



Grant Thornton
致同



00002019030006348176
报告文号：致同审字[2019]第320ZA0078号

中设设计集团股份有限公司

二〇一八年度

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 9-93



GrantThornton
致同

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

致同审字(2019)第 320ZA0078 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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、29、营业收入和营业成本。

1、事项描述

2018 年度，中设集团营业收入为人民币 419,849.49 万元，其中工程咨询类收入约占集团总收入的 83%，工程承包收入约占集团总收入的 15%。

中设集团工程咨询类业务，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；工程承包项目，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，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、针对工程承包类项目，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、2、应收票据及应收账款。

1、事项描述

2018年12月31日中设集团合并财务报表中应收账款的原值为422,331.76万元，坏账准备合计为63,249.66万元。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收回性时，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2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中设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影响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。



Grant Thornton
致同

此页无正文，为《中设设计集团股份有限公司二〇一八年度审计报告》之签字盖章页。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇一九年三月五日



合并及公司资产负债表

2018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	1,083,604,420.48	844,370,511.57	897,209,451.26	717,876,461.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	3,601,304,430.02	3,180,126,835.41	2,514,868,163.55	2,141,442,352.34
其中：应收票据	五、2	10,483,345.80	9,343,345.80	16,609,976.00	15,469,976.00
应收账款	五、2	3,590,821,084.22	3,170,783,489.61	2,498,258,187.55	2,125,972,376.34
预付款项	五、3	138,465,813.54	129,577,715.97	90,116,725.03	94,290,099.45
其他应收款	五、4	150,430,543.72	214,447,095.16	132,690,673.43	138,385,254.60
其中：应收利息	五、4	-	-	6,745.14	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、5	561,910,491.50	483,218,577.92	563,769,198.35	494,250,996.70
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、6	4,286,116.35	532,063.44	143,149,129.46	100,502,344.66
流动资产合计		5,540,001,815.61	4,852,272,799.47	4,341,803,341.08	3,686,747,509.46
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	345,769,378.21	216,935,191.81	103,063,626.40	24,104,440.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、8	93,180,318.67	620,898,188.71	85,382,592.22	581,791,068.51
投资性房地产	五、9	62,555,769.60	28,074,694.14	65,831,998.31	27,918,873.05
固定资产	五、10	417,483,769.85	334,083,255.03	380,833,083.08	347,718,423.84
在建工程	五、11	-	-	32,030,285.65	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、12	56,112,118.72	50,785,887.24	50,443,303.07	49,451,803.07
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、13	75,360,149.59	-	75,360,149.59	-
长期待摊费用	五、14	54,473,636.91	14,084,561.25	44,999,002.59	3,753,143.37
递延所得税资产	五、15	112,076,725.67	88,704,881.78	82,815,171.67	65,968,746.82
其他非流动资产	五、16	1,563,629.15	1,518,959.02	6,843,435.81	5,075,326.66
非流动资产合计		1,218,575,496.37	1,355,085,618.98	927,602,648.39	1,105,781,825.32
资产总计		6,758,577,311.98	6,207,358,418.45	5,269,405,989.47	4,792,529,334.78

合并及公司资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:中设设计集团股份有限公司

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、17	334,000,000.00	300,000,000.00	218,300,000.00	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		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、18	1,647,123,705.07	1,737,749,916.41	1,055,511,539.89	1,100,562,846.82
预收款项	五、19	972,382,006.69	870,578,959.97	761,903,689.94	687,644,122.79
应付职工薪酬	五、20	943,598,042.05	716,842,967.44	755,151,870.24	538,774,360.33
应交税费	五、21	139,002,828.89	92,766,713.62	108,749,069.41	76,724,723.50
其他应付款	五、22	181,742,452.95	162,498,610.73	177,422,236.43	160,419,049.00
其中:应付利息	五、22	412,041.67	412,041.67	268,497.77	268,497.77
应付股利	五、22	3,439.04	-	3,439.04	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		4,217,849,035.65	3,880,437,168.17	3,077,038,405.91	2,764,125,102.44
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					
预计负债					
递延收益	五、23	201,116.33	-	598,067.90	-
递延所得税负债	五、15	12,217,890.44	-	12,894,570.05	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		12,419,006.77	-	13,492,637.95	-
负债合计		4,230,268,042.42	3,880,437,168.17	3,090,531,043.86	2,764,125,102.44
股本	五、24	313,797,533.00	313,797,533.00	211,517,600.00	211,517,600.00
资本公积	五、25	815,421,066.44	812,740,807.40	898,479,624.62	895,799,365.58
减:库存股	五、26	55,441,680.00	55,441,680.00	61,276,592.00	61,276,592.00
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、27	132,192,862.42	132,192,862.42	95,941,724.19	95,941,724.19
未分配利润	五、28	1,269,355,859.50	1,123,631,727.46	998,488,433.12	886,422,134.57
归属于母公司股东权益合计		2,475,325,641.36	2,326,921,250.28	2,143,150,789.93	2,028,404,232.34
少数股东权益		52,983,628.20	-	35,724,155.68	-
股东权益合计		2,528,309,269.56	2,326,921,250.28	2,178,874,945.61	2,028,404,232.34
负债和股东权益总计		6,758,577,311.98	6,207,358,418.45	5,269,405,989.47	4,792,529,334.78

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

2018 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	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	4,198,494,898.62	3,722,982,805.98	2,776,259,948.91	2,376,036,557.66
减：营业成本	五、29	3,097,470,616.96	2,866,294,080.54	1,896,765,513.49	1,683,132,914.29
税金及附加	五、30	28,774,300.55	23,541,180.65	23,497,721.95	19,000,812.89
销售费用	五、31	164,654,006.27	150,179,121.87	150,597,718.23	137,498,448.06
管理费用	五、32	249,703,851.28	159,034,351.10	217,790,100.79	151,687,134.73
研发费用	五、33	46,571,969.23	15,530,052.69	25,830,667.38	15,818,297.47
财务费用	五、34	18,262,151.54	17,578,905.25	8,417,925.78	8,794,907.44
其中：利息费用	五、34	21,018,842.96	19,825,620.52	9,940,579.52	9,315,853.28
利息收入	五、34	4,236,967.00	3,499,104.84	3,721,046.95	2,490,198.89
资产减值损失	五、35	172,534,906.09	141,649,217.04	129,377,232.52	110,029,351.12
加：其他收益	五、36	18,220,645.53	15,106,595.63	8,660,894.03	7,775,301.58
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37	33,146,309.51	49,777,762.06	22,156,851.99	52,649,050.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,082,526.45	4,191,920.20	8,490,467.02	6,208,922.62
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、38	113,667.10	67,680.24	207,611.61	94,143.81
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		472,003,718.84	414,127,934.77	355,008,426.40	310,593,188.00
加：营业外收入	五、39	169,404.09	5,963.80	129,345.37	71,384.37
减：营业外支出	五、40	467,783.84	394,826.84	397,461.48	359,155.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		471,705,339.09	413,739,071.73	354,740,310.29	310,305,417.14
减：所得税费用	五、41	65,875,792.85	51,227,689.41	53,527,353.38	40,895,754.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		405,829,546.24	362,511,382.32	301,212,956.91	269,409,662.30
(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)		405,829,546.24	362,511,382.32	301,212,956.91	269,409,662.30
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)		9,660,330.43	-	4,556,298.34	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		396,169,215.81	362,511,382.32	296,656,658.57	269,409,662.30
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)不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)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		405,829,546.24	362,511,382.32	301,212,956.91	269,409,662.30
归属于母公司股东的综合收益总额		396,169,215.81	362,511,382.32	296,656,658.57	269,409,662.30
归属于少数股东的综合收益总额		9,660,330.43	-	4,556,298.34	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益		1.28		0.96	
(二)稀释每股收益		1.28		0.96	

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：

中设设计集团股份有限公司

合并及公司现金流量表

2018年度

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、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,466,279,928.32	2,971,400,948.60	2,421,035,137.13	1,990,699,529.26
收到的税费返还	五、42	52,678,234.77	39,970,238.89	30,392,440.02	16,264,684.26
收到其他与经营活动有关的现金		3,518,958,163.09	3,011,371,187.49	2,451,427,577.15	2,006,964,213.52
经营活动现金流入小计		1,709,574,445.51	1,583,263,158.58	976,202,591.86	864,740,617.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,009,241,802.34	737,725,665.62	789,651,773.05	598,055,069.32
支付给职工以及为职工支付的现金		262,840,657.51	214,763,808.00	205,531,705.64	153,113,608.70
支付的各项税费	五、42	210,590,255.35	218,471,144.76	189,751,070.30	158,455,834.44
支付其他与经营活动有关的现金		3,192,247,160.71	2,754,223,776.96	2,161,137,140.85	1,774,365,129.87
经营活动现金流出小计		326,711,002.38	257,147,410.53	290,290,436.30	232,599,083.65
经营活动产生的现金流量净额					
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,376,050,000.00	1,190,000,000.00	1,260,000,000.00	1,240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		29,788,583.17	47,310,641.86	14,554,063.33	47,380,928.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,573.91	116,505.12	414,249.77	261,157.77
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		1,406,051,157.08	1,237,427,146.98	1,274,968,313.10	1,287,642,086.10
投资活动现金流入小计		72,149,979.45	39,218,268.88	69,076,817.30	44,260,620.95
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,486,195,751.81	1,319,470,751.81	1,325,139,047.68	1,286,879,047.68
投资支付的现金		8,586,316.00	8,586,316.00	10,796,192.59	16,362,546.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,566,932,047.26	1,367,275,336.69	1,405,012,057.57	1,347,502,214.82
投资活动现金流出小计		-160,880,890.18	-129,848,189.71	-130,043,744.47	-59,860,128.72
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		17,676,127.99	7,815,576.99	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		774,000,000.00	740,000,000.00	218,300,000.00	200,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		791,676,127.99	747,815,576.99	280,794,880.32	261,276,592.00
筹资活动现金流入小计		658,300,000.00	640,000,000.00	210,006,661.54	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		112,187,052.28	108,732,727.82	76,499,274.38	73,780,553.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
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		770,487,052.28	748,732,727.82	286,505,935.92	273,780,553.75
筹资活动现金流出小计		21,189,075.71	-917,150.83	-5,711,055.60	-12,503,961.75
筹资活动产生的现金流量净额		110,834.51	109,457.48	-129,419.09	-129,881.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,130,022.42	126,491,527.47	154,406,217.14	160,105,112.03
五、现金及现金等价物净增加额		892,672,896.10	717,048,128.42	738,266,678.96	556,943,016.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,802,918.52	843,539,655.89	892,672,896.10	717,048,128.42
六、期末现金及现金等价物余额					

