019 年 4 月 16 日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的公告。</p>
<p>2018 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，激励对象桑林华因职务变更不符合激励条件，其对应的已授出未解锁的全部限制性股票应予以回购注销。</p> <p>公司对上述 1 名激励对象已授予但尚未解锁的 6.4 万股限制性股票向中登上海分公司申请办理回购过户手续，上述股份已过户至公司回购专用账户内，该账户内的 6.4 万股限制性股票于 2019 年 6 月 3 日完成注销。</p>	<p>详情见 2018 年 4 月 26 日、2019 年 6 月 1 日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的公告。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第三届董事会第九次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于批准公司与关联方苏州合意置地有限公司签署<工程承包合同补充协议>的议案》，合同价格暂定为人民币 25,000 万元，本报告期内公司已确认收入 7,105.19 万元（未经审计）。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2019 年 7 月 1 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 1,500 万元人民币与江苏省环科院环境科技有限责任公司、公司关联方苏州工业园区中衡衡利产业投资有限公司（以下简称“衡利投资”）共同出资设立江苏省环境新技术研究中心股份有限公司（该名称已获江苏省市场监督管理局核准，以下简称“目标公司”）。本次投资完成后，公司持有目标公司 30% 的股份，目标公司成为公司的参股公司；关联方衡利投资将持有目标公司 30% 股份，但不实缴出资，在目标公司成立员工持股平台后无偿转让给该持股平台。</p>	<p>详情见 2019 年 6 月 3 日发布于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的公告。</p>

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	14,900,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	14,900,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	14,900,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.85
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	14,900,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	14,900,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	2016年9月22日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司重庆卓创国际工程设计有限公司提供最高8000万元担保额度的议案》，报告期内发生1490万元。

**3 其他重大合同**

√适用 □不适用

公司于2019年6月17日发布了《关于重大工程中标的公告》，公司成功中标29.38亿元的苏州阳澄湖景区配套酒店设计施工总承包（EPC）工程，目前该项目正在顺利推进。

公司于2019年7月27日发布了《关于项目中标的公告》，公司成功中标3.14亿元的中新集团新建SIG康美包亚太三厂项目工程总承包项目，目前该项目正在顺利推进。

公司于2019年8月15日发布了《关于重大工程公告中标人的公告》，公司被公告为8.67亿元的昆山杜克大学二期EPC工程二标段（西北侧建筑单体+室外工程+综合管网）项目中标人，目前该项目正在顺利推进。

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司于2019年1月1日起执行，并对可比期间的数据进行相应调整。

2、财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会【2017】9号）及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），本公司于2019年1月1日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可

比期间信息不予调整。首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

3、公司原计入“可供出售金融资产”，根据新金融工具准则，现计入“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，参照财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），当期列示为“其他权益工具投资”，公司原按成本计量，变动不影响权益，不影响损益。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	5,251,858	1.91				-64,000	-64,000	5,187,858	1.89
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,251,858	1.91				-64,000	-64,000	5,187,858	1.89
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,251,858	1.91				-64,000	-64,000	5,187,858	1.89
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	269,926,870	98.09						269,926,870	98.11
1、人民币普通股	269,926,870	98.09						269,926,870	98.11
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	275,178,728	100.00				-64,000	-64,000	275,114,728	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2018年4月24日，公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，激励对象桑林华因职务变更不符合激励条件，其对应的已授出未解锁的全部限制性股票应予以回购注销。（详见公司2018年4月26日发布的相关公告）

公司对上述1名激励对象已授予但尚未解锁的6.4万股限制性股票向中登上海分公司申请办理回购过户手续，上述股份已过户至公司回购专用账户内，该账户内的6.4万股限制性股票于2019年6月3日完成注销。（详见公司2019年6月1日发布的相关公告）

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
桑林华	64,000	64,000	0	0	股权激励回购	2019年6月3日
合计	64,000	64,000	0	0	/	/

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,767
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
赛普成长	0	101,450,008	36.88	0	无	0	境内非国有法人
冯正功	0	19,755,714	7.18	0	无	0	境内自然人
张谨	0	7,260,460	2.64	200,000	无	0	境内自然人

苏州广电传媒集团有限公司	0	6,355,932	2.31	0	无	0	境内非国有法人
邹金新	129,629	4,451,057	1.62	0	无	0	境内自然人
徐海英	0	3,577,228	1.30	160,000	无	0	境内自然人
柏疆红	4,600	3,572,105	1.30	624,000	质押	2,855,600	境内自然人
苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司	0	3,177,966	1.16	0	无	0	境内非国有法人
苏州汇方通达信息科技有限公司	0	3,177,966	1.16	0	无	0	境内非国有法人
陆学君	0	3,042,964	1.11	160,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
赛普成长	101,450,008	人民币普通股	101,450,008				
冯正功	19,755,714	人民币普通股	19,755,714				
张谨	7,060,460	人民币普通股	7,060,460				
苏州广电传媒集团有限公司	6,355,932	人民币普通股	6,355,932				
邹金新	4,451,057	人民币普通股	4,451,057				
徐海英	3,417,228	人民币普通股	3,417,228				
苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司	3,177,966	人民币普通股	3,177,966				
苏州汇方通达信息科技有限公司	3,177,966	人民币普通股	3,177,966				
柏疆红	2,948,105	人民币普通股	2,948,105				
陆学君	2,882,964	人民币普通股	2,882,964				
上述股东关联关系或一致行动的说明	冯正功系赛普成长控股股东，冯正功与赛普成长系一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柏疆红	624,000	股权激励限售股自2018年12月28日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁	-	股权激励限售

2	卢菁	496,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
3	张权	480,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
4	张谨	200,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
5	王志洪	200,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
6	钟健	162,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
7	徐海英	160,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
8	陆学君	160,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
9	谢松	112,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
10	韦宗应	103,000	股权激励限售股自 2018 年 12 月 28 日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁	-	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		未发现前十名限售条件股东存在关联关系或一致行动情况			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
于吉鹏	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用**三、其他说明**适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：中衡设计集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	222,245,588.09	207,199,523.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	七.4	153,419,728.73	91,803,202.61
应收账款	七.5	696,539,730.91	858,421,385.13
应收款项融资			
预付款项	七.7	49,439,063.09	33,122,953.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.8	128,060,051.95	113,651,139.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.9	340,433,666.87	187,698,730.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.12	105,227,211.63	308,612,521.30
流动资产合计		1,695,365,041.27	1,800,509,455.16
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			26,716,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.16	70,504,928.41	40,609,747.66

其他权益工具投资	七. 17	23,260,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七. 19	67,321,628.92	68,656,919.86
固定资产	七. 20	366,384,475.06	371,601,989.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七. 25	79,033,008.62	80,689,184.54
开发支出			
商誉	七. 27	657,891,993.98	657,891,993.98
长期待摊费用	七. 28	19,621,716.65	20,476,329.23
递延所得税资产	七. 29	24,253,296.70	25,774,918.59
其他非流动资产	七. 30	21,974,247.97	18,483,958.97
非流动资产合计		1,330,245,296.31	1,310,901,042.64
资产总计		3,025,610,337.58	3,111,410,497.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 31	93,070,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	七. 34	28,698,400.00	33,761,000.00
应付账款	七. 35	517,748,212.47	571,374,418.96
预收款项	七. 36	212,079,716.57	163,590,486.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 37	69,317,435.44	246,715,972.01
应交税费	七. 38	33,129,793.93	43,823,370.29
其他应付款	七. 39	229,212,208.66	183,467,823.74
其中：应付利息		130,283.33	
应付股利		112,403,955.11	30,323,716.97
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七. 42	13,767,115.16	23,080,520.75
流动负债合计		1,197,022,882.23	1,265,813,592.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七. 47	9,885,802.01	9,885,802.01
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七. 29	6,709,969.35	6,925,931.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,595,771.36	16,811,733.84
负债合计		1,213,618,653.59	1,282,625,326.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 51	275,114,728.00	275,178,728.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 53	1,023,255,592.91	1,013,910,605.52
减：库存股	七. 54	81,037,045.14	51,477,048.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七. 57	73,468,112.10	73,468,112.10
一般风险准备			
未分配利润	七. 58	458,395,110.82	456,703,260.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,749,196,498.69	1,767,783,657.77
少数股东权益		62,795,185.30	61,001,513.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,811,991,683.99	1,828,785,171.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,025,610,337.58	3,111,410,497.80

法定代表人：冯正功  
 负责人：徐海英

主管会计工作负责人：徐海英会计机构

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：中衡设计集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		116,822,991.10	101,905,293.59
交易性金融资产			
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		101,682,431.31	70,885,639.97
应收账款	十七. 1	292,857,397.50	406,655,328.47
应收款项融资			
预付款项		24,523,388.55	26,590,514.81

其他应收款	十七.2	126,919,853.89	62,692,107.19
其中：应收利息			
应收股利		55,000,000.00	
存货		331,054,192.43	187,698,730.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,120,472.92	160,666,730.25
流动资产合计		1,053,980,727.70	1,017,094,344.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			26,716,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	910,587,582.48	876,532,798.66
其他权益工具投资		23,260,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		67,321,628.92	68,656,919.86
固定资产		325,570,890.72	328,683,143.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,449,890.72	68,356,873.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,637,662.08	15,957,535.75
递延所得税资产		6,167,265.73	8,535,229.53
其他非流动资产		1,959,372.09	1,959,372.09
非流动资产合计		1,418,954,292.74	1,395,397,872.92
资产总计		2,472,935,020.44	2,412,492,217.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,170,000.00	
交易性金融负债			
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		28,698,400.00	33,761,000.00
应付账款		433,693,038.79	471,972,162.69
预收款项		79,685,952.31	55,598,881.38
应付职工薪酬		12,293,000.00	73,879,700.51
应交税费		9,445,617.75	13,604,679.50
其他应付款		148,278,755.75	96,772,834.22
其中：应付利息		130,283.33	
应付股利		81,820,118.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,358,926.90	4,226,306.06

流动负债合计		791,623,691.50	749,815,564.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		791,623,691.50	749,815,564.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		275,114,728.00	275,178,728.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,024,991,370.15	1,015,646,382.76
减：库存股		81,037,045.14	51,477,048.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,468,112.10	73,468,112.10
未分配利润		388,774,163.83	349,860,478.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,681,311,328.94	1,662,676,652.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,472,935,020.44	2,412,492,217.20

