



2019 年半年度财务报告

(2019 年 1 月 1 日—6 月 30 日)

(未经审计)

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	118,278,621.63	130,940,441.08
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	5,270,000.00	4,850,000.00
应收账款	317,845,705.57	294,793,086.00
应收款项融资		
预付款项	2,303,401.78	1,718,917.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,024,480.45	9,112,512.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	147,086.44	202,401.92

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

流动资产合计	454,869,295.87	441,617,358.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		250,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,772,642.99	29,955,092.35
其他权益工具投资	250,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,938,641.27	22,184,247.69
在建工程	16,685,012.03	6,246,851.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,420,054.99	10,695,121.76
开发支出		
商誉	1,528,434.04	1,528,434.04
长期待摊费用	797,927.31	962,331.09
递延所得税资产	8,135,845.29	7,100,071.20
其他非流动资产		15,330.00
非流动资产合计	89,528,557.92	78,937,479.81
资产总计	544,397,853.79	520,554,838.09
流动负债：		
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		
应付账款	19,561,556.81	12,980,469.28
预收款项	7,313,520.65	6,370,273.52
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	12,575,100.82	12,905,591.54
应交税费	5,952,168.88	7,955,309.88
其他应付款	48,663,598.48	38,194,082.81
其中：应付利息		

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

应付股利	14,069,820.80	162,160.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	94,065,945.64	78,405,727.03
非流动负债：		
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		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,068.85	7,922.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,068.85	7,922.30
负债合计	94,068,014.49	78,413,649.33
所有者权益：		
股本	86,922,880.00	86,630,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	194,117,713.74	193,710,922.07
减：库存股	21,132,559.20	17,456,524.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,551,615.06	16,551,615.06
一般风险准备		
未分配利润	166,642,803.74	151,544,251.91
归属于母公司所有者权益合计	443,102,453.34	430,981,145.04
少数股东权益	7,227,385.96	11,160,043.72
所有者权益合计	450,329,839.30	442,141,188.76
负债和所有者权益总计	544,397,853.79	520,554,838.09

法定代表人：陈凤军

主管会计工作负责人：周晓慧

会计机构负责人：过宁一

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	112,834,708.02	124,470,119.29
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	5,100,000.00	4,850,000.00
应收账款	316,612,327.25	294,149,367.70
应收款项融资		
预付款项	1,358,749.80	1,073,967.66
其他应收款	10,757,185.37	9,009,119.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	119,632.81	85,373.90
流动资产合计	446,782,603.25	433,637,947.95
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		250,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,670,748.64	57,363,020.27
其他权益工具投资	250,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,027,101.84	18,717,832.76
在建工程	16,685,012.03	6,246,851.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,425,687.62	10,687,050.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	458,463.16	534,411.13
递延所得税资产	8,106,073.42	7,025,749.64
其他非流动资产		15,330.00

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

非流动资产合计	122,623,086.71	100,840,246.18
资产总计	569,405,689.96	534,478,194.13
流动负债：		
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		
应付账款	61,250,286.51	63,239,542.79
预收款项	7,233,020.65	6,322,691.02
合同负债		
应付职工薪酬	10,050,441.38	5,929,475.84
应交税费	5,311,322.88	5,562,382.50
其他应付款	48,625,105.20	37,953,255.88
其中：应付利息		
应付股利	14,069,820.80	162,160.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	132,470,176.62	119,007,348.03
非流动负债：		
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	132,470,176.62	119,007,348.03
所有者权益：		
股本	86,922,880.00	86,630,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	198,247,039.60	191,609,199.60
减：库存股	21,132,559.20	17,456,524.00
其他综合收益		
专项储备		

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

盈余公积	16,551,615.06	16,551,615.06
未分配利润	156,346,537.88	138,135,675.44
所有者权益合计	436,935,513.34	415,470,846.10
负债和所有者权益总计	569,405,689.96	534,478,194.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	150,543,872.35	134,065,297.20
其中：营业收入	150,543,872.35	134,065,297.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	113,567,854.70	101,642,736.84
其中：营业成本	83,314,172.03	75,966,816.03
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	1,004,682.13	988,201.52
销售费用	7,135,940.88	6,116,242.12
管理费用	15,813,070.16	12,479,424.21
研发费用	7,168,777.55	6,381,123.87
财务费用	-868,788.05	-289,070.91
其中：利息费用		45,492.15
利息收入	924,200.33	334,563.06
加：其他收益	643,386.80	754,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,931,805.73	2,008,322.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,717,550.64	
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）	-5,864,124.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,005,419.69

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-20,278.18	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	33,666,807.62	31,179,463.23
加: 营业外收入		2,092.17
减: 营业外支出	9,520.00	62,605.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	33,657,287.62	31,118,950.38
减: 所得税费用	4,346,112.78	5,077,022.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	29,311,174.84	26,041,928.15
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	29,311,174.84	26,041,928.15
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	29,006,212.63	25,404,211.53
2.少数股东损益	304,962.21	637,716.62
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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

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	29,311,174.84	26,041,928.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,006,212.63	25,404,211.53
归属于少数股东的综合收益总额	304,962.21	637,716.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.3
（二）稀释每股收益	0.33	0.3

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈凤军

主管会计工作负责人：周晓慧

会计机构负责人：过宁一

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	147,847,526.60	132,221,643.82
减：营业成本	113,416,535.62	103,966,182.97
税金及附加	788,156.42	731,422.93
销售费用	5,716,849.46	4,106,946.14
管理费用	14,691,905.03	11,114,044.33
研发费用	6,184,243.22	5,196,390.90
财务费用	-866,853.61	-277,110.53
其中：利息费用		32,593.84
利息收入	908,139.93	309,704.37
加：其他收益	631,040.00	604,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,002,431.11	6,695,826.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,717,550.64	
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）	-5,824,293.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,013,433.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-47,599.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,192,569.35	31,541,854.44

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

加：营业外收入		2,092.17
减：营业外支出	4,520.00	12,942.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,188,049.35	31,531,003.62
减：所得税费用	4,069,526.11	4,026,576.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,118,523.24	27,504,427.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,118,523.24	27,504,427.47
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	32,118,523.24	27,504,427.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,305,683.27	116,419,661.38
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	1,484,686.67	1,090,703.09
经营活动现金流入小计	132,790,369.94	117,510,364.47
购买商品、接受劳务支付的现金	41,399,187.45	47,111,385.54
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	54,219,977.78	57,212,924.59
支付的各项税费	15,119,267.14	13,584,139.17
支付其他与经营活动有关的现金	8,753,134.76	10,865,752.44
经营活动现金流出小计	119,491,567.13	128,774,201.74
经营活动产生的现金流量净额	13,298,802.81	-11,263,837.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,115,324.90	2,128,821.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,950.00	50,000.00
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		
投资活动现金流入小计	19,160,274.90	142,178,821.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,915,379.05	3,375,081.99
投资支付的现金	26,640,000.00	172,949,750.00
质押贷款净增加额		

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,490,177.73	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	49,045,556.78	176,324,831.99
投资活动产生的现金流量净额	-29,885,281.88	-34,146,010.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,930,320.00	17,618,684.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,930,320.00	17,618,684.00
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		1,609,287.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,660.38	
筹资活动现金流出小计	5,660.38	1,609,287.65
筹资活动产生的现金流量净额	3,924,659.62	16,009,396.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,661,819.45	-29,400,451.00
加：期初现金及现金等价物余额	130,940,441.08	112,911,900.52
六、期末现金及现金等价物余额	118,278,621.63	83,511,449.52

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,463,558.00	111,782,512.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,468,626.27	911,282.20
经营活动现金流入小计	137,932,184.27	112,693,794.70
购买商品、接受劳务支付的现金	78,723,273.14	77,642,777.23
支付给职工以及为职工支付的现金	32,888,510.07	32,853,705.71
支付的各项税费	10,869,078.94	8,088,013.36
支付其他与经营活动有关的现金	6,314,716.70	7,417,192.60
经营活动现金流出小计	128,795,578.85	126,001,688.90
经营活动产生的现金流量净额	9,136,605.42	-13,307,894.20
二、投资活动产生的现金流量：		

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

收回投资收到的现金	15,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,184,880.47	6,816,326.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	21,191,880.47	146,816,326.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,758,379.05	3,145,076.84
投资支付的现金	23,640,000.00	172,949,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,398,379.05	176,094,826.84
投资活动产生的现金流量净额	-14,206,498.58	-29,278,500.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,930,320.00	17,618,684.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,930,320.00	17,618,684.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,660.38	
筹资活动现金流出小计	5,660.38	
筹资活动产生的现金流量净额	3,924,659.62	17,618,684.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,145,233.54	-24,967,711.04
加：期初现金及现金等价物余额	124,470,119.29	101,063,238.90
六、期末现金及现金等价物余额	123,324,885.75	76,095,527.86

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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											小计			
	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	86,630,880				193,710,922.	17,456,524.0			16,551,615.0		151,544,251.		430,981,145.	11,160,043.7	442,141,188.