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：



编制单位：中设设计集团股份有限公司

合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	本期金额	
									归属于母公司股东权益	少数股东权益
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,279,933.00	-83,058,558.18	-5,834,912.00	-	-	36,251,138.23	-	270,867,426.38	17,259,472.52	349,434,323.95
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	502,365.00	18,719,009.82	-5,834,912.00	-	-	-	-	396,169,215.81	9,660,330.43	405,829,546.24
2. 股份支付计入股东权益的金额	519,000.00	7,483,980.00	8,002,980.00	-	-	-	-	-	9,860,551.00	34,916,837.82
3. 其他	-16,635.00	11,405,795.62	-13,650,491.20	-	-	-	-	-	9,860,551.00	9,860,551.00
		-170,765.80	-187,400.80	-	-	-	-	-	25,056,286.82	25,056,286.82
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	101,777,568.00	-101,777,568.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	101,777,568.00	-101,777,568.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损										
5. 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	313,797,533.00	815,421,066.44	55,441,680.00	-	-	132,192,862.42	-	1,269,355,859.50	52,983,628.20	2,528,309,269.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						上期金额		股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
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
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、本年年初余额	208,000,000.00	831,812,773.66				69,000,757.96	-	793,252,740.78	31,856,611.47
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
(一)综合收益总额									244,952,061.74
(二)股东投入和减少资本									301,212,956.91
1.股东投入的普通股	3,517,600.00	66,825,410.58	61,276,592.00						4,556,298.34
2.股份支付计入股东权益的金额	3,517,600.00	57,758,992.00	61,276,592.00						10,784,706.90
3.其他	9,066,418.58								1,718,288.32
(三)利润分配									62,994,880.32
1.提取盈余公积									-52,210,173.42
2.对股东的分配									
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									
5.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	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

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定负责人：



编制单位：中设设计集团股份有限公司

公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,279,933.00	-83,058,558.18	-5,834,912.00		36,251,138.23	237,209,592.89	298,517,017.94
(一)综合收益总额							
(二)股东投入和减少资本							
1.股东投入的普通股	502,365.00	18,719,009.82	-5,834,912.00				362,511,382.32
2.股份支付计入股东权益的金额	519,000.00	7,483,980.00	8,002,980.00				25,056,286.82
3.其他	-16,635.00	11,405,795.62	-13,650,491.20				
		-170,765.80	-187,400.80				
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							-89,050,651.20
2.对股东的分配							
3.其他							
(四)股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本	101,777,568.00	-101,777,568.00					
2.盈余公积转增股本	101,777,568.00	-101,777,568.00					
3.盈余公积弥补亏损							
5.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	313,797,533.00	812,740,807.40	55,441,680.00		132,192,862.42	1,123,631,727.46	2,326,921,250.28

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
2018年度

单位：人民币元

项目	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	上期金额	
								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	3,517,600.00	66,825,410.58	61,276,592.00			-	269,409,662.30	269,409,662.30	
(二)股东投入和减少资本	3,517,600.00	57,758,992.00	9,066,418.58			-	-	9,066,418.58	
1.股东投入的普通股	3,517,600.00	57,758,992.00	9,066,418.58			-	-	61,276,592.00	
2.股份支付计入股东权益的金额								-52,210,173.42	
3.其他									
(三)利润分配								-64,480,000.00	
1.提取盈余公积								-64,480,000.00	
2.对股东的分配								-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									
5.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	

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

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、第一期限制性股票激励计划和修改后章程的规定，本公司向激励对象给予 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 万股，变更后公司股本变更为 21,151.76 万股。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。

根据 2017 年 12 月 29 日第三届董事会第十二次会议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，本公司申请增加注册资本人民币 51.90 万元，增发预留限制性股票 51.90 万股，每股面值 1.00 元，每股价 15.42 元，增加股本 51.90 万股，增加资本公积（股本溢价）748.398 万元，变更后的注册资本为人民币 21,203.66 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2018）第 320ZB0001 号验资报告。

根据 2018 年 3 月 27 日 2017 年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 10,177.7568 万元，由资本公积转增股本，每 10 股转增 4.8 股，转增基准日期为 2018 年 4 月 26 日，变更后注册资本为人民币 31,381.4168 万元，减少资本公积（股本溢价）10,177.7568 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2018）第 320ZB0005 号验资报告。

根据 2018 年 6 月 11 日第三届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司将部分限制性股票 1.6635 万股进行回购注销。2018 年 11 月 13 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》。此回购股份事项引起资本公积（股本溢价）减少 17.0768 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股本为 31,379.7533 万股。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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二十一次会议于2019年3月5日批准。

2、合并财务报表范围

本年纳入合并报表范围的子公司18家，孙公司2家，其中新增子公司4家，新增孙公司1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	江苏省建筑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	中设设计集团浙江工程设计有限公司	中设浙江
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
子公司	江苏狄诺尼信息技术有限责任公司	江苏狄诺尼
子公司	中设设计集团腾飞工程咨询有限公司	中设腾飞
子公司	中设设计集团中原建设工程有限公司	中设中原
子公司	中设设计集团环境科技有限公司	中设环境
孙公司	临沂中设工程设计咨询有限公司	临沂中设

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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) 非同一控制下的企业合并

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年末的收入、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年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，包括应收票据、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

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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的应收款项

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	工程咨询应收账款 计提比例（%）	工程承包应收账款 计提比例（%）	其他应收款计提比例 (%)
0至6个月（含6个月）	5.00	0.00	5.00
6个月至1年（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00	10.00
2-3年（含3年）	15.00	20.00	20.00
3-4年（含4年）	25.00	40.00	50.00
4-5年（含5年）	50.00	70.00	80.00
5年以上	100.00	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	应收帐款计提比例%
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建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(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起改按《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	4.75-2.71
运输设备	5.00-6.00	3.00-5.00	19.40-15.83
办公家具	5.00	3.00-5.00	19.40-19.00
计算机设备	4.00-5.00	3.00-5.00	24.25-19.00
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	24.25-9.50
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) 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。

(5) 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、采用成本模式计量的无形资产、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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

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。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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利用软件。

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建设、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。

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：

本集团根据历史经验和其他因素，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：

应收款项减值

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查并修订预算（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。

工程承包的完工百分比

本集团根据工程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。鉴于工程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查并修订预算（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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(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	说明(1)
	工程承包收入	3.00、6.00、10.00	说明(2)
	商品销售收入	16.00	说明(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	

说明(1)：江苏苏通和江苏铁路院的工程咨询业务增值税税率为 3%，本公司及其他子公司的工程咨询业务增值税税率为 6%。

说明(2)：本公司工程承包收入中，工程咨询收入：税率为 6%。建设工程收入：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%，2018 年 5 月 1 日起税率调整为 10%。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明(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自 2018 年 5 月 1 日由 17% 调整为 16%。

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	15.00	高新技术企业
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	20.00	小微企业
中设浙江	25.00	
中设民航	25.00	
南方海绵	25.00	
内蒙中设	25.00	
江苏狄诺尼	25.00	
中设腾飞	25.00	
中设中原	25.00	
中设环境	25.00	
临沂中设	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，2018 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，2018 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，2018 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

2018 年 10 月 24 日，江苏新通被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201832000289），有效期为三年，2018 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 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、中德设计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	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			810,186.73			796,398.00
人民币			810,186.73			796,398.00
银行存款：			1,078,992,731.79			891,875,792.70
人民币			1,076,468,718.82			889,463,752.34
美元	332,770.78	6.8632	2,283,872.41	332,602.15	6.5342	2,173,288.97
欧元	30,601.68	7.8473	240,140.56	30,600.13	7.8023	238,751.39
其他货币资金：			3,801,501.96			4,537,260.56
人民币			3,801,501.96			4,537,260.56
合计			1,083,604,420.48			897,209,451.26

说明：年末其他货币资金系保函保证金，使用受到限制金额为 3,801,501.96 元，本集团均不作为现金及现金等价物列示。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	10,483,345.80	16,609,976.00
应收账款	3,590,821,084.22	2,498,258,187.55
合 计	3,601,304,430.02	2,514,868,163.55

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	10,083,345.80	16,609,976.00
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	10,483,345.80	16,609,976.00

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	6,974,000.00	
合计	6,974,000.00	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	4,223,317,637.57	100.00	632,496,553.35	14.98	3,590,821,084.22
组合小计	4,223,317,637.57	100.00	632,496,553.35	14.98	3,590,821,084.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,223,317,637.57	100.00	632,496,553.35	14.98	3,590,821,084.22

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数					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						
合计	2,983,558,900.25	100.00	485,300,712.70	16.27	2,498,258,187.55	