法定代表人：冯正功  
 负责人：徐海英

主管会计工作负责人：徐海英会计机构

### 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		750,737,913.83	658,979,282.62
其中：营业收入	七.59	750,737,913.83	658,979,282.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		667,995,640.84	566,298,029.31
其中：营业成本	七.59	561,268,942.04	487,905,583.81
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	七.60	3,967,272.36	5,102,849.22
销售费用			
管理费用	七.62	61,735,636.35	49,969,249.89
研发费用	七.63	38,588,114.82	23,706,428.93
财务费用	七.64	2,435,675.27	-386,082.54
其中：利息费用		501,620.37	
利息收入		-722,003.17	-610,456.05
加：其他收益	七.65	7,433,547.83	2,107,476.41
投资收益（损失以“-”号填列）	七.66	4,294,697.61	7,460,983.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-104,819.25	-1,807,446.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.69	10,170,527.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.70		-8,785,713.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.71	-45,840.57	89,413.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,595,205.80	93,553,414.04
加：营业外收入	七.72	421,401.67	332,354.58
减：营业外支出	七.73	682,616.04	70,601.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,333,991.43	93,815,167.41
减：所得税费用		16,003,766.53	16,251,526.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,330,224.90	77,563,641.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,330,224.90	77,563,641.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,511,968.57	73,332,902.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,818,256.33	4,230,738.49

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		88,330,224.90	77,563,641.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,511,968.57	73,332,902.70
归属于少数股东的综合收益总额		4,818,256.33	4,230,738.49
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.3036	0.2664
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3036	0.2646

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：冯正功  
机构负责人：徐海英

主管会计工作负责人：徐海英会计机

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七.4	413,662,012.62	392,102,344.47
减: 营业成本	十七.4	333,021,318.12	309,777,384.41
税金及附加		2,281,088.94	3,180,987.26
销售费用			
管理费用		26,722,995.52	22,777,834.02
研发费用		19,213,823.01	16,558,375.93
财务费用		2,616,293.19	-125,949.71
其中: 利息费用		348,591.78	
利息收入		-329,640.31	-200,506.78
加: 其他收益		5,793,194.97	967,600.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十七.5	77,172,643.29	90,131,448.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-104,819.25	-1,807,446.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		15,786,425.32	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-4,641,020.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-56,478.89	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		128,502,278.53	126,391,740.52
加: 营业外收入		240,131.33	89,341.88
减: 营业外支出		23,964.27	41,395.61
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		128,718,445.59	126,439,686.79
减: 所得税费用		7,984,641.84	5,566,299.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		120,733,803.75	120,873,386.89
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		120,733,803.75	120,873,386.89
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		120,733,803.75	120,873,386.89
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4388	0.4391
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4388	0.4362

法定代表人：冯正功  
 负责人：徐海英

主管会计工作负责人：徐海英会计机构

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,382,978.29	653,817,813.71
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.76. (1)	24,370,160.69	35,512,230.98
经营活动现金流入小计		967,753,138.98	689,330,044.69
购买商品、接受劳务支付的现金		625,799,351.67	426,881,478.90
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		408,923,894.38	317,990,440.32
支付的各项税费		46,534,504.85	57,856,790.45
支付其他与经营活动有关的现金	七.76. (2)	61,622,709.73	80,163,945.58
经营活动现金流出小计		1,142,880,460.63	882,892,655.25
经营活动产生的现金流量净额		-175,127,321.65	-193,562,610.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,706,000.00	
取得投资收益收到的现金			9,672,880.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		701,237.32	140,000.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七.77. (3)	507,045.47	
收到其他与投资活动有关的现金	七.76. (3)	213,969,834.78	344,340,000.00
投资活动现金流入小计		219,884,117.57	354,152,880.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,461,641.15	26,894,340.66
投资支付的现金		30,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七.77. (2)	29,679,885.60	144,433,914.20
支付其他与投资活动有关的现金	七.76. (4)	6,686,000.00	
投资活动现金流出小计		84,827,526.75	171,328,254.86
投资活动产生的现金流量净额		135,056,590.82	182,824,625.17

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		180,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000.00	
取得借款收到的现金		91,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,580,000.00	
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		2,883,706.04	81,983,618.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,512,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七.76.(6)	30,773,436.64	3,330,028.80
筹资活动现金流出小计		33,657,142.68	85,313,647.20
筹资活动产生的现金流量净额		57,922,857.32	-85,313,647.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,301.00	-130.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,854,427.49	-96,051,762.77
加：期初现金及现金等价物余额		185,078,318.56	216,629,929.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		202,932,746.05	120,578,167.08

法定代表人：冯正功  
 机构负责人：徐海英

主管会计工作负责人：徐海英会计机

### 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,217,042.85	304,257,063.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,809,065.20	15,542,314.25
经营活动现金流入小计		563,026,108.05	319,799,377.65
购买商品、接受劳务支付的现金		480,598,768.43	283,340,907.44
支付给职工以及为职工支付的现金		131,541,727.80	112,989,662.11
支付的各项税费		14,723,840.15	20,760,172.67
支付其他与经营活动有关的现金		20,575,028.49	19,201,210.62
经营活动现金流出小计		647,439,364.87	436,291,952.84

经营活动产生的现金流量净额		-84,413,256.82	-116,492,575.19
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,706,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,487,500.00	35,655,025.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,961.16	500.00
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		102,120,280.46	224,500,000.00
投资活动现金流入小计		127,315,741.62	260,155,525.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,884,157.60	17,724,698.81
投资支付的现金		30,000,000.00	3,330,028.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,679,885.60	144,433,914.20
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,564,043.20	165,488,641.81
投资活动产生的现金流量净额		56,751,698.42	94,666,883.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,500,000.00	
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		218,308.45	81,983,618.40
支付其他与筹资活动有关的现金		30,773,436.64	
筹资活动现金流出小计		30,991,745.09	81,983,618.40
筹资活动产生的现金流量净额		45,508,254.91	-81,983,618.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,301.00	-130.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,848,997.51	-103,809,440.43
加: 期初现金及现金等价物余额		84,524,793.59	120,705,883.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		102,373,791.10	16,896,442.75

法定代表人: 冯正功  
 负责人: 徐海英

主管会计工作负责人: 徐海英会计机构

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末余 额	275,178,7 28.00				1,013,910,60 5.52	51,477,048 .50	0.0 0		73,468,112 .10		456,703,26 0.65		1,767,783,65 7.77	61,001,513 .62	1,828,785,17 1.39
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	275,178,7 28.00				1,013,910,60 5.52	51,477,048 .50	0.0 0		73,468,112 .10		456,703,26 0.65		1,767,783,65 7.77	61,001,513 .62	1,828,785,17 1.39
三、本期 增减变 动金额 (减少 以	-64,000.0 0				9,344,987.39	29,559,996 .64					1,691,850. 17		-18,587,159. 08	1,793,671. 68	-16,793,487. 40

“一”号填列)														
(一)综合收益总额									83,511,968.57		83,511,968.57	4,818,256.33		88,330,224.90
(二)所有者投入和减少资本	-64,000.00			9,344,987.39	29,559,996.64						-20,279,009.25			-20,279,009.25
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,887,707.39							9,887,707.39			9,887,707.39
4. 其他	-64,000.00			-542,720.00	29,559,996.64						-30,166,716.64			-30,166,716.64
(三)利润分配									-81,820,118.40		-81,820,118.40	-2,806,500.00		-84,626,618.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或									-81,820,118.40		-81,820,118.40	-2,806,500.00		-84,626,618.40

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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五)专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用														
(六)其他												-218,084.65	-218,084.65	
四、本期末余额	275,114,728.00				1,023,255,592.91	81,037,045.14		73,468,112.10		458,395,110.82		1,749,196,498.69	62,795,185.30	1,811,991,683.99

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	275,289,728.00				1,004,018,350.49	18,604,345.00	552.51	58,131,812.17		386,337,741.49		1,705,173,839.66	51,574,684.27	1,756,748,523.93
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	275,289,728.00				1,004,018,350.49	18,604,345.00	552.51	58,131,812.17		386,337,741.49		1,705,173,839.66	51,574,684.27	1,756,748,523.93

额														
三、本期 增减变 动金额 (减少 以 “-” 号填列)				3,065,620.66	-16,948,20 5.00					-9,165,590 .70		10,848,234.9 6	2,708,328. 24	13,556,563.2 0
(一)综 合收益 总额										73,332,902 .70		73,332,902.7 0	4,230,738. 49	77,563,641.1 9
(二)所 有者投 入和减 少资本				3,065,620.66	-16,948,20 5.00							20,013,825.6 6	-1,522,410 .25	18,491,415.4 1
1. 所有 者投入 的普通 股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额				4,873,239.21								4,873,239.21		4,873,239.21
4. 其他				-1,807,618.5 5	-16,948,20 5.00							15,140,586.4 5	-1,522,410 .25	13,618,176.2 0
(三)利 润分配										-82,498,49 3.40		-82,498,493. 40		-82,498,493. 40
1. 提取 盈余公 积														



6. 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	275,289,728.00			1,007,083,971.15	1,656,140.00	552.51	58,131,812.17		377,172,150.79		1,716,022,074.62	54,283,012.51	1,770,305,087.13

法定代表人：冯正功

主管会计工作负责人：徐海英 会计机构负责人：徐海英

## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	275,178,728.00				1,015,646,382.76	51,477,048.50			73,468,112.10	349,860,478.48	1,662,676,652.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	275,178,728.00				1,015,646,382.76	51,477,048.50			73,468,112.10	349,860,478.48	1,662,676,652.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-64,000.				9,344,9	29,559,9				38,913,	18,634,

	00				87.39	96.64				685.35	676.10
(一) 综合收益总额										120,733,803.75	120,733,803.75
(二) 所有者投入和减少资本	-64,000.00				9,344,987.39	29,559,996.64					-20,279,009.25
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,887,707.39						9,887,707.39
4. 其他	-64,000.00				-542,720.00	29,559,996.64					-30,166,716.64
(三) 利润分配										-81,820,118.40	-81,820,118.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-81,820,118.40	-81,820,118.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	275,114,728.00				1,024,991,370.15	81,037,045.14			73,468,112.10	388,774,163.83	1,681,311,328.94
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--	--	---------------	----------------	------------------

