



**中设设计集团股份有限公司**  
**二〇一七年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-88

## 审计报告

致同审字（2018）第 320ZA0035 号

中设设计集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中设设计集团股份有限公司（以下简称中设集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入确认中完工百分比法的应用

相关信息披露详见财务报表附注三、23、收入，附注三、29、重大会计判断和估计及附注五、32、营业收入和营业成本。

#### 1、 事项描述

2017 年度，中设集团营业收入为人民币 277,625.99 万元，其中工程咨询类收入约占集团总收入的 92%，EPC 收入约占集团总收入的 7%。

公司工程咨询类业务，完工进度以成果交付、业主审查完成、行政主管部门或业主正式批复及交工验收完成等外部书面文件作为依据，相应按照已完成工作量占总工作量的比例确认；EPC 总承包项目，完工进度依据已发生成本占预计总成本的比例确认。在应用完工百分比法时，完工进度及预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将收入确认中的完工百分比法应用作为关键审计事项。

## 2、审计应对

a、我们了解、评估和测试了管理层确定完工进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；

b、我们通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估了完工进度确定方法的合理性，以及预计总收入和预计总成本的编制方法的合理性；

c、我们针对工程咨询类项目进行了抽样测试，核对了业务合同的关键条款和完工进度对应支持性文件。其中包括：成果交付单、业主审查会议纪要、行政主管部门或业主正式批复及交工验收报告等，核实项目完工进度是否正确；对项目名称、合同额、合同签订状态及资产负债表日的项目状态进行函证；

d、针对 EPC 项目，我们采用抽样测算的方法，将预计总成本的组成项目与采购合同等支持性文件核对，以识别预计总成本是否存在遗漏的组成项目；

e、我们采用抽样的方式，检查项目实际发生成本的合同、结算单、发票等支持性文件，并检查公司薪酬计提审批文件；

f、针对期后新签订的项目合同及新取得的外部支持性文件进行检查，关注收入成本是否存在重大跨期；

g、我们测试了收入确认金额及期间，分析其是否已根据完工进度在资产负债表日准确确认。

## （二）应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11、应收款项及附注五、3、应收账款。

### 1、事项描述

2017 年 12 月 31 日中设集团合并财务报表中应收账款的原值为 298,355.89 万元，坏账准备合计为 48,530.07 万元。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层

运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

a、我们评价并测试了管理层应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

b、我们了解了管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

c、我们检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

d、我们选取了金额重大的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中设集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中设集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中设集团的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中设集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中设集团不能持续经营。

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

(6) 就中设集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年三月二日

# 合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中设设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	897,209,451.26	717,876,461.71	745,960,583.09	557,968,834.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	16,609,976.00	15,469,976.00	2,341,000.00	1,561,000.00
应收账款	五、3	2,498,258,187.55	2,125,972,376.34	2,026,618,596.13	1,660,019,339.18
预付款项	五、4	90,116,725.03	94,290,099.45	80,944,321.71	74,200,212.51
应收利息	五、5	6,745.14		51,526.19	
应收股利					
其他应收款	五、6	132,683,928.29	138,385,254.60	108,853,760.22	102,439,026.59
存货	五、7	563,769,198.35	494,250,996.70	437,270,124.47	406,397,366.75
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	143,149,129.46	100,502,344.66	80,971,816.85	60,000,000.00
流动资产合计		<b>4,341,803,341.08</b>	<b>3,686,747,509.46</b>	<b>3,483,011,728.66</b>	<b>2,862,585,779.97</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	103,063,626.40	24,104,440.00	102,396,186.40	23,437,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	85,382,592.22	581,791,068.51	73,832,925.20	565,211,338.21
投资性房地产	五、11	65,831,998.31	27,918,873.05	70,336,593.15	28,991,418.09
固定资产	五、12	380,833,083.08	347,718,423.84	374,997,297.73	341,991,754.79
在建工程	五、13	32,030,285.65			
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	50,443,303.07	49,451,803.07	52,096,497.21	51,046,292.42
开发支出					
商誉	五、15	75,360,149.59		75,360,149.59	
长期待摊费用	五、16	44,999,002.59	3,753,143.37	46,963,347.94	2,058,298.30
递延所得税资产	五、17	82,815,171.67	65,968,746.82	61,666,773.26	48,214,960.59
其他非流动资产	五、18	6,843,435.81	5,075,326.66	18,633,623.77	2,233,623.77
非流动资产合计		<b>927,602,648.39</b>	<b>1,105,781,825.32</b>	<b>876,283,394.25</b>	<b>1,063,184,686.17</b>
资产总计		<b>5,269,405,989.47</b>	<b>4,792,529,334.78</b>	<b>4,359,295,122.91</b>	<b>3,925,770,466.14</b>

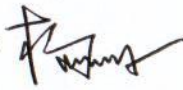


# 合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	218,300,000.00	200,000,000.00	210,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	1,055,511,539.89	1,100,562,846.82	756,622,084.52	751,371,562.44
预收款项	五、21	761,903,689.94	687,644,122.79	639,715,314.61	590,604,173.23
应付职工薪酬	五、22	755,151,870.24	538,774,360.33	571,001,927.93	388,540,900.71
应交税费	五、23	108,749,069.41	76,724,723.50	87,907,720.19	52,551,477.31
应付利息	五、24	268,497.77	268,497.77	253,206.25	253,206.25
应付股利		3,439.04		3,439.04	
其他应付款	五、25	177,150,299.62	160,150,551.23	143,234,725.89	126,006,868.25
一年内到期的非流动负债				6,758.27	
其他流动负债					
流动负债合计		<b>3,077,038,405.91</b>	<b>2,764,125,102.44</b>	<b>2,408,745,176.70</b>	<b>2,109,328,188.19</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、26	598,067.90		3,046,524.33	2,034,126.49
递延所得税负债	五、17	12,894,570.05		13,580,538.01	
其他非流动负债					
非流动负债合计		<b>13,492,637.95</b>		<b>16,627,062.34</b>	<b>2,034,126.49</b>
负债合计		<b>3,090,531,043.86</b>	<b>2,764,125,102.44</b>	<b>2,425,372,239.04</b>	<b>2,111,362,314.68</b>
股本	五、27	211,517,600.00	211,517,600.00	208,000,000.00	208,000,000.00
资本公积	五、28	898,479,624.62	895,799,365.58	831,812,773.66	828,973,955.00
减：库存股	五、29	61,276,592.00	61,276,592.00		
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	95,941,724.19	95,941,724.19	69,000,757.96	69,000,757.96
未分配利润	五、31	998,488,433.12	886,422,134.57	793,252,740.78	708,433,438.50
归属于母公司股东权益合计		<b>2,143,150,789.93</b>	<b>2,028,404,232.34</b>	<b>1,902,066,272.40</b>	<b>1,814,408,151.46</b>
少数股东权益		35,724,155.68		31,856,611.47	
股东权益合计		<b>2,178,874,945.61</b>	<b>2,028,404,232.34</b>	<b>1,933,922,883.87</b>	<b>1,814,408,151.46</b>
负债和股东权益总计		<b>5,269,405,989.47</b>	<b>4,792,529,334.78</b>	<b>4,359,295,122.91</b>	<b>3,925,770,466.14</b>

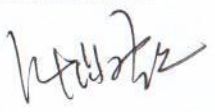
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并及公司利润表

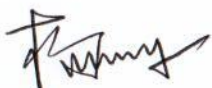
2017 年度

编制单位：中设设计集团股份有限公司

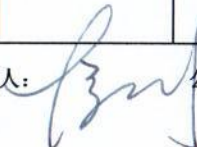
单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	2,776,259,948.91	2,376,036,557.66	1,991,233,207.13	1,664,160,502.00
减：营业成本	五、32	1,896,765,513.49	1,683,132,914.29	1,315,213,584.39	1,133,751,867.54
税金及附加	五、33	23,497,721.95	19,000,812.89	18,976,322.20	15,342,639.79
销售费用	五、34	150,597,718.23	137,498,448.06	117,077,212.50	105,754,253.09
管理费用	五、35	243,620,768.17	167,505,432.20	232,774,839.00	164,551,088.92
财务费用	五、36	8,417,925.78	8,794,907.44	6,207,119.40	5,568,274.10
资产减值损失	五、37	129,377,232.52	110,029,351.12	64,068,245.41	71,256,907.37
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	22,156,851.99	52,649,050.95	11,146,237.47	27,434,500.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、38	8,490,467.02	6,208,922.62	3,109,919.94	3,419,484.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、39	207,611.61	94,143.81	1,343,247.21	1,301,535.68
其他收益	五、40	8,660,894.03	7,775,301.58		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>355,008,426.40</b>	<b>310,593,188.00</b>	<b>249,405,368.91</b>	<b>196,671,507.49</b>
加：营业外收入	五、41	129,345.37	71,384.37	3,806,528.24	2,813,877.59
减：营业外支出	五、42	397,461.48	359,155.23	554,994.62	493,023.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>354,740,310.29</b>	<b>310,305,417.14</b>	<b>252,656,902.53</b>	<b>198,992,361.58</b>
减：所得税费用	五、43	53,527,353.38	40,895,754.84	40,222,767.72	28,984,782.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>301,212,956.91</b>	<b>269,409,662.30</b>	<b>212,434,134.81</b>	<b>170,007,579.57</b>
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		301,212,956.91	269,409,662.30	212,434,134.81	170,007,579.57
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,556,298.34		2,564,309.30	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		296,656,658.57		209,869,825.51	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		301,212,956.91	269,409,662.30	212,434,134.81	170,007,579.57
归属于母公司股东的综合收益总额		296,656,658.57		160,265,232.97	
归属于少数股东的综合收益总额		4,556,298.34		50,856.99	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		1.42		1.01	
(二) 稀释每股收益		1.42			

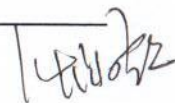
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：中设设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		2,421,035,137.13	1,990,699,529.26	1,934,776,786.71	1,563,316,960.06
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	30,392,440.02	16,264,684.26	27,517,954.67	72,072,984.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,451,427,577.15</b>	<b>2,006,964,213.52</b>	<b>1,962,294,741.38</b>	<b>1,635,389,944.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		976,202,591.86	864,740,617.41	682,427,553.53	624,611,090.51
支付给职工以及为职工支付的现金		789,651,773.05	598,055,069.32	639,419,591.41	486,763,531.08
支付的各项税费		205,531,705.64	153,113,608.70	157,348,800.83	122,571,067.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	189,751,070.30	158,455,834.44	210,614,709.48	173,166,338.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,161,137,140.85</b>	<b>1,774,365,129.87</b>	<b>1,689,810,655.25</b>	<b>1,407,112,027.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>290,290,436.30</b>	<b>232,599,083.65</b>	<b>272,484,086.13</b>	<b>228,277,916.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,260,000,000.00	1,240,000,000.00	492,900,000.00	484,900,000.00
取得投资收益收到的现金		14,554,063.33	47,380,928.33	7,802,567.73	23,781,266.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,249.77	261,157.77	2,258,235.39	2,113,310.39
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,274,968,313.10</b>	<b>1,287,642,086.10</b>	<b>502,960,803.12</b>	<b>510,794,576.64</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,076,817.30	44,260,620.95	57,619,708.85	42,969,015.37
投资支付的现金		1,325,139,047.68	1,286,879,047.68	391,685,000.00	412,875,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,796,192.59	16,362,546.19	49,208,249.78	111,183,867.95
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,405,012,057.57</b>	<b>1,347,502,214.82</b>	<b>498,512,958.63</b>	<b>567,027,883.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-130,043,744.47</b>	<b>-59,860,128.72</b>	<b>4,447,844.49</b>	<b>-56,233,306.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		62,494,880.32	61,276,592.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		218,300,000.00	200,000,000.00	210,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>280,794,880.32</b>	<b>261,276,592.00</b>	<b>210,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		210,006,661.54	200,000,000.00	212,024,803.47	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,499,274.38	73,780,553.75	61,111,776.25	59,659,992.07
其中：子公司支付少数股东的现金股利				44,844.00	
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>286,505,935.92</b>	<b>273,780,553.75</b>	<b>273,136,579.72</b>	<b>254,659,992.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,711,055.60</b>	<b>-12,503,961.75</b>	<b>-63,136,579.72</b>	<b>-54,659,992.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-129,419.09</b>	<b>-129,881.15</b>	<b>65,576.77</b>	<b>65,576.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>154,406,217.14</b>	<b>160,105,112.03</b>	<b>213,860,927.67</b>	<b>117,450,194.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		738,266,678.96	556,943,016.39	524,405,751.29	439,492,821.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>892,672,896.10</b>	<b>717,048,128.42</b>	<b>738,266,678.96</b>	<b>556,943,016.39</b>