说明：

- A、年末，本集团不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
- B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数					净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%		
1 年 以 内	2,412,168,351.53	57.12	106,645,248.61	4.42	2,305,523,102.93	
1 至 2 年	834,913,784.87	19.77	83,490,058.49	10.00	751,423,726.38	
2 至 3 年	350,663,775.03	8.30	54,381,771.29	15.51	296,282,003.74	
3 至 4 年	240,133,891.40	5.69	78,948,662.43	32.88	161,185,228.97	
4 至 5 年	152,814,044.42	3.62	76,407,022.22	50.00	76,407,022.20	
5 年 以 上	232,623,790.32	5.51	232,623,790.31	100.00		
合 计	4,223,317,637.57	100.00	632,496,553.35	14.98	3,590,821,084.22	

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	年初数					净额
	金 额	比例%	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	

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	
合 计	2,983,558,900.25	100.00	485,300,712.70	16.27	2,498,258,187.55

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 147,195,840.65 元；本年不存在收回或转回坏账准备。

③本年不存在实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款项年末余额	占应收账款项年末余额	坏账准备年末余额
		合计数的比例%	
第一名	197,398,821.68	4.67	
第二名	105,872,650.64	2.51	11,606,043.54
第三名	85,983,588.49	2.04	16,688,979.82
第四名	69,688,980.00	1.65	3,484,449.00
第五名	65,562,686.81	1.55	4,018,844.12
合计	524,506,727.62	12.42	35,798,316.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1 年 以 内	90,202,580.48	65.14	50,726,964.21	56.29
1 至 2 年	18,819,331.96	13.59	16,798,947.24	18.64
2 至 3 年	10,785,960.50	7.79	11,600,840.65	12.87
3 年 以 上	18,657,940.60	13.47	10,989,972.93	12.20
合 计	138,465,813.54	100.00	90,116,725.03	100.00

中设设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
第一名	8,280,507.00	5.98
第二名	8,097,120.00	5.85
第三名	6,666,250.00	4.81
第四名	6,437,564.68	4.65
第五名	3,020,360.00	2.18
合 计	32,501,801.68	23.47

4、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		6,745.14
其他应收款	150,430,543.72	132,683,928.29
合 计	150,430,543.72	132,690,673.43

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	47,190,501.15	25.34			47,190,501.15
组合 2	138,035,994.77	74.12	34,795,952.20	25.21	103,240,042.57
组合小计	185,226,495.92	99.46	34,795,952.20	18.79	150,430,543.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.54	1,000,000.00	100.00	
合 计	186,226,495.92	100.00	35,795,952.20	19.22	150,430,543.72

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		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	38,650,003.69	24.02			38,650,003.69
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					
合计	160,882,184.38	100.00	28,198,256.09	17.53	132,683,928.29

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	年末数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	45,139,935.26	32.70	2,256,986.79	5.00	42,882,948.47
1 至 2 年	38,989,110.94	28.25	3,898,911.09	10.00	35,090,199.85
2 至 3 年	24,424,423.16	17.69	4,884,884.63	20.00	19,539,538.53
3 至 4 年	8,781,175.98	6.36	4,390,587.99	50.00	4,390,587.99
4 至 5 年	6,683,838.66	4.84	5,347,070.93	80.00	1,336,767.73
5 年以上	14,017,510.77	10.15	14,017,510.77	100.00	
合计	138,035,994.77	100.00	34,795,952.20	25.21	103,240,042.57

续

账 龄	金 额	比例%	年初数		
			坏账准备	计提比例%	净额
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	-
合计	122,232,180.69	100.00	28,198,256.09	23.07	94,033,924.60

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,597,696.11 元；本年不存在收回或转回坏账准备。

③本年不存在实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
投标保证金、履约保证金	154,179,813.49	141,168,456.75
员工备用金	18,644,523.64	16,690,513.02
代收代付离退休人员费用	3,117,592.73	
关联方往来	3,103,258.77	50,800.00
其他	7,181,307.29	2,972,414.61
合 计	186,226,495.92	160,882,184.38

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
		年 末 余 额	账 龄		
第一名	投标保证金	245,000.00	1 年 以 内	0.13	12,250.00
		250,000.00	1 至 2 年	0.13	25,000.00
		40,000.00	2-3 年	0.02	8,000.00
第二名	履约保证金	207,692.00	1 年 以 内	0.11	10,384.60
		4,230,891.35	1 至 2 年	2.27	423,089.14
		1,369,953.80	2-3 年	0.74	273,990.76
第三名	履约保证金	6,343,537.15		3.40	752,714.50
		4,000,000.00	2-3 年	2.15	800,000.00
		1,860,880.00	2-3 年	1.00	372,176.00
第四名	履约保证金	1,168,000.00	4-5 年	0.63	934,400.00
		3,028,880.00		1.63	1,306,576.00
		2,800,000.00	1 至 2 年	1.50	280,000.00
第五名	履约保证金	60,440.00	2-3 年	0.03	12,088.00
		995,700.00	3-4 年	0.53	497,850.00
		1,675,800.00	5 年 以 上	0.90	1,675,800.00
	小计	2,731,940.00		1.46	2,185,738.00
		18,904,357.15		10.14	5,325,028.50

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	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	606,374,582.84	54,632,330.44	551,742,252.40	598,398,790.04	36,890,961.11	561,507,828.93
周转材料	4,841,840.74		4,841,840.74	2,261,369.42		2,261,369.42
建造合同形成的已完工未结算资产	5,326,398.36		5,326,398.36			
合 计	616,542,821.94	54,632,330.44	561,910,491.50	600,660,159.46	36,890,961.11	563,769,198.35

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	36,890,961.11	28,589,738.07		10,848,368.74		54,632,330.44
合 计	36,890,961.11	28,589,738.07		10,848,368.74		54,632,330.44

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年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

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	年 末 数
累计已发生成本	698,087,646.66
累计已确认毛利	1,662,057.27
减：预计损失（跌价准备）	
减：已办理结算的价款	694,423,305.57
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	5,326,398.36

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
多交或预缴的增值税额	209,280.51	437,594.18
待抵扣进项税额	863,808.07	2,320,644.82
待认证进项税额		58,310.89
预缴所得税	102,541.34	171,329.55
预缴其他税费	110,486.43	161,250.02
银行理财产品	3,000,000.00	140,000,000.00
合计	4,286,116.35	143,149,129.46

中设设计集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

7、可供出售金融资产

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	155,769,378.21		155,769,378.21	103,063,626.40		103,063,626.40
其中:按公允价值计量						
按成本计量	155,769,378.21		155,769,378.21	103,063,626.40		103,063,626.40
其他	190,000,000.00		190,000,000.00			
合 计	345,769,378.21		345,769,378.21	103,063,626.40		103,063,626.40

(1) 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	年初	本年增加	本年减少	年末	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	34,070,140.00			34,070,140.00	0.7218	1,385,904.00
宁夏银行股份有限公司	44,745,361.40			44,745,361.40	0.5005	928,327.00
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	190,085.00			190,085.00	12.0000	16,915.00
江苏海企港华燃气发展有限公司	22,840,000.00			22,840,000.00	9.4140	
华东江苏大数据交易中心股份有限公司	500,000.00			500,000.00	5.0000	
河南省台辉高速公路建设有限公司	25,000.00			25,000.00	0.5000	
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		
宁夏青徕投资管理有限公司	667,440.00	689,688.00		1,357,128.00	0.9000	

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初	本年增加	本年减少	年末	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
航天建筑设计研究院有限公司（说明①）	49,875,000.00		49,875,000.00		2.8302	
重庆环投临江河水污染治理有限责任公司	2,080,000.00		2,080,000.00		2.0000	
淮安首创生态环境有限公司	32,500.00		32,500.00		0.0100	
萧县安水建设投资有限公司	27,563.81		27,563.81		0.0100	
福建福源海峡环保科技有限公司	1,000.00		1,000.00		0.0100	
合 计	103,063,626.40	52,705,751.81		155,769,378.21		2,331,146.00

说明①：航天建筑设计研究院有限公司系本集团子公司中设投资经公开挂牌交易取得的投资，中设投资认缴注册资本 750 万元，根据中发国际资产评估有限公司出具《航天建筑设计研究院有限公司拟引进增资项目所涉及的航天建筑设计研究院有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(中发评报字(2018) 第 052 号)及公开挂牌交易结果，中设投资按每元注册资本 6.65 元的价格以货币方式向其增资，故中设投资实际投资额为 4,987.50 万元。

(2) 期末可供出售金融资产中其他明细如下：

产品名称	类型	金额	期限	预期年化收益率
光大-弘瑞6号集合资金信托计划	C类信托单位 (可赎回单位)	190,000,000.00	24个月	8%
合计		190,000,000.00		

(3) 年末，可供出售金融资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本年增减变动			计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
合营企业											
扬州市扬子工程质量检测有限公司（以下简称扬子检测）	746,502.81			337,437.79						1,083,940.60	
南京江宏监理有限公司（以下简称江宏监理）	23,178,993.92			260,211.72						23,439,205.64	
小计	23,925,496.73			597,649.51						24,523,146.24	
联营企业											
江苏华通工程检测有限公司	54,006,408.98			4,660,635.00			1,724,800.00			56,942,243.98	
江苏长运交通科技有限公司	1,335,850.97			165,775.47						1,501,626.44	
南京中设航空科技发展有限公司（以下简称中设航空）	1,996,171.61			292,956.74						2,289,128.35	
安徽省现代交通设计研究院有限公司（以下简称安徽现代）	4,118,663.93			132,432.44						4,251,096.37	
中路未来（北京）技术研究院有限公司（以下简称中路未来）	1,500,000.00			-766,922.71						733,077.29	
镇江中设工程咨询有限公司	2,940,000.00									2,940,000.00	
小计	61,457,095.49	4,440,000.00		4,484,876.94			1,724,800.00			68,657,172.43	
合计	85,382,592.22	4,440,000.00		5,082,526.45			1,724,800.00			93,180,318.67	