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

	.00				07	0				6		91		04	2	76
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	86,630,880.00				193,710,922.07	17,456,524.00				16,551,615.06		151,544,251.91		430,981,145.04	11,160,043.72	442,141,188.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	292,000.00				406,791.67	3,676,035.20						15,098,551.83		12,121,308.30	-3,932,657.76	8,188,650.54
（一）综合收益总额												29,006,212.63		29,006,212.63	304,962.21	29,311,174.84
（二）所有者投入和减少资本	292,000.00				406,791.67	3,930,320.00								-3,231,528.33	-4,237,619.97	-7,469,148.30
1. 所有者投入的普通股	292,000.00				3,638,320.00	3,930,320.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,999,520.00									2,999,520.00		2,999,520.00
4. 其他					-6,231,048.33									-6,231,048.33		-6,231,048.33
（三）利润分配						-254,284.80						-13,907,660.80		-13,653,376.00		-13,653,376.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配						-254,284.80						-13,907,660.80		-13,653,376.00		-13,653,376.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转																

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

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	86,922,880.00				194,117,713.74	21,132,559.20			16,551,615.06		166,642,803.74		443,102,453.34	7,227,385.96	450,329,839.30

上期金额

单位：元

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	
	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	53,333,500.00				204,684,404.95				10,981,514.82		111,110,392.93		380,109,812.70	14,068,167.39	394,177,980.09
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	53,333,500.00				204,684,404.95				10,981,514.82		111,110,392.93		380,109,812.70	14,068,167.39	394,177,980.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	810,800.00				17,651,691.40	17,618,684.00					25,404,211.53		26,248,018.93	-4,178,054.78	22,069,964.15
（一）综合收益总额											25,404,211.53		25,404,211.53		25,404,211.53
（二）所有者投入和减少资本	810,800.00				17,651,691.40	17,618,684.00							843,807.40	-2,568,767.13	-1,724,959.73
1. 所有者投入的普通股	810,800.00				16,807,884.00	17,618,684.00									-3,355,458.62
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计					724,70								724,70		724,700

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

入所有者权益的金额					0.00							0.00		.00
4. 其他					119,107.40							119,107.40	-2,568,767.13	-2,449,659.73
(三) 利润分配													-1,609,287.65	-1,609,287.65
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,609,287.65	-1,609,287.65
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														
四、本期期末余额	54,144,300.00				222,336,096.35	17,618,684.00			10,981,514.82		136,514,604.46	406,357,831.63	9,890,112.61	416,247,944.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,630,880.00				191,609,199.60	17,456,524.00			16,551,615.06	138,135,675.44		415,470,846.10

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,630,880.00			191,609,199.60	17,456,524.00			16,551,615.06	138,135,675.44			415,470,846.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	292,000.00			6,637,840.00	3,676,035.20				18,210,862.44			21,464,667.24
（一）综合收益总额									32,118,523.24			32,118,523.24
（二）所有者投入和减少资本	292,000.00			6,637,840.00	3,930,320.00							2,999,520.00
1. 所有者投入的普通股	292,000.00			3,638,320.00	3,930,320.00							2,999,520.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,999,520.00								2,999,520.00
4. 其他												
（三）利润分配					-254,284.80				-13,907,660.80			-13,653,376.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配					-254,284.80				-13,907,660.80			-13,653,376.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

(六) 其他												
四、本期期末余额	86,922,880.00				198,247,039.60	21,132,559.20			16,551,615.06	156,346,537.88		436,935,513.34

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,333,500.00				202,909,095.60				10,981,514.82	98,833,633.30		366,057,743.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,333,500.00				202,909,095.60				10,981,514.82	98,833,633.30		366,057,743.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	810,800.00				17,532,584.00	17,618,684.00				27,504,427.47		28,229,127.47
(一)综合收益总额										27,504,427.47		27,504,427.47
(二)所有者投入和减少资本	810,800.00				17,532,584.00	17,618,684.00						724,700.00
1. 所有者投入的普通股	810,800.00				16,807,884.00	17,618,684.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					724,700.00							724,700.00
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	54,144,300.00				220,441,679.60	17,618,684.00			10,981,514.82	126,338,060.77		394,286,871.19

三、2019 年半年度财务报表附注

附注1： 公司的基本情况

(一) 历史沿革

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

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

2018 年 6 月，经公司 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司向 83 名激励对象定向发行限制性股票 810,800 股，每股面值为人民币 1 元，授予价格为人民币 21.73 元。增资后本公司注册资本为 5,414.43 万元。新增注册资本业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 5 日出具的苏公 W[2018]B056 号《验资报告》验证确认。

2018 年 7 月，根据公司股东大会决议通过的《2017 年年度权益分派方案》，公司实施了 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案。以 2017 年度利润分配及转增股本实施公告的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。转增后公司总股本增至 8,663.088 万股，每股面值 1 元。2018 年 8 月 3 日，办妥工商变更登记手续。

2019 年 3 月，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过了《关于调整限制性股票回购价格和数量的议案》、《关于调整限制性股票激励计划预留股份所涉及授予数量的议案》及《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司预留限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确定授予日为 2019 年 3 月 8 日，向 19 名激

励对象授予限制性股票 292,000 股，每股面值为人民币 1 元，授予价格为人民币 13.46 元。截至 2019 年 3 月 21 日止，公司已收到 19 名激励对象以货币资金缴纳的出资额合计人民币 3,930,320.00 元。

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

(二) 公司的组织架构

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

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

(三) 分支机构

截至 2019 年 06 月 31 日，本公司下属 16 个分支机构：

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

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

分支机构 3：名称	江苏中设集团股份有限公司安徽分公司
注册登记机构	合肥市蜀山区市场监督管理局
统一社会信用代码	91340100578536602X
营业场所	合肥市政务区国际花都雏菊苑 3-商 102、商 102 上
负责人	陈峻
成立日期	2011 年 7 月 5 日

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

经营范围	在总公司授权范围内经营（以上凡涉及许可的项目均凭许可证件经营）。
------	----------------------------------

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

分支机构 5: 名称	江苏中设集团股份有限公司上海分公司
注册登记机构	杨浦区市场监管局
统一社会信用代码	91310110585249580J
营业场所	上海市杨浦区黄兴路 1728 号 2 号楼 1405 室
负责人	陈峻
成立日期	2011 年 11 月 7 日
经营范围	接受隶属企业委托办理相关业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

分支机构 6: 名称	江苏中设集团股份有限公司宿迁分公司
注册登记机构	宿迁市宿城区市场监督管理局
统一社会信用代码	91321302331131689E
营业场所	宿迁市洪泽湖路 151 号 10 楼
负责人	袁益军
成立日期	2015 年 3 月 27 日
经营范围	为总公司联系以下业务: 建设工程咨询服务; 规划咨询; 项目建议书、可研报告的编制; 评估咨询; 工程项目管理; 工程监理; 工程招标代理; 工程造价咨询; 工程勘察(岩土工程、工程测量、水文地质)、测绘; 公路工程、市政工程、水运工程(港口、航道)、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计; 城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计; 工程和技术研究、试验、检测; 环境监测; 企业管理咨询; 房地产咨询; 软件开发和技术服务; 打字、复印服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
分支机构 7: 名称	江苏中设集团股份有限公司湖南分公司
注册登记机构	长沙市工商行政管理局
统一社会信用代码	9143010032571815XD
营业场所	长沙市岳麓区枫林一路 737 号共和世家 1 栋 1101 室
负责人	黄励鑫
成立日期	2015 年 4 月 2 日

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

经营范围	在隶属企业经营范围内开展下列经营活动：城市规划设计；工程项目管理服务；工程技术咨询服务；工程监理服务；工程建设项目招标代理服务；工程造价咨询服务；工程勘察设计；交通运输咨询服务；工程和技术研究和试验发展；建设工程检测；房地产咨询服务；软件开发；电脑打字、录入、校对、打印服务；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
------	---

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

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

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

	方可开展经营活动)
--	-----------

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

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

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

分支机构 14: 名称	江苏中设集团股份有限公司扬州分公司
注册登记机关	扬州市江都区市场监督管理局
统一社会信用代码	91321012MA1X340229
营业场所	扬州市江都区新都路 287 号
负责人	孙家骏
成立日期	2018 年 8 月 22 日
经营范围	建设工程咨询服务、规划咨询、工程造价咨询、企业管理咨询、房地产咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；软件开发和技术服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