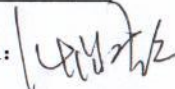
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2017年度

单位：人民币元

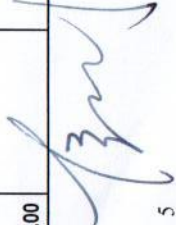
编制单位：中设设计集团股份有限公司

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	208,000,000.00	831,812,773.66				69,000,757.96	793,252,740.78	31,856,611.47	1,933,922,883.87
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	208,000,000.00	831,812,773.66				69,000,757.96	793,252,740.78	31,856,611.47	1,933,922,883.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,517,600.00	66,666,850.96	61,276,592.00			26,940,966.23	205,235,692.34	3,867,544.21	244,952,061.74
（一）综合收益总额							296,656,658.57	4,556,298.34	301,212,956.91
（二）股东投入和减少资本	3,517,600.00	66,825,410.58	61,276,592.00					1,718,288.32	10,784,706.90
1. 股东投入的普通股	3,517,600.00	57,758,992.00	61,276,592.00					1,718,288.32	62,994,880.32
2. 股份支付计入股东权益的金额		9,066,418.58							-52,210,173.42
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						26,940,966.23	-91,420,966.23	-2,093,994.39	-66,573,994.39
2. 对股东的分配						26,940,966.23	-26,940,966.23		
3. 其他							-64,480,000.00	-2,093,994.39	-66,573,994.39
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他		-158,559.62							-313,048.06
四、本年年末余额	211,517,600.00	898,479,624.62	61,276,592.00			95,941,724.19	998,488,433.12	35,724,155.68	2,178,874,945.61

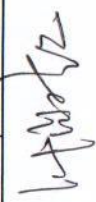
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：中投设计集团股份有限公司



项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	104,000,000.00	935,812,773.66				52,000,000.00	652,383,673.23	820,176.61	1,745,016,623.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	104,000,000.00	935,812,773.66				52,000,000.00	652,383,673.23	820,176.61	1,745,016,623.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,000,000.00	-104,000,000.00				17,000,757.96	140,869,067.55	31,036,434.86	188,906,260.37
（一）综合收益总额							209,869,825.51	2,564,309.30	212,434,134.81
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						17,000,757.96	-69,000,757.96	-44,844.00	-52,044,844.00
2. 对股东的分配						17,000,757.96	-17,000,757.96		
3. 其他							-52,000,000.00	-44,844.00	-52,044,844.00
（四）股东权益内部结转	104,000,000.00	-104,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	104,000,000.00	-104,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	208,000,000.00	831,812,773.66				69,000,757.96	793,252,740.78	28,516,969.56	1,933,922,883.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


# 公司股东权益变动表

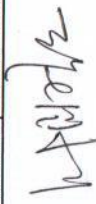
2017年度

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	208,000,000.00	828,973,955.00				69,000,757.96	708,433,438.50	1,814,408,151.46
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年初余额	208,000,000.00	828,973,955.00				69,000,757.96	708,433,438.50	1,814,408,151.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,517,600.00	66,825,410.58	61,276,592.00			26,940,966.23	177,988,696.07	213,996,080.88
（一）综合收益总额							269,409,662.30	269,409,662.30
（二）股东投入和减少资本	3,517,600.00	66,825,410.58	61,276,592.00					9,066,418.58
1. 股东投入的普通股	3,517,600.00	57,758,992.00	61,276,592.00					61,276,592.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		9,066,418.58						-52,210,173.42
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						26,940,966.23	-91,420,966.23	-64,480,000.00
2. 对股东的分配						26,940,966.23	-26,940,966.23	-64,480,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	211,517,600.00	895,799,365.58	61,276,592.00			95,941,724.19	886,422,134.57	2,028,404,232.34

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

# 公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：中设设计集团股份有限公司



项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	104,000,000.00	932,973,955.00				52,000,000.00	607,426,616.89	1,696,400,571.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	104,000,000.00	932,973,955.00				52,000,000.00	607,426,616.89	1,696,400,571.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,000,000.00	-104,000,000.00				17,000,757.96	101,006,821.61	118,007,579.57
（一）综合收益总额							170,007,579.57	170,007,579.57
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						17,000,757.96	-69,000,757.96	-52,000,000.00
2. 对股东的分配						17,000,757.96	-17,000,757.96	-52,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	104,000,000.00	-104,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	104,000,000.00	-104,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	208,000,000.00	828,973,955.00				69,000,757.96	708,433,438.50	1,814,408,151.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中设设计集团股份有限公司（以下简称本公司）系由原江苏省交通规划设计院改企转制于2005年8月设立为有限公司，于2011年1月整体变更为江苏省交通规划设计院股份有限公司，注册资本7,800.00万元。2014年经中国证券监督管理委员会证监许可（2014）950号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）2,600.00万股，发行价格为人民币32.26元/股。2014年10月13日，本公司股票在上海证券交易所公开挂牌交易，股票代码：603018，股票简称：设计股份，本次增资后，注册资本变更为10,400.00万元，股本总数10,400.00万股，每股人民币1元。2016年5月经公司股东大会审议通过了以股本溢价形成的资本公积转增股本，每10股转增10股，本次转增后，注册资本变更为20,800.00万元，股本总数20,800.00万股，每股人民币1元。2016年6月23日，本公司更名为中设设计集团股份有限公司，股票简称变更为：中设集团。本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91320000780270414F，法定代表人为杨卫东，住所为江苏省南京市秦淮区紫云大道9号。

根据本公司第三届董事会第七次会议、2017年第二次临时股东大会决议、第一期限限制性股票激励计划和修改后章程的规定，本公司向部分董事、部分高级管理人员和董事会认为需要激励的中层管理人员及核心技术（业务）骨干共142名激励对象给予351.76万股限制性股票，每股授予价格为17.42元，增加股本351.76万元，增加资本公积（股本溢价）5,775.8992万元，变更后公司股本变更为21,151.76万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2017）第320ZA0009号验资报告。

截至2017年12月31日，本公司股本为21,151.76万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，目前设职能部门：董事会办公室、监事会办公室、审计办公室、总裁办公室、党群办公室、人力资源处、市场与投资处、运营与科技处、财务处；专业院/事业部：综合规划研究院、交通设计研究院、水运设计研究院、城建规划设计研究院、铁道规划设计研究院、环境与智能事业部、工程管理与检测事业部。

本公司及子公司（以下简称本集团）属于工程咨询行业，核心业务为工程勘察设计。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十四次会议于2018年3月2日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子公司14家，孙公司1家，其中新增子公司5家，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。



类别	公司名称	简称
本公司	中设设计集团股份有限公司	中设集团
子公司	江苏苏通工程顾问有限公司	江苏苏通
子公司	江苏省新通智能交通科技发展有限公司	江苏新通
子公司	江苏佳信商务有限公司	江苏佳信
子公司	江苏纬信工程咨询有限公司	江苏纬信
子公司	江苏省建设材料设备供应有限公司	江苏建材
子公司	江苏省铁路规划设计研究院有限公司	江苏铁路院
子公司	宁夏公路勘察设计院有限责任公司	宁夏公路院
孙公司	宁夏华吉公路工程监理咨询有限公司	华吉监理
子公司	中设设计集团投资管理有限公司	中设投资
子公司	扬州市勘测设计研究院有限公司	扬州设计院
子公司	中德（常州）设计研究中心有限公司	中德设计
子公司	浙江郡凯工程设计有限公司	浙江郡凯
子公司	中设设计集团（北京）民航设计研究院有限公司	中设民航
子公司	南方海绵城市工程技术（佛山）有限公司	南方海绵
子公司	内蒙古北疆中设设计有限公司	内蒙中设

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为：应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。与金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

本集团可供出售金融资产，是指活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。与可供出售金融资产相关的持有收益，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本集团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、其他金融负债。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。

#### 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。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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的合同义务。
- 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将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业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企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。  
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资

产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

## 10、公允价值计量

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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：年末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。



(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：合并报表范围单位应收款项、在约定保证期间内的投标保证金、在职员工的备用金；组合 2：除组合 1 外的应收款项。

组合中，组合 1 发生减值的可能性很小，不计提坏账准备，组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

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（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	15.00	20.00
3-4年（含4年）	25.00	50.00
4-5年（含5年）	50.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

本公司部分子公司的应收账款，依据其主要业务类型及收款约定，确定组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

12、 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要为未完工项目成本及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

①按照单个项目为核算对象归集成本，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等。年末或者项目完工时，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。

②周转材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本，领用时采用一次转销法结转。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低计量，按照预计项目总成本超过项目预计总收入并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。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、投资性房地产

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00-35.00	5.00	2.71-4.75
运输设备	5.00-6.00	3.00-5.00	15.83-19.40
办公家具	5.00	3.00-5.00	19.00-19.40
计算机设备	4.00-5.00	3.00-5.00	19.00-24.25
设计专用设备	4.00	3.00	24.25
勘察专用设备	4.00	3.00	24.25
检测专用设备	4.00-10.00	3.00-5.00	9.50-24.25
其他	4.00	3.00	24.25

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团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本集团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。
- ④本集团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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 16、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

#### 17、 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	使用年限	平均年限法
专利权	2年	平均年限法
软件	2年	平均年限法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

#### 18、 研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出均为研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

## 19、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、 长期待摊费用

本集团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，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

## 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、



标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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和资本公积。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## ③销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

## ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

## （2）收入确认的具体方法

### ①可行性研究、勘察设计服务

该等服务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照已收或应收的合同或协议价款（不含暂定金）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。暂定金部分待工程竣工后根据最终确认金额在当期确认收入实现。可行性研究（含预可和工可）、初步设计、施工图设计类的完工百分比，按照成果交付、业主审查完成、行政主管部门或业主正式批复及交工验收完成等外部书面文件作为依据，相应按照已完成工作量占总工作量的比例确认。

注 1：施工图设计项目在交工验收至竣工验收之间所提供的服务属于售后服务性质，不作为收入确认标志，所发生的成本计入当期费用。

注 2：若同一项目同时存在上述两个以上的服务类型，则按照约定的价款中各服务类型所对应的金额分别根据进度标志确认收入。施工图设计所涉各专业分别根据进度标志确认收入。

在资产负债表日，按照各项目提供劳务收入总额乘以相应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，确认该项目当期提供劳务收入。公式如下：

本年确认的收入 = 劳务总收入 × 本年末止劳务的完工进度 - 以前期间已确认的收入

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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，在达到收入确认节点时，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