中设设计集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：(1) 本年江苏华通工程检测有限公司（以下简称江苏华通）分配利润 352 万元，本公司根据投资比例收到分配的利润 172.48 万元，减少长期股权投资-损益调整。

(2) 本年本公司通过新设的方式持有中路未来（北京）交通技术研究院有限公司 30%的股权、镇江中设工程咨询有限公司 49%的股权。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、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.年初余额	74,668,165.32	24,074,928.73	98,743,094.05
2.本年增加金额	1,959,548.00		1,959,548.00
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,959,548.00		1,959,548.00
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	76,627,713.32	24,074,928.73	100,702,642.05
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	27,173,917.90	5,737,177.84	32,911,095.74
2.本年增加金额	4,582,151.13	653,625.58	5,235,776.71
(1) 计提或摊销	3,881,996.76	653,625.58	4,535,622.34
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加	700,154.37		700,154.37
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	31,756,069.03	6,390,803.42	38,146,872.45
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	44,871,644.29	17,684,125.31	62,555,769.60
2.年初账面价值	47,494,247.42	18,337,750.89	65,831,998.31

说明：本集团投资性房地产抵押情况详见附注五、44。

10、固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	417,483,769.85	380,833,083.08
合计	417,483,769.85	380,833,083.08

中设设计集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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
一、账面原值:									
1.年初余额	331,908,418.71	25,020,540.99	39,977,307.17	15,962,656.09	7,856,435.26	10,763,183.46	56,601,632.69	34,706,080.03	522,796,254.40
2.本年增加金额	42,707,135.89	8,529,483.69	10,658,458.95	4,346,842.73	117,741.39	1,025,632.19	10,843,498.65	2,919,284.12	81,148,077.61
(1) 购置		7,951,592.42	9,930,178.25	383,920.73	117,741.39	991,016.80	10,085,279.93	2,832,677.12	35,747,693.23
(2) 在建工程转入	42,707,135.89								42,707,135.89
(3) 企业合并增加									
(4) 其他增加		577,891.27	728,280.70	507,635.41		34,615.39	758,218.72	86,607.00	2,693,248.49
3.本年减少金额	1,959,548.00	2,002,706.52	2,096,238.00	24,300.00	344,944.90	782,000.00	219,424.00	1,679,823.83	9,108,985.25
(1) 处置或报废		1,999,446.09	2,096,238.00	24,300.00	34,621.00	782,000.00	219,424.00	1,679,823.83	6,835,852.92
(2) 其他减少	1,959,548.00	3,260.43			310,323.90				2,273,132.33
4.年末余额	372,656,006.6	31,547,318.16	48,539,528.12	20,285,198.82	7,629,231.75	11,006,815.65	67,225,707.34	35,945,540.32	594,835,346.76
二、累计折旧									
1.年初余额	34,759,817.26	16,247,869.27	22,881,922.60	10,433,080.79	6,734,019.48	8,342,119.12	28,652,551.90	13,911,790.90	141,963,171.32
2.本年增加金额	9,850,611.80	4,013,940.56	4,232,528.60	2,842,064.73	539,305.74	807,363.61	9,858,963.75	10,812,828.23	42,957,607.02
(1) 计提	9,850,611.80	3,839,972.58	4,232,528.60	2,807,982.73	539,305.74	807,363.61	9,858,963.75	10,774,080.23	42,710,809.04
(2) 其他增加		173,967.98		34,082.00				38,748.00	246,797.98

中设设计集团股份有限公司

财务报表附注

2018 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.本年减少金额	730,012.77	1,942,723.29	2,028,446.17	1,473.19	280,380.35	753,540.00	212,841.28	1,619,784.38	7,569,201.43
(1) 处置或报废		1,939,462.86	2,028,446.17	1,473.19	33,582.37	753,540.00	212,841.28	1,619,784.38	6,589,130.25
(2) 其他减少	730,012.77	3,260.43			246,797.98				980,071.18
4.年末余额	43,880,416.29	18,319,086.54	25,086,005.03	13,273,672.33	6,992,944.87	8,395,942.73	38,298,674.37	23,104,834.75	177,351,576.91
三、减值准备									
四、账面价值									
1.年末账面价值	328,775,590.31	13,228,231.62	23,453,523.09	7,011,526.49	636,286.88	2,610,872.92	28,927,032.97	12,840,705.57	417,483,769.85
2.年初账面价值	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

说明：本集团固定资产不存在抵押、质押及未办妥房屋产权证的情形。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、在建工程

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
运河北路				
与物港路			32,030,285.65	32,030,285.65
交叉口新				
办公楼				
合 计			32,030,285.65	32,030,285.65

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	50,030,867.27	32,046,609.36	543,416.66	82,620,893.29
2.本年增加金额		13,341,430.22		13,341,430.22
(1) 购置		9,089,430.22		9,089,430.22
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加		4,252,000.00		4,252,000.00
3.本年减少金额		12,000.00		12,000.00
(1) 处置		12,000.00		12,000.00
(2) 其他减少				
4.年末余额	50,030,867.27	45,376,039.58	543,416.66	95,950,323.51
二、累计摊销				
1.年初余额	7,005,241.15	25,050,564.88	121,784.19	32,177,590.22
2.本年增加金额	1,077,336.52	6,528,665.72	66,612.33	7,672,614.57
(1) 计提	1,077,336.52	6,528,665.72	66,612.33	7,672,614.57
(2) 其他增加				
3.本年减少金额		12,000.00		12,000.00
(1) 处置		12,000.00		12,000.00
(2) 其他减少				
4.年末余额	8,082,577.67	31,567,230.60	188,396.52	39,838,204.79
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	41,948,289.60	13,808,808.98	355,020.14	56,112,118.72
2.年初账面价值	43,025,626.12	6,996,044.48	421,632.47	50,443,303.07

说明：①本集团无形资产不存在抵押、质押及未办妥土地使用权证的情形。

②其他增加系本集团子公司江苏狄诺尼的其他股东投入的软件。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加 企业合并形成	本年减少 处置	年末余额
非同一控制下的企业合并:				
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
合 计	75,360,149.59			75,360,149.59

(2) 商誉减值准备

①由于被审计单位所处行业为轻资产行业，为了更准确地评价资产组的可回收金额的未来现金流量，现金流预测模型中未扣除营运资金，商誉减值测试资产组的认定为：以合并日经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值+营运资金，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②宁夏公路院资产组的预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京中天和资产评估有限公司于 2019 年 3 月 3 日出具的《中设设计集团股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的宁夏公路勘察设计院有限责任公司与商誉相关的资产组可收回价值项目价值评估咨询报告》（中天和[2019]咨字第 80001 号）的评估结果。折现率为 14.39%，分预测期与稳定期，预测期为 5 年，增长率依次 4%、6%、10%、10%、11%，稳定期增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于宁夏公路院以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司因购买宁夏公路院形成的商誉未发生减值。

③扬州设计院资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，折现率为 14.39%，分预测期与稳定期，预测期为 5 年，增长率依次 6%、7%、8%、10%、10%，稳定期增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于扬州设计院以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司因购买扬州设计院形成的商誉未发生减值。

④江苏纬信资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，折现率为 14.39%，分预测期与稳定期，预测期为 5 年，增长率均为 12%，稳定期增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于江苏纬信以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司因购买江苏纬信形成的商誉未发生减值。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
办公楼租金	39,013,528.15	1,140,940.95	3,890,568.70		36,263,900.40
办公楼装修	5,487,900.76	14,670,724.20	3,305,203.35		16,853,421.61
食堂改造工程	320,485.70		113,112.60		207,373.10
项目板房	177,087.98	848,258.63	223,983.17		801,363.44
软件使用费		521,367.52	173,789.16		347,578.36
合 计	44,999,002.59	17,181,291.30	7,706,656.98		54,473,636.91

15、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	年末数		年初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	707,284,868.18	106,160,120.43	534,810,472.86	80,340,303.62
内部交易未实现利润	20,161,837.20	3,024,275.58	6,986,837.88	1,048,025.68
可抵扣亏损	592,645.36	148,161.34	267,518.35	66,879.59
股份支付	18,294,455.47	2,744,168.32	9,066,418.55	1,359,962.78
小 计	746,333,806.21	112,076,725.67	551,131,247.64	82,815,171.67
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	81,452,602.93	12,217,890.44	85,963,800.33	12,894,570.05
小 计	81,452,602.93	12,217,890.44	85,963,800.33	12,894,570.05

说明：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2018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	年末数	年初数
可抵扣亏损	2,062,911.06	999,777.88
可抵扣暂时性差异	158,190.79	97,680.00
合 计	2,221,101.85	1,097,457.88

中设设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	年末数	年初数	备注
2018 年	—	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	8,450.02	
2023 年	1,442,356.31	—	
合 计	2,062,911.06	999,777.88	

16、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付工程款	1,162,591.95	2,409,425.66
预付房屋、设备款	401,037.20	4,434,010.15
合 计	1,563,629.15	6,843,435.81

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	334,000,000.00	218,300,000.00
合 计	334,000,000.00	218,300,000.00

18、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付账款	1,647,123,705.07	1,055,511,539.89
合 计	1,647,123,705.07	1,055,511,539.89