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	275,289,728.00				1,004,026,206.12	18,604,345.00			58,131,812.17	294,332,272.49	1,613,175,673.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	275,289,728.00				1,004,026,206.12	18,604,345.00			58,131,812.17	294,332,272.49	1,613,175,673.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,873,239.21	-16,948,205.00				38,374,893.49	60,196,337.70
（一）综合收益总额										120,873,386.89	120,873,386.89
（二）所有者投入和减少资本					4,873,239.21	-16,948,205.00					21,821,444.21
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,873,239.21						4,873,239.21
4. 其他						-16,948,205.00					16,948,205.00
（三）利润分配										-82,498	-82,498



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中衡设计集团股份有限公司（以下简称“中衡设计”或“公司”或“本公司”），系由苏州工业园区设计研究院股份有限公司（以下简称“园区设计”或“公司”）于2015年8月17日工商变更为现名称。公司的统一社会信用代码：913200001348450681。所属行业为专业设计服务业。

苏州工业园区设计研究院股份有限公司系于2011年9月28日由苏州工业园区赛普成长投资管理有限公司及冯正功等47名自然人共同发起设立的股份有限公司。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]1334号文《关于核准苏州工业园区设计研究院股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2014年12月22日向社会公开发行人民币普通股（A）1,500万股，并于2014年12月31日在上海证券交易所上市。

根据2015年3月4日公司召开第二届董事会第五次会议及2015年4月8日公司召开2014年年度股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币60,000,000.00元，以公司2014年12月31日的总股本60,000,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增基准日期为2015年4月24日，转增后注册资本为人民币120,000,000.00元。2015年5月15日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本及实收资本情况进行了审验并出具信会师报字（2015）第114035号《验资报告》。2015年5月5日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

根据公司于2015年6月8日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及实施股权激励的相关议案，以及根据公司2015年第二次临时股东大会的授权，公司于2015年6月9日召开第二届董事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司于2015年6月9日向张谨、詹新建等91名激励对象授予人民币普通股（A股）2,340,000股（每股面值人民币1元），每股授予价格为18.96元，公司增加注册资本人民币2,340,000.00元，变更后注册资本为人民币122,340,000.00元。2015年6月24日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本及实收资本情况进行了审验并出具信会师报字（2015）第114425号《验资报告》。2015年8月4日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

根据2016年4月24日公司召开第二届董事会第二十次会议及2016年5月18日公司召开2015年年度股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币122,340,000.00元，以公司2015年12月31日的总股本122,340,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增基准日期为2016年6月2日，转增后注册资本为人民币244,680,000.00元。2016年6月20日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司资本公积转增的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公W[2016]B097《验资报告》。

根据公司于2015年6月8日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及实施股权激励的相关议案，以及根据公司2015年第二次临时股东大会的授权，公司于2016年6月7日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，公司于2016年6月7日向公司的中层管理人员、核心骨干、控股子公司核心管理人员及控股子公司核心骨干共23名激励对象授予人民币普通股（A股）480,000股（每股面值人民币1元），每股授予价格为9.22元，公司增加注册资本人民币480,000.00元，变更后注册资本为人民币245,160,000.00元。2016年6月22日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股权激励的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公W[2016]B098《验资报告》。

根据2016年4月24日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，公司拟对因激励对象离职或公司业绩考核未达到要求，已不符合激励条件的尚未解锁的限制性股票部分进行回购并注销。公司于2016年7月29日回购并注销已授出未解锁的1,460,000股限制性股票。注销完成后，公司注册资本减少为243,700,000.00元。2016年8月9日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司回购并注销限制性股份的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公W[2016]B131号《验资报告》。2016年9月5日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

根据公司第二届董事会第十四次会议、第二届董事会第十五次会议、第二届董事会第十八次会议决议、第二届董事会第二十一次会议决议和2015年第五次临时股东大会以及2016年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1351号文《关于核准中衡设计集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）不超过41,818,181股新股。根据公司的非公开发行股票发行方案以及网下有效申购报价结果，发行价格为每股人民币18.88元，发行股份数为31,673,728股，募集资金总额为人民币597,999,984.64元。公司非公开发行股票后的注册资本为人民币275,373,728.00元、累计股本为人民币275,373,728.00元。2016年8月24日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本及实收资本情况进行了审验并出具信会师报字[2016]第115911号《验资报告》。2016年11月4日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

根据2017年4月7日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》及2017年8月26日召开的第二届董事会第三十六次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，公司拟对因激励对象离职已不符合激励条件的尚未解锁的限制性股票部分进行回购并注销。公司于2017年11月6日回购并注销已授出未解锁的84,000股限制性股票。注销完成后，公司注册资本将减少至275,289,728.00元。

2018年4月24日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》及2018年6月15日召开的第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》公司拟对因激励对象离职或公司业绩考核未达到要求，

已不符合激励条件的尚未解锁的限制性股票部分进行回购并注销。公司于 2018 年 12 月 14 日回购并注销已授出未解锁的 111,000 股限制性股票，其中回购首次授予限制性股票 100,000 股，每股回购价格为 9.48 元，减少股本人民币 100,000.00 元、减少资本公积（股本溢价）人民币 848,000.00 元；回购预留授予限制性股票 11,000 股，每股回购价格为 9.22 元，减少股本人民币 11,000.00 元、减少资本公积（股本溢价）人民币 90,420.00 元。公司于 2019 年 6 月 3 日回购并注销已授出未解锁的 64,000 股限制性股票，其中回购首次授予限制性股票 64,000 股，每股回购价格为 9.48 元，减少股本人民币 64,000.00 元、减少资本公积（股本溢价）人民币 542,720.00 元。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数为 275,114,728 股，注册资本为人民币 275,373,728.00 元；注册地址：苏州工业园区八达街 111 号；总部办公地址：苏州工业园区八达街 111 号。本公司经营范围为：国内外各类民用建设项目及工业工程项目的工程咨询、工程设计、工程监理、项目管理、工程总承包及所需建筑材料和设备的采购和销售；开发区规划与建设咨询；城市规划咨询、市政设计、景观与园林设计；软件研发；图文设计与制作；自有房屋租赁。（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）。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的母公司苏州赛普成长投资管理有限公司（以下简称赛普成长）直接持有本公司 36.88% 的股权，自然人冯正功直接持有本公司 7.18% 的股权，为本公司的实际控制人。

本财务报表业已经公司全体董事于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称
中衡设计集团工程咨询有限公司	中衡咨询
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	园区规划
江苏苏通建筑设计有限公司	苏通设计
境群规划设计顾问（苏州）有限公司	境群规划
中衡卓创国际工程设计有限公司	卓创设计
昆明卓创建筑工程设计有限公司	昆明卓创
重庆卓创绿色工程建设有限公司	卓创建设
苏州华造建筑设计有限公司	苏州华造
中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司	中衡节能
中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司	中衡幕墙
浙江省工程咨询有限公司	浙江咨询

子公司名称	以下简称
重庆卓创开文园林设计工程有限公司	开文设计
杭州浙咨工程造价咨询有限公司	浙江造价

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“八、合并范围的变更”与“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、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为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力,不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

##### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并:本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资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司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。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并范围：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

合并程序：

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）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。

## （2）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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

### (3) 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。

### (4) 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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融资产和金融负债的确认和终止确认

公司成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

金融资产或负债终止确认，是指公司将之前确认的金融资产或金融负债从资产负债表中予以转出。

#### 1、金融资产的终止确认

满足下列条件之一时，公司终止确认该金融资产：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）公司将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方；

（3）公司保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，且(a)实质上转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但未保留对该金融资产的控制。

#### 2、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

### （二）金融资产和金融负债的分类和计量

#### 1、金融资产的分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类

为以摊余成本计量的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始

确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，公司按照根据附注五、36的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融负债分类和计量

公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### （2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

（3）将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且公司根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

（4）将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个公司在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是

公司的权益工具。

### （三）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （四）金融资产减值

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等。

#### 1、金融工具减值阶段的划分

公司可基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金

融工具发生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融工具，仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款和合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2、金融工具减值的账务处理

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### （五）金融资产转移

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

金融资产整体（或部分）转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1、被转移金融资产（或终止确认部分）在终止确认日的账面价值；
- 2、因转移金融资产（或终止确认部分）而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### （六）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （七）权益工具

公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动。

回购公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司应收票据包括：银行承兑汇票及商业承兑汇票。

银行承兑汇票期限一年以内、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对银行承兑汇票的预期损失率确认为零。

商业承兑汇票是先还原成应收账款，预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

计提方法如下：

（1）单项金额重大的应收账款单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款期末单项金额在300万元以上且占应收账款余额10%以上、其他应收款期末单项金额在100万元以上且占其他应收款余额10%以上，均不包含合并范围内的关联方应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	应收款项余额的账龄划分
无风险组合	无坏账风险或收回期限较短的应收款项（如员工备用金借款、投标及履约保证金、押金等）
关联方组合	合并范围内的关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备
关联方组合	合并范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

### 15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、开发成本、开发产品、工程施工、库存商品等。

建造合同的施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为施工项目的已施工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收账款中反映。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**18. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用**19. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用**20. 长期股权投资**适用 不适用**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

**(2) 初始投资成本的确定****① 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

**② 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资

成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	20~35	5.00	4.75~2.71
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 24. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**(4) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**(5) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## ②后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## ③使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40、50、70年	按土地使用权的法定可使用年限
软件	2年	按软件的预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## ④使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

本公司将子公司浙江省工程咨询有限公司商标权定义为使用寿命不确定的无形资产。

获取商标权系浙江咨询于2017年6月纳入本公司合并范围，其商标权作为购买日评估的可辨认资产按公允价值入账所致。

判断依据：考虑到浙江咨询可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，而且根据业务生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在不确定的期间内为浙江咨询带来经济利益。本期末，公司对该项商标权的使用寿命进行复核，确定该资产使用寿命不确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司为了激励员工发挥其潜能，更好地为企业创造价值，制定利润分享和奖金计划。公司根据其经济效益增长的实际情况提取的奖金，属于利润分享和奖金计划。

利润分享计划同时满足下列条件的，公司确认相关的职工薪酬：

- ①公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- ②因利润分享计划或奖金计划所产生的职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计。

- a. 在财务报告批准报出之前企业已确定应支付的薪酬金额。
- b. 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。
- c. 过去的惯例为企业确定推定义务金额提供了明显证据。

公司将利润分享和奖金计划作为费用处理（或根据相关准则，作为资产成本的一部分），借记相关成本费用，贷记相关职工薪酬科目。

## 32. 预计负债

√适用 □不适用

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。

本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。本公司回购股份用于股权激励的，回购股份时，依照回购股份的全部支出作为库存股，并进行备案登记。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动和是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。