分支机构 15: 名称	江苏中设集团股份有限公司甘肃分公司
注册登记机关	兰州市工商行政管理局城关分局
统一社会信用代码	91620102MA73J6416D
营业场所	甘肃省兰州市城关区天水北路 222 号万达广场 27 栋 1 单元 2504 室
负责人	高伟良
成立日期	2018 年 1 月 16 日
经营范围	建筑工程咨询、规划咨询、工程造价咨询、企业管理咨询、房地产信息咨询、评估咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；软件开发和技术服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）
分支机构 16: 名称	江苏中设集团股份有限公司南京分公司
注册登记机关	南京市建邺区市场监督管理局
统一社会信用代码	91320105MA1YAHAP9Q
营业场所	南京市建邺区雨润大街 88 号 2 号楼一层
负责人	蔡军
成立日期	2019 年 4 月 26 日
经营范围	建设工程咨询服务、规划咨询、项目建议书、可行性研究报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

(四) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：无锡市滨湖区锦溪路 100 号

本公司总部地址：无锡市滨湖区山水东路 53 号

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

(五) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于工程技术服务业。

本公司经营范围：建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可研报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务；以下经营范围限分公司经营：打字、复印的服务。

本公司业务主要为：规划咨询及勘察设计、工程监理、项目管理。

(六) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

附注2： 合并财务报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

单位：人民币万元

子公司全称	简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
无锡市交通规划设计研究院有限公司	交通设计院	100%	100%	600.00	公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；建筑工程咨询服务；规划咨询；项目建设书、可研报告的编制；评估咨询；工程和技术研究。
江苏中设集团建筑景观设计有限公司	景观设计	100%	100%	200.00	建筑、景观、环境、园林、绿化规划、设计及技术咨询；园林、绿化施工；花卉、绿色植物的种植、销售；建筑材料的研发、销售及技术推广。
江苏中设集团工程管理有限公司	工程管理	100%	100%	1,000.00	公路工程（公路、桥梁、隧道、交通工程）、市政公用工程（城市道路、桥梁、隧道、给水、排水、环境卫生、公共交通）、水运工程（航道、港口）、建筑工程（房屋建筑、建筑智能化、照明工程）、风景园林工程的技术咨询、技术服务；工程监理、工程项目管理、工程造价咨询服务；工程招标代理；房地产咨询；计算机软件开发和技术服务。
江苏中设集团试验检测中心有限公司	检测中心	100%	100%	200.00	公路、桥梁、隧道、市政、建筑、水运、岩土、土木工程的试验检测、监控监测。
南京宁设工程咨询	南京宁设	100%	100%	213.80	公路工程、市政工程、水运工程（港口、

子公司全称	简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
有限公司					航道)、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计、咨询。
无锡多元勘测科技有限公司	多元勘测	53.00%	53.00%	400.00	勘察、测绘新技术开发与应用;工程勘察、工程测绘。
连云港市中设咨询服务有限公司	连云港中设	100.00%	100.00%	100.00	市场分析调查咨询服务;企业管理咨询;商务信息咨询服务;科技信息咨询服务;房地产信息咨询服务;交通、市政、建筑、环境工程的技术咨询、技术服务。
江苏中设集团无锡智能交通科技有限公司	智能交通	75.00%	75.00%	150.00	智能交通工程规划设计、咨询;城市交通规划设计;交通工程施工、工程项目管理服务;计算机软硬件的研发、销售。
无锡九恒工程设计有限公司	九恒设计	57.00%	57.00%	300.00	建设工程设计、项目策划及可行性研究;建筑装饰工程、建筑幕墙工程、轻型钢结构工程、建筑智能化系统、照明工程和消防设施工程设计及咨询;建筑工程总承包及项目管理;房屋建筑技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。
河北雄安中设保通工程咨询有限公司	雄安中设	100.00%	100.00%	500.00	工程咨询服务;规划咨询;公路工程、市政工程、建筑、景观勘察设计;工程监理;工程项目管理。
江苏中设辉通智慧停车科技有限公司	中设辉通	51%	51%	2000.00	停车场智能管理系统的技术开发、技术服务、技术咨询;停车场管理服务;停车场规划、设计、技术咨询;专业化设计服务;专用设备租赁(不含融资性租赁);专用设备、机械式停车设备、仪器仪表的销售;保洁服务;设计、制作、代理、发布各类广告业务;计算机系统服务;为电动汽车提供充电服务。

说明:

- 1、2019年6月,本公司收购子公司南京宁设全部少数股东股权,本公司持有南京宁设的比例由41.72%增加到100%。
 - 2、2019年6月28日由本公司和南京辉通电子科技有限公司共同出资成立江苏中设辉通智慧停车科技有限公司,注册资本2000万,本公司认缴注册资本为1020万,占注册资本总额的51%,认缴注册资本于2029年5月31日之前缴足。
- 本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、企业合并的变更”和“8、在其他主体中的权益”。

附注3: 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关

规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

附注4：重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司主要从事工程技术服务，业务涉及勘测设计、工程监理和项目管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注5、12）、存货的计价方法（附注5、15）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注5、24/30）、收入的确认时点（附注5、39）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并：

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并：

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

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将所控制的全部子公司（包括所控制的单独主体），纳入合并财务报表的合并范围。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

3、增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、处置子公司或业务

（1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5、购买子公司少数股权

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

6、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务核算方法

公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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，将金融资产划分为：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) 金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、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，因此本公司将应收票据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，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据参照应收账款确认预期信用损失。

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额200万元以上（含）或占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
合并特征组合	其他方法

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	15.00%	15.00%
3—4年	25.00%	25.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

注：说明应收款项融资的确定方法及会计处理方法。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额200万元以上（含）或占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
合并特征组合	其他方法

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	15.00%	15.00%
3—4年	25.00%	25.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

15、存货

1. 存货分类：

存货包括未完工项目成本、周转材料及低值易耗品。

2. 项目成本的核算

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

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

3. 存货的计价方法

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

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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

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

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

1. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
2. 决定不再出售之日的再收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

1. 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1. 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。
2. 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。
3. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：
 - A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
 - B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
 - C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
 - D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

1. 后续计量及损益确认方法

1. 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。
2. 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资

单位的净利润进行调整后确认。

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

1. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

23、投资性房地产

1. 投资性房地产的分类

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

2) 固定资产的计价：固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资

性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产的后续计量：本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（2）折旧方法

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

25、在建工程

1、在建工程的计价：

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则：

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

1. 资产支出已经发生；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。
4. 借款费用资本化的期间：

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

1. 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产分类：

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

1. 无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

3. 无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

4. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面

价值的差额计提无形资产减值准备。

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
6. 运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬的会计处理：公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，按照规定

的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利的会计处理：公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

35、租赁负债

36、预计负债

确认原则：

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

37、股份支付

1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

本公司的收入包括提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 提供劳务收入：

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

1) 收入开始确认时点

①对于已签合同项目，在合同签署后并开展工作后逐月确认收入。

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

2) 完工百分比计量方法

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

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

完工百分比 (%) = 实际完成产值 / 项目预算产值

实际完成产值 = Σ 当期有效工时 * 人工单价

项目预算产值 = Σ 预算有效工时 * 人工单价

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

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

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

完工百分比 (%) = 已完成工作周期 / 合同约定总周期

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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。

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

(2) 让渡资产使用权收入：

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

40、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 政策性优惠贷款贴息会计处理方法

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

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

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开

始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

（2）重要会计估计变更

2. 重大会计判断和估计

坏账准备计提

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

（2）非金融非流动资产减值准备

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

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

（3）折旧和摊销

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

（4）工程咨询服务合同的完工进度

本公司对于所提供的勘察设计、监理等工程咨询服务，在服务合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。本公司需要在初始确认时对服务合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订。

（5）递延所得税资产和递延所得税负债

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

(6) 所得税

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

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注		
按照《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》的相关规定（财会【2019】6 号）	财会（2019）6 号	财政部 2019 年 5 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2019 年 5 月以后期间的财务报表。将原“应收票据及应收账款”分别填列“应收票据”及“应收账款”行项目。		
2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会（2017）14 号）。财政部要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则	《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会（2017）14 号）	本公司将期初可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。		
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表科目	对 2018 年 12 月 31 日相关财务报表项目的影响金额	
			合并报表	母公司报表
按照《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》的相关规定（财会【2019】6 号）	财会（2019）6 号	应收票据及应收账款	-299,643,086.00	-298,999,367.70
		应收票据	4,850,000.00	4,850,000.00
		应收账款	294,793,086.00	294,149,367.70
2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会（2017）14 号）。财政部要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则	《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会（2017）14 号）	可供出售金融资产	-250,000.00	-250,000.00
		其他权益工具投资	250,000.00	250,000.00

注：说明受重要影响的报表项目名称和金額。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	130,940,441.08	130,940,441.08	
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	4,850,000.00	4,850,000.00	
应收账款	294,793,086.00	294,793,086.00	
应收款项融资			
预付款项	1,718,917.02	1,718,917.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,112,512.26	9,112,512.26	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	202,401.92	202,401.92	
流动资产合计	441,617,358.28	441,617,358.28	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	250,000.00		-250,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