(1) 应付账款

项 目	年末数	年初数
服务采购	1,636,813,459.47	1,048,537,688.14
提高公司研究设计及检测能力建设项目工程款	5,666,159.28	6,933,822.45
运河北路与物港路交叉口新办公楼工程款	3,918,192.01	
其他	725,894.31	40,029.30
合 计	1,647,123,705.07	1,055,511,539.89

中设设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末数	未偿还或未结转的原因
第一名	22,254,791.00	尚未达到付款条件
第二名	15,446,389.10	尚未达到付款条件
第三名	13,647,116.99	尚未达到付款条件
第四名	9,687,390.00	尚未达到付款条件
第五名	9,606,833.35	尚未达到付款条件
合计	70,642,520.44	

19、预收款项

项目	年末数	年初数
工程咨询款	967,606,170.26	754,814,233.71
建造合同形成的已结算尚未完工款	4,523,662.80	24,540.00
其他	252,173.63	7,064,916.23
合计	972,382,006.69	761,903,689.94

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
第一名	12,478,026.84	未达到收入确认的进度节点
第二名	8,132,236.23	未达到收入确认的进度节点
第三名	7,241,979.01	未达到收入确认的进度节点
第四名	4,677,333.35	未达到收入确认的进度节点
第五名	4,267,684.00	未达到收入确认的进度节点
第六名	3,840,000.00	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	3,128,000.00	未达到收入确认的进度节点
第十名	3,036,010.00	未达到收入确认的进度节点
第十一名	3,000,000.00	未达到收入确认的进度节点
合计	56,294,075.85	

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

项 目	年 末 数
累计已发生成本	140,927,671.98
累计已确认毛利	1,662,057.27
减：已办理结算的价款	147,113,392.05
减：预计损失（跌价准备）	
建造合同形成的已结算未完工项目	-4,523,662.80

20、应付职工薪酬

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
短期薪酬	754,868,120.27	1,125,049,684.22	936,459,906.84	943,457,897.65
离职后福利-设定提存计划	283,749.97	72,638,289.93	72,781,895.50	140,144.40
辞退福利				
合 计	755,151,870.24	1,197,687,974.15	1,009,241,802.34	943,598,042.05

(1) 短期薪酬

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
工资、奖金、津贴和补贴	748,712,992.06	1,004,478,197.83	825,480,792.39	927,710,397.50
职工福利费		44,840,758.11	44,224,873.11	615,885.00
社会保险费	560.00	36,351,239.12	36,291,380.60	60,418.52
其中：1. 医疗保险费	500.00	32,497,774.21	32,445,108.08	53,166.13
2. 工伤、生育保险费	60.00	3,853,464.91	3,846,272.52	7,252.39
住房公积金	8,415.00	24,059,076.88	23,922,110.88	145,381.00
工会经费和职工教育经费	5,760,783.14	7,379,736.80	5,964,704.31	7,175,815.63
非货币性福利		96,898.30	96,898.30	
商业医疗保险		38,777.18	38,777.18	
其他短期薪酬	385,370.07	55,000.00	440,370.07	
其他（说明①）		7,750,000.00		7,750,000.00
合 计	754,868,120.27	1,125,049,684.22	936,459,906.84	943,457,897.65

说明①：其他系员工持股计划专项基金。本员工持股计划的设立规模不超过 3,100 万元。本员工持股计划的资金来源为持有人自筹资金和公司按 3:1 计提的奖励基金，公司计提奖励基金部分认购本员工持股计划的份额不超过 775 万元。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	283,749.97	72,638,289.93	72,781,895.50	140,144.40
其中： 1. 基本养老保险费	24,705.26	69,707,430.74	69,626,591.13	105,544.87
2. 失业保险费	44.71	2,911,142.09	2,906,587.27	4,599.53
3. 企业年金缴费	259,000.00	16,180.59	245,180.59	30,000.00
4. 其他		3,536.51	3,536.51	
合 计	283,749.97	72,638,289.93	72,781,895.50	140,144.40

21、应交税费

税 项	年末数	年初数
企业所得税	63,267,110.69	45,943,931.04
增值税	58,843,948.41	43,592,520.64
个人所得税	7,628,052.55	10,732,002.26
城市维护建设税	3,689,353.31	2,807,058.00
教育费附加及地方教育费附加	2,386,922.18	2,072,765.52
其他税费	3,187,441.75	3,600,791.95
合 计	139,002,828.89	108,749,069.41

22、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	412,041.67	268,497.77
应付股利	3,439.04	3,439.04
其他应付款	181,326,972.24	177,150,299.62
合 计	181,742,452.95	177,422,236.43

(1) 应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	412,041.67	268,497.77
合 计	412,041.67	268,497.77

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项目	年末数	年初数
限制性股票回购义务	55,441,680.00	61,276,592.00
员工报销款	29,656,260.62	20,630,618.12
代收代付项目款	24,306,884.21	27,906,979.35
保证金	21,136,274.75	11,752,128.46
单位往来款	15,556,934.28	14,466,872.30
应付扬州设计院股权转让款	12,748,902.81	21,335,218.81
其他	22,480,035.57	19,781,890.58
合计	181,326,972.24	177,150,299.62

23、递延收益

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	598,067.90		396,951.57	201,116.33	详见说明
合计	598,067.90		396,951.57	201,116.33	

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，本年按资产使用年限摊销的政府补助 396,951.57 元计入其他收益。

(2) 计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

24、股本（单位：万股）

项目	年初数	本年增减 (+、-)				年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	21,151.7600	51.9000		10,177.7568	-1.6635	10,227.9933 31,379.7533

说明：本年股本增加原因详见附注一、1、公司概况。

25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	886,574,387.38	15,293,052.00	101,948,336.01	799,919,103.37
其他资本公积	11,905,237.24	11,405,797.83	7,809,072.00	15,501,963.07

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	898,479,624.62	26,698,849.83	109,757,408.01	815,421,066.44
------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

说明：

- (1) 资本公积-股本溢价本年增加、减少原因详见附注一、1、公司概况；
- (2) 其他资本公积本年增加系股份支付本年摊销额，详见附注十一；
- (3) 其他资本公积本年减少系本公司 2018 年解锁 20% 的限售股（股数：1,041,211 股，最初授予价格：17.42 元/股）累计计入其他资本公积的分摊数，共计 7,809,072.00 元，同时确认为资本公积-股本溢价的本年增加。

26、库存股

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存股	61,276,592.00	8,002,980.00	13,837,892.00	55,441,680.00

说明：

- (1) 本年本公司对激励对象给予预留限制性股票 51.90 万股，每股授予价为 15.42 元。
- (2) 本年本公司限售股第一批次解禁回购义务解除，2017 年发行总股数 3,517,600.00 股，每股授予价 17.42 元，本年解禁比例 20%，减少库存股 12,255,318.40 元。
- (3) 本年本公司激励对象 4 人因离职不符合激励条件，对授予的限制性股票予以回购注销，回购股数 16,635.00 股，减少库存股 187,400.80 元。
- (4) 年末未解禁限售股本期已分配的（0.42 元/股）可撤销现金股利对应的回购义务，减少库存股 1,582,573.60 元。

27、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	95,941,724.19	36,251,138.23		132,192,862.42
合 计	95,941,724.19	36,251,138.23		132,192,862.42

说明：依据本公司本年净利润的 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
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	998,488,433.12	793,252,740.78	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	998,488,433.12	793,252,740.78	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	396,169,215.81	296,656,658.57	
减：提取法定盈余公积	36,251,138.23	26,940,966.23	10%
应付普通股股利	89,050,651.20	64,480,000.00	
年末未分配利润	1,269,355,859.50	998,488,433.12	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	973,252.25	2,687,786.73	

说明：2018年3月2日本公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于2017年度利润分配及转增股本方案的议案》公司拟以2017年度利润分配及转增股本实施公告的股权登记日的总股本为基数，每10股派现金红利4.20元（含税）。2018年3月27日本公司2017年年度股东大会审议通过《关于2017年度利润分配及转增股本方案的议案》。

29、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,183,079,096.14	3,091,429,707.34	2,765,702,606.47	1,892,220,340.90
其他业务	15,415,802.48	6,040,909.62	10,557,342.44	4,545,172.59
合计	4,198,494,898.62	3,097,470,616.96	2,776,259,948.91	1,896,765,513.49

(1) 主营业务分业务类别列示

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
规划研究	424,356,830.11	271,197,159.35	340,367,465.21	214,963,275.67
勘察设计	2,601,883,776.90	1,784,386,451.74	1,794,927,852.36	1,156,921,714.52
试验检测	294,935,363.14	226,830,491.72	305,089,211.56	222,035,060.93
工程管理	142,333,772.95	115,587,360.31	125,898,561.13	104,569,515.52
工程承包	658,887,973.91	642,089,867.78	180,316,512.82	178,812,481.72
其他	60,681,379.13	51,338,376.44	19,103,003.39	14,918,292.54
合计	4,183,079,096.14	3,091,429,707.34	2,765,702,606.47	1,892,220,340.90

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	2,583,628,620.50	1,879,597,292.33	1,617,900,366.50	1,077,229,546.59
省外	1,599,450,475.64	1,211,832,415.01	1,147,802,239.97	814,990,794.31
合计	4,183,079,096.14	3,091,429,707.34	2,765,702,606.47	1,892,220,340.90

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,925,973.46	8,962,796.90
教育费附加及地方教育费附加	8,247,595.47	6,316,522.26
房产税及土地使用税	5,398,342.50	5,139,164.49
其他	3,202,389.12	3,079,238.30
合计	28,774,300.55	23,497,721.95