职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支

付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### 1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (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。

#### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

- (1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，将当期已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①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。
- ②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) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。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：

i 设计咨询业务：按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例并且由业主或第三方确认后计算项目完工百分比。；

ii 工程监理及项目管理业务：按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比；

iii 其他工程咨询与服务业务：按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算项目完工百分比。

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入相应的业务特点分析和介绍

公司根据内部的工时管理系统核定、统计、调整各个工程设计项目的项目预算总工时及实际完成有效工时。核定项目预算总工时量化项目的预计总工作量，将项目预算总工时按专业部门和项目组成员分解以进一步量化项目预计总工作量，项目组填报实际完成有效工时并经部门负责人确认。参照《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本，国家发展计划委员会建设部编写）规定，建筑设计阶段一般可分为规划报批、初步设计、施工图设计、后期服务四阶段。根据本公司工时管理系统的相关统计数据，上述各节点的实际完成有效工时占预算总工时的比例分别约为20%、40%、80%、100%。因此，本公司在工程设计业务中收入确认的完工进度按上述工作量比例界定。期末，根据上述方法确定的完工进度经业主方确认，以保证完工进度确认的真实和准确。

项目工时完工百分比的计算与上述工作量比例趋同，工时完工百分比大于或等于项目完工进度。

#### 4、按完工百分比法确认建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认建造合同收入的确认和计量的总体原则

在资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计的认定标准：合同总收入能够可靠地计量、与合同相关的经济利益很可能流入企业、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

按照已收或应收的建造合同或协议价款确定合同收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同费用后的金额，确认当期合同费用。

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

② 合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，建造合同收入的确认标准，确定建造合同完工百分比的依据和方法

①建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。用计算公式表示如下：

合同完工百分比=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工程量所耗用的直接成本和间接成本，不包括下列内容：与合同未来活动相关的合同成本、在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。合同预计总成本是指为建造某项合同而发生的相关费用，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

②确定建造合同的完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确认的合同收入和费用可用下列公式计算：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工百分比—以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工百分比—以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入—当期确认的合同费用

(3) 关于本公司按完工百分比法确认建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

公司承揽的工程总承包合同，其业务性质属建造合同，合同形式为固定造价合同，适用《企业会计准则第 15 号——建造合同》。

### 37. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### (2) 确认时点

政府补助的确认时点为本公司实际收到政府支付补助款项。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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，确认为租赁相关收入。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相关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。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 劳务成本归集

公司对外提供设计与工程咨询劳务实施项目管理制度，并按月归集人力资源成本、项目委外成本、其他费用成本等。其中：①人力资源成本包括项目组成员实际发生的工时薪酬和依据劳务项目的完工进度与项目预算计提的项目绩效奖；②如存在需委托第三方完成部分劳务的情形，则将劳务项目的委外成本于实际发生时归集；③劳务项目的其他费用成本于实际发生时归集。

### (2) 劳务成本结转

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中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；同时将已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本全部计入当期损益，并按相同金额确认提供劳务收入。

②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全部计入当期损益，不确认提供劳务收入。

**41. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司于2019年1月1日起执行,并对可比期间的数据进行相应调整。		详见“其他说明”
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号),本公司于2019年1月1日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定,对可比期间信息不予调整。首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。		详见“本条(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

其他说明:

项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日重列后金额
应收票据及应收账款	950,224,587.74	-950,224,587.74	
应收票据		91,803,202.61	91,803,202.61
应收账款		858,421,385.13	858,421,385.13
应付票据及应付账款	605,135,418.96	-605,135,418.96	
应付票据		33,761,000.00	33,761,000.00
应付账款		571,374,418.96	571,374,418.96

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

<b>流动资产：</b>			
货币资金	207,199,523.38	207,199,523.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	91,803,202.61	91,803,202.61	
应收账款	858,421,385.13	858,421,385.13	
应收款项融资			
预付款项	33,122,953.73	33,122,953.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	113,651,139.01	113,651,139.01	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	187,698,730.00	187,698,730.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	308,612,521.30	308,612,521.30	
流动资产合计	1,800,509,455.16	1,800,509,455.16	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	26,716,000.00		-26,716,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,609,747.66	40,609,747.66	
其他权益工具投资		26,716,000.00	26,716,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	68,656,919.86	68,656,919.86	
固定资产	371,601,989.81	371,601,989.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	80,689,184.54	80,689,184.54	
开发支出			
商誉	657,891,993.98	657,891,993.98	
长期待摊费用	20,476,329.23	20,476,329.23	
递延所得税资产	25,774,918.59	25,774,918.59	
其他非流动资产	18,483,958.97	18,483,958.97	
非流动资产合计	1,310,901,042.64	1,310,901,042.64	
资产总计	3,111,410,497.80	3,111,410,497.80	

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	33,761,000.00	33,761,000.00	
应付账款	571,374,418.96	571,374,418.96	
预收款项	163,590,486.82	163,590,486.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	246,715,972.01	246,715,972.01	
应交税费	43,823,370.29	43,823,370.29	
其他应付款	183,467,823.74	183,467,823.74	
其中：应付利息			
应付股利	30,323,716.97	30,323,716.97	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	23,080,520.75	23,080,520.75	
流动负债合计	1,265,813,592.57	1,265,813,592.57	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	9,885,802.01	9,885,802.01	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6,925,931.83	6,925,931.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,811,733.84	16,811,733.84	
负债合计	1,282,625,326.41	1,282,625,326.41	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	275,178,728.00	275,178,728.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,013,910,605.52	1,013,910,605.52	
减：库存股	51,477,048.50	51,477,048.50	
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	73,468,112.10	73,468,112.10	
一般风险准备			
未分配利润	456,703,260.65	456,703,260.65	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,767,783,657.77	1,767,783,657.77	
少数股东权益	61,001,513.62	61,001,513.62	
所有者权益（或股东权益）合计	1,828,785,171.39	1,828,785,171.39	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,111,410,497.80	3,111,410,497.80	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

1、财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会【2017】9号）及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），本公司于2019年1月1日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

2、公司原计入“可供出售金融资产”，根据新金融工具准则，现计入“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，参照财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），当期列示为“其他权益工具投资”，公司原按成本计量，变动不影响权益，不影响损益。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	101,905,293.59	101,905,293.59	
交易性金融资产			
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	70,885,639.97	70,885,639.97	
应收账款	406,655,328.47	406,655,328.47	
应收款项融资			
预付款项	26,590,514.81	26,590,514.81	
其他应收款	62,692,107.19	62,692,107.19	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	187,698,730.00	187,698,730.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	160,666,730.25	160,666,730.25	
流动资产合计	1,017,094,344.28	1,017,094,344.28	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	26,716,000.00		-26,716,000.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	876,532,798.66	876,532,798.66	
其他权益工具投资		26,716,000.00	26,716,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	68,656,919.86	68,656,919.86	
固定资产	328,683,143.06	328,683,143.06	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,356,873.97	68,356,873.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,957,535.75	15,957,535.75	
递延所得税资产	8,535,229.53	8,535,229.53	
其他非流动资产	1,959,372.09	1,959,372.09	
非流动资产合计	1,395,397,872.92	1,395,397,872.92	
资产总计	2,412,492,217.20	2,412,492,217.20	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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	33,761,000.00	33,761,000.00	
应付账款	471,972,162.69	471,972,162.69	
预收款项	55,598,881.38	55,598,881.38	
应付职工薪酬	73,879,700.51	73,879,700.51	
应交税费	13,604,679.50	13,604,679.50	
其他应付款	96,772,834.22	96,772,834.22	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,226,306.06	4,226,306.06	
流动负债合计	749,815,564.36	749,815,564.36	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	749,815,564.36	749,815,564.36	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	275,178,728.00	275,178,728.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,015,646,382.76	1,015,646,382.76	
减：库存股	51,477,048.50	51,477,048.50	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	73,468,112.10	73,468,112.10	
未分配利润	349,860,478.48	349,860,478.48	
所有者权益（或股东权益）合计	1,662,676,652.84	1,662,676,652.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,412,492,217.20	2,412,492,217.20	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

详见合并资产负债表的“各项目调整情况的说明”。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	工程总包、提供劳务：按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中衡设计集团股份有限公司	15
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	15
苏州华造建筑设计有限公司	15
浙江省工程咨询有限公司	15
中衡卓创国际工程设计有限公司	15
江苏苏通建筑设计有限公司	20
昆明卓创建筑工程设计有限公司	20
重庆卓创绿色工程建设有限公司	20
中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司	20
中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司	20
杭州浙咨工程造价咨询有限公司	20
境群规划设计顾问（苏州）有限公司	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司于 2016 年 11 月 30 日收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201632003729，有效期三年。本期公司企业所得税税率为 15%。

(2) 本公司的控股子公司苏州工业园区规划设计研究院有限公司于 2017 年 12 月 7 日收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732003753，有效期三年。本期公司企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司的控股子公司苏州华造建筑设计有限公司于 2018 年 11 月 30 日收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832004443，有效期三年。本期公司企业所得税税率为 15%。

(4) 本公司的控股子公司浙江省工程咨询有限公司于 2018 年 11 月 30 日收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201833002353，有效期三年。本期公司企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司的全资子公司中衡卓创国际工程设计有限公司经重庆市经济和信息化委员会以《国家鼓励类产业确认书》（编号：[内]鼓励类确认[2013]377 号）认定为从事国家鼓励类产业的内资企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）相关规定，公司的企业所得税税率自 2011 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率计缴。

(6) 根据财税财税[2018]77 号《财政部 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》规定，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的孙、子公司江苏苏通建筑设计有限公司、昆明卓创建筑工程设计有限公司、重庆卓创绿色工程建设有限公司、

中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司、中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司、杭州浙咨工程造价咨询有限公司、境群规划设计顾问（苏州）有限公司符合此项规定。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	792,156.10	48,268.46
银行存款	198,806,874.66	180,275,221.43
其他货币资金	22,646,557.33	26,876,033.49
合计	222,245,588.09	207,199,523.38
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,662,512.00	9,129,281.00
商业承兑票据	145,757,216.73	82,673,921.61
合计	153,419,728.73	91,803,202.61

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	400,000.00	
商业承兑票据		
合计	400,000.00	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	161,099,299.00	100	7,679,570.27	4.77	153,419,728.73	96,116,167.70	100	4,312,965.09	4.49	91,803,202.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	161,099,299.00	100	7,679,570.27	4.77	153,419,728.73	96,116,167.70	100	4,312,965.09	4.49	91,803,202.61
合计	161,099,299.00	/	7,679,570.27	/	153,419,728.73	96,116,167.70	/	4,312,965.09	/	91,803,202.61