#### ② 规划研究

该等服务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。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。规划研究类业务的完工百分比，以最终成果交付为确认收入的依据。

#### ③ 试验检测服务

试验检测服务包括两种业务模式：第一类是综合性多工点试验检测项目，该类业务的计费基础是服务周期，按照已经提供服务的周期占合同约定总周期的比例确认完工百分比；第二类是针对特定目标的检测项目，该类服务的计费基础是具体的检测项目，合同不约定项目周期，或约定项目周期但仅作为出具正式检测报告的参考日期，并非计费基础，以出具正式检测报告为确认收入的依据。

#### ④ 工程管理服务

该等服务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。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。工程管理业务的完工百分比，按照经确认的工作量占总工作量的比例确定。

#### ⑤ 系统集成、软件开发服务

系统集成业务主要为购买客户所需要的硬件设备进行安装调试以及优化升级，为客户提供整体解决方案并提供后续服务；软件开发业务系在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，或从外部单位购买的一般软件基础上，按照客户的个性化需求开发应用软件。根据具体合同约定，设备或软件销售与提供的劳务能够区分的，销售的硬件或系统软件按照销售商品模式，在客户签收或验收时确认收入；对提供的自行开发的软件或系统集成的相关服务按提供劳务服务确认收入。如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，企业将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行会计处理。

#### ⑥ 产品销售

提供产品销售服务，根据具体销售合同约定，按以下两种方式确认销售收入：无需提供安装服务的，将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，依据客户签收单确认收入；

需要提供安装服务的，在产品安装验收完毕后，依据客户的验收单确认收入。

#### ⑦BOT 业务

BOT 业务经营方式为“建设-经营-转让 (Build-Operate-Transfer)”，指政府部门就某个基础设施项目与私人企业（项目公司）签订特许权协议，授予签约方的私人企业来承担该项目的投资、融资、建设和维护，在协议规定的特许期限内，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润。政府对这一基础设施有监督权，调控权，特许期满，签约方的私人企业将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门。

公司采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务，主要采用了以下模式：

——公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司按提供劳务确认与后续经营服务相关的收入。

——对 BOT 业务所形成的长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

——对 BOT 业务所形成的长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### ⑧EPC 总承包项目

EPC 总承包项目，是指受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，在总价合同条件下，对所承包工程的质量、安全、费用和进度等进行负责。

本集团 EPC 总承包项目，完工百分比根据已发生成本占预计总成本的比例确认。在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，按照合同总金额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；建造结果不能可靠估计的，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，合同成本不能收回的，不确认合同收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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，减记的金额予以转回。

## 26、经营租赁

### （1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 28、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款减值

本集团应收款项金额重大，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之

具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

#### 提供劳务的完工百分比

本集团根据各工程咨询项目合同的完工百分比确认收益。鉴于工程咨询合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的预计总收入及预计总成本估计。EPC 总承包的完工百分比

- 30、本集团根据 EPC 总承包合同的完工百分比确认收益。管理层根据已发生成本占预计总成本确认项目完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于 EPC 总承包合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的预计总收入及预计总成本估计。重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。	① 其他收益	8,660,894.03
对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。		
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处	① 资产处置损益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	① 207,611.61 ② 107,914.19 ③ 99,697.42

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。		

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	备注
增值税	工程咨询收入	3.00、6.00	注 1
	EPC 总承包收入	3.00、6.00、11.00	注 2
	商品销售收入	17.00	注 3
	印刷服务	6.00	
城市维护建设税	应交流转税额	7.00	
教育费附加	应交流转税额	3.00	
地方教育附加	应交流转税额	2.00	

注 1：本公司、江苏纬信、江苏新通、扬州设计院、中设投资、宁夏公路院及华吉监理工程咨询业务增值税税率为 6%，其他子公司（除江苏建材）系增值税小规模纳税人，工程咨询业务增值税税率为 3%。

注 2：本公司 EPC 总承包收入中，工程咨询收入：税率为 6%。建筑工程收入：开工日期在 2016 年 4 月 30 日之前使用简易计税方法税率为 3%，开工日期在 2016 年 4 月 30 日之后的税率为 11%。



注 3: 子公司江苏建材及江苏新通为增值税一般纳税人，其商品销售增值税税率为 17%。

纳税主体简称	所得税税率 (%)	备注
本公司	15.00	高新技术企业
江苏纬信	15.00	高新技术企业
江苏苏通	20.00	小微企业
江苏新通	25.00	
江苏建材	25.00	
江苏佳信	25.00	
宁夏公路院	15.00	西部大开发鼓励类产业公司
华吉监理	15.00	西部大开发鼓励类产业公司
扬州设计院	15.00	高新技术企业
中设投资	25.00	
江苏铁路院	25.00	
中德设计	25.00	
浙江郡凯	25.00	
中设民航	20.00	小微企业
南方海绵	25.00	
内蒙中设	25.00	

## 2、税收优惠及批文

2017 年 11 月 17 日，本公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201732000870），有效期为三年，2017 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2017 年 1 月 22 日，根据江苏省科技厅《关于公布江苏省 2016 年度第四批高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2017〕2 号），江苏纬信被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201632003720），有效期三年，2017 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

依据宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室《关于确认宁夏公路勘察设计院有限公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类目录内资企业的函》，子公司宁夏公路院被认定为符合西部大开发鼓励类产业公司，经税务机关审核确认享受 15% 的优惠税率。

依据宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室《关于确认宁夏华吉公路工程监理有限公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类目录内资企业的函》，子公司华吉监理被认定为符合西部大开发鼓励类产业公司，经税务机关审核确认享受 15% 的优惠税率。

2017 年 11 月 17 日，扬州设计院被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201732000880），有效期为三年，2017 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）自2017年1月1日起至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）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，江苏苏通、中设民航按小微企业缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>			<b>796,398.00</b>			<b>742,870.02</b>
人民币			796,398.00			742,870.02
<b>银行存款:</b>			<b>891,875,792.70</b>			<b>737,523,808.94</b>
人民币			889,463,752.34			735,633,704.18
美元	332,602.15	6.5342	2,173,288.97	272,467.17	6.937	1,890,104.76
欧元	30,600.13	7.8023	238,751.39			
<b>其他货币资金:</b>			<b>4,537,260.56</b>			<b>7,693,904.13</b>
人民币			4,537,260.56			7,693,904.13
<b>合计</b>			<b>897,209,451.26</b>			<b>745,960,583.09</b>

注：期末其他货币资金主要系保函保证金，使用受到限制金额为4,536,555.16，本集团均不作为现金及现金等价物列示。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,609,976.00	2,341,000.00
<b>合 计</b>	<b>16,609,976.00</b>	<b>2,341,000.00</b>

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，无需计提应收票据减值准备。

#### （1）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,398,103.00	
<b>合 计</b>	<b>6,398,103.00</b>	

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：组合 1					
组合 2	2,983,558,900.25	100.00	485,300,712.70	16.27	2,498,258,187.55
组合小计	2,983,558,900.25	100.00	485,300,712.70	16.27	2,498,258,187.55
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,983,558,900.25</b>	<b>100.00</b>	<b>485,300,712.70</b>	<b>16.27</b>	<b>2,498,258,187.55</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
其中：组合 1					
组合 2	2,397,884,549.91	100.00	371,265,953.78	15.48	2,026,618,596.13
组合小计	2,397,884,549.91	100.00	371,265,953.78	15.48	2,026,618,596.13
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,397,884,549.91</b>	<b>100.00</b>	<b>371,265,953.78</b>	<b>15.48</b>	<b>2,026,618,596.13</b>

说明：

组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,580,144,942.70	52.96	79,007,247.13	5.00	1,501,137,695.57
1 至 2 年	562,972,109.55	18.87	56,297,210.96	10.00	506,674,898.59
2 至 3 年	329,392,240.10	11.04	51,563,205.86	15.65	277,829,034.24
3 至 4 年	212,579,641.02	7.13	68,143,992.52	32.06	144,435,648.50
4 至 5 年	136,361,821.31	4.57	68,180,910.66	50.00	68,180,910.65
5 年以上	162,108,145.57	5.43	162,108,145.57	100.00	
<b>合 计</b>	<b>2,983,558,900.25</b>	<b>100.00</b>	<b>485,300,712.70</b>	<b>16.27</b>	<b>2,498,258,187.55</b>

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,188,995,109.17	49.59	59,449,755.94	5.00	1,129,545,353.23
1 至 2 年	509,861,547.19	21.26	50,986,154.75	10.00	458,875,392.44
2 至 3 年	304,148,211.71	12.68	47,772,372.73	15.71	256,375,838.98
3 至 4 年	198,945,894.93	8.30	61,410,679.61	30.87	137,535,215.32
4 至 5 年	88,573,592.17	3.69	44,286,796.01	50.00	44,286,796.16
5 年以上	107,360,194.74	4.48	107,360,194.74	100.00	
<b>合 计</b>	<b>2,397,884,549.91</b>	<b>100.00</b>	<b>371,265,953.78</b>	<b>15.48</b>	<b>2,026,618,596.13</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 113,764,802.82 元，非同一控制下企业合并浙江郡凯增加 269,956.10 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	97,687,857.66	3.27	15,154,299.11
第二名	72,207,713.85	2.42	7,072,315.24
第三名	59,661,219.23	2.00	6,384,622.31
第四名	57,040,695.57	1.91	2,852,034.78
第五名	56,221,647.31	1.88	5,876,082.18
<b>合 计</b>	<b>342,819,133.62</b>	<b>11.48</b>	<b>37,339,353.62</b>

#### 4、 预付款项

##### （1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	50,726,964.21	56.29	54,573,237.23	67.42
1至2年	16,798,947.24	18.64	14,118,367.59	17.44
2至3年	11,600,840.65	12.87	2,457,137.18	3.04
3年以上	10,989,972.93	12.20	9,795,579.71	12.10
<b>合 计</b>	<b>90,116,725.03</b>	<b>100.00</b>	<b>80,944,321.71</b>	<b>100.00</b>

说明：

##### （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	8,700,000.00	9.66
第二名	6,666,250.00	7.40
第三名	6,462,123.76	7.17
第四名	2,058,498.70	2.28
第五名	1,941,238.25	2.15
<b>合 计</b>	<b>25,828,110.71</b>	<b>28.66</b>

#### 5、 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	6,745.14	51,526.19
<b>合 计</b>	<b>6,745.14</b>	<b>51,526.19</b>

#### 6、 其他应收款

##### （1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数		计提比 例%	净额
	金额	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				
其中：组合 1	38,650,003.69	24.02		38,650,003.69

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
组合 2	122,232,180.69	75.98	28,198,256.09	23.07	94,033,924.60
组合小计	160,882,184.38	100.00	28,198,256.09	17.53	132,683,928.29
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合计</b>	<b>160,882,184.38</b>	<b>100.00</b>	<b>28,198,256.09</b>	<b>17.53</b>	<b>132,683,928.29</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
其中：组合 1	38,560,504.64	30.09			38,560,504.64
组合 2	89,598,835.07	69.91	19,305,579.49	21.55	70,293,255.58
组合小计	128,159,339.71	100.00	19,305,579.49	15.06	108,853,760.22
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
<b>合 计</b>	<b>128,159,339.71</b>	<b>100.00</b>	<b>19,305,579.49</b>	<b>15.06</b>	<b>108,853,760.22</b>