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用（按费用性质列示）

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬支出	66,281,429.52	66,265,624.35
办公费	37,241,266.13	22,237,197.38
业务招待费	23,469,701.02	31,874,898.95
差旅费	17,725,703.13	15,913,121.18
主要明细项目合计	144,718,099.80	136,290,841.86
合计	164,654,006.27	150,597,718.23

32、管理费用（按费用性质列示）

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬支出	127,619,569.74	115,057,821.70
折旧费与摊销	30,978,337.84	21,180,117.02
办公费	17,806,105.24	19,843,776.70
业务招待费	13,682,640.24	9,134,605.54
差旅费	13,140,244.15	13,661,189.37
股份支付	2,489,989.16	4,244,019.99
主要明细项目合计	205,716,886.37	183,121,530.32
合计	249,703,851.28	217,790,100.79

中设设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、研发费用（按费用性质列示）

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,109,785.52	8,116,107.36
外委费用	5,162,181.53	1,256,318.95
材料费	1,878,471.51	2,899,092.58
差旅费	1,721,602.46	3,078,477.82
会务费	1,416,338.83	2,378,221.20
业务资料费	1,197,744.72	1,068,862.51
其他费用	7,085,844.66	7,033,586.96
合计	46,571,969.23	25,830,667.38

34、财务费用（按费用性质列示）

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	21,018,842.96	9,940,579.52
减：利息收入	4,236,967.00	3,721,046.95
汇兑损益	-110,834.51	129,419.09
手续费及其他	1,591,110.09	2,068,974.12
合计	18,262,151.54	8,417,925.78

35、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	154,793,536.76	122,657,479.42
(2) 存货跌价损失	17,741,369.33	6,719,753.10
合计	172,534,906.09	129,377,232.52

36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	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	12,816,350.00	3,960,000.00	与收益相关
手续费返还	2,027,280.87		与收益相关
稳岗补贴	1,217,122.09	1,735,437.60	与收益相关
服务外包专项资金	700,000.00	500,000.00	与收益相关
人才小高地补助	500,000.00		与收益相关
2018年高层人才引进计划	500,000.00		与收益相关
白下区科技局南京市科技公共平台建设项目补助结转损益	396,951.57	414,329.94	与资产相关

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关/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
秦淮区科技局省级专利资助	62,941.00	17,000.00	与收益相关
合 计	18,220,645.53	8,660,894.03	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,082,526.45	8,490,467.02
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	16,864,844.63	2,342,017.76
银行理财产品投资收益	11,198,938.43	11,324,367.21
合 计	33,146,309.51	22,156,851.99

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	113,667.10	207,611.61
合 计	113,667.10	207,611.61

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
营业外收入	169,404.09	129,345.37	169,404.09

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	323,450.00	356,700.00	323,450.00
资产报废损失	136,648.63	10,796.95	136,648.63
其他	7,685.21	29,964.53	7,685.21
合 计	467,783.84	397,461.48	467,783.84

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	95,814,026.46	75,293,130.72
递延所得税费用	-29,938,233.61	-21,765,777.34
合计	65,875,792.85	53,527,353.38

(1) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	471,705,339.09	354,740,310.29
按法定(或适用)税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	70,755,800.86	53,211,046.54
某些子公司适用不同税率的影响	1,767,560.89	307,109.70
对以前期间当期所得税的调整	-155,235.36	-942.09
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-762,378.97	-1,275,182.85
符合条件的居民企业之间的股息、红利等 权益性投资收益	-349,671.91	-348,412.26
无需纳税的收入	-40,620.00	
不可抵扣的成本、费用和损失	8,742,797.75	9,422,343.14
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	396,057.33	3,481.50
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-” 填列)	-14,823,000.96	-7,753,274.67
其他	344,483.22	-38,815.63
所得税费用	65,875,792.85	53,527,353.38

42、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	本年发生额	上年发生额
保证金收回	10,810,691.57	6,594,249.01
收到政府补助	17,823,693.96	6,212,437.60
利息收入	4,236,967.00	3,721,046.95
备用金收回	8,901,607.29	3,553,052.74
合计	41,772,959.82	20,080,786.30

中设设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用付现部分	168,954,153.18	128,174,315.71
作为工程管理方代付业主款	3,624,215.14	5,991,371.85
保证金支出	16,102,452.93	43,933,551.80
备用金支出	9,224,968.37	6,000,036.75
关联方往来	3,053,133.77	5,825.26
合 计	200,958,923.39	184,105,101.37

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	405,829,546.24	301,212,956.91
加：资产减值准备	172,534,906.09	129,377,232.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧	47,216,572.98	37,153,283.70
无形资产摊销	7,672,614.57	7,639,247.49
长期待摊费用摊销	7,706,656.98	6,237,153.09
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）	-113,667.10	-207,611.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	136,648.63	10,796.95
财务费用（收益以“-”号填列）	20,907,701.45	10,069,998.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,146,309.51	-22,156,851.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,261,554.00	-21,078,159.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-676,679.61	-685,967.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,882,662.48	-133,218,826.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,325,205,983.71	-643,745,930.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,057,652,715.33	613,484,761.58
其他	11,340,496.52	6,198,354.21
经营活动产生的现金流量净额	326,711,002.38	290,290,436.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹		

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,079,802,918.52	892,672,896.10
减：现金的年初余额	892,672,896.10	738,266,678.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	187,130,022.42	154,406,217.14

说明：①将净利润调节为经营活动现金流量下其他系股份支付在本年度的分摊额。

②本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 16,688,621.45 元。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：扬州设计院	8,586,316.00
取得子公司支付的现金净额	8,586,316.00

说明：

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	810,186.73	796,398.00
可随时用于支付的银行存款	1,078,992,731.79	891,875,792.70
可随时用于支付的其他货币资金		705.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,079,802,918.52	892,672,896.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,801,501.96	保函保证金
投资性房地产	3,495,300.30	最高授信额度抵押
合计	7,296,802.26	

45、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2,524,012.97
其中： 美元	332,770.78	6.8632	2,283,872.41
欧元	30,601.68	7.8473	240,140.56

六、 合并范围的变动

1、 新设子公司

本公司与南京狄诺尼科技有限责任公司在南京成立江苏狄诺尼，本公司持股比例 51%，主要经营：计算机系统集成；网络及软硬件领域的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务、产品销售；计算机软硬件仪器仪表开发销售及相关技术咨询服务；土木工程领域内技术开发、技术转让及技术服务。注册资本：1,000 万元，营业期限为 2018 年 1 月 23 日至无固定期限，截止 2018 年 12 月 31 日实收资本为 1,000 万元，本公司实缴出资 510 万元。

本公司与云南腾飞公路勘察设计有限公司在云南昆明成立中设腾飞，本公司持股比例 70%，主要经营：交通工程规划设计、工程管理服务、工程勘察设计、规划管理、工程和技术研究与试验发展；基础地质勘察、地质勘察技术服务；质检技术服务；测绘服务；建筑安装；建筑材料销售；计算机信息系统集成及技术服务；软件开发；物业管理；房屋租赁；货物及技术进口业务；公路、市政、水运、水利、环境、轨道、铁路、工业与民用建筑工程承包。注册资本：5,000 万元，营业期限为 2018 年 6 月 11 日至无固定期限，截止 2018 年 12 月 31 日实收资本为 800 万元，本公司实缴出资 560 万元。

本公司与河南林峰建设集团有限公司在河南郑州成立中设中原，本公司持股比例 51%，主要经营：交通工程规划设计；工程管理服务；工程勘察设计；规划管理；园林绿化工

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程施工及养护；市政公用工程；路桥工程；建筑装饰装修工程；城市及道路照明工程；水利工程；管道工程；机电设备安装工程；园林古建筑保护服务；机械设备租赁；花卉农作物种植与销售；市政行业工程设计；风景园林工程设计；公路行业工程设计；旅游规划设计；工程勘察；工程技术咨询；建筑劳务分包。注册资本：5,000 万元，营业期限为 2018 年 7 月 13 日至无固定期限，截止 2018 年 12 月 31 日实收资本为 200 万元，本公司实缴出资 102 万元。.

本公司与曹亚丽在南京成立了中设环境，本公司持股比例 85.00%，主要经营：环保技术推广服务；环保咨询；水污染治理；环境保护专用设备制造及销售；环保工程施工；生态保护工程施工；环境保护监测；工程管理服务；污水处理及其再生利用；土壤污染治理与修复服务；工程设计活动。注册资本：5,000 万元，营业期限为 2018 年 8 月 2 日至无固定期限，截止 2018 年 12 月 31 日本公司尚未实缴出资。

本公司子公司江苏纬信与临沂公共事业住房经营有限公司在山东省临沂市成立了临沂中设，本公司持股比例 51.00%，主要经营：建筑工程、市政工程、园林景观工程、轨道交通工程、道路工程的设计、施工；工程项目管理；工程技术研发；技术资料、图纸的复印；信息系统集成、转让服务；计算机软件开发；工程设计咨询及技术推广；货物及技术进出口。注册资本：300 万元，营业期限为 2018 年 9 月 6 日至 2038 年 9 月 5 日，截止 2018 年 12 月 31 日，实收资本为 300 万元，江苏纬信实缴出资 153 万元。

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	勘察设计	85.00		设立
江苏新通	中国	南京	系统开发	85.00		设立
江苏佳信	江苏省	南京	印刷服务	100.00		设立
江苏纬信	中国	南京	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	商品销售	100.00		非同一控制下的企业合并