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄:			
其中: 1 年以内	153,282,168.66	7,664,108.44	5.00
1 至 2 年	154,618.34	15,461.83	10.00
无风险组合:	7,662,512.00		
合计	161,099,299.00	7,679,570.27	4.77

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	4,312,965.09	3,366,605.18			7,679,570.27
合计	4,312,965.09	3,366,605.18			7,679,570.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	550,057,301.41
1 年以内小计	550,057,301.41

1 至 2 年	133,848,835.77
2 至 3 年	77,084,686.31
3 年以上	44,020,604.48
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	805,011,427.97

## (2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,028,095.31	0.13	1,028,095.31	100.00		1,028,095.31	0.10	1,028,095.31	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,028,095.31	0.13	1,028,095.31	100.00		1,028,095.31	0.10	1,028,095.31	100.00	
按组合计提坏账准备	803,983,332.66	99.87	107,443,601.75	13.36	696,539,730.91	979,850,014.28	99.90	121,428,629.15	12.39	858,421,385.13
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	803,983,332.66	99.87	107,443,601.75	13.36	696,539,730.91	979,850,014.28	99.90	121,428,629.15	12.39	858,421,385.13
合计	805,011,427.97	/	108,471,697.06	/	696,539,730.91	980,878,109.59	/	122,456,724.46	/	858,421,385.13

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
艾默生环境优化技术(苏州)研发有限公司	57,400.00	57,400.00	100.00	预计无法收回
苏州招商依山郡房地产有限公司	130,938.75	130,938.75	100.00	预计无法收回
苏州招商漫城房地产有限公司	174,756.56	174,756.56	100.00	预计无法收回
扬州开泰建筑设计有限公司	635,000.00	635,000.00	100.00	预计无法收回
靖江市马州置业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,028,095.31	1,028,095.31	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	803,983,332.66	107,443,601.75	13.36
合计	803,983,332.66	107,443,601.75	13.36

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,428,629.15	-13,985,027.40			107,443,601.75

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,028,095.31				1,028,095.31
合计	122,456,724.46	-13,985,027.40			108,471,697.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	89,101,059.40	11.07	4,455,052.97
第二名	37,421,139.91	4.65	1,871,057.00
第三名	28,103,379.16	3.49	1,405,168.96
第四名	26,361,116.04	3.27	1,318,055.80
第五名	24,279,053.47	3.02	4,252,407.65
合计	205,265,747.98	25.50	13,301,742.38

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,514,229.68	83.97	24,703,680.96	74.58

1 至 2 年	7,579,618.41	15.33	8,074,057.77	24.38
2 至 3 年	345,215.00	0.70	345,215.00	1.04
3 年以上				
合计	49,439,063.09	100.00	33,122,953.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,680,826.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.92%。

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,060,051.95	113,651,139.01
合计	128,060,051.95	113,651,139.01

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用  不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
一年以内	85,757,830.88
1年以内小计	85,757,830.88
1至2年	29,892,054.35
2至3年	3,547,918.20
3年以上	11,387,867.47
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	130,585,670.90

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	32,705,284.07	15,214,116.31
押金及保证金类	67,192,410.32	82,758,441.89
单位往来款	26,408,005.12	10,331,586.22
租赁费	1,170,961.56	1,667,420.64
其他	3,109,009.83	5,757,298.62
合计	130,585,670.90	115,728,863.68

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		2,077,724.67		2,077,724.67
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		447,894.28		447,894.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		2,525,618.95		2,525,618.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,077,724.67	447,894.28			2,525,618.95
合计	2,077,724.67	447,894.28			2,525,618.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	22,092,500.00	1-2年	16.92	
第二名	押金及保证金	7,750,350.00	1年以内	5.94	
第三名	单位往来	4,857,143.00	1年以内	3.72	242,857.15
第四名	垫资利息	4,299,826.75	1年以内	3.29	214,991.34
第五名	押金及保证金	4,012,936.50	1年以内	3.07	
合计	/	43,012,756.25	/	32.94	457,848.49

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	340,433,666.87		340,433,666.87	187,698,730.00		187,698,730.00
合计	340,433,666.87		340,433,666.87	187,698,730.00		187,698,730.00

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	2,286,096,936.55
累计已确认毛利	137,496,895.82
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,083,160,165.50
建造合同形成的已完工未结算资产	340,433,666.87

其他说明：

适用 不适用

#### 10、持有待售资产

适用 不适用

#### 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,405,219.89	1,879,344.73
预缴增值税		256,913.07
预缴企业所得税	146,203.81	866,475.57
预缴个人所得税	787.93	787.93
银行理财产品	102,675,000.00	305,609,000.00
合计	105,227,211.63	308,612,521.30

#### 13、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 14、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中衡惠众股权投资基金（滨州）合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00								30,000,000.00	
小计		30,000,000.00								30,000,000.00	
二、联营企业											
广西中马园区联衡规划研究院有限公司	10,240,150.86			-666,395.31						9,573,755.55	
光辉城市（重庆）科技有限公司	8,699,195.51			31,977.29						8,731,172.80	
苏州工业园区测绘地理信息有限公司	21,670,401.29			529,598.77						22,200,000.06	
小计	40,609,747.66			-104,819.25						40,504,928.41	
合计	40,609,747.66	30,000,000.00		-104,819.25						70,504,928.41	

其他说明：

无

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏州德睿亨风创业投资有限公司	3,260,000.00	6,716,000.00
苏州工业园区苏优股权投资企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	23,260,000.00	26,716,000.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	85,932,331.77			85,932,331.77
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	85,932,331.77			85,932,331.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,275,411.91			17,275,411.91
2. 本期增加金额	1,335,290.94			1,335,290.94
(1) 计提或摊销	1,335,290.94			1,335,290.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	18,610,702.85		18,610,702.85
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值	67,321,628.92		67,321,628.92
1. 期末账面价值	67,321,628.92		67,321,628.92
2. 期初账面价值	68,656,919.86		68,656,919.86

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	366,384,475.06	371,601,989.81
固定资产清理		
合计	366,384,475.06	371,601,989.81

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	378,939,356.66	47,354,860.08	22,595,693.76	17,730,354.22	466,620,264.72
2. 本期增加金额		4,196,285.15	1,667,146.09	25,717.17	5,889,148.41
(1) 购置		4,196,285.15	1,667,146.09	25,717.17	5,889,148.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		1,424,754.00	922,522.84	941,226.67	3,288,503.51
(1) 处置或报废		1,424,754.00	922,522.84	941,226.67	3,288,503.51
4. 期末余额	378,939,356.66	50,126,391.23	23,340,317.01	16,814,844.72	469,220,909.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,490,115.51	31,047,246.02	11,391,615.51	10,089,297.87	95,018,274.91
2. 本期增加金额	5,689,081.80	1,981,015.33	1,708,594.55	1,477,556.42	10,856,248.10
(1) 计提	5,689,081.80	1,981,015.33	1,708,594.55	1,477,556.42	10,856,248.10
3. 本期减少金额		1,353,516.35	1,128,098.26	556,473.84	3,038,088.45
(1) 处置或报废		1,353,516.35	1,128,098.26	556,473.84	3,038,088.45
4. 期末余额	48,179,197.31	31,674,745.00	11,972,111.80	11,010,380.45	102,836,434.56
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	330,760,159.35	18,451,646.23	11,368,205.21	5,804,464.27	366,384,475.06
1. 期末账面价值	330,760,159.35	18,451,646.23	11,368,205.21	5,804,464.27	366,384,475.06
2. 期初账面价值	336,449,241.15	16,307,614.06	11,204,078.25	7,641,056.35	371,601,989.81

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	28,554,702.83	详见“注”

注：本公司的控股子公司浙江省工程咨询有限公司于 2010 年 3 月 31 日与杭州黄龙洞股份经济合作社（代理人：杭州紫金实业投资有限公司）签订《房屋预约转让协议》，购买了位于杭州市古墩路与申花路交叉口西北角紫金广场 A 座七层的房产。该房产建筑面积 1,386.43 平方米。浙江咨询现持有该房产的目的为自用，房产证正在处于等待转让方办理登记手续的状态。

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**21、在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	83,815,607.32	10,052,300.00	16,579,037.57	110,446,944.89
2. 本期增加金额			1,244,871.45	1,244,871.45
(1) 购置			1,244,871.45	1,244,871.45
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	83,815,607.32	10,052,300.00	17,823,909.02	111,691,816.34
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,029,760.21		12,728,000.14	29,757,760.35
2. 本期增加金额	1,046,246.82		1,854,800.55	2,901,047.37
(1) 计提	1,046,246.82		1,854,800.55	2,901,047.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	18,076,007.03		14,582,800.69	32,658,807.72
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				
四、账面价值	65,739,600.29	10,052,300.00	3,241,108.33	79,033,008.62
1. 期末账面价值	65,739,600.29	10,052,300.00	3,241,108.33	79,033,008.62

2. 期初账面价值	66,785,847.11	10,052,300.00	3,851,037.43	80,689,184.54
-----------	---------------	---------------	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中衡卓创国际工程设计有限公司	535,497,766.57					535,497,766.57
苏州华造建筑设计有限公司	65,428,664.63					65,428,664.63
浙江省工程咨询有限公司	56,965,562.78					56,965,562.78
合计	657,891,993.98					657,891,993.98

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
园区消防队 停车场	80,000.00		5,002.00		74,998.00
办公楼装修	15,772,158.39	3,316,242.05	2,487,883.70		16,600,516.74
经营租入固 定资产改良 支出	4,467,238.76	222,371.07	1,870,256.60	10,588.26	2,808,764.97
企业邮箱服 务费	156,932.08		19,495.14		137,436.94
合计	20,476,329.23	3,538,613.12	4,382,637.44	10,588.26	19,621,716.65

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	118,676,886.28	17,831,450.98	125,375,461.45	19,808,111.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
已计提未支付的职工薪酬	29,907,333.48	4,766,100.03	29,507,432.96	4,666,124.90
已计提未支付的奖金计划	9,885,802.01	1,482,870.30	9,885,802.01	1,482,870.30
可抵扣的经营亏损	4,696,713.69	349,496.45	3,089,312.58	241,890.42
股份支付	11,495,569.84	1,724,335.48	7,825,363.00	1,173,804.45
合计	174,662,305.30	26,154,253.24	175,683,372.00	27,372,801.51