长期应收款			
长期股权投资	29,955,092.35	29,955,092.35	
其他权益工具投资		250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	22,184,247.69	22,184,247.69	
在建工程	6,246,851.68	6,246,851.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,695,121.76	10,695,121.76	
开发支出			
商誉	1,528,434.04	1,528,434.04	
长期待摊费用	962,331.09	962,331.09	
递延所得税资产	7,100,071.20	7,100,071.20	
其他非流动资产	15,330.00	15,330.00	
非流动资产合计	78,937,479.81	78,937,479.81	
资产总计	520,554,838.09	520,554,838.09	
流动负债：			
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			
应付账款	12,980,469.28	12,980,469.28	
预收款项	6,370,273.52	6,370,273.52	
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	12,905,591.54	12,905,591.54	
应交税费	7,955,309.88	7,955,309.88	
其他应付款	38,194,082.81	38,194,082.81	
其中：应付利息			
应付股利	162,160.00	162,160.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	78,405,727.03	78,405,727.03	
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,922.30	7,922.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,922.30	7,922.30	
负债合计	78,413,649.33	78,413,649.33	
所有者权益：			
股本	86,630,880.00	86,630,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	193,710,922.07	193,710,922.07	
减：库存股	17,456,524.00	17,456,524.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,551,615.06	16,551,615.06	
一般风险准备			
未分配利润	151,544,251.91	151,544,251.91	
归属于母公司所有者权益合计	430,981,145.04	430,981,145.04	
少数股东权益	11,160,043.72	11,160,043.72	
所有者权益合计	442,141,188.76	442,141,188.76	
负债和所有者权益总计	520,554,838.09	520,554,838.09	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	124,470,119.29	124,470,119.29	
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			

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,850,000.00	4,850,000.00	
应收账款	294,149,367.70	294,149,367.70	
应收款项融资			
预付款项	1,073,967.66	1,073,967.66	
其他应收款	9,009,119.40	9,009,119.40	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,373.90	85,373.90	
流动资产合计	433,637,947.95	433,637,947.95	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	250,000.00		-250,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	57,363,020.27	57,363,020.27	
其他权益工具投资		250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	18,717,832.76	18,717,832.76	
在建工程	6,246,851.68	6,246,851.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,687,050.70	10,687,050.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	534,411.13	534,411.13	
递延所得税资产	7,025,749.64	7,025,749.64	
其他非流动资产	15,330.00	15,330.00	
非流动资产合计	100,840,246.18	100,840,246.18	
资产总计	534,478,194.13	534,478,194.13	
流动负债：			
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			

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	63,239,542.79	63,239,542.79	
预收款项	6,322,691.02	6,322,691.02	
合同负债			
应付职工薪酬	5,929,475.84	5,929,475.84	
应交税费	5,562,382.50	5,562,382.50	
其他应付款	37,953,255.88	37,953,255.88	
其中：应付利息			
应付股利	162,160.00	162,160.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	119,007,348.03	119,007,348.03	
非流动负债：			
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	119,007,348.03	119,007,348.03	
所有者权益：			
股本	86,630,880.00	86,630,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	191,609,199.60	191,609,199.60	
减：库存股	17,456,524.00	17,456,524.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,551,615.06	16,551,615.06	
未分配利润	138,135,675.44	138,135,675.44	
所有者权益合计	415,470,846.10	415,470,846.10	
负债和所有者权益总计	534,478,194.13	534,478,194.13	

调整情况说明

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供劳务	3%、6%、9%、13%
消费税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值	1.2%
房产税	出租收入	12%
土地使用税	土地面积	3 元/m ² 、9 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中设股份	15%
交通设计院	20%
景观设计	20%
工程管理	20%
检测中心	20%
多元勘测	20%
南京宁设	20%
连云港中设	20%
智能交通	20%
九恒设计	20%
雄安中设	20%

2、税收优惠

1、报告期高新技术企业所得税优惠：

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准同意，取得编号为GR201832007856的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（含2018年），即2018-2020年度，公司所得税率由25%调整为15%。

2、报告期小型微利企业所得税优惠：

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号，以下简称《通知》）等规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4、本公司之全资及控股子公司2019年度上半年全部符合小型微利企业条件，同时符合国家税务总局《财政部 税务总局

关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）等规定。

附注5：合并财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	60,367.41	46,159.67
银行存款	68,218,254.22	130,894,281.41
其他货币资金	50,000,000.00	
合 计	118,278,621.63	130,940,441.08

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

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	5,270,000.00	4,850,000.00
合 计	5,270,000.00	4,850,000.00

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,270,000.00	4,850,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	5,270,000.00	4,850,000.00

2) 报告期末本公司无已质押的应收票据。

3) 报告期末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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

3、应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	355,366,162.26	100.00	37,520,456.69	10.56	317,845,705.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	355,366,162.26	100.00	37,520,456.69	10.56	317,845,705.57

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	327,160,093.39	100.00	32,367,007.39	9.89	294,793,086.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	327,160,093.39	100.00	32,367,007.39	9.89	294,793,086.00

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1 年以内	185,883,183.29	5%	9,294,159.16	176,589,024.13
1-2 年	81,995,602.29	10%	8,199,560.23	73,796,042.06
2-3 年	47,223,984.28	15%	7,083,597.64	40,140,386.64
3-4 年	32,773,570.81	25%	8,193,392.70	24,580,178.11
4-5 年	5,480,149.28	50%	2,740,074.64	2,740,074.64
5 年以上	2,009,672.31	100%	2,009,672.31	—
合计	355,366,162.26	10.56%	37,520,456.69	317,845,705.57

3) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	32,367,007.39	5,153,449.30	—	37,520,456.69
合计	32,367,007.39	5,153,449.30	—	37,520,456.69

5) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	工程设计监理	5 年以内	32,494,259.47	9.14	2,418,437.55
		5 年以上	106,315.00	0.03	106,315.00
客户 2	工程设计监理	5 年以内	13,224,081.14	3.72	1,060,408.77
客户 3	工程设计监理	3 年以内	9,970,750.00	2.81	695,697.10
客户 4	工程设计监理	3 年以内	9,360,021.09	2.63	923,506.05
		5 年以上	88,800.00	0.02	88,800.00
客户 5	工程设计	1 年以内	9,072,963.66	2.55	453,648.18
合计			74,317,190.36	20.91	5,746,812.65

4、预付款项

1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,294,497.7	99.61	1,710,012.94	99.48
1-2 年	8,904.08	0.39	8,904.08	0.52
合计	2,303,401.78	100.00	1,718,917.02	100.00

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

3) 报告期末, 无预付关联方款项。

4) 预付款项期末余额大额单位情况:

单位名称	与本公司关系	预付款时间	占预付账款总额的比例(%)	期末余额
预付房租	供应商	1 年以内	38.59	888,919.05
预付油费	供应商	1 年以内	26.37	607,417.98
预付保险费	供应商	1 年以内	9.43	217,271.68
预付 ETC 费用	供应商	1 年以内	5.20	119,675.14
合计			79.59	1,833,283.85

5) 报告期末, 无账龄超过 1 年的大额预付账款。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	11,024,480.45	9,112,512.26

项 目	期末余额	期初余额
合 计	11,024,480.45	9,112,512.26

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	14,293,865.48	100	3,269,385.03	22.87	11,024,480.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计					

种类	期初余额				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	11,799,069.49	100.00	2,686,557.23	22.77	9,112,512.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
合 计	11,799,069.49	100.00	2,686,557.23	22.77	9,112,512.26

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1 年以内	5,949,486.48	5%	297,474.33	5,652,012.15
1-2 年	1,736,993.00	10%	173,699.30	1,563,293.70
2-3 年	3,004,076.00	15%	450,611.40	2,553,464.60

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
3-4 年	856,380.00	25%	214,095.00	642,285.00
4-5 年	1,226,850.00	50%	613,425.00	613,425.00
5 年以上	1,520,080.00	100%	1,520,080.00	-
合计	14,293,865.48	22.87%	3,269,385.03	11,024,480.45

3) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
其他应收款坏账准备	2,686,557.23	582,827.80	—	3,269,385.03
合计	2,686,557.23	582,827.80	—	3,269,385.03

5) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	13,704,563.30	11,425,972.90
代收代付款项	192,127.32	248,096.59
备用金	397,174.86	125,000.00
合计	14,293,865.48	11,799,069.49

6) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	保证金	2-5 年	2,045,230.00	14.70%	753,570.00
客户 2	保证金	1 年以内	820,000.00	5.89%	41,000.00
客户 3	保证金	1-2 年	800,000.00	5.75%	80,000.00
客户 4	保证金	2-3 年	587,000.00	4.22%	88,050.00
客户 5	保证金	5 年以上	496,000.00	3.56%	24,800.00
合计			4,748,230.00	34.12%	987,420.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	119,658.06	174,973.54
预交企业所得税	27,428.38	27,428.38
合计	147,086.44	202,401.92

7、其他权益工具投资

1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具：	250,000.00	—	250,000.00
按公允价值计量的	—	—	—
按成本计量的	250,000.00	—	250,000.00
合计	250,000.00	—	250,000.00

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

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
浙江科欣工程设计咨询有限公司	29,955,092.35	0	—	1,717,550.64	—	—
合计	29,955,092.35		—	1,717,550.64	—	—

(续表 1)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
	—	—	—	—	—
二、联营企业					
浙江科欣工程设计咨询有限公司	900,000.00	—	—	30,772,642.99	—
合计	900,000.00			30,772,642.99	

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	20,938,641.27	22,184,247.69
合 计	20,938,641.27	22,184,247.69

(1) 固定资产

1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,858,901.94	6,789,619.20	12,176,124.23	6,886,873.16	56,711,518.53
2.本期增加金额		61,263.85	467,362.76	308,013.11	836,639.72
1) 购置		61,263.85	467,362.76	308,013.11	836,639.72
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		755,172.00	401,700.50	3,333.33	1,160,205.83
1) 处置或报废		755,172.00	401,700.5	3,333.33	1,160,205.83
2) 企业合并减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	30,858,901.94	6,095,711.05	12,241,786.49	7,191,552.94	56,387,952.42
二、累计折旧					
1.期初余额	14,941,843.27	4,075,037.38	10,098,642.56	5,411,747.63	34,527,270.84
2.本期增加金额	888,843.83	279,411.11	360,002.40	497,037.64	2,025,294.98
1) 计提	888,843.83	279,411.11	360,002.40	497,037.64	2,025,294.98
2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	381,615.47	721,639.20	1,103,254.67
1) 处置或报废	—	—	381,615.47	721,639.20	1,103,254.67
2) 企业合并减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	15,830,687.10	4,354,448.49	10,077,029.49	5,187,146.07	35,449,311.15
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	—	—	—	—	—

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,028,214.84	1,741,262.56	2,164,757.00	2,004,406.87	20,938,641.27
2.期初账面价值	15,917,058.67	2,714,581.82	2,077,481.67	1,475,125.53	22,184,247.69

- 2) 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。
- 3) 报告期末，本公司无未办妥产权证书的房地产。
- 4) 报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,685,012.03	6,246,851.68
工程物资	—	—
合计	16,685,012.03	6,246,851.68

(1) 在建工程

1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
公司科研用房	16,685,012.03			6,246,851.68	—	6,246,851.68
房屋装修工程	—			—	—	—
合计	16,685,012.03			6,246,851.68	—	6,246,851.68

2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产
公司科研用房	8,562.18 万元	6,246,851.68	10,438,160.35	
房屋装修工程		—		
合计		6,246,851.68	10,438,160.35	

(续上表)

工程项目	减少	期末余额	工程投入占 预算比例 %	工程 进度
公司科研用房	—	16,685,012.03	19.49%	29.57%
房屋装修工程	—			100%
合计	—	16,685,012.03		

(续上表)

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

11、无形资产

1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,419,558.80	2,105,478.53	14,525,037.33
2.本期增加金额	—	64,739.29	64,739.29
1) 购置	—	64,739.29	64,739.29
3.本期减少金额	—	—	—
1) 处置	—	—	—
2) 合并减少	—	—	—
4.期末余额	12,419,558.80	2,170,217.82	14,589,776.62
二、累计摊销			
1.期初余额	2,187,191.20	1,642,724.37	3,829,915.57
2.本期增加金额	120,517.56	219,288.50	339,806.06
1) 计提	120,517.56	219,288.50	339,806.06
3.本期减少金额	—	—	—
1) 处置	—	—	—
2) 合并减少	—	—	—
4.期末余额	2,307,708.76	1,862,012.87	4,169,721.63
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			
1.期末账面价值	10,111,850.04	308,204.95	10,420,054.99

项目	土地使用权	应用软件	合计
2.期初账面价值	10,232,367.60	462,754.16	10,695,121.76

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

12、商誉

1) 商誉账面价值：

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

(续上表)

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

2) 商誉减值准备：

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

(续上表)

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

报告期末公司未对商誉进行减值测试。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
-----	------	------	------	------	------

租入固定资产改良型支出	962,331.09	52,976.15	217,379.93	—	797,927.31
合 计	962,331.09	52,976.15	217,379.93	—	797,927.31

14、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	37,520,456.69	5,587,068.53	32,367,007.39	4,833,074.30
其他应收款坏账准备	3,269,385.03	488,446.18	2,686,557.23	404,676.60
已纳税负债	10,687,892.22	1,603,183.83	7,967,674.97	1,198,844.05
未实现毛利	48,125.00	7,218.75	44,375.00	6,656.25
限制性股票激励	2,999,520.00	449,928.00	4,378,800.00	656,820.00
合 计	54,525,378.94	8,135,845.29	47,444,414.59	7,100,071.20

2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并公允价值调整	41,377.08	2,068.85	79,223.03	7,922.30
合 计	41,377.08	2,068.85	79,223.03	7,922.30

3) 报告期末本公司未确认的递延所得税资产：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,899.74	24,899.74
可抵扣亏损	44,4975.46	289,626.30
合 计	469,875.20	314,526.04

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	44,4975.46	289,626.30	—
合 计	44,4975.46	289,626.30	—

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		15,330.00

合 计		15,330.00
-----	--	-----------

16、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	19,561,556.81	12,980,469.28
合 计	19,561,556.81	12,980,469.28

(1) 应付账款

1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付经营款	19,371,709.80	12,826,647.28
应付设备款	189,847.01	153,822.00
合 计	19,561,556.81	12,980,469.28

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,741,561.30	4,489,975.18
1-2 年	2,599,545.41	2,221,406.40
2-3 年	1,019,477.23	1,405,149.78
3 年以上	4,200,972.87	4,863,937.92
合 计	19,561,556.81	12,980,469.28

2) 应付账款账龄分析:

3) 本项目中金额较大的单位明细:

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额比例 (%)	期末余额
供应商 1	分包款	1 年以上	11.16	2,183,207.55
		1 年以内	2.96	579,858.49
供应商 2	分包款	1 年以内	8.02	1,568,649.06
供应商 3	分包款	1 年以内	6.64	1,298,171.00
供应商 4	分包款	1 年以内	5.26	1,029,523.00
供应商 5	分包款	1 年以内	5.04	986,603.77
合 计			39.09	7,646,012.87

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

17、预收账款

1) 预收账款分类

项 目	期末余额	期初余额
预收设计、监理费	7,313,520.65	6,370,273.52
合 计	7,313,520.65	6,370,273.52

2) 预收账款账龄分析:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,325,080.99	4,067,956.28
1-2 年	1,803,607.68	1,223,663.77
2-3 年	841,497.55	826,028.64
3 年以上	343,334.43	252,624.83
合 计	7,313,520.65	6,370,273.52

3) 账龄超过 1 年的重要预收账款

单位名称	款项性质	欠款时间	占预收账款总额比例 (%)	期末余额
客户 1	设计、监理费	3 年以内	4.83	391,784.93
客户 2	监理费	3 年以内	3.99	324,003.94
客户 3	设计、监理费	3 年以内	3.27	265,300.00
合 计			12.09	981,088.87

18、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	12,511,151.68	51,631,828.58	51,891,760.53	12,251,219.73
离职后福利-设定提存计划	394,439.86	2,674,165.97	2,744,724.74	323,881.09
辞退福利	—	453,734.00	453,734.00	
合 计	12,905,591.54	54,759,728.55	55,090,219.27	12,575,100.82

2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、补贴	12,334,828.02	44,837,970.31	45,085,899.98	12,086,898.35
职工福利	—	4,065,939.46	4,065,939.46	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工会及教育经费	—	87,345.45	87,345.45	
住房公积金	—	1,361,383.00	1,361,383.00	
基本医疗保险	140,909.53	1,043,794.94	1,048,579.47	136,125.00
工伤保险费	9,404.72	46,780.59	46,901.99	9,283.32
生育保险费	15,961.43	114,906.61	115,513.37	15,354.67
补充医疗保险费	10,047.98	73,708.22	80,197.81	3,558.39
合 计	12,511,151.68	51,631,828.58	51,891,760.53	12,251,219.73

3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	379,430.96	2,601,031.56	2,671,239.96	309,222.56
失业保险费	15,008.90	73,134.41	73,484.78	14,658.53
合 计	394,439.86	2,674,165.97	2,744,724.74	323,881.09