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
江苏铁路院	江苏省	南京	勘察设计	100.00		设立
宁夏公路院	中国	银川	勘察设计	100.00		非同一控制下的企业合并
华吉监理	中国	银川	勘察设计		100.00	非同一控制下的企业合并
扬州设计院	江苏	扬州	勘察设计	75.00		非同一控制下的企业合并
中设投资	中国	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
中设浙江	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	中国	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
江苏狄诺尼	江苏省	南京	系统开发	51.00		设立
中设腾飞	云南省	昆明	勘察设计	70.00		设立
中设中原	河南省	郑州	工程设计	51.00		设立
中设环境	江苏省	南京	环保服务	85.00		设立
临沂中设	山东省	临沂	工程设计		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%。截至 2018 年 12 月 31 日，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。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
扬州设计院	25.00	5,371,013.67	2,241,416.65	36,523,818.19

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

扬州设计院	年末数	年初数
流动资产	201,773,203.82	178,749,138.74
非流动资产	85,512,847.63	83,188,083.79
资产合计	287,286,051.45	261,937,222.53
流动负债	155,218,271.46	130,496,237.33
非流动负债		
负债合计	155,218,271.46	130,496,237.33

续(2)：

扬州设计院	本年发生额	上年发生额
营业收入	145,294,180.01	112,006,128.36
净利润	21,484,054.68	17,762,231.34
综合收益总额	21,484,054.68	17,762,231.34
经营活动现金流量	36,806,164.21	13,027,073.49

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						
江宏监理：	扬州、南京	南京	监理咨询	50.00		权益法
②联营企业						
江苏华通	南京	南京	勘察设计	49.00		权益法

说明：

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。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

项目	江宏监理	
	年末数	年初数
流动资产	34,316,020.24	42,910,234.85
其中：现金和现金等价物	14,495,074.59	14,571,873.75
非流动资产	1,526,164.60	1,039,446.59
资产合计	35,842,184.84	43,949,681.44
流动负债	12,402,979.20	20,770,687.52
负债合计	12,402,979.20	20,770,687.52
净资产	23,439,205.64	23,178,993.92
对合营企业权益投资的账面价值	23,439,205.64	23,178,993.92

续：

项目	江宏监理	
	本年发生额	上年发生额
营业收入	7,992,326.76	14,246,214.42
财务费用	-110,102.07	-396,511.11
所得税费用	86,737.23	556,440.06
净利润	260,211.72	1,648,215.01
其他综合收益		
综合收益总额	260,211.72	1,648,215.01
企业本年收到的来自合营企业的股利		

说明：江宏监理系为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年末余额，利润表数据系为江宏监理扬州分公司2018年度的数据。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	江苏华通	
	年末数	年初数
流动资产	365,022,559.57	291,186,197.73
非流动资产	27,850,246.20	24,128,632.92
资产合计	392,872,805.77	315,314,830.65
流动负债	276,661,833.44	205,097,669.47

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	江苏华通	
	年末数	年初数
负债合计	276,661,833.44	205,097,669.47
净资产	116,210,972.33	110,217,161.18
对联营企业权益投资的账面价值	56,942,243.98	54,006,408.98

续：

项 目	江苏华通	
	本年发生额	上年发生额
营业收入	215,474,685.90	124,201,354.21
净利润	9,513,811.15	11,753,056.16
其他综合收益		
综合收益总额	9,513,811.15	11,753,056.16
企业本年收到的来自联营企业的股利	1,724,800.00	940,800.00

说明：

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,714,928.45	7,450,686.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-175,758.06	758,384.99
其他综合收益		
综合收益总额	-175,758.06	758,384.99
合营企业：		
投资账面价值合计	1,083,940.60	746,502.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	337,437.79	324,869.50
其他综合收益		
综合收益总额	337,437.79	324,869.50

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、应收股利、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、其他应付款、短期借款。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的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 12.42% (2017 年： 11.48%)；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

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

团其他应收款总额的10.14%（2017年：11.85%）。

（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。

年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	年末数					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	33,400.00					33,400.00
应付账款	3,703.67	566.62			160,442.08	164,712.37
应付利息	41.20					41.20
其他应付款	8,797.46	5,544.17			3,791.41	18,133.04
合 计	45,942.33	6,110.79			164,233.49	216,286.61

年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	年初数					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	21,830.00					21,830.00
应付账款	4,530.49	579.89			100,440.77	105,551.15
应付利息	26.85					26.85
其他应付款	10,831.16	755.87			6,128.00	17,715.03
合计	37,218.50	1,335.76			106,568.77	145,123.03

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。2018年12月31日，本集团的资产负债率为62.74%（2017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2018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		773,290,956.73		773,290,956.73
非持续以公允价值计量的 负债总额		328,878,720.57		328,878,720.57

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。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

本年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：

合营或联营企业名称	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	本年发生额	上年发生额
江苏华通	桥梁检测等工程咨询协作	-478,402.78	2,571,015.73
安徽现代	劳务协作	15,216,750.00	
中设航空	航空服务	809,433.96	775,471.70

说明：本年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	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
江苏华通	房屋		414,605.71

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 16 人，上年关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

(单位：万元)

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,599.17	1,584.43

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	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏华通	6,437,564.68		6,462,123.76	
预付款项	安徽现代	3,020,360.00			
其他应收款	安徽现代			50,000.00	250.00
其他应收款	江苏华通	60,444.84	3,022.24	800.00	40.00
其他应收款	中路未来	2,001,973.00	100,098.65		
其他应收款	中设航空	21,570.00	1,078.50		
其他应收款	扬子检测	1,019,270.93	50,963.55		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	江苏华通	13,869,895.11	16,796,351.40
应付账款	安徽现代	7,166,977.20	2,370,864.00
其他应付款	江宏监理	1,000,000.00	1,000,000.00
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

公司本年授予的各项权益工具总额	519,000.00 股
公司本年行权的各项权益工具总额	1,041,211.00 股
公司本年失效的各项权益工具总额	16,635.00 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次限售股：17.42 元/股，16 个月 首次预留限售股：15.42 元/股，12 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：明细详见 2、以权益结算的股份支付情况

2、以权益结算的股份支付情况

A.首次限售股

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。

根据 2018 年 3 月 27 号召开的 2017 年度股东大会决议规定，由资本公积转增股本，每 10 股转增 4.8 股，转增基准日期为 2018 年 4 月 26 日，变更后首次发行的限制性股票数量变更为 5,206,048.00 股。

公司第一期限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁上市流通日为 2018 年 6 月 19 日，首次授予的限制性股票第一次解锁数量为 1,041,211.00 股。

第三届董事会第十七次会议于 2018 年 6 月 11 日召开，会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《中设设计集团股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）》的规定和公司 2017 年第二次临时股东大会授权，对 4 名激励对象所持已获授但尚未解锁的 16,635.00 股限制性股票进行回购注销。其中回购属于首次授予的限制性股票的股数为 10,419.00 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司发行在外的首次授予的限制性股票的股数为 4,154,418.00 股。

于 2018 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 2018 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 17,116,106.23 元。2017 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，2018 年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 8,049,687.56 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 个月、16 个月、28 个月
无风险利率	3.4446%、3.5408%、3.5796%

B. 首次预留限售股

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，确定以 2017 年 12 月 29 作为激励计划的

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

授予日，向符合条件的 195 名激励对象授予 51.90 万股限制性股票。该限制性股票有效期为自授予日起个 36 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。本次授予的预留限制性股票在授予日起第 12 个月及第 24 个月可解锁，按 50%、50% 的比例在两个解锁日分批解锁。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预留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	50%
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	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 15.42 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 2018 年 1 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 8,002,980.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币 519,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币 7,483,980.00 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 15.42 元/股以及发行的限制性股票数量 519,000.00 股分别确认库存股人民币 8,002,980.00 元以及其他应付款人民币 8,002,980.00 元。

根据 2018 年 3 月 27 号召开的 2017 年度股东大会决议规定，由资本公积转增股本，每 10 股转增 4.8 股，转增基准日期为 2018 年 4 月 26 日，变更后首次发行的预留限制性股票数量变更为 768,120.00 股。

第三届董事会第十七次会议于 2018 年 6 月 11 日召开，会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《中设设计集团股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）》的规定和公司 2017 年第二次临时股东大会授权，对 4 名激励对象所持已获授但尚未解锁的 16,635.00 股限制性股票进行回购注销。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中回购属于首次授予的预留限制性股票的股数为 6,216.00 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司发行在外的首次授予的预留限制性股票的股数为 761,904.00 股。

于 2018 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 2018 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 3,356,110.18 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 3,356,110.18 元。

授予日预留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。

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 2018 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 2018 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、资产负债表日后利润分配情况

根据本公司 2019 年 3 月 5 日董事会决议，本公司拟以 2018 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 3.80 元（含税），合计派发现金红利 119,243,062.54 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。

2、回购股份预案调整

本公司于 2018 年 10 月 25 日和 2018 年 11 月 13 日分别召开了第三届董事会第十九次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，并分别于 2018 年 10 月 27 日和 2018 年 11 月 15 日披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的公告》。本公司于 2019 年 3 月 5 日召开了第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于调整公司回购股份相关事项的议案》。

（1）调整前回购股份事项进展情况

本公司自 2019 年 1 月 16 日至 2019 年 3 月 4 日，本公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 1,723,600.00 股，占本公司截至 2018 年 12 月 31 日

总股本的 0.55%，其中最高成交价为 16.67 元/股，最低成交价为 17.99 元/股，合计支付的总金额约为人民币 30,000,825.80 元（不含佣金、过户费等交易费用）。

（2）调整后回购股份事项具体情况

本公司拟实施股份回购，用于后期实施员工持股计划。

回购资金总额不低于人民币 3,000.00 万元、不超过人民币 6,000.00 万元。如以回购资金总额上限人民币 6,000.00 万元，回购价格上限人民币 20.00 元/股测算，预计回购股份数量为 300.00 万股，占本公司截至 2018 年 12 月 31 日已发行总股本的 0.96%。具体回购股份数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。