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	27,431,495.53	6,709,969.35	28,564,991.79	6,925,931.83
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	11,797,734.64	1,900,956.54	10,573,274.00	1,597,882.92
合计	39,229,230.17	8,610,925.89	39,138,265.79	8,523,814.75

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,900,956.54	24,253,296.70	1,597,882.92	25,774,918.59
递延所得税负债	1,900,956.54	6,709,969.35	1,597,882.92	6,925,931.83

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
应收账款坏账准备		3,471,952.77
合计		3,471,952.77

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵欠设计费的房产	21,974,247.97	18,483,958.97
合计	21,974,247.97	18,483,958.97

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	14,900,000.00	
信用借款	78,170,000.00	
合计	93,070,000.00	

短期借款分类的说明：

银行名称	币种	借款金额	期限	年利率	借款类型	付息方式	还款方式	备注
------	----	------	----	-----	------	------	------	----

华侨银行有限公司	欧元	10000000.00	2019年1月30日至2020年1月29日	1.00%	信用	季度	到期一次性还本	浮动利率：欧元银行间一年期同业拆借利率上浮1.00%和年利率1.00%，两者孰高为准
中国光大银行股份有限公司重庆观音桥支行	人民币	5000000.00	2019年4月19日至2020年4月19日	5.65%	保证	月	到期一次性还本	固定利率
中国光大银行股份有限公司重庆观音桥支行	人民币	7500000.00	2019年6月10日至2020年6月6日	5.65%	保证	月	到期一次性还本	固定利率
中国光大银行股份有限公司重庆观音桥支行	人民币	2400000.00	2019年6月27日至2020年5月21日	5.65%	保证	月	到期一次性还本	固定利率

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 32、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,698,400.00	33,761,000.00
合计	28,698,400.00	33,761,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	446,440,619.38	463,699,398.74
1年以上	71,307,593.09	107,675,020.22
合计	517,748,212.47	571,374,418.96

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中亿丰建设集团股份有限公司	48,908,439.79	未达到付款条件的分包工程款
合计	48,908,439.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	167,493,722.80	122,972,812.54
1年以上	44,585,993.77	40,617,674.28
合计	212,079,716.57	163,590,486.82

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州康源置业有限公司	2,684,133.03	未达到确认节点的预收设计费
重庆迈瑞城市建设投资有限公司	2,557,200.00	未达到确认节点的预收设计费
重庆千山万水置业有限公司	1,790,000.00	未达到确认节点的预收设计费
昆明尊良房地产开发有限公司	1,529,300.00	未达到确认节点的预收设计费
合计	8,560,633.03	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	246,178,720.65	215,373,299.23	392,689,649.14	68,862,370.74
二、离职后福利-设	537,251.36	10,283,121.33	10,365,307.99	455,064.70

定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	246,715,972.01	225,656,420.56	403,054,957.13	69,317,435.44

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	245,398,723.59	192,419,318.29	369,657,357.35	68,160,684.53
二、职工福利费		10,758,336.66	10,749,636.66	8,700.00
三、社会保险费	359,582.14	5,956,367.31	6,002,520.62	313,428.83
其中：医疗保险费	318,397.89	5,034,275.64	5,074,762.47	277,911.06
工伤保险费	7,993.14	384,511.61	386,309.44	6,195.31
生育保险费	33,191.11	537,580.06	541,448.71	29,322.46
四、住房公积金	415,942.32	5,998,239.30	6,040,785.62	373,396.00
五、工会经费和职工教育经费	4,472.60	241,037.67	239,348.89	6,161.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	246,178,720.65	215,373,299.23	392,689,649.14	68,862,370.74

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	521,000.48	9,870,401.22	9,950,425.88	440,975.82
2、失业保险费	16,250.88	412,720.11	414,882.11	14,088.88
3、企业年金缴费				
合计	537,251.36	10,283,121.33	10,365,307.99	455,064.70

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,987,607.45	4,164,032.12
消费税		
营业税		
企业所得税	23,917,358.26	28,261,849.55
个人所得税	3,806,230.24	9,590,743.18
城市维护建设税	272,652.09	288,530.68
土地使用税	50,977.35	50,977.35

房产税	864,608.78	1,070,029.12
教育费附加	198,730.99	214,704.38
堤围防护费		1,453.11
印花税	63.46	142,343.77
城市垃圾处理费		1,210.92
残疾人保障基金	30,977.64	37,496.11
河道管理费	391.78	
粮食风险基金	195.89	
合计	33,129,793.93	43,823,370.29

### 39、其他应付款

#### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	130,283.33	
应付股利	112,403,955.11	30,323,716.97
其他应付款	116,677,970.22	153,144,106.77
合计	229,212,208.66	183,467,823.74

#### 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	130,283.33	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	130,283.33	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	81,820,118.40	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-苏州华造建筑设计有限公司原股东	30,289,836.71	30,323,716.97

应付股利-重庆卓创开文园林设计工程有限公司	294,000.00	
合计	112,403,955.11	30,323,716.97

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2016 年 10 月 19 日，公司与顾柏男、祖刚等 30 名自然人签订了《苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议》（以下简称“股权购买协议”），股权购买协议约定本次股权购买的审计与评估基准日为 2016 年 6 月 30 日。苏州华造建筑设计有限公司原股东指于 2016 年 6 月 30 日合计持有华造设计 100% 股权的股东，包括顾柏男、祖刚等 43 名自然人。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,744,290.16	71,543,608.80
1 年以上	48,933,680.06	81,600,497.97
合计	116,677,970.22	153,144,106.77

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
原浙江省工程咨询有限公司 股东	18,720,000.00	尚未到合同约定支付时间的股权转让款
苏州第一建筑集团有限公司	9,389,300.00	押金及保证金
合计	28,109,300.00	/

其他说明：

适用  不适用

#### 40、持有待售负债

适用  不适用

#### 41、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 42、其他流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	12,264,152.62	20,650,949.16
待转城市维护建设税	858,915.22	1,395,441.09
待转教育费附加	644,047.32	1,034,130.5
合计	13,767,115.16	23,080,520.75

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		

三、其他长期福利	9,885,802.01	9,885,802.01
合计	9,885,802.01	9,885,802.01

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、其他非流动负债**适用 不适用**51、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	
股份总数	275,178,728.00				-64,000.00	-64,000.00	275,114,728.00

其他说明：

2018年4月24日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》及2018年6月15日召开的第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》公司拟对因激励对象离职或公司业绩考核未达到要求，已不符合激励条件的尚未解锁的限制性股票部分进行回购并注销。公司于2019年6月3日回购并

注销已授出未解锁的 64,000 股限制性股票，其中回购首次授予限制性股票 64,000 股，每股回购价格为 9.48 元，减少股本人民币 64,000.00 元、减少资本公积（股本溢价）人民币 542,720.00 元。注销完成后，公司股本为 275,114,728.00 元。

## 52、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 53、资本公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	999,420,669.96		542,720.00	998,877,949.96
其他资本公积	14,489,935.56	9,887,707.39		24,377,642.95
合计	1,013,910,605.52	9,887,707.39	542,720.00	1,023,255,592.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本公积（股本溢价）本期减少金额 542,720.00 详见本附注“七、51 股本”的说明。
- 2、资本公积（其他资本公积）本期增加金额 9,887,707.39 元，系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》相关规定，对于以权益结算的股份支付，企业应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。企业应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

## 54、库存股

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖励员工回购股份	25,439,448.58	30,166,716.64		55,606,165.22
发行限售股的潜在回购义务	26,037,599.92		606,720.00	25,430,879.92
合计	51,477,048.50	30,166,716.64	606,720.00	81,037,045.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2018 年 11 月 16 日召开的第三届董事会第十一次会议、2018 年 12 月 5 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年第二次回购公司股份的议案》。根据《公司法》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律、法规的规定，公司于 2019 年 4 月 3 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2018 年第二次回购股份方案部分内容的议案》，本次回购股份方案的主要内容：公司通过集中竞价交易方式以自有资金回购公司股份，本次回购的股份的用途用于后续股权激励计划。回购资金总额不低于人民币 3,000 万元，不超过人民币 6,000 万元，回购价格不超过人民币 15.88 元/股，回购股份的期限为自股东大会审议通过方案起不超过 6 个月。

公司本次回购股份已于 2019 年 6 月 4 日实施完毕，公司实际回购股份数量为 2,380,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.87%，成交的最低价格为 11.83 元/股，成交的最高价格 13.103 元/股，支付的总成本为人民币 30,166,716.67 元。

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

#### 56、专项储备

适用 不适用

#### 57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,468,112.10			73,468,112.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	73,468,112.10			73,468,112.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	456,703,260.65	386,337,741.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	456,703,260.65	386,337,741.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,511,968.57	73,332,902.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,820,118.40	82,498,493.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	458,395,110.82	377,172,150.79

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	738,873,781.88	558,341,820.40	653,082,829.11	482,305,209.75
其他业务	11,864,131.95	2,927,121.64	5,896,453.51	5,600,374.06
合计	750,737,913.83	561,268,942.04	658,979,282.62	487,905,583.81

## 60、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	959,036.94	1,410,442.66
教育费附加	714,486.91	1,011,380.59
房产税	1,782,619.37	2,058,585.34
土地使用税	107,863.05	107,910.36
车船使用税	31,040.00	24,600.00
印花税	330,312.69	323,037.05
其他	41,913.40	166,893.22
合计	3,967,272.36	5,102,849.22

## 61、销售费用

适用 不适用

## 62、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,309,193.76	23,130,172.41
办公费	6,776,251.48	9,491,494.37
差旅费	3,923,719.12	1,863,710.34
业务招待费	9,331,443.97	6,444,345.86
低值易耗品	165,342.04	246,877.33

固定资产折旧	4,538,004.35	2,725,194.22
无形资产摊销	1,836,328.52	1,301,315.11
长期待摊费用摊销	1,628,348.22	542,823.62
租赁费	694,883.68	810,053.48
咨询服务费	1,800,117.63	644,183.47
广告费	413,858.50	439,726.80
董事会费	90,000.00	90,000.00
股权激励	2,812,126.36	210,706.60
其他	1,416,018.72	2,028,646.28
合计	61,735,636.35	49,969,249.89

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,505,853.54	3,434,873.95
人员费用	33,698,479.95	19,243,487.71
折旧与摊销费用	1,383,781.33	913,504.16
委托外部研究开发投入		114,563.11
其他		
合计	38,588,114.82	23,706,428.93