说明：

①组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	51,819,515.20	42.39	2,588,475.76	5.00	49,231,039.44
1 至 2 年	32,434,872.74	26.54	3,243,487.27	10.00	29,191,385.47
2 至 3 年	11,634,958.32	9.52	2,326,991.66	20.00	9,307,966.66
3 至 4 年	10,541,273.66	8.62	5,270,636.83	50.00	5,270,636.83
4 至 5 年	5,164,481.00	4.23	4,131,584.80	80.00	1,032,896.20
5 年以上	10,637,079.77	8.70	10,637,079.77	100.00	-
<b>合计</b>	<b>122,232,180.69</b>	<b>100.00</b>	<b>28,198,256.09</b>	<b>23.07</b>	<b>94,033,924.60</b>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	47,303,499.43	52.80	2,365,174.95	5.00	44,938,324.48
1至2年	14,002,155.80	15.63	1,400,765.58	10.00	12,601,390.22
2至3年	11,335,537.47	12.65	2,267,107.50	20.00	9,068,429.97
3至4年	5,451,470.60	6.08	2,725,735.30	50.00	2,725,735.30
4至5年	4,796,878.05	5.35	3,837,502.44	80.00	959,375.61
5年以上	6,709,293.72	7.49	6,709,293.72	100.00	
<b>合计</b>	<b>89,598,835.07</b>	<b>100.00</b>	<b>19,305,579.49</b>	<b>21.55</b>	<b>70,293,255.58</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,892,676.60 元；

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	16,690,513.02	16,467,537.04
投标保证金、履约保证金	141,168,456.75	104,284,789.69
其他往来款项	3,023,214.61	7,407,012.98
<b>合计</b>	<b>160,882,184.38</b>	<b>128,159,339.71</b>

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	履约保证金	3,845,891.35	1年以内	2.39	192,294.57
		1,389,953.80	1至2年	0.86	138,995.38
		380,000.00	3至4年	0.24	190,000.00
	724,000.00	1年以内	0.45	34,050.00	
	投标保证金	70,000.00	1至2年	0.04	7,000.00
小计		20,000.00	2至3年	0.01	4,000.00
		6,429,845.15		3.99	566,339.95
第二名	履约保证金	4,000,000.00	1至2年	2.49	400,000.00
第三名	履约保证金	1,860,880.00	1至2年	1.16	186,088.00
		1,168,000.00	3至4年	0.73	584,000.00
小计		3,028,880.00		1.89	770,088.00
第四名	投标保证金	1,070,000.00	1年以内	0.67	33,000.00

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
		390,000.00	1至2年	0.24	39,000.00
		20,790.00	1年以内	0.01	1,039.50
	履约保证金	33,000.00	1至2年	0.02	3,300.00
		661,770.00	2至3年	0.41	132,354.00
		630,912.80	3至4年	0.39	315,456.40
	小计	2,806,472.80		1.74	524,149.90
第五名	履约保证金	2,800,000.00	1年以内	1.74	140,000.00
<b>合计</b>		<b>19,065,197.95</b>		<b>11.85</b>	<b>2,400,577.85</b>

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	598,398,790.04	36,890,961.11	561,507,828.93	467,441,332.48	30,171,208.01	437,270,124.47
周转材料	2,261,369.42		2,261,369.42			
<b>合计</b>	<b>600,660,159.46</b>	<b>36,890,961.11</b>	<b>563,769,198.35</b>	<b>467,441,332.48</b>	<b>30,171,208.01</b>	<b>437,270,124.47</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	30,171,208.01	18,063,570.01		11,343,816.91		36,890,961.11
<b>合计</b>	<b>30,171,208.01</b>	<b>18,063,570.01</b>		<b>11,343,816.91</b>		<b>36,890,961.11</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
未完工项目成本	存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本以及相关税费后的金额。	暂停项目重新启动



中设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
多交或预缴的增值税额	437,594.18	
待抵扣进项税额	2,320,644.82	971,816.85
待认证进项税额	58,310.89	
预缴所得税	171,329.55	
预缴其他税费	161,250.02	
银行理财产品	140,000,000.00	80,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>143,149,129.46</b>	<b>80,971,816.85</b>

说明：本集团投资的理财产品以自有资金购买，明细如下：

签 约 方	产品名称	金额	起始日	到期日	预期年 化收益 率（%）
中国银行股份有限公司南京明故宫支行	中银智富理财计划 2017-676-SH(机构)	100,000,000.00	2017/12/27	2018/2/5	5.20
宁夏银行股份有限公司广场支行	宁夏银行合赢宁尊 1 号理财产品（17134）	10,000,000.00	2017/12/24	2018/2/26	4.60
宁夏银行股份有限公司广场支行	宁夏银行合赢宁尊 1 号理财产品（17137）	10,000,000.00	2017/12/28	2018/2/26	4.60
中国光大银行股份有限公司银川分行	光大银行结构性存款 （2017101046424）	10,000,000.00	2017/10/30	2018/1/30	4.20
中国光大银行股份有限公司银川分行	光大银行结构性存款 （2017101046561）	10,000,000.00	2017/11/13	2018/1/13	4.15
<b>合 计</b>		<b>140,000,000.00</b>			

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、可供出售金融资产

本集团可供出售金融资产均为采用成本计量的可供出售权益工具，构成如下

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	34,070,140.00		34,070,140.00		0.796	1,385,904.00
宁夏银行股份有限公司	44,745,361.40		44,745,361.40		0.515	928,327.00
西安同舟公路工程咨询有限公司	190,085.00		190,085.00		12.000	17,034.76
江苏海企港华燃气发展有限公司	22,840,000.00		22,840,000.00		9.414	
华东江苏大数据交易中心股份有限公司	500,000.00		500,000.00		5.000	
河南省台辉高速公路建设有限公司	25,000.00		25,000.00		0.50	
扬州市华进交通建设有限公司 淮江高速公路	25,600.00		25,600.00			10,752.00
宁夏青徠投资管理有限公司		667,440.00		667,440.00	0.90	
<b>合 计</b>	<b>102,396,186.40</b>	<b>667,440.00</b>	<b>103,063,626.40</b>			<b>2,342,017.76</b>

说明：（1）可供出售金融资产中的宁夏青徠投资管理有限公司系本期新投资取得的股权投资。

（2）期末，可供出售金融资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

中设设计集团股份有限公司  
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					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		
合营企业								
扬州市扬子工程质量检测有限公司	421,633.31			324,869.50				746,502.81
南京江宏监理有限公司	21,530,778.91			1,648,215.01				23,178,993.92
<b>小计</b>	<b>21,952,412.22</b>			<b>1,973,084.51</b>				<b>23,925,496.73</b>
联营企业								
江苏华通工程检测有限公司	49,188,211.46			5,758,997.52		940,800.00		54,006,408.98
江苏长运交通科技有限公司	1,004,589.80			331,261.17				1,335,850.97
南京中设航空科技发展有限公司	1,687,711.72			308,459.89				1,996,171.61
安徽省现代交通设计研究院有限公司		4,000,000.00		118,663.93				4,118,663.93
<b>小计</b>	<b>51,880,512.98</b>	<b>4,000,000.00</b>		<b>6,517,382.51</b>		<b>940,800.00</b>		<b>61,457,095.49</b>
<b>合计</b>	<b>73,832,925.20</b>	<b>4,000,000.00</b>		<b>8,490,467.02</b>		<b>940,800.00</b>		<b>85,382,592.22</b>

中设设计集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

说明：（1）2017 年度江苏华通工程检测有限公司（以下简称江苏华通）分配利润 192.00 万元，本公司根据投资比例收到分配的利润 94.08 万元，减少长期股权投资-损益调整。

（2）本期本公司通过增资的方式取得安徽省现代交通设计研究院有限公司 40%的股权，安徽省交通科学研究院持有其 60%的股权。

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	74,668,165.32	24,074,928.73	98,743,094.05
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	74,668,165.32	24,074,928.73	98,743,094.05
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	23,322,948.64	5,083,552.26	28,406,500.90
2.本期增加金额	3,850,969.26	653,625.58	4,504,594.84
(1) 计提或摊销	3,850,969.26	653,625.58	4,504,594.84
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	27,173,917.90	5,737,177.84	32,911,095.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	47,494,247.42	18,337,750.89	65,831,998.31
2.期初账面价值	51,345,216.68	18,991,376.47	70,336,593.15

说明：本集团投资性房地产抵押情况详见附注五、46。

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	计算机设备	运输设备	办公家具	设计专用 设备	勘察专用 设备	检测专用 设备	其他	合 计
<b>一、 账面原值:</b>									
1. 期初余额	331,908,418.71	19,763,528.56	32,025,150.39	15,082,157.60	7,103,328.60	10,198,371.40	40,781,640.38	31,046,419.85	487,909,015.49
2. 本期增加金 额		5,299,141.84	11,465,274.29	935,174.29	815,844.66	572,974.06	15,819,992.31	3,864,333.79	38,772,735.24
(1) 购置		4,959,452.92	11,465,274.29	868,440.87	815,844.66	572,974.06	15,819,992.31	3,864,333.79	38,366,312.90
(2) 在建工程 转入									
(3) 企业合并 增加		339,688.92		66,733.42					406,422.34
3. 本期减少金 额		250,989.24	3,513,117.51	95,647.00	62,738.00	8,162.00		204,673.61	4,135,327.36
(1) 处置或报 废		250,989.24	3,513,117.51	95,647.00	62,738.00	8,162.00		204,673.61	4,135,327.36
(2) 其他减少									
4. 期末余额	331,908,418.71	24,811,681.16	39,977,307.17	15,921,684.89	7,856,435.26	10,763,183.46	56,601,632.69	34,706,080.03	522,546,423.37
<b>二、 累计折旧</b>									
1. 期初余额	23,540,314.86	13,677,570.24	23,410,415.48	8,034,123.91	6,316,572.53	7,557,654.34	21,756,064.16	8,619,002.24	112,911,717.76
2. 本期增加金 额	11,219,502.40	2,565,834.26	2,806,407.72	2,449,683.14	518,220.81	784,918.22	6,896,487.74	5,407,521.27	32,648,575.56
(1) 计提	11,219,502.40	2,565,834.26	2,806,407.72	2,449,683.14	518,220.81	784,918.22	6,896,487.74	5,407,521.27	32,648,575.56
(2) 其他增加									

中设设计集团股份有限公司  
财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	计算机设备	运输设备	办公家具	设计专用 设备	勘察专用 设备	检测专用 设备	其他	合 计
3.本期减少金 额		204,395.06	3,334,900.60	91,697.46	100,773.86	453.44	114,732.61		3,846,953.03
（1）处置或报 废		204,395.06	3,334,900.60	91,697.46	100,773.86	453.44	114,732.61		3,846,953.03
（2）其他减少									
4.期末余额	34,759,817.26	16,039,009.44	22,881,922.60	10,392,109.59	6,734,019.48	8,342,119.12	28,652,551.90	13,911,790.90	141,713,340.29
三、减值准备									
四、账面价值									
1.期末账面价 值	297,148,601.45	8,772,671.72	17,095,384.57	5,529,575.30	1,122,415.78	2,421,064.34	27,949,080.79	20,794,289.13	380,833,083.08
2.期初账面价 值	308,368,103.85	6,085,958.32	8,614,734.91	7,048,033.69	786,756.07	2,640,717.06	19,025,576.22	22,427,417.61	374,997,297.73

说明：（1）本期企业合并增加的固定资产主要系非同一控制下企业合并浙江郡凯所持有的固定资产。

（2）本集团固定资产不存在抵押、质押及未办妥房屋产权权证的情形。

13、 在建工程

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
运河北路 与物港路 交叉口新 办公楼	32,030,285.65		32,030,285.65			
<b>合 计</b>	<b>32,030,285.65</b>		<b>32,030,285.65</b>			