4) 应付职工薪酬期末余额说明:

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

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,387,461.87	1,846,817.00
所得税	3,367,470.77	5,352,344.90
城建税	108,991.36	130,461.80
地方教育附加	77,599.49	93,187.00
房产税	70,838.90	97,426.83
印花税	18,389.17	23,265.31
土地使用税	14,011.36	16,516.48
个人所得税	907,405.96	395,290.56
合 计	5,952,168.88	7,955,309.88

20、其他应付款及应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		—
应付股利	14,069,820.80	162,160.00
其他应付款	34,593,777.68	38,031,922.81

项 目	期末余额	期初余额
合 计	48,663,598.48	38,194,082.81

(1) 应付股利

股 东	期初余额	本期分配	本期支付	期末余额
中设股份股东股利	162,160.00	13,907,660.80		14,069,820.80
工程管理少数股东股利	—			
多元勘测少数股东股利	—			
南京宁设少数股东股利	—			
智能交通少数股东股利	—			
九恒设计少数股东股利	—			
合 计	162,160.00	13,907,660.80		14,069,820.80

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
代收代垫款	135,375.97	201,724.26
费用性往来	320,374.09	861,917.66
保证金押金	4,835,763.00	2,754,103.65
股权转让款	5,760,000.00	14,400,000.00
限制性股票回购义务	21,132,559.20	17,456,524.00
其他	2,409,705.42	2,357,653.24
合 计	34,593,777.68	38,031,922.81

2) 按账龄列示其他应付款:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,732,713.05	34,676,886.57
1-2 年	935,868.97	528,185.20
2-3 年	2,886,334.62	2,746,110.00
3 年以上	38,861.04	80,741.04
合 计	34,593,777.68	38,031,922.81

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应付款总额比例(%)	期末余额
供应商 1	安置款	2 年以上	6.04	2,113,361.04

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应付款总额 比例(%)	期末余额
合 计			6.04	2,113,361.04

21、股本

股份性质	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股	55,613,200	292,000	—			292,000	55,905,200
流通股	31,017,680	—	—			—	31,017,680
合 计	86,630,880	292,000	—			292,000	86,922,880

22、资本公积

1) 资本公积本期变动情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	189,332,122.07	3,638,320.00		192,970,442.07
其他资本公积	4,378,800.00	2,999,520.00	6,231,048.33	1,147,271.67
合 计	193,710,922.07	6,637,840.00	6,231,048.33	194,117,713.74

2) 资本公积本期变动说明：

(1) 2019 年半年度增加的资本公积 6,637,840.00 元：

2019 年 3 月，本公司向 19 名激励对象定向发行限制性股票 292,000 股，收到限制性股票激励对象缴纳的人民币 3,638,320 元。其中，新增注册资本人民币 292,000 元，新增资本公积人民币 3,638,320 元。同时根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，本期应确认限制性股票费用 2,999,520 元，计入管理费用，相应增加资本公积 2,999,520 元。

(2) 2019 年半年度减少的资本公积 6,231,048.33 元：

2019 年 6 月，本公司收购子公司南京宁设少数股东股权，本公司持有南京宁设的比例由 41.72% 增加到 100%。转让前少数股东拥有的权益 4,259,129.40 和转让款 10,490,177.73 元，差异 6,231,048.33 元，减少资本公积 6,231,048.33 元。

23、库存股

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
库存股	17,456,524.00	3,930,320.00	254,284.80	21,132,559.20
合 计	17,456,524.00	3,930,320.00	254,284.80	21,132,559.20

公司于 2019 年 3 月 8 日召开第二届董事会第八次会议以及第二届监事会第七次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。决议所指的激励对象，授予价格为 13.46 元/股。截至 2019 年 3 月 8 日，本次激励对象已认缴全部资金总额共计人民币 3,930,320 元。同时，公司就回购义务确认负债（作收购库存股处理）3,930,320 元。

2019 年 5 月，根据公司股东大会决议通过的《2018 年年度权益分派方案》，公司实施了 2018 年度利润分配方案。以 2018 年度利润分配实施公告的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），应分

配给限制性股票持有者的现金股利为 254,284.80 元，减少库存股 254,284.80 元。

24、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	16,551,615.06		—	16,551,615.06
合计	16,551,615.06		—	16,551,615.06

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	151,544,251.91	111,110,392.93
加：其他调整因素		—
调整后年初未分配利润	151,544,251.91	111,110,392.93
加：本期归属于母公司净利润	29,006,212.63	56,832,819.22
减：提取盈余公积		5,570,100.24
减：应付股利	13,907,660.80	10,828,860.00
减：转作股本的普通股股利		—
期末未分配利润	166,642,803.74	151,544,251.91

26、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	150,543,872.35	83,314,172.03	134,065,297.20	75,966,816.03
其他业务				
合计	150,543,872.35	83,314,172.03	134,065,297.20	75,966,816.03

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	429,101.54	407,466.90
教育费附加	304,717.41	289,738.06
房产税	141,992.80	160,974.13
土地使用税	28,397.72	33,482.98
印花税	84,632.66	83,579.45
车船税	15,840.00	12,960.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,004,682.13	988,201.52

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,380,619.80	2,724,084.66
办公费用	270,101.93	217,816.69
差旅费	1,103,955.24	841,424.57
业务招待费用	1,620,596.04	1,723,712.06
投标费用	583,686.45	510,513.55
广告宣传样品费	176,981.42	98,690.59
合计	7,135,940.88	6,116,242.12

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,239,247.67	7,522,680.39
固定资产折旧	284,596.27	177,976.67
办公费	1,189,104.6	1,581,706.44
差旅费	408,900.43	344,227.58
业务招待费	282,235.10	399,140.19
中介机构咨询费用	832,010.63	
会议费用	449,863.78	456,866.49
股份支付	2,999,520.00	724,700.00
其他费用	1,127,591.68	1,272,126.45
合计	15,813,070.16	12,479,424.21

30、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,511,886.15	5,957,437.73
直接材料	152,016.40	85,730.59
折旧费用	210,261.54	57,508.10
无形资产摊销	38,247.84	36,717.18
其他费用	256,365.62	243,730.27
合计	7,168,777.55	6,381,123.87

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	55,412.28	45,796.51
减：存款利息收入	924,200.33	334,867.42
合计	-868,788.05	-289,070.91

32、信用减值损失/资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	5,281,296.58	3,793,878.01
其他应收款坏账准备	582,827.80	211,541.68
合计	5,864,124.38	4,005,419.69

33、其他收益

1) 明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	460,000.00	460,000.00	754,000.00	754,000.00
增值税加计抵减	183,386.80	183,386.80		
合计	643,386.80	643,386.80	754,000.00	754,000.00

2) 政府补助明细：

项目	金额	拨款部门	批文	与资产/收益相关
蠡园开发区 2018 年产业发展专项基金	450,000.00	无锡蠡园经济开发区商会	关于印发《设立蠡园开发区产业发展专项基金的实施意见》的通知 锡蠡委发【2017】12 号	与收益相关
发展计划专项补助	10,000.00	无锡市滨湖区科学技术局		与收益相关
合计	460,000.00			

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,717,550.64	
其他--理财产品收益	214,255.09	2,008,322.56
合计	1,931,805.73	2,008,322.56

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,278.18	
合计	-20,278.18	

36、营业外收入

1) 明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得			2,092.17	2,092.17
政府补助				
合计			2,092.17	2,092.17

37、营业外支出

1) 明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			62,605.02	62,605.02
公益捐赠支出	4,520.00	4,520.00		
其他损失	5,000.00	5,000.00		
合计	9,520.00	9,520.00	62,605.02	62,605.02

38、所得税费用

1) 明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	5,381,886.87	5,583,012.95
递延所得税费用	-1,035,774.09	-505,990.72
合计	4,346,112.78	5,077,022.23

2) 会计利润和所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,657,287.62
按法定税率计算的所得税费用	5,048,593.14

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-886,112.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,632.52
研发费用加计扣除	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,346,112.78

39、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	924,200.33	334,867.42
收到的政府补助	460,000.00	754,000.00
收回各类保证金		
其他收入	10,0486.34	1,835.67
合计	1,484,686.67	1,090,703.09

40、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信息披露费		756,000.00
办公差旅费	2,399,046.02	3,389,723.61
业务招待会务费	2,352,697.92	2,579,718.74
研发费	408,382.02	329,460.86
投标费	583,686.45	510,513.55
广告宣传样品费	176,981.42	98,690.59
保证金	1761,377.40	472,600.00
中介机构费用	360,312.53	1,832,000.00
其他	710,651.00	897,045.09
合计	8,753,134.76	10,865,752.44