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	501,489.37	
减：利息收入	-722,003.17	-610,456.05
汇兑损益	1,667,699.00	130.18
减：未确认融资收益		
其他	988,490.07	224,243.33
合计	2,435,675.27	-386,082.54

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	224,085.77	77,468.00
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	
2018 年度为开发区经济社会作出突出贡献表彰	500,000.00	
进项税加计抵减	1,246,612.06	
科技型企业补助	22,850.00	
苏经信信推[2019]1 号-2018 年省级工业和信息产业转型升级专项资金企业上云项目资金	100,000.00	

苏州工业园区国库支付中心 2019 建筑节能专项引导资金	4,000,000.00	
吴中区 2018 年度作风效能建设、高质量发展综合表彰	300,000.00	
宣传部 2019 年第二批文化体育引导资金	530,000.00	
宣传部优秀新业态文化奖励经费	300,000.00	
月亮湾社工委开放式商业街区比赛	110,000.00	
园区管委会自主品牌专项资金		933,800.00
科信局 2018 年第三批科技发展资金		33,800.00
苏科资[2017]244 号高企奖励		100,000.00
省高新技术企业培育资金		111,075.00
企业研究开发费用省级财政奖励资金		648,200.00
苏州市 2018 年度第六批科技发展计划政府补助		200,000.00
桃花源财政补助		3,133.41
合计	7,433,547.83	2,107,476.41

## 66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-104,819.25	-1,807,446.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	4,399,516.86	9,268,430.21
合计	4,294,697.61	7,460,983.87

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	13,985,027.40	
其他应收款坏账损失	-447,894.28	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收票据坏账损失	-3,366,605.18	
合计	10,170,527.94	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-8,785,713.27
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-8,785,713.27

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-45,840.57	89,413.72
合计	-45,840.57	89,413.72

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		201,496.82	
其他	421,401.67	130,857.76	421,401.67
合计	421,401.67	332,354.58	421,401.67

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
征地补贴		1,496.82	
吴中区 2017 年度作风效能建设暨综合表彰大会奖		200,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,925.43	41,395.61	13,925.43
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00

其他	658,690.61	29,205.60	658,690.61
合计	682,616.04	70,601.21	682,616.04

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,698,107.12	18,846,033.76
递延所得税费用	1,305,659.41	-2,594,507.54
合计	16,003,766.53	16,251,526.22

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业收入	8,220,798.59	8,292,715.59
财务费用	722,003.17	610,456.05
营业外收入	409,623.58	130,857.75
政府补助	7,445,325.92	2,308,973.23
单位往来款	4,641,109.43	22,077,228.36
收回保证金	2,931,300.00	2,092,000.00
合计	24,370,160.69	35,512,230.98

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,359,624.37	1,035,735.75
销售及管理费用	29,394,035.80	27,217,875.47
财务费用	988,490.07	224,243.33
捐赠	10,000.00	
营业外支出	658,690.61	29,205.60
单位往来款	27,088,931.66	47,423,642.93

支付保证金	122,937.22	4,233,242.50
合计	61,622,709.73	80,163,945.58

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金	209,620,000.00	344,340,000.00
银行理财产品收益	4,349,834.78	
合计	213,969,834.78	344,340,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金	6,686,000.00	
合计	6,686,000.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购员工股权激励股份（自愿离职）	606,720.00	
回购公众股支付的款项	30,166,716.64	
收购华造设计3.96432%的少数股东权益		3,330,028.80
合计	30,773,436.64	3,330,028.80

## 77. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	88,330,224.90	77,563,641.19
加：资产减值准备	-10,170,527.94	8,785,713.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,187,527.06	11,389,386.63
无形资产摊销	2,901,047.37	2,360,355.65
长期待摊费用摊销	4,382,637.44	3,136,659.25
处置固定资产、无形资产和其他长期	59,766.00	-48,018.11

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,169,188.37	130.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,294,697.61	-7,460,983.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,521,621.89	-2,275,699.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-215,962.48	-318,808.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-152,734,936.87	-59,803,414.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,732,885.23	-101,703,766.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-214,962,214.75	-125,187,806.18
其他	-33,880.26	
经营活动产生的现金流量净额	-175,127,321.65	-193,562,610.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	202,932,746.05	120,578,167.08
减：现金的期初余额	185,078,318.56	216,629,929.85
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	17,854,427.49	-96,051,762.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	29,679,885.60
其中：原苏州华造建筑设计有限公司股东	15,639,885.60
原浙江省工程咨询有限公司股东	14,040,000.00
取得子公司支付的现金净额	29,679,885.60

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	510,000.00
其中：重庆麦七沔建设有限公司（原：重庆卓创纬信工程设计有限公司）	510,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,954.53
其中：重庆麦七沔建设有限公司（原：重庆卓创纬信工程设计有限公司）	2,954.53
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	507,045.47

其他说明：

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	202,932,746.05	120,578,167.08
可随时用于支付的银行存款	792,156.10	1,039,033.88
可随时用于支付的其他货币资金	198,806,874.66	119,451,503.70
可用于支付的存放中央银行款项	3,333,715.29	87,629.50
存放同业款项		
拆放同业款项		
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	202,932,746.05	120,578,167.08

其他说明：

□适用 √不适用

**78、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**79、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,312,842.04	银行承兑汇票保证金、履约保证金、基建项目代管资金
应收票据		
存货		
固定资产	28,554,702.83	尚未办妥房屋产权证书
无形资产		
合计	47,867,544.87	/

**80、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**81、 套期**

□适用 √不适用

**82、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	224,085.77	其他收益	224,085.77
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度为开发区经济社会作出突出贡献表彰	500,000.00	其他收益	500,000.00
进项税加计抵减	1,246,612.06	其他收益	1,246,612.06
科技型企业补助	22,850.00	其他收益	22,850.00
苏经信信推[2019]1 号-2018 年省级工业和信息产业转型升级专项资金企业上云项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
苏州工业园区国库支付中心 2019 建筑节能专项引导资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
吴中区 2018 年度作风效能建设、高质量发展综合表彰	300,000.00	其他收益	300,000.00
宣传部 2019 年第二批文化体育引导资金	530,000.00	其他收益	530,000.00

宣传部优秀新兴业态文化奖励经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
月亮湾社工委开放式商业街区比赛	110,000.00	其他收益	110,000.00

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**83、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆麦七洋建设有限公司	510,000.00	51.00	现金	2019 年 4 月	工商变更、收到股权转让款	-34,850.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明:

√适用 □不适用

重庆麦七洋建设有限公司原名重庆卓创纬信工程设计有限公司，是卓创设计控股子公司，原持股比例 51%。卓创设计于 2019 年 4 月 3 日与吴冬梅签订股权转让协议，转让价格 51 万元。重庆麦七洋建设有限公司于 2019 年 4 月 17 日完成工商变更，吴冬梅于 2019 年 4 月 28 日支付股权转让款。卓创设计于 2019 年 4 月 28 日丧失控制权。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

□适用 √不适用

#### 6、 其他

□适用 √不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	
中衡设计集团工程咨询有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区中新大道西128号加城大厦128幢5B室	建设监理	83.25		出资设立、收购少数股权
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	江苏省苏州市	苏州市苏州工业园区苏虹中路393号	城市规划设计	51.00		出资设立
江苏苏通建筑设计有限公司	江苏省南通市	南通市苏通科技产业园江城路1088号江成研发园1号楼1336室	工程咨询及设计	70.00		出资设立
境群规划设计顾问(苏州)有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区苏虹中路393号三层	规划设计及咨询	60.00		出资设立、收购股权
中衡卓创国际工程设计有限公司	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼8-2-74	工程咨询及设计	100.00		收购股权
昆明卓创建筑工程设计有限公司	云南省昆明市	昆明市官渡区关上关兴路288号15层15C号	建筑设计与咨询		51.00	收购股权
重庆卓创绿色工程建设有限公司	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼8-2-122	建筑工程		51.00	收购股权
苏州华造建筑设计有限公司	江苏省苏州市	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道1368号1幢	工程咨询及设计	69.13		收购股权
中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区苏虹中路393号1幢	工程咨询及设计、物业管理服务	100.00		出资设立
中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区苏虹中路393号1幢	幕墙咨询及设计	100.00		出资设立
重庆开文园林景观设计有限公司	重庆市	重庆市江北区红锦大道1号11-1	建筑设计与咨询		51.00	收购股权
浙江省工程咨询有限公司	浙江杭州市	浙江省杭州市古墩路701号紫金广场A座7楼	工程咨询	65.00		收购股权
杭州浙咨工程造价咨询有限公司	浙江杭州市	浙江省杭州市西湖区三墩镇古墩路701号紫金广场A座707室	工程造价咨询		65.00	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中衡设计集团工程咨询有限公司	16.75	1,204,130.32	2,512,500.00	9,136,440.77
苏州华造建筑设计有限公司	30.87	2,610,153.47		18,496,734.51
浙江省工程咨询有限公司	35.00	921,113.65		26,980,597.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
中衡咨询	66,220,895.66	4,664,749.61	70,885,645.27	9,723,269.14		9,723,269.14	86,737,217.83	4,963,834.79	91,701,052.62	23,197,386.18		23,197,386.18
苏州华造	137,120,336.91	13,952,456.27	151,072,793.18	91,694,421.41		91,694,421.41	156,879,349.82	14,758,476.04	171,637,825.86	121,088,831.63		121,088,831.63
浙江咨询	90,631,240.83	12,805,056.26	103,436,297.09	45,813,211.96		45,813,211.96	93,467,565.70	13,425,197.82	106,892,763.52	52,245,966.91		52,245,966.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中衡咨询	39,475,071.54	7,188,837.71	7,188,837.71	-4,647,110.16	36,229,967.79	6,193,476.76	6,193,476.76	-1,040,630.63
苏州华造	52,357,708.30	8,829,377.54	8,829,377.54	-19,495,561.91	29,764,791.54	5,355,375.32	5,355,375.32	-9,648,491.23
浙江咨询	55,802,286.10	2,976,288.52	2,976,288.52	-4,046,757.60	66,553,732.28	4,498,347.01	4,498,347.01	-32,509,544.67