说明：期末，在建工程不存在减值情况。

14、 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、 账面原值				
1. 期初余额	50,030,867.27	26,060,556.01	543,416.66	76,634,839.94
2. 本期增加金额		5,986,053.35		5,986,053.35
(1) 购置		5,986,053.35		5,986,053.35
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	50,030,867.27	32,046,609.36	543,416.66	82,620,893.29
二、 累计摊销				
1. 期初余额	5,927,904.53	18,568,454.61	41,983.59	24,538,342.73
2. 本期增加金额	1,077,336.62	6,482,110.27	79,800.60	7,639,247.49
(1) 计提	1,077,336.62	6,482,110.27	79,800.60	7,639,247.49
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	7,005,241.15	25,050,564.88	121,784.19	32,177,590.22
三、 减值准备				
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	43,025,626.12	6,996,044.48	421,632.47	50,443,303.07
2. 期初账面价值	44,102,962.74	7,492,101.40	501,433.07	52,096,497.21



说明：本集团无形资产不存在抵押、质押及未办妥土地使用权权证的情形。

## 15、商誉

### （1）商誉账面原值

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	本期减少 处置	期末余额
<b>非同一控制下的企业合并：</b>				
江苏纬信	13,122,673.62			13,122,673.62
宁夏公路院	36,468,775.67			36,468,775.67
扬州设计院	25,768,700.30			25,768,700.30
<b>合计</b>	<b>75,360,149.59</b>			<b>75,360,149.59</b>

### （2）商誉减值准备

经测试，商誉期末不存在减值，无需计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入办公场所装修	4,110,982.73	4,272,807.74	2,895,889.71		5,487,900.76
办公楼租金	42,176,803.57		3,163,275.42		39,013,528.15
食堂改造工程	433,598.30		113,112.60		320,485.70
项目板房	241,963.34		64,875.36		177,087.98
<b>合计</b>	<b>46,963,347.94</b>	<b>4,272,807.74</b>	<b>6,237,153.09</b>		<b>44,999,002.59</b>

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	534,810,472.86	80,340,303.62	405,260,964.24	60,805,412.09
内部交易未实现利润	6,986,837.88	1,048,025.68	5,742,407.77	861,361.17
可抵扣亏损	267,518.35	66,879.59		

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
股份支付	9,066,418.55	1,359,962.78		
<b>小计</b>	<b>551,131,247.64</b>	<b>82,815,171.67</b>	<b>411,003,372.01</b>	<b>61,666,773.26</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	85,963,800.33	12,894,570.05	90,536,920.06	13,580,538.01
<b>小 计</b>	<b>85,963,800.33</b>	<b>12,894,570.05</b>	<b>90,536,920.06</b>	<b>13,580,538.01</b>

注：非同一控制下企业合并的资产评估增值额系为非同一控制下企业合并宁夏公路院与扬州设计院固定资产、可供出售金融资产及无形资产的评估增值在2017年12月31日的余额。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	999,777.88	1,209,618.53
资产减值准备	97,680.00	82,920.00
<b>合 计</b>	<b>1,097,457.88</b>	<b>1,292,538.53</b>

注：可抵扣亏损均系子公司江苏建材的可弥补亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未予确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017年	—	218,290.67	
2018年	379,223.13	379,223.13	
2019年	395,502.37	395,502.37	
2020年	216,602.36	216,602.36	
2021年			
2022年	8,450.02	—	
<b>合 计</b>	<b>999,777.88</b>	<b>1,209,618.53</b>	

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	2,409,425.66	548,000.00
预付房屋、设备款	4,434,010.15	16,715,897.44
无形资产预付款		1,369,726.33
<b>合 计</b>	<b>6,843,435.81</b>	<b>18,633,623.77</b>

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	218,300,000.00	210,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>218,300,000.00</b>	<b>210,000,000.00</b>

20、应付账款

项 目	期末数	期初数
服务采购	1,048,537,688.14	746,867,699.09
提高公司研究设计及检测 能力建设项目工程款	6,933,822.45	9,754,385.43
其他	40,029.30	
<b>合 计</b>	<b>1,055,511,539.89</b>	<b>756,622,084.52</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
第一名	27,937,780.73	尚未达到付款条件
第二名	23,354,791.00	尚未达到付款条件
第三名	14,214,432.39	尚未达到付款条件
第四名	9,678,900.00	尚未达到付款条件
第五名	7,640,161.00	尚未达到付款条件
第六名	7,302,230.94	尚未达到付款条件
第七名	6,004,051.23	尚未达到付款条件
<b>合 计</b>	<b>96,132,347.29</b>	

21、预收款项

项 目	期末数	期初数
工程咨询款	754,814,233.71	639,715,314.61
其他	24,540.00	
建造合同形成的已结算尚 未完工款	7,064,916.23	
<b>合 计</b>	<b>761,903,689.94</b>	<b>639,715,314.61</b>

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
第一名	6,030,855.34	未达到收入确认的进度节点
第二名	5,958,841.60	未达到收入确认的进度节点
第三名	5,021,400.00	未达到收入确认的进度节点
第四名	4,495,073.01	未达到收入确认的进度节点
第五名	3,840,000.00	未达到收入确认的进度节点
第六名	3,517,736.94	未达到收入确认的进度节点
第七名	3,262,941.42	未达到收入确认的进度节点
第八名	3,229,865.00	未达到收入确认的进度节点
第九名	3,170,056.80	未达到收入确认的进度节点
第十名	3,128,000.00	未达到收入确认的进度节点
<b>合计</b>	<b>41,654,770.11</b>	

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

项目	期末数
累计已发生成本	178,812,481.72
累计已确认毛利	1,504,031.10
减：已办理结算的价款	187,381,429.05
减：预计损失（跌价准备）	
<b>建造合同形成的已结算未完工项目</b>	<b>-7,064,916.23</b>

22、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	570,713,960.97	914,833,291.61	730,679,132.31	754,868,120.27
离职后福利-设定提存计划	287,966.96	58,915,520.75	58,919,737.74	283,749.97
辞退福利		52,903.00	52,903.00	
<b>合计</b>	<b>571,001,927.93</b>	<b>973,801,715.36</b>	<b>789,651,773.05</b>	<b>755,151,870.24</b>

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	564,980,411.66	820,802,021.12	637,069,440.72	748,712,992.06
职工福利费		39,198,847.74	39,198,847.74	
社会保险费	20,184.07	30,069,715.76	30,089,339.83	560.00
其中：1. 医疗保险费	17,432.84	26,181,109.54	26,198,042.38	500.00
2. 工伤保险费、生育保险费	2,751.23	3,888,606.22	3,891,297.45	60.00
住房公积金	1,741.00	18,886,062.08	18,879,388.08	8,415.00
工会经费和职工教育经费	5,326,254.17	5,747,058.46	5,312,529.49	5,760,783.14
商业医疗保险		53,950.00	53,950.00	
其他短期薪酬	385,370.07	75,636.45	75,636.45	385,370.07
<b>合 计</b>	<b>570,713,960.97</b>	<b>914,833,291.61</b>	<b>730,679,132.31</b>	<b>754,868,120.27</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	287,966.96	58,915,520.75	58,919,737.74	283,749.97
其中：1. 基本养老保险费	27,854.80	56,999,505.96	57,002,655.50	24,705.26
2. 失业保险费	1,112.16	1,916,014.79	1,917,082.24	44.71
3. 企业年金缴费	259,000.00			259,000.00
<b>合 计</b>	<b>287,966.96</b>	<b>58,915,520.75</b>	<b>58,919,737.74</b>	<b>283,749.97</b>

23、 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	43,592,520.64	33,975,739.79
企业所得税	45,943,931.04	35,926,941.36
个人所得税	10,732,002.26	10,846,992.93
城市维护建设税	2,807,058.00	2,303,000.16
教育费附加及地方教育费附加	2,072,765.52	1,747,839.11
其他税费	3,600,791.95	3,107,206.84
<b>合 计</b>	<b>108,749,069.41</b>	<b>87,907,720.19</b>

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	268,497.77	253,206.25
<b>合 计</b>	<b>268,497.77</b>	<b>253,206.25</b>

25、 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末数	期初数
代收代付项目款	27,906,979.35	33,181,125.57
代收代付退休人员费用	476,147.97	1,812,625.86
其他保证金	2,499,424.25	1,815,674.25
项目招标保证金	9,252,704.21	15,921,500.00
应付扬州设计院股权转让款	21,335,218.81	32,597,765.00
限制性股票回购义务	61,276,592.00	
其他	54,403,233.03	57,906,035.21
<b>合 计</b>	<b>177,150,299.62</b>	<b>143,234,725.89</b>

26、 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
白下区科技局 南京市科技公 共平台建设政 府资助经费	1,012,397.84		414,329.94	598,067.90	政府补助
江苏省国家绿 色智能水运工 程技术研究中 心培育点资助 经费	2,034,126.49		2,034,126.49		政府补助
<b>合 计</b>	<b>3,046,524.33</b>		<b>2,448,456.43</b>	<b>598,067.90</b>	

说明：

（1）根据子公司江苏新通与南京市科学技术委员会签订的关于“南京智能交通产业创新中心”项目合同书，子公司江苏新通收到专项经费 200 万元，其中，与资产相关的专项经费 150 万元、与未来收益相关的专项经费 50 万元。本项目的资产于 2015 年投入使用并计提折旧，本期按资产使用年限摊销的政府补助 41.43 万元计入营业外收入。

（2）根据本公司与南京市科学技术委员会签订的关于“江苏省国家绿色智能水运工程技术研究中心培育点”项目合同书，收到专项经费 300 万元，其中：与资产相关的专项经费 120 万元、与未来收益相关的专项经费 180 万元。本项目的资产于 2013 年投入使用并计提折旧，本期项目完成验收，本期按资产使用年限摊销的政府补助 23.41 万元计入

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他收益，与收益相关的政府补助 180 万元转入其他收益。

27、股本（单位：万股）

项 目	期初数	发行 新股	本期增减（+、-）			小计	期末数
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	20,800.00	351.76					21,151.76

说明：本期股本增加原因详见附注一、1、公司概况。

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	828,973,955.00	57,758,992.00	158,559.62	886,574,387.38
其他资本公积	2,838,818.66	9,066,418.58		11,905,237.24
合 计	831,812,773.66	66,825,410.58	158,559.62	898,479,624.62

说明：

（1）本期资本公积-股本溢价增加原因详见附注一、1、公司概况；

（2）其他资本公积本期增加系股份支付本年摊销额，详见附注十一；

（3）其他资本公积本期减少系为本公司本年度收购控股子公司宁夏公路院的少数股权，购买成本与享有的份额的差异计入资本公积。

29、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		61,276,592.00		61,276,592.00

说明：本期本公司对中层管理人员及核心技术（业务）骨干共 142 名激励对象给予 3,517,600.00 股限制性股票，每股授予价为 17.42 元，合计确认库存股 61,276,592.00 元。

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,000,757.96	26,940,966.23		95,941,724.19
合 计	69,000,757.96	26,940,966.23		95,941,724.19

注：依据本公司本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	793,252,740.78	652,383,673.23	--
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	793,252,740.78	652,383,673.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	296,656,658.57	209,869,825.51	--
减：提取法定盈余公积	26,940,966.23	17,000,757.96	10%
应付普通股股利	64,480,000.00	52,000,000.00	
期末未分配利润	998,488,433.12	793,252,740.78	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额	2,687,786.73	1,973,116.70	