41、吸收投资所收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额

中设股份股东	3,930,320.00	17,618,684.00
合 计	3,930,320.00	17,618,684.00

42、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中设股份股东股利		
工程管理少数股东股利		412,500.00
多元勘测少数股东股利		564,000.00
南京宁设少数股东股利		582,787.65
智能交通少数股东股利		50,000.00
九恒设计少数股东股利		
合 计		1,609,287.65

43、现金流量表补充资料**1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	29,311,174.84	26,041,928.15
加：资产减值准备	5,864,124.38	4,005,419.69
固定资产折旧	2,025,294.98	1,354,968.00
无形资产摊销	339,806.06	303,575.00
长期待摊费用摊销	217,379.93	61,826.65
处置固定资产损失	20278.18	49,405.53
固定资产报废损失		12,942.99
财务费用		
投资损失	-1,931,805.73	-2,008,322.56
递延所得税资产减少	-1,035,774.09	-505,990.72
递延所得税负债减少	-5,853.45	-1,795.69
经营性应收项目的减少	-25,836,176.96	-27,597,582.32
经营性应付项目的增加	1,330,834.67	-12,980,211.99
其他	2,999,520.00	
经营活动产生的现金流量净额	13,298,802.81	-11,263,837.27
现金的期末余额	118,278,621.63	83,511,449.52

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	130,940,441.08	112,911,900.52
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	-12,661,819.45	-29,400,451.00

2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
其中，支付南京宁设少数股东股权转让款	10,490,177.73

3) 现金及现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	68,278,621.63	83,511,449.52
其中：现金	60,367.41	24,847.98
可随时用于支付的银行存款	68,218,254.22	83,486,601.54
二、现金等价物		
其中：结构性存款	50,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	118,278,621.63	83,511,449.52

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
固定资产	2,953,707.18	3,167,833.48
合计	2,953,707.18	3,167,833.48

报告期末，本公司抵押的固定资产：2016年10月31日，本公司与无锡市交通产业集团有限公司签订抵押协议，将本公司太湖大道2188号工业设计园的不动产抵押给无锡市交通产业集团有限公司，做为无锡市交通产业集团有限公司为本公司开立履约保函担保提供保证。

附注6：企业合并的变更

1. 非同一控制下企业合并：

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并：

本期未发生同一控制下企业合并。

附注7：在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
交通设计院	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
景观设计	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
工程管理	无锡	无锡	咨询	100.00%		100.00%	设立
检测中心	无锡	无锡	检测	100.00%		100.00%	设立
多元勘测	无锡	无锡	勘测	53.00%		53.00%	设立
南京宁设	南京	南京	设计	100.00%		100.00%	设立
连云港中设	连云港	连云港	设计		100%	100%	设立
智能交通	无锡	无锡	设计	75.00%		75.00%	设立
九恒设计	无锡	无锡	设计	57.00%		57.00%	转让
雄安中设	保定	保定	设计	100.00%		100.00%	设立
中设辉通	无锡	无锡	设计	51%		51%	设立

2) 重要的非全资子公司

2019 年上半年度/2018-12-31

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
多元勘测	47.00%	47.00%	-202,269.75		4,716,103.19
南京宁设			541,324.98		
智能交通	25.00%	25.00%	23,007.94		482,222.26
九恒设计	43.00%	43.00%	-57,100.95		2,029,060.51
合计			304,962.210		7,227,385.96

3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2019-06-30					
	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
多元勘测	11,400,055.00	1,006,078.86	12,406,133.86	2,371,871.76		2,371,871.76
智能交通	2,055,989.29	1,180.51	2,057,169.80	128,280.77		128,280.77
九恒设计	5,476,545.14	84,846.16	5,561,391.30	840,577.10	2,068.85	842,645.95

子公司名称	2018-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

多元勘测	13,334,200.85	1,218,445.25	14,552,646.10	4,088,022.82	—	4,088,022.82
智能交通	1,999,612.66	3,272.92	2,002,885.58	166,028.31	—	166,028.31
九恒设计	6,728,153.19	146,706.22	6,874,859.41	2,015,398.84	7,922.30	2,023,321.14
南京宁设	8,922,499.72	326,304.32	9,248,804.04	2,906,499.64		2,906,499.64

(续上表)

子公司名称	2019 年上半年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
多元勘测	9,594,339.65	-430,361.18	-430,361.18	685,755.09
智能交通	457,547.16	92,031.76	92,031.76	71,376.63
九恒设计	437,641.50	-132,792.91	-132,792.91	-59,789.85

子公司名称	2018 年上半年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
工程管理	5,943,396.24	602,195.09	602,195.09	1,980,074.77
多元勘测	10,830,188.68	560,087.36	560,087.36	-2,760,882.84
南京宁设	9,669,811.34	610,668.41	610,668.41	1,336,710.66
智能交通	396,226.42	95,050.22	95,050.22	-362,402.01
九恒设计	1,713,993.03	352,126.48	352,126.48	-739,579.22

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019 年 6 月，本公司收购子公司南京宁设全部少数股东股权，本公司持有南京宁设的比例由 41.72% 增加到 100%。

2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2019 年上半年度

项目	南京宁设转让
购买成本/处置对价	10,490,177.73
现金	10,490,177.73
非现金资产的公允价值	—
购买成本/处置对价合计	10,490,177.73
减：按取得/处置的股权比例计算的公司净资产份额	4,259,129.40
差额	-6,231,048.33
其中：调整资本公积	-6,231,048.33
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

3. 在合营安排或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

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 %		表决权比例 (%)	对合营企业或联营业投资的会计处理方法
				直接	间接		
浙江科欣工程设计咨询有限公司	杭州	杭州	工程咨询服务	25		25	权益法

2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	浙江科欣工程设计咨询有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	106,954,452.59	120,140,031.44
非流动资产	5,106,215.59	4,364,647.75
资产合计	112,060,668.18	124,504,679.19
流动负债	40,524,872.44	64,088,847.92
非流动负债		
负债合计	40,524,872.44	64,088,847.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	71,535,795.74	60,415,831.27
按持股比例计算的净资产份额	17,883,948.94	15,103,957.82
调整事项		
--商誉	12,888,694.06	14,851,134.53
--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	30,772,642.99	29,955,092.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	
营业收入	49,129,886.65	—
净利润	6,870,202.54	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	6,870,202.54	—
本年度收到的来自联营企业的股利	900,000.00	—

附注8：与金融工具相关的风险

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

报给审计委员会。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

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

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款 22.48% 源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司期末无借款，故无基准利率变动风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，故无任何重大外汇风险。

附注9：关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东情况：

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈凤军	15.17	15.17
刘翔	6.53	6.53
廖芳龄	5.08	5.08
周晓慧	3.63	3.63
陈峻	2.54	2.54
孙家骏	2.54	2.54

陈凤军直接持有公司 15.17% 股份，通过无锡中设创投管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.02% 股份，合计持有公司 16.19% 股份。

2015 年 3 月 19 日陈凤军、刘翔、廖芳龄、周晓慧、陈峻、孙家骏等六名自然人签署一致行动人协议（有效期五年），合计持有公司 36.51% 股份，取得本公司的控制权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8 “在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 8 “在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方：

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

5. 关联交易情况

1) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市交通产业集团有限公司	设计费	92,210.38	927,358.49

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡丁蜀通用机场有限公司	设计费	42,324.53	376,218.87
无锡地铁集团有限公司	勘察设计费	1,011,869.47	3,405,218.90
无锡市交通置业有限公司	监理费		69,962.27

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡九恒建设工程设计顾问有限公司	设计费		194,174.76

6. 关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	无锡市交通产业集团有限公司	1,207,158.00	211,018.53	1,559,415.00	173,710.29
应收账款	无锡市交通城北机动车驾驶员培训有限公司			51,011.00	25,505.50
应收账款	无锡地铁集团有限公司	3,365,491.69	306,336.80	2,980,368.22	210,679.37
应收账款	无锡市交通工程有限公司	40,660.00	10,165.00	40,660.00	6,099.00
应收账款	无锡市交通置业有限公司	99,252.06	11179.81	99,252.06	6,217.21
应收账款	无锡丁蜀通用机场有限公司			298,792.00	14,939.60
其他应收款	无锡市交通产业集团有限公司	60,132.00	3,006.60	14,2251.00	7,112.55

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

项目	本期	上期
收到资金	240,528.00	179,280.00
支付资金	158,409.00	91,392.00
期末应收	60,132.00	46,572.00

2) 应付关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
预收账款	无锡市交通产业集团有限公司	231,275.18	231,275.18
预收账款	无锡丁蜀通用机场有限公司	20,000.00	64,864.00

3)关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

期间	本期发生额	上期发生额
2019 年上半年度	4,350,000.00	4,030,000.00

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

附注10： 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本期
公司本期授予的各项权益工具总额	1,589,280
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
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	行权价格为 13.46 元/股，合同剩余期限为 35 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