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西中马园区联衡规划研究院有限公司	广西省钦州市	钦州市中马钦州产业园区中马大街一号公共服务中心 A115 室	规划设计	44.74		权益法
光辉城市(重庆)科技有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区沙中路重庆大学成教五公寓一楼	数字科技	12.74		权益法
苏州工业园区测绘地理信息有限公司	江苏苏州	苏州工业园区苏虹中路 101 号	测绘地理	21.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	联衡规划	光辉城市	园区测绘	联衡规划	光辉城市	园区测绘
流动资产	6,324,776.72	12,963,757.43	98,757,397.75	28,077,954.37	12,430,024.35	177,944,741.29
非流动资产	15,469,527.24	6,528,920.99	25,613,232.64	1,528,221.44	7,266,784.80	23,655,994.66
资产合计	21,794,303.96	19,492,678.42	124,370,630.39	29,606,175.81	19,696,809.15	201,600,735.95
流动负债	428,610.62	5,212,087.46	34,360,095.37	6,718,042.45	5,481,579.52	114,124,599.83
非流动负债		478,836.97	1,000,000.00		664,474.75	1,000,000.00
负债合计	428,610.62	5,690,924.43	35,360,095.37	6,718,042.45	6,146,054.27	115,124,599.83
少数股东权益			2,927,067.13			2,828,987.74
归属于母公司股东权益	21,365,693.34	13,801,753.99	86,083,467.89	22,888,133.36	13,550,754.88	83,647,148.38
按持股比例计算的净资产份额	9,559,011.20	1,758,343.46	18,077,528.26	10,240,150.87	1,847,493.40	17,565,901.16
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	9,559,011.20	1,758,343.46	18,077,528.26	10,240,150.87	1,847,493.40	17,565,901.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	77,672.75	15,044,817.34	63,624,875.59	80,146.48	7,302,921.57	
净利润	-1,489,484.37	250,999.11	2,521,898.90	-1,369,745.28	-7,372,886.52	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,489,484.37	250,999.11	2,521,898.90	-1,369,745.28	-7,372,886.52	
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明  
无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司仅与经评估认可的、信誉良

好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额和回款情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。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。汇率风险，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。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州赛普成长投资管理有限公司	江苏省苏州市吴江区松陵镇苏州河路 18 号	投资管理	1,000,000.00	36.88	36.88

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是冯正功

其他说明:

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1

□适用 √不适用

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州工业园区合艺置业有限公司	与本公司受同一母公司控制
苏州合意置地有限公司	与本公司受同一母公司控制

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州工业园区合艺置业有限公司	提供工程服务	633,981.04	
苏州合意置地有限公司	提供工程服务	71,051,906.90	29,072,292.05

苏州工业园区合艺置业有限公司	垫资利息收入	921,840.34	
苏州合意置地有限公司	垫资利息收入	4,299,826.75	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
苏州工业园区合艺置业有限公司	48,257,751.60			注 1
苏州合意置地有限公司	127,304,571.66			注 2

注1：公司依照与关联企业苏州工业园区合艺置业有限公司签订的“中衡广场南地块及其装饰项目总承包”合同中所约定的垫资条款计提应收垫资利息。

截至2019年6月30日，累计垫资金额48,257,751.60元，累计应结算收取垫资利息4,661,136.60元，截至报告日公司已收到垫资利息3,739,296.26元，已收到结算款商业承兑汇票48,000,000元。

注2：公司依照与关联企业苏州合意置地有限公司签订的“太湖新城吴江映山街以东，规划路以南地块人才公寓工程总承包项目”合同中所约定的垫资条款计提应收垫资利息。

截至2019年6月30日，公司累计垫资金额127,304,571.66元，累计应结算收取垫资利息7,190,959.33元，截至报告日公司已收到垫资利息2,891,132.58元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州工业园区合艺置业有限公司	800,000.00	208,000.00	800,000.00	208,000.00
应收账款	苏州合意置地有限公司	146,841.40	44,052.42	146,841.40	44,052.42
应收票据	苏州工业园区合艺置业有限公司	48,000,000.00	2,400,000.00		
其他应收款	苏州工业园区合艺置业有限公司	921,840.34	46,092.02	3,739,296.26	186,964.81
其他应收款	苏州合意置地有限公司	4,299,826.75	214,991.34	2,891,132.58	144,556.63
预付账款	光辉城市（重庆）科技有限公司	120,567.67		200,143.27	

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	冯正功	500,000.00	500,000.00
-------	-----	------------	------------

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	64,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2,093,000.00 股行权价格为 17.76 元/股，合同剩余期限为 12 个月。公司期末发行在外的股份期权中 1,556,357.00 股行权价格为 4.902 元/股，合同剩余期限为 17 个月；1,556,357.00 股行权价格为 4.902 元/股，合同剩余期限为 29 个月；2,075,144.00 股行权价格为 4.902 元/股，合同剩余期限为 41 个月。1,997,500.00 股行权价格为 9.99 元/股，合同剩余期限为 17 个月；1,997,500.00 股行权价格为 9.99 元/股，合同剩余期限为 29 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 BS 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式确认得出。
可行权权益工具数量的确定依据	预计所有激励对象都可足额行权。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,556,765.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,887,707.39

其他说明

无

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	81,820,118.40

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

2019年4月3日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于入伙苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》，拟使用自有资金5,000万元入伙苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“重元贰号基金”）5,000万元的财产份额，成为其有限合伙人，并以认缴出资额为限对重元贰号基金债务承担责任。2019年7月18日，公司已实际出资1,458.50万元。

2019年6月21日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于收购控股子公司苏州华造建筑设计有限公司少数股东权益的议案》，基于公司战略发展和经营需要，公司董事会同意公司以自有资金2,229.5604万元收购耿光华、王焜林等10名自然人持有的华造设计22.79%股权。华造设计于2019年7月25日完成工商变更，公司已于2019年8月6日支付1,655.1294万股权转让款。

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

□适用 √不适用

## (2). 未来适用法

□适用 √不适用

## 2、 债务重组

□适用 √不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	263,363,030.94
1 年以内小计	263,363,030.94
1 至 2 年	20,682,880.87
2 至 3 年	34,354,179.05

---

3 年以上	14,620,207.28
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	333,020,298.14

## (2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	333,020,298.14	100.00	40,162,900.64	12.06	292,857,397.50	464,376,829.17	100.00	57,721,500.70	12.43	406,655,328.47
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	333,020,298.14	100.00	40,162,900.64	12.06	292,857,397.50	464,376,829.17	100.00	57,721,500.70	12.43	406,655,328.47
合计	333,020,298.14	/	40,162,900.64	/	292,857,397.50	464,376,829.17	/	57,721,500.70	/	406,655,328.47

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	333,020,298.14	40,162,900.64	12.06
合计	333,020,298.14	40,162,900.64	12.06

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,721,500.70	-17,558,600.06			40,162,900.64
合计	57,721,500.70	-17,558,600.06			40,162,900.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	37,421,139.91	11.24	1,871,057.00
第二名	28,103,379.16	8.44	1,405,168.96
第三名	26,361,116.04	7.92	1,318,055.80

第四名	24,279,053.47	7.29	4,252,407.65
第五名	13,421,792.24	4.03	671,089.61
合计	129,586,480.82	38.92	9,517,779.02

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	55,000,000.00	
其他应收款	71,919,853.89	62,692,107.19
合计	126,919,853.89	62,692,107.19

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中衡卓创国际工程设计有限公司	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	46,770,067.32
1 年以内小计	46,770,067.32
1 至 2 年	24,816,947.79
2 至 3 年	695,294.10
3 年以上	504,070.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	72,786,379.21

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	12,396,820.06	11,773,288.43
保证金	29,641,960.00	37,327,536.02
租赁费	4,093,774.16	1,667,420.64
单位往来款	26,653,824.99	11,338,838.93
其他		1,250,000.00
合计	72,786,379.21	63,357,084.02

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		664,976.83		664,976.83
2019年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		201,548.49		201,548.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		866,525.32		866,525.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,976.83	201,548.49			866,525.32
合计	664,976.83	201,548.49			866,525.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	22,092,500.00	1-2年	30.35	
第二名	子公司往来	12,301,631.75	1年以内	16.90	
第三名	单位往来	4,857,143.00	1年以内	6.67	242,857.15
第四名	垫资利息	4,299,826.75	1年以内	5.91	214,991.34

第五名	子公司租金	2,459,492.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.38	
合计	/	46,010,594.10	/	63.21	457,848.49

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	840,082,654.07		840,082,654.07	835,923,051.00		835,923,051.00
对联营、合营企业投资	70,504,928.41		70,504,928.41	40,609,747.66		40,609,747.66
合计	910,587,582.48		910,587,582.48	876,532,798.66		876,532,798.66

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
中衡咨询	11,849,111.48	469,871.98		12,318,983.46		12,318,983.46
园区规划	579,125.00	19,524.25		598,649.25		598,649.25
苏通设计	4,200,000.00			4,200,000.00		4,200,000.00
境群规划	2,702,964.49			2,702,964.49		2,702,964.49
中衡节能						
中衡幕墙						
卓创设计	641,462,393.23	3,670,206.84		645,132,600.07		645,132,600.07
苏州华造	81,529,456.80			81,529,456.80		81,529,456.80
浙江咨询	93,600,000.00			93,600,000.00		93,600,000.00
合计	835,923,051.00	4,159,603.07		840,082,654.07		840,082,654.07

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中衡惠众股权投资基金（滨州）合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00								30,000,000.00	
小计		30,000,000.00								30,000,000.00	
二、联营企业											
广西中马园区联衡规划研究院有限公司	10,240,150.86			-666,395.31						9,573,755.55	
光辉城市（重庆）科技有限公司	8,699,195.51			31,977.29						8,731,172.80	
苏州工业园区测绘地理信息有限公司	21,670,401.29			529,598.77						22,200,000.06	
小计	40,609,747.66			-104,819.25						40,504,928.41	
合计	40,609,747.66	30,000,000.00		-104,819.25						70,504,928.41	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,834,181.02	327,800,837.16	383,982,502.12	304,177,010.35
其他业务	13,827,831.60	5,220,480.96	8,119,842.35	5,600,374.06
合计	413,662,012.62	333,021,318.12	392,102,344.47	309,777,384.41

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-104,819.25	-1,807,446.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	1,789,962.54	7,248,895.07
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	75,487,500.00	84,690,000.00
合计	77,172,643.29	90,131,448.73

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,766.00	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	7,433,547.83	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-247,288.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,083,171.05	
少数股东权益影响额	-333,812.31	
合计	5,709,509.53	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	4.63%	0.3036	0.3036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.2828	0.2828

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管财务工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：冯正功

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 23 日

### 修订信息

适用 不适用