注：根据 2016 年度股东大会决议，本公司以 2016 年期末总股本 20,800 万股为基数，每股派发现金股利 0.31 元（含税），合计派发现金股利 6,448 万元（含税）。

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,765,702,606.47	1,892,220,340.90	1,978,594,427.78	1,309,444,246.83
其他业务	10,557,342.44	4,545,172.59	12,638,779.35	5,769,337.56

说明：

（1）主营业务分业务类别列示

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
规划研究	340,367,465.21	214,963,275.67	222,017,237.46	145,982,328.98
勘察设计	1,794,927,852.36	1,156,921,714.52	1,458,267,188.23	909,050,828.07
试验检测	305,089,211.56	222,035,060.93	192,065,271.55	162,351,672.77
工程管理	125,898,561.13	104,569,515.52	84,888,564.57	74,229,785.15
EPC	180,316,512.82	178,812,481.72		
其他	19,103,003.39	14,918,292.54	21,356,165.97	17,829,631.86
合 计	<b>2,765,702,606.47</b>	<b>1,892,220,340.90</b>	<b>1,978,594,427.78</b>	<b>1,309,444,246.83</b>



(2) 主营业务分地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,617,900,366.50	1,077,229,546.59	1,149,130,786.71	748,213,601.36
省外	1,147,802,239.97	814,990,794.31	829,463,641.07	561,230,645.47
<b>合 计</b>	<b>2,765,702,606.47</b>	<b>1,892,220,340.90</b>	<b>1,978,594,427.78</b>	<b>1,309,444,246.83</b>

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		885,197.96
城市维护建设税	8,962,796.90	6,579,562.34
教育费附加及地方教育费附加	6,316,522.26	4,810,447.22
房产税及土地使用税	5,139,164.49	4,131,264.73
其他	3,079,238.30	2,569,849.95
<b>合 计</b>	<b>23,497,721.95</b>	<b>18,976,322.20</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	66,265,624.35	54,378,530.80
业务招待费	31,874,898.95	19,863,767.24
办公费	22,237,197.38	19,613,412.41
差旅费	15,913,121.18	11,206,263.01
<b>主要明细项目合计</b>	<b>136,290,841.86</b>	<b>105,061,973.46</b>
<b>合 计</b>	<b>150,597,718.23</b>	<b>117,077,212.50</b>

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	115,057,821.70	139,651,521.29
办公费	19,843,776.70	15,394,181.69
业务招待费	9,134,605.54	9,064,851.61
差旅费	13,661,189.37	13,711,039.95
折旧费与摊销	21,180,117.02	17,109,791.97
研发费用	25,830,667.38	9,448,495.76
股份支付	4,244,019.99	
<b>主要明细项目合计</b>	<b>208,952,197.70</b>	<b>204,379,882.27</b>
<b>合 计</b>	<b>243,620,768.17</b>	<b>232,774,839.00</b>

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,940,579.52	8,276,059.72
减：利息收入	3,721,046.95	2,791,182.44
汇兑损益	129,419.09	-65,576.77
手续费及其他	2,068,974.12	787,818.89
<b>合 计</b>	<b>8,417,925.78</b>	<b>6,207,119.40</b>

37、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	122,657,479.42	51,239,007.28
(2) 存货跌价损失	6,719,753.10	12,829,238.13
<b>合 计</b>	<b>129,377,232.52</b>	<b>64,068,245.41</b>

说明：

38、 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	8,490,467.02	3,109,919.94
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,342,017.76	2,515,536.60
银行理财产品投资收益	11,324,367.21	4,270,780.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,250,000.00
<b>合 计</b>	<b>22,156,851.99</b>	<b>11,146,237.47</b>

39、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	207,611.61	1,343,247.21
<b>合 计</b>	<b>207,611.61</b>	<b>1,343,247.21</b>

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京白下高新技术产业园区管委会补贴	3,960,000.00		与收益相关
国家绿色智能水运工程技术研究中心培育点项目补助	2,034,126.49		与资产相关
稳岗补贴	1,735,437.60		与收益相关
白下区科技局南京市科技公共服务平台建设项目补助结转损益	414,329.94		与资产相关
2017 省级服务外包奖励资金	300,000.00		与收益相关
2017 年市级服务外包奖励资金	200,000.00		与收益相关
秦淮区科技局 2017 年度省级专利资助	9,000.00		与收益相关
南京市秦淮区科学技术局配套补助	8,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,660,894.03</b>		

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

41、营业外收入

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
政府补助		3,425,681.34	
其他	129,345.37	380,846.90	129,345.37
<b>合计</b>	<b>129,345.37</b>	<b>3,806,528.24</b>	<b>129,345.37</b>

42、营业外支出

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
对外捐赠	356,700.00	490,000.00	356,700.00
其他	29,964.53	64,994.62	40,761.55
资产报废损失	10,796.95		
<b>合计</b>	<b>397,461.48</b>	<b>554,994.62</b>	<b>397,461.55</b>

#### 43、 所得税费用

##### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	75,293,130.72	50,180,152.83
递延所得税费用	-21,765,777.34	-9,957,385.11
<b>合 计</b>	<b>53,527,353.38</b>	<b>40,222,767.72</b>

##### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	354,740,310.29	252,656,902.53
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	53,211,046.54	37,898,535.38
某些子公司适用不同税率的影响	307,109.70	371,706.43
对以前期间当期所得税的调整	-942.09	353,898.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,275,182.85	-491,671.69
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益	-348,412.26	-377,330.49
不可抵扣的成本、费用和损失	9,422,343.14	6,577,312.44
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,481.50	-20,650.13
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,753,274.67	-4,074,067.34
其他	-38,815.63	-14,965.59
<b>所得税费用</b>	<b>53,527,353.38</b>	<b>40,222,767.72</b>

#### 44、 现金流量表项目注释

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金收回	6,594,249.01	16,216,271.88
收到政府补助	6,212,437.60	2,718,893.10
利息收入	3,721,046.95	3,290,877.96
备用金收回	3,553,052.74	295,209.76
<b>合 计</b>	<b>20,080,786.30</b>	<b>22,521,252.70</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用付现部分	128,174,315.71	103,944,377.86
作为工程管理方代付业主款	5,991,371.85	49,353,655.80
保证金支出	43,933,551.80	39,805,788.50
备用金支出	6,000,036.75	6,431,012.48
关联方往来	5,825.26	3,183,334.73
<b>合 计</b>	<b>184,105,101.37</b>	<b>202,718,169.37</b>

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	301,212,956.91	212,434,134.81
加：资产减值准备	129,377,232.52	64,068,245.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧	37,153,283.70	28,686,188.27
无形资产摊销	7,639,247.49	5,598,035.77
长期待摊费用摊销	6,237,153.09	5,300,541.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-207,611.61	-1,343,247.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,796.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,069,998.61	8,341,636.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,156,851.99	-11,146,237.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,078,159.38	-9,230,747.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-685,967.96	-726,932.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-133,218,826.98	-38,577,072.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-643,745,930.84	-357,898,039.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	613,484,761.58	367,684,370.17
其他	6,198,354.21	-706,788.24
经营活动产生的现金流量净额	290,290,436.30	272,484,086.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	892,672,896.10	738,266,678.96
减：现金的期初余额	738,266,678.96	524,405,751.29
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	154,406,217.14	213,860,927.67

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 9,022,731.89 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,100,000.00
其中：浙江郡凯	5,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,566,353.60
其中：浙江郡凯	5,566,353.60
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	11,262,546.19
其中：扬州设计院	11,262,546.19
取得子公司支付的现金净额	10,796,192.59

说明：

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	796,398.00	742,870.02
可随时用于支付的银行存款	891,875,792.70	737,523,808.94
可随时用于支付的其他货币资金	705.40	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	892,672,896.10	738,266,678.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,536,555.16	保函保证金
投资性房地产	3,739,960.17	最高授信额度抵押
<b>合 计</b>	<b>8,277,220.73</b>	

47、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	363,202.28		2,412,040.36
其中：美元	332,602.15	6.5342	2,173,288.97
欧元	30,600.13	7.8023	238,751.39

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江郡凯	2017年11月30日	10,408,000.00	51	现金购买	2017年11月30日	取得实质控制权	1,605,653.27	132,403.50

说明：本公司于2017年11月3日支付股权转让款510.00万元款项，支付比例为49%，依据章程与增资协议中关于分期认缴出资的约定尚未认缴出资的部分于2036年3月6日前到位，截止期末的出资比例符合章程约定比例，且本公司有能力且会支付剩余的股权转让价款，根据浙江郡凯2017年11月16日董事会决议：任命本公司张健康为董事长，浙江郡凯于2017年11月16日完成股权工商变更登记手续，故合并日确认为2017年11月30日。

(2) 合并成本及商誉

项 目	浙江郡凯
合并成本：	
现金	10,408,000.00
合并成本合计	10,408,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,408,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	浙江郡凯	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	5,566,353.60	5,566,353.60
应收账款	8,789,219.81	8,789,219.81
预付款项	9,500.00	9,500.00
其他应收款	9,000.00	9,000.00
固定资产	406,535.64	406,535.64
递延所得税资产	70,239.03	70,239.03
<b>负债：</b>		
应付账款	991,769.80	991,769.80
预收款项	732,055.01	732,055.01
应付职工薪酬	4,572,801.03	4,572,801.03
应交税费	647,584.82	647,584.82
其他应付款	2,306,637.42	2,306,637.42
净资产	5,600,000.00	5,600,000.00
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	5,600,000.00	5,600,000.00

说明：

浙江郡凯前身为杭州郡凯建设工程设计咨询有限公司，成立于2014年3月24日，本公司于2017年11月协议增资1040.8万元，持有浙江郡凯51%的股权，并委派张健康为浙江郡凯董事长，购买日定为2017年11月30日。企业统一社会信用代码为913301050957125523，企业类型为有限责任公司，注册资本为人民币2040.80万元，法定代表人为何恒林，住所为浙江省杭州市拱墅区祥符街道孔家埭路9号1幢614室。

本公司以货币方式认缴出资1040.8万元，其中首期出资510万元，已于2017年12月31日前出资到位，第二期出资530.8万元，将于2038年3月6日前到位。

股东何恒林、江琳、戴勇、吴明、陈娜以货币方式认缴出资1000万元，其中首期出资分别为147万元、124.95万元、90.65万元、68.6万元、58.8万元，将于2021年10月30



日前到位，第二期认缴出资分别为 153 万元、130.05 万元、94.35 万元、71.4 万元、61.2 万元，将于 2036 年 3 月 6 日前到位。截至 2017 年 12 月 31 日，合计出资到位 50 万元。

另截至 2017 年 11 月 30 日，浙江郡凯账面净资产为 560 万元，其中本公司出资 510 万元，何恒林等自然人股东出资 50 万元，账面固定资产为办公家具与计算机设备，公允价值与账面价值一致，不存在评估增值，购买日资产、负债公允价值与账面价值一致。

## 2、新设子公司

2017 年 07 月 10 日，本公司与 Koschany+Zimmer Architekten GmbH 在常州市设立中德设计，本公司持股比例 75%，主要经营：建筑工程设计、勘察、监理；建筑工程项目管理；建筑工程、装修工程的施工；建筑产业化设计；建筑材料的销售；计算机信息系统集成；图文设计、制作；软件开发；科技信息咨询，注册资本：160 万元，营业期限至 2037 年 07 月 9 日。

2017 年 11 月 21 日，本公司与北京航友顺达技术咨询合伙企业在北京市设立中设民航，本公司持股比例 51%，主要经营：工程勘察；工程设计；工程和技术研究和试验发展；工程设计；工程造价咨询；技术检测；工程招标代理；工程项目管理；软件开发、技术服务；机械设备租赁；技术开发；承办展览展示；货物进出口、技术进出口、代理进出口；委托加工。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。），注册资本：200 万元。