项目	股票期权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,999,520.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,999,520.00

说明：首次限制性股票激励计划授予日为 2018 年 6 月 11 日，授予数量 129.728 万股，授予价格 13.46 元/股，预留限制性股票激励计划授予日为 2019 年 3 月 8 日，授予数量 29.20 万股，授予价格 13.46 元/股。激励对象首次获授的限制性股票适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，按 25%、25%、50%的比例在三个解锁日分批解锁；预留限制性股票适用的限售期分别为 12 个月和 24 个月，按 50%、50%的比例在二个解锁日分批解锁，限售期均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。

附注11： 承诺及或有事项

1、重大的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无重大未决诉讼或仲裁及为其他单位提供债务担保等产生或有负债的事项。

附注12： 资产负债表日后事项

2019年7月23日召开无锡九恒工程设计有限公司2018年度股东会会议，审议公司部分自然人股东向法人股股东转让股权的议案，现法人股股东江苏中设集团股份有限公司拟以2018年年末经审计的分配后的公司净资产4,780,237.54元为基础，收购尤龙、陆健、杜宇和祝慧4名小股东在公司所持有的股权，该4名股东合计出资额24万元，占公司总股本的8%。本次收购价格为1.5934元/股，收购总额为382,416.00元。

附注13： 其他重要事项**1. 年金计划主要内容及重大变化**

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

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

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

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

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

(2) 本公司年金基金管理情况：

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

(3) 2013年4月2日经本公司职工代表大会审议通过中止企业年金计划。

2. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

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

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

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

3. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

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

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	5,100,000.00	4,850,000.00
应收账款	316,612,327.25	294,149,367.70
合 计	321,712,327.25	298,999,367.70

（1）应收票据

1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,100,000.00	4,850,000.00
商业承兑汇票		—
合 计	5,100,000.00	4,850,000.00

- 2) 报告期末本公司无已质押的应收票据。
- 3) 报告期无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 5) 报告期末应收票据中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位票据。

（2）应收账款

1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	353,722,784.26	100%	37,110,457.01	10.49	316,612,327.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	353,722,784.26	100%	37,110,457.01	10.49	316,612,327.25

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
——信用风险特征组合	326,009,804.59	100%	31,860,436.89	9.77	294,149,367.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	326,009,804.59	100%	31,860,436.89	9.77	294,149,367.70

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1 年以内	185,215,538.09	5%	9,260,776.90	175,954,761.19
1-2 年	81,768,212.29	10%	8,176,821.23	73,591,391.06
2-3 年	47,213,361.48	15%	7,082,004.22	40,131,357.26
3-4 年	32,261,270.81	25%	8,065,317.70	24,195,953.11
4-5 年	5,477,729.28	50%	2,738,864.64	2,738,864.64
5 年以上	1,786,672.31	100%	1,786,672.31	
合计	353,722,784.26	9.77%	37110457.01	316,612,327.25

3) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	31,860,436.89	5,250,020.12	—	37,110,457.01
合计	31,860,436.89	5,250,020.12	—	37110457.01

5) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	工程设计监理	5 年以内	32,494,259.47	9.14	2,418,437.55
		5 年以上	106,315.00	0.03	106,315.00
客户 2	工程设计监理	5 年以内	13,224,081.14	3.72	1,060,408.77
客户 3	工程设计监理	3 年以内	9,970,750.00	2.81	695,697.10
客户 4	工程设计监理	3 年以内	9,360,021.09	2.63	923,506.05
		5 年以上	88,800.00	0.02	88,800.00

单位名称	业务性质	欠款时间	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 5	工程设计	1 年以内	9,072,963.66	2.55	453,648.18
合计			74,317,190.36	20.91	5,746,812.65

2、预付账款

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,349,845.72	99.34	1,065,063.58	99.17
1-2 年	8,904.08	0.66	8,904.08	0.83
合计	1,358,749.80	100.00	1,073,967.66	100.00

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

3) 报告期末，无预付关联方款项。

4) 预付款项期末余额大额单位情况：

单位名称	与本公司关系	预付款时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	期末余额
预付房租	供应商	1 年以内	2019 下半年受益	29.90	406,278.72
预付油费	供应商	1 年以内	货物未达	24.73	336,044.08
预付保险费	供应商	1 年以内	2019 下半年受益	8.44	114,653.38
预付 ETC 费用	供应商	1 年以内	2019 下半年受益	8.81	119,675.14
合计				71.88	976,651.32

5) 报告期末，无账龄超过 1 年的大额预付账款。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	10,757,185.37	9,009,119.40
合计	10,757,185.37	9,009,119.40

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

江苏中设集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	13,999,805.61	100.00	3,242,620.24	23.16	10,757,185.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	11,677,466.48	100.00	2,668,347.08	22.85	9,009,119.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,677,466.48	100.00	2,668,347.08	22.85	9,009,119.40

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1 年以内	5,735,662.61	5%	286,783.14	5,448,879.47
1-2 年	1,714,557.00	10%	171,455.70	1,543,101.30
2-3 年	2,997,876.00	15%	449,681.40	2,548,194.60
3-4 年	804,780.00	25%	201,195.00	603,585.00
4-5 年	1,226,850.00	50%	613,425.00	613,425.00
5 年以上	1,520,080.00	100%	1,520,080.00	-
合计	13,999,805.61	22.85%	3,242,620.24	10,757,185.37

报告期末,本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
其他应收款坏账准备	2,668,347.08	574,273.16	—	3,242,620.24
合计	2,668,347.08	574,273.16	—	3,242,620.24

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	13,613,127.30	11,309,636.90
代收代付款项	161,093.94	242,829.58
备用金	225,584.37	125,000.00
合计	13,999,805.61	11,677,466.48

5) 报告期末,按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况:

单位名称	业务性质	欠款时间	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	保证金	2-5 年	2,045,230.00	14.70	753,570.00
客户 2	保证金	1-2 年	820,000.00	5.89	41,000.00
客户 3	保证金	2-3 年	800,000.00	5.75	80,000.00
客户 4	保证金	5 年以上	587,000.00	4.22	88,050.00
客户 5	保证金	2-5 年	496,000.00	3.56	24,800.00
合计			4,748,230.00	34.12	987,420.00

4、长期股权投资

1) 明细情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,898,105.65		37,898,105.65	27,407,927.92	—	27,407,927.92
对联营企业投资	30,772,642.99		30,772,642.99	29,955,092.35	—	29,955,092.35
合计	68,670,748.64		68,670,748.64	57,363,020.27	—	57,363,020.27

2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
交通设计院	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
景观设计	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
工程管理	8,934,582.26	—	—	8,934,582.26	—	—
检测中心	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
多元勘测	1,302,050.16	—	—	1,302,050.16	—	—
南京宁设	892,000.00	10,490,177.73	—	11,382,177.73	—	—
智能交通	1,125,000.00	—	—	1,125,000.00	—	—
九恒设计	3,654,295.50	—	—	3,654,295.50	—	—

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
雄安中设	1,500,000.00		—	1,500,000.00	—	—
合计	27,407,927.92	10,490,177.73	—	37,898,105.65	—	—

3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
浙江科欣工程设计咨询有限公司	29,955,092.35	—	—	1,717,550.64	—	—
合计	29,955,092.35		—	1,717,550.64	—	—

(续表 1)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
	—	—	—	—	—
二、联营企业					
浙江科欣工程设计咨询有限公司	900,000.00	—	—	30,772,642.99	
合计	900,000.00			30,772,642.99	

5、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	147,639,609.10	86,881,935.1	132,221,643.82	8,3094,489.20
其他业务	207,917.50	20,300.00		
合计	147,847,526.60	86,902,235.10	132,221,643.82	8,3094,489.20

6、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,756,641.20	5,981,218.83
直接材料	152,016.40	85,730.59

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	60,439.62	5,7508.10
无形资产摊销	38,247.84	36,717.18
其他费用	176,898.16	219,949.17
合 计	6,184,243.22	6,381,123.87

7、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,717,550.64	
长期股权投资分进红利收益	5,088,455.62	4,687,504.09
其他--理财产品收益	196,424.85	2,008,322.56
合计	7,002,431.11	6,695,826.65

附注15： 补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-20,278.18	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	643,386.80	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	214,255.09	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
9、债务重组损益	—	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
16、对外委托贷款取得的损益	—	

项目	金额	说明
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
19、受托经营取得的托管费收入	—	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,520.00	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益对利润总额的影响合计	846,883.71	
减：所得税影响数	121,417.74	
非经常性损益对净利润的影响合计	725,465.97	
减：少数股东损益影响数	28,396.33	
影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益	697,069.64	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.5%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.33	0.33

企业法定代表人：陈凤军

主管会计工作负责人：周晓慧

会计机构负责人：过宁一

江苏中设集团股份有限公司

2019 年 8 月 23 日