2017 年 09 月 13 日，本公司与王浩、佛山市兴汇时代工程有限公司、佛山科学技术学院资产经营有限公司在佛山市成立南方海绵，本公司持股比例 51%，主要经营：工程和技术研究和试验发展；市政道路工程建筑；其他道路、隧道和桥梁工程建筑；建筑装饰和其他建筑业；质检技术；环境保护监测；生态监测；工程管理服务；工程勘察设计；生物技术推广服务；新材料推广服务；技能技术推广服务；其他技术推广服务；水利管理业；生态保护和环境治理业；信息技术咨询服务；规划管理，注册资本 1,080 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

2017 年 8 月 2 号，本公司与内蒙古公路交通投资发展有限公司在呼和浩特市成立内蒙中设，本公司持股比例 51%，主要经营：测绘服务；地质勘查；软件和信息技术服务；

环境与生态服务；工程技术服务；专业技术服务；公路管理与养护；科技推广与应用服务；道路运输辅助服务；互联网和相关服务；咨询与调查；自然科学研究和试验发展；生态保护和环境治理；房地产中介服务；物业管理服务，注册资本：600万元，营业期限至2037年08月01日。截至2017年12月31日，本公司尚未实缴出资。

## 七、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（孙）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	
江苏苏通	江苏省	南京市	勘察设计	85.00		设立
江苏新通	江苏省	南京市	系统开发	85.00		设立
江苏佳信	江苏省	南京市	印刷服务	100.00		设立
江苏纬信	江苏省	南京市	勘察设计	100.00		非同一控制下的企业合并
江苏建材	江苏省	南京市	商品销售	100.00		非同一控制下的企业合并
江苏铁路院	江苏省	南京市	勘察设计	100.00		设立
宁夏公路院	宁夏	宁夏	勘察设计	100.00		非同一控制下的企业合并
华吉监理	宁夏	宁夏	勘察设计		100.00	非同一控制下的企业合并
扬州设计院	扬州	扬州	勘察设计	75.00		非同一控制下的企业合并
中设投资	南京	珠海	投资管理	100.00		设立
中德设计	江苏省	常州	工程设计	75.00		设立
浙江郡凯	浙江省	杭州	勘察设计	51.00		非同一控制下的企业合并
中设民航	北京市	北京	勘察设计	51.00		设立
南方海绵	佛山市	佛山	勘察设计	51.00		设立
内蒙中设	内蒙古	内蒙古	测绘服务	51.00		设立

说明：

子公司江苏新通注册资本中，本公司对江苏新通的投资比例为 85%，南京市白下区科技创业服务中心投资比例为 15%。期末，南京市白下区科技创业服务中心尚未缴纳其出资，本公司按 100% 的投资比例合并江苏新通报表。

本公司在 2015 年度收购宁夏公路院 99.86% 的股权，本年度收购剩余 0.14% 的股权，华吉监理为宁夏公路院的全资子公司，本公司通过持有宁夏公路院 100.00% 的股权间接控股华吉监理。

(2) 重要的非全资子公司

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
扬州设计院	25.00	4,463,767.83	2,050,576.50	33,417,431.17

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	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
扬州设计院	178,749,138.74	83,188,083.79	261,937,222.53	130,496,237.33		130,496,237.33

续(1)：

子公司名称	期初数					
	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
扬州设计院	185,755,692.22	64,449,583.26	250,205,275.48	125,105,548.71		125,105,548.71

续(2)：

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
扬州设计院	112,006,128.36	17,762,231.34	17,762,231.34	13,027,073.49	53,432,544.56	9,949,081.12	9,949,081.12	6,298,727.82

2、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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
南京江宏监理咨询有限公司（以下简称：江宏监理）：	扬州、南京	南京	监理咨询	50%		权益法
②联营企业						
江苏华通	南京	南京	勘察设计	49%		权益法

说明：

注 1：根据 2015 年 11 月 4 日召开的《南京江宏监理咨询有限责任公司股东会决议》，江宏监理下设的两家分公司南京江宏监理咨询有限责任公司扬州分公司（以下简称：扬州分公司）以及南京江宏监理咨询有限责任公司南京分公司（以下简称：南京分公司）独立核算、自负盈亏，自扬州设计院受让扬州市扬子工程监理咨询有限公司拥有的南京江宏监理咨询有限公司股权后，扬州分公司实现的利润总额归扬州设计院所有，江宏监理（除扬州分公司外）的利润总额归南京水投项目管理公司（原南京水建水利建筑工程监理有限公司）所有，扬州设计院仅 100%享有扬州分公司每年实现的净利润，故扬州设计院每年按扬州分公司净利润的 100%确认投资收益，同时调整长期股权投资账面价值。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

项目	江宏监理	
	期末数	期初数
流动资产	42,910,234.85	49,453,790.43
其中：现金和现金等价物	14,571,873.75	19,394,634.04
非流动资产	1,039,446.59	922,203.49
<b>资产合计</b>	<b>43,949,681.44</b>	<b>50,375,993.92</b>
流动负债	20,770,687.52	28,845,215.01
<b>负债合计</b>	<b>20,770,687.52</b>	<b>28,845,215.01</b>
净资产	23,178,993.92	21,530,778.91
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>23,178,993.92</b>	<b>21,530,778.91</b>

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	江宏监理	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	14,246,214.42	4,699,859.29
财务费用	-396,511.11	-264,560.74
所得税费用	556,440.06	70,634.91
净利润	1,648,215.01	-254,232.50
其他综合收益		
综合收益总额	1,648,215.01	-254,232.50
企业本期收到的 来自合营企 业的股利		

注：江宏监理系为本期非同一控制下企业合并扬州设计院的合营企业，如附注七、2(1)注所述，扬州设计院系全额享有江宏监理扬州分公司的收益，故上述资产负债表数据系为江宏监理扬州分公司期末余额，利润表数据系为江宏监理扬州分公司 2017 年度的数据。

说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	江苏华通	
	期末数	期初数
流动资产	291,186,197.73	269,564,024.32
非流动资产	24,128,632.92	21,179,850.25
<b>资产合计</b>	<b>315,314,830.65</b>	<b>290,743,874.57</b>
流动负债	205,097,669.47	190,359,769.55
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>205,097,669.47</b>	<b>190,359,769.55</b>
净资产	110,217,161.18	100,384,105.02
对联营企业权益投资的账面价值	54,006,408.98	49,188,211.46

续：

项 目	江苏华通	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	124,201,354.21	122,413,053.62
净利润	11,753,056.16	6,410,547.11
其他综合收益		
综合收益总额	11,753,056.16	6,410,547.11
企业本期收到的 来自联营企 业的股利	940,800.00	1,016,250.20

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,450,686.51	2,692,301.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	758,384.99	306,028.21
其他综合收益		
综合收益总额	758,384.99	306,028.21

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 11.48%（2016 年：10.71%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 11.85%（2016 年：11.39%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项 目	期 末 数					合 计
	一年以内	一年至三 年以内	三年至五 年以内	五年以上	不确定	
短期借款	21,830.00					21,830.00
应付账款	4,530.49	579.89			100,440.77	105,551.15
应付职工薪酬	72,174.19				3,341.00	75,515.19
应交税费	10,874.91					10,874.91
应付利息	26.85					26.85
其他应付款	10,831.16	755.87			6,128.00	17,715.03
<b>合 计</b>	<b>120,267.60</b>	<b>1,335.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109,909.77</b>	<b>231,513.13</b>

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项 目	期 初 数					合 计
	一年以内	一年至三 年以内	三年至五 年以内	五年以上	不确定	
短期借款	21,000.00					21,000.00
应付账款	115.52	975.44			74,571.25	75,662.21
应付职工薪酬	57,100.19					57,100.19
应交税费	8,790.77					8,790.77
应付利息	25.32					25.32
其他应付款	13,537.25	760.24		25.98		14,323.47
<b>合计</b>	<b>100,569.05</b>	<b>1,735.68</b>		<b>25.98</b>	<b>74,571.25</b>	<b>176,901.96</b>

说明：本集团签订的主要服务采购合同中，基本均与服务供应商约定在收到业主支付的合同费用后予以支付服务采购款，其款项的支付时间取决于本集团自业主收到款项的时间，自业主收到款项的时间存在一定的不确定性，故将该部分服务采购款分类为到期日不确定的金融负债。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。



本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2017年12月31日，本集团的资产负债率为58.65%（2016年12月31日：58.65%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2017年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额			729,671,449.49	729,671,449.49
非持续以公允价值计量的负债总额			291,459,402.38	291,459,402.38

非持续的公允价值计量系为非同一控制下企业合并宁夏公路院、扬州设计院取得的各项可辨认资产、负债的公允价值。

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、短期借款、应付账款、预收款项、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司及实际控制人情况

本公司不存在控股股东及实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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：

联营企业名称	与本集团关系
江苏华通	联营企业
扬子检测	合营企业
江宏监理	合营企业
安徽现代	联营企业
中设航空	联营企业

#### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华通	桥梁检测等工程咨询协作	2,571,015.73	-1,671,694.57
安徽现代	劳务协作	2,370,864.00	

说明：上期由于采购合同额调整，导致本集团向关联方江苏华通采购交易额为负数。

##### （2）关联租赁情况

##### ①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏华通	房屋	414,605.71	552,807.62

##### （3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,584.43	2,031.92

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏华通			1,287,094.13	64,354.71
其他应收款	扬子检测			1,024,686.00	51,234.30
预付款项	江苏华通	6,462,123.76		6,021,659.22	
其他应收款	江苏华通	800.00	40.00		
其他应收款	安徽现代	50,000.00	250.00		

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏华通	16,796,351.40	17,080,175.37
应付账款	安徽现代	2,370,864.00	
其他应付款	江宏监理	1,000,000.00	1,005,211.03
其他应付款	扬子检测	675.00	

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,517,600.00
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份期权行权价格的范围和合同剩余期限	17.42 元/股，28 月
公司期末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

根据本公司 2017 年 3 月 27 日召开的第二次临时股东大会审议通过了《关于〈公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》（以下简称“《限制性股票激励计划》”）、2017 年 5 月 11 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《关于调整公司第一期限限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于调整公司第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司第一期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2017 年 5 月 11 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 142 名激励对象授予 351.76 万股限制性股票。该限制性股票有效期为自授予日起 48 个月。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在锁定期内不得转让、偿还债务。本次授予的限制性股票在授予日起第 12 个月、第 24 个月及第 36 个月可解锁，按 20%、30%、50%的比例在三个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以

下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

安 排	解 锁 时 间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自首次授予完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二次解锁	自首次授予完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自首次授予完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核条件以及激励对象个人绩效考核条件。

激励对象所获授的限制性股票，经登记结算公司登记过户后便享有其股票应有的权利，包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权等。在限售期内，激励对象因获授的限制性股票而取得的股票股利、资本公积转增股份、配股股份、增发中向原股东配售的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股票的解除限售条件、解除限售期与相对应的限制性股票相同。

若限制性股票在解锁期未满足解锁条件，本公司则按约定回购价格人民币 17.42 元/股回购并注销。若限制性股票在授予后，本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、缩股、派息、配股或增发等影响公司股票价格进行除权、除息处理等事项，对尚未解除限制性股票的回购价格应按《限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。

截止 2017 年 5 月 24 日止，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 61,276,592.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币 3,517,600.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币 57,758,992.00 元计入资本公积（股本溢价）。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币 17.42 元/股以及发行的限制性股票数量 3,517,600.00 股分别确认库存股人民币 61,276,592.00 元以及其他应付款人民币 61,276,592.00 元。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。截至 2017 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 9,066,418.58 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 9,066,418.58 元。

（1）授予日限制性股票公允价值的确定方法如下：

授予日限制性股票公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计。限制性股票的公允价值及输入模型的数据如下：

年 份	2017 年
限制性股票的公允价值	11.10 元/股、7.53 元/股、3.10 元/股
授予日股价	31.41 元/股
限制性股票的授予价值	17.42 元/股
限制性股票的有效期	4 月、16 月、28 月
无风险利率	3.4446%、3.5408%、3.5796%

(2) 对可解锁权益工具数量的确定依据:

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、股权激励

根据本公司第三届董事会第十二次会议、2017 年第二次临时股东大会决议和第一期限制性股票激励计划的关于预留限制性股票的规定，本公司向需要进行激励的中层管理人员及核心技术（业务）骨干共 199 名激励对象授予 52.46 万股限制性股票，每股授予价为 15.42 元，经确认 195 名激励对象实际接收授予股票共计 51.90 万股，募集资金总额为人民币 8,002,980.00 元，增加注册资本人民币 51.90 万元，变更后的注册资本为人民币 21,203.66 万元。该注册资本变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同致同验字（2018）第 320ZB0001 号验资报告。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2018 年 3 月 2 日董事会决议，本公司拟以 2017 年度利润分配及转增股份实施公告的股权登记日的总股本为基数，每 10 股派现金红利 4.20 元（含税），合计派发现金红利 8,905.5372 万元（含税）；以上述总股本为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4.8 股。本事项尚需提交股东大会审议。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年3月2日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

- 2、本集团收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，报告期内主营业务收入主要来源于工程咨询行业，不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需披露分部数据。政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
白下区科技局南京市科技公共平台建设政府资助经费	财政拨款	1,012,397.84		414,329.94		598,067.90	其他收益	与资产相关
江苏省国家绿色智能水运工程技术研究中心培育点资助经费	财政拨款	234,126.49		234,126.49			其他收益	与资产相关
		1,800,000.00		1,800,000.00			其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,046,524.33</b>		<b>2,448,456.43</b>		<b>598,067.90</b>		

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、26。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
南京白下高新技术产业园区管委会补贴	财政拨款	3,960,000.00	其他收益	与收益相关
社保中心稳岗补贴	财政拨款	1,735,437.60	其他收益	与收益相关
2017 省级服务外包奖励资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年市级服务外包奖励资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
秦淮区科技局 2017 年度省级专利资助	财政拨款	9,000.00	其他收益	与收益相关
南京市秦淮区科学技术局配套补助	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>6,212,437.60</b>		

- 3、截至2017年12月31日，本公司不存在其他应披露未披露的重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：组合 1	15,640,745.03	0.62			15,640,745.03
组合 2	2,502,015,609.36	99.38	391,683,978.05	15.65	2,110,331,631.31
组合小计	2,517,656,354.39	100.00	391,683,978.05	15.56	2,125,972,376.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,517,656,354.39</b>	<b>100.00</b>	<b>391,683,978.05</b>	<b>15.56</b>	<b>2,125,972,376.34</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
其中：组合 1	8,475,845.66	0.43			8,475,845.66
组合 2	1,944,806,706.06	99.57	293,263,212.54	15.08	1,651,543,493.52
组合小计	1,953,282,551.72	100.00	293,263,212.54	15.01	1,660,019,339.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>1,953,282,551.72</b>	<b>100.00</b>	<b>293,263,212.54</b>	<b>15.01</b>	<b>1,660,019,339.18</b>

说明：

组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,334,470,581.01	53.34	66,723,529.04	5.00	1,267,747,051.97
1至2年	474,024,770.67	18.95	47,402,477.07	10.00	426,622,293.60
2至3年	276,076,839.41	11.03	41,411,525.91	15.00	234,665,313.50
3至4年	164,962,721.09	6.59	41,240,680.27	25.00	123,722,040.82
4至5年	115,149,862.84	4.60	57,574,931.42	50.00	57,574,931.42
5年以上	137,330,834.34	5.49	137,330,834.34	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,502,015,609.36</b>	<b>100.00</b>	<b>391,683,978.05</b>	<b>15.65</b>	<b>2,110,331,631.31</b>

组合2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	971,295,296.14	49.95	48,564,765.28	5.00	922,730,530.86
1至2年	420,352,066.78	21.61	42,035,206.68	10.00	378,316,860.10
2至3年	229,096,916.75	11.78	34,364,536.95	15.00	194,732,379.80
3至4年	155,932,223.18	8.02	38,983,055.79	25.00	116,949,167.39
4至5年	77,629,110.72	3.99	38,814,555.35	50.00	38,814,555.37
5年以上	90,501,092.49	4.65	90,501,092.49	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,944,806,706.06</b>	<b>100.00</b>	<b>293,263,212.54</b>	<b>15.08</b>	<b>1,651,543,493.52</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 98,420,765.51 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	95,575,011.57	3.80	13,532,062.47
第二名	72,207,713.85	2.87	7,072,315.24
第三名	57,106,100.24	2.27	5,595,435.66
第四名	57,040,695.57	2.27	2,852,034.78
第五名	55,835,745.31	2.22	5,856,787.08
<b>合计</b>	<b>337,765,266.54</b>	<b>13.42</b>	<b>34,908,635.23</b>



2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：组合 1	53,894,212.21	33.21			53,894,212.21
组合 2	108,390,360.58	66.79	23,899,318.19	22.05	84,491,042.39
组合小计	162,284,572.79	100.00	23,899,318.19	14.73	138,385,254.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>162,284,572.79</b>	<b>100</b>	<b>23,899,318.19</b>	<b>14.73</b>	<b>138,385,254.60</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
其中：组合 1	40,585,338.02	34.43			40,585,338.02
组合 2	77,307,423.29	65.57	15,453,734.72	19.99	61,853,688.57
组合小计	117,892,761.31	100.00	15,453,734.72	13.11	102,439,026.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>117,892,761.31</b>	<b>100.00</b>	<b>15,453,734.72</b>	<b>13.11</b>	<b>102,439,026.59</b>

说明：

组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	44,851,446.13	41.38	2,240,072.31	5.00	42,611,373.82
1 至 2 年	31,140,023.34	28.73	3,114,002.33	10.00	28,026,021.01
2 至 3 年	10,751,316.10	9.92	2,150,263.22	20.00	8,601,052.88
3 至 4 年	8,599,366.76	7.93	4,299,683.38	50.00	4,299,683.38
4 至 5 年	4,764,556.50	4.40	3,811,645.20	80.00	952,911.30
5 年以上	8,283,651.75	7.64	8,283,651.75	100.00	
<b>合 计</b>	<b>108,390,360.58</b>	<b>100.00</b>	<b>23,899,318.19</b>	<b>22.05</b>	<b>84,491,042.39</b>

组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	42,797,710.07	55.36	2,139,885.49	5.00	40,657,824.58
1 至 2 年	11,760,003.11	15.21	1,176,550.31	10.00	10,583,452.80
2 至 3 年	9,236,072.26	11.95	1,847,214.45	20.00	7,388,857.81
3 至 4 年	4,840,234.10	6.26	2,420,117.05	50.00	2,420,117.05
4 至 5 年	4,017,181.65	5.20	3,213,745.32	80.00	803,436.33
5 年以上	4,656,222.10	6.02	4,656,222.10	100.00	
<b>合 计</b>	<b>77,307,423.29</b>	<b>100.00</b>	<b>15,453,734.72</b>	<b>19.99</b>	<b>61,853,688.57</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,445,583.47 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
员工备用金	8,803,112.34	6,948,032.87
投标保证金、履约保证金	125,809,336.45	93,806,953.49
关联方往来	25,926,411.95	14,539,643.43
其他	1,745,712.05	2,598,131.52
<b>合 计</b>	<b>162,284,572.79</b>	<b>117,892,761.31</b>

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	关联方往来	11,798,498.49	1年以内	7.27	
第二名	关联方往来	10,995,387.91	1年以内	6.78	
	履约保证金	3,229,641.35	1年以内	1.99	161,482.07
		1,182,723.80	1至2年	0.73	118,272.38
第三名	投标保证金	703,000.00	1年以内	0.43	33,000.00
		50,000.00	1至2年	0.03	5,000.00
	小计	5,165,365.15		3.18	317,754.45
第四名	履约保证金	4,000,000.00	1至2年	2.46	400,000.00
		1,860,880.00	1至2年	1.15	186,088.00
第五名	履约保证金	1,168,000.00	3至4年	0.72	584,000.00
	小计	3,028,880.00		1.87	770,088.00
<b>合计</b>		<b>34,988,131.55</b>		<b>21.56</b>	<b>1,487,842.45</b>

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	522,330,144.63		522,330,144.63	515,018,536.95		515,018,536.95
对联营企业投资	59,460,923.88		59,460,923.88	50,192,801.26		50,192,801.26
<b>合 计</b>	<b>581,791,068.51</b>		<b>581,791,068.51</b>	<b>565,211,338.21</b>		<b>565,211,338.21</b>

（1）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
江苏纬信	44,779,619.30			44,779,619.30		
江苏苏通	896,296.65			896,296.65		
江苏新通	15,890,000.00			15,890,000.00		
江苏建材	1,639,700.00			1,639,700.00		
江苏佳信	1,035,000.00			1,035,000.00		
江苏铁路院	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁夏公路院	307,458,312.00	471,607.68		307,929,919.68		

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
中设投资	30,000,000.00			30,000,000.00		
扬州设计院	111,319,609.00			111,319,609.00		
中德设计		720,000.00		720,000.00		
浙江郡凯		5,100,000.00		5,100,000.00		
中设民航		1,020,000.00		1,020,000.00		
<b>合 计</b>	<b>515,018,536.95</b>	<b>7,311,607.68</b>		<b>522,330,144.63</b>		

说明：（1）本公司本年收购宁夏公路院剩余的 0.14% 少数股权，宁夏公路院成为本公司的全资子公司；

（2）本公司本年新增子公司情况详见附注六、合并范围变动。

中设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
					综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
联营企业											
江苏华通	49,188,211.46			5,758,997.52		940,800.00				54,006,408.98	
江苏长运交通科 技有限公司	1,004,589.80			331,261.17						1,335,850.97	
安徽现代		4,000,000.00		118,663.93						4,118,663.93	
<b>合 计</b>	<b>50,192,801.26</b>	<b>4,000,000.00</b>		<b>6,208,922.62</b>		<b>940,800.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>59,460,923.88</b>	

中设设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,367,309,806.59	1,682,060,369.25	1,654,248,739.06	1,132,597,227.36
其他业务	8,726,751.07	1,072,545.04	9,911,762.94	1,154,640.18

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,306,869.13	18,585,156.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,208,922.62	3,419,484.57
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	8,517.38	7,820.10
银行理财产品收益	10,124,741.82	4,172,039.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,250,000.00
<b>合 计</b>	<b>52,649,050.95</b>	<b>27,434,500.62</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	196,814.66
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,660,894.03
委托他人投资或管理资产的损益	11,324,367.21
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,342,017.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,319.16
非经常性损益总额	22,266,774.50
减：非经常性损益的所得税影响数	3,394,041.34
非经常性损益净额	18,872,733.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	74,223.04
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,798,510.12

2、净资产收益率和每股收益

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	15.99	1.42	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.98	1.33	1.33

中设设计集团股份有限公司

2018年3月2日