结合近期本公司股价，本次拟回购股份的价格拟为不超过 20.00 元/股，不超过董事会通过回购预案决议前 30 个交易日公司股票平均收盘价的 150%。

若以回购资金总额上限人民币 6,000.00 万元，回购价格上限 20.00 元/股测算，则预计回购股份数量为 300.00 万股，约占本公司截至 2018 年 12 月 31 日已发行总股本的 0.96%。

若回购股份全部转入给员工持股计划，则预计回购股份转让后本公司股权的变动情况如下：

单位：股

类 别	回购前股份数量	比例 (%)	回购后股份数量	比例 (%)
有限售条件股份	4,932,957.00	1.57	7,932,957.00	2.53
无限售条件股份	308,881,211.00	98.43	305,881,211.00	97.47
总计	313,814,168.00	100.00	313,814,168.00	100.00

具体回购股份数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。

3、员工持股计划

（1）员工持股计划的对象

本员工持股计划的对象涵盖公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干及公司认为对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工。所有参与对象必须在本员工持股计划的有效期内，与公司或控股子公司签署劳动合同。符合条件的员工按照依法合规、自愿参与、风险自担的原则参加本员工持股计划。参加本员工持股计划的员工总人数不超过140人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。

（2）员工持股计划的资金来源

本员工持股计划的设立规模不超过3,100万元。本员工持股计划的资金来源为持有人自筹资金和公司按3:1计提的奖励基金。其中本员工计划持有人以其自筹资金认购本员工持股计划的规模不超过2,325万元。同时本员工持股计划持有人以智力资本投入贡献参与公司利润分享，持有人的部分年度奖励将通过员工持股计划权益份额的形式予以发放，公司计提奖励基金部分认购本员工持股计划的份额不超过775万元。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 员工持股计划的股份来源

本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户已回购的股份，即2019年1月16日至2019年3月5日期间公司回购的股票1,723,600股，占公司回购前总股本比例0.55%。

本员工持股计划实施后，公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的10%，单个员工所获股份权益对应的股票总数累计不超过公司股本总额的1%。员工持股计划持有的股票总数不包括员工在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份。

(4) 员工持股计划的购买回购股票价格及存续期

本员工持股计划购买回购股票的价格为回购均价，即为17.41元/股。

本员工持股计划的存续期为36个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票的锁定期为12个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年3月5日（董事会批准报告日），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

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。

2、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	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年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								
技公共平台财政拨款	598,067.90		396,951.57			201,116.33	其他收益	与资产相关
建设政府资助经费								
合 计		598,067.90	396,951.57			201,116.33		

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	上年计入损益的金额	本年计入损益的金额	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 (说明①)	财政拨款	3,960,000.00	12,816,350.00	其他收益	与收益相关
手续费返还	财政拨款		2,027,280.87	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,735,437.60	1,217,122.09	其他收益	与收益相关
服务外包专项资金	财政拨款	500,000.00	700,000.00	其他收益	与收益相关
2018年高层人才引进计划	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
人才小高地补助	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	17,000.00	62,941.00	其他收益	与收益相关
合计		6,212,437.60	17,823,693.96		

说明①：系南京白下高新技术产业开发区管理委员会发放的政策扶持资金。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	9,343,345.80	15,469,976.00
应收账款	3,170,783,489.61	2,125,972,376.34
合 计	3,180,126,835.41	2,141,442,352.34

(1) 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	8,943,345.80	15,469,976.00
商业承兑汇票	400,000.00	
合 计	9,343,345.80	15,469,976.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	4,874,000.00	
合计	4,874,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	15,139,439.00	0.41			15,139,439.00
组合 2	3,672,043,437.39	99.59	516,399,386.78	14.06	3,155,644,050.61
组合小计	3,687,182,876.39	100.00	516,399,386.78	14.01	3,170,783,489.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,687,182,876.39	100.00	516,399,386.78	14.01	3,170,783,489.61

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
合 计	2,517,656,354.39	100.00	391,683,978.05	15.56	2,125,972,376.34

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 %	年末数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1年以内	2,152,068,124.71	58.61	93,682,700.33	4.35	2,058,385,424.38
1至2年	702,744,557.26	19.14	70,274,455.73	10.00	632,470,101.53
2至3年	302,747,348.14	8.24	45,412,102.22	15.00	257,335,245.92
3至4年	189,495,594.62	5.16	47,373,898.65	25.00	142,121,695.97
4至5年	130,663,165.62	3.56	65,331,582.81	50.00	65,331,582.81
5年以上	194,324,647.04	5.29	194,324,647.04	100.00	
合 计	3,672,043,437.39	100.00	516,399,386.78	14.06	3,155,644,050.61

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例 %	年初数		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	
合 计	2,502,015,609.36	100.00	391,683,978.05	15.65	2,110,331,631.31

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 124,715,408.73 元；本年不存在收回或转回坏账准备。

③本年不存在实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款项年末余额	占应收账款项年末余额 合计数的比例 %	坏账准备年末余额
第一名	197,398,821.68	5.35	
第二名	105,872,650.64	2.87	11,606,043.54
第三名	80,303,264.40	2.18	15,157,906.67
第四名	69,688,980.00	1.89	3,484,449.00
第五名	65,562,686.81	1.78	4,018,844.12
合 计	518,826,403.53	14.07	34,267,243.33

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	214,447,095.16	138,385,254.60
合计	214,447,095.16	138,385,254.60

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	124,064,536.99	50.77			124,064,536.99
组合 2	120,312,241.08	49.23	29,929,682.91	24.88	90,382,558.17
组合小计	244,376,778.07	100.00	29,929,682.91	12.25	214,447,095.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	244,376,778.07	100.00	29,929,682.91	12.25	214,447,095.16

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
合计	162,284,572.79	100.00	23,899,318.19	14.73	138,385,254.60

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%	年 末 数		
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
1 年 以 内	37,628,947.41	31.27	1,881,447.38	5.00	35,747,500.03
1 至 2 年	34,024,605.24	28.28	3,402,460.52	10.00	30,622,144.72
2 至 3 年	23,547,233.76	19.57	4,709,446.75	20.00	18,837,787.01
3 至 4 年	8,127,223.76	6.76	4,063,611.88	50.00	4,063,611.88
4 至 5 年	5,557,572.66	4.62	4,446,058.13	80.00	1,111,514.53
5 年 以 上	11,426,658.25	9.50	11,426,658.25	100.00	0.00
合 计	120,312,241.08	100.00	29,929,682.91	24.88	90,382,558.17

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%	年 初 数		
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
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	
合 计	108,390,360.58	100.00	23,899,318.19	22.05	84,491,042.39

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,030,364.72 元；本年不存在收回或转回坏账准备。

③本年不存在实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
员工备用金	6,443,270.36	8,803,112.34
投标保证金、履约保证金	134,823,711.60	125,809,336.45
内部往来款	94,828,356.56	25,926,411.95
代收代付离退休人员费用	3,117,592.73	
其他	5,163,846.82	1,745,712.05
合 计	244,376,778.07	162,284,572.79

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来	30,063,138.47	1年以内	12.30	
第二名	关联方往来	28,672,451.08	1年以内	11.73	
第三名	关联方往来	12,165,942.95	1年以内	4.98	
第四名	关联方往来	11,160,538.97	1年以内	4.57	
		245,000.00	1年以内	0.10	12,250.00
	投标保证金	250,000.00	1-2年	0.10	25,000.00
		40,000.00	2-3年	0.02	8,000.00
第五名		153,268.00	1年以内	0.06	7,663.40
	履约保证金	3,614,641.35	1-2年	1.48	361,464.14
		1,162,723.80	2-3年	0.48	232,544.76
	小计	5,465,633.15		2.24	646,922.30
	合计	87,527,704.62		35.82	646,922.30

3、长期股权投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额
对子公司投资	554,530,144.63		554,530,144.63	522,330,144.63
对联营企业投资	66,368,044.08		66,368,044.08	59,460,923.88
合 计	620,898,188.71		620,898,188.71	581,791,068.51

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	307,929,919.68			307,929,919.68
中设投资	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00
扬州设计院	111,319,609.00			111,319,609.00

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中德设计	720,000.00	480,000.00		1,200,000.00
中设浙江	5,100,000.00			5,100,000.00
中设民航	1,020,000.00			1,020,000.00
江苏狄诺尼		5,100,000.00		5,100,000.00
中设腾飞		5,600,000.00		5,600,000.00
中设中原		1,020,000.00		1,020,000.00
合 计	522,330,144.63	32,200,000.00		554,530,144.63

中设设计集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
江苏华通	54,006,408.98			4,660,635.00			1,724,800.00	56,942,243.98	
江苏长运交通科技有限公司	1,335,850.97			165,775.47				1,501,626.44	
安徽现代	4,118,663.93			132,432.44				4,251,096.37	
中路未来		1,500,000.00		-766,922.71				733,077.29	
镇江中设工程咨询有限公司		2,940,000.00						2,940,000.00	
合 计	59,460,923.88	4,440,000.00		4,191,920.20			1,724,800.00	66,368,044.08	

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,711,916,639.54	2,865,190,508.00	2,367,309,806.59	1,682,060,369.25
其他业务	11,066,166.44	1,103,572.54	8,726,751.07	1,072,545.04
合计	3,722,982,805.98	2,866,294,080.54	2,376,036,557.66	1,683,132,914.29

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,615,436.30	36,306,869.13
权益法核算的长期股权投资收益	4,191,920.20	6,208,922.62
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	14,542,156.13	8,517.38
银行理财产品收益	8,428,249.43	10,124,741.82
合 计	49,777,762.06	52,649,050.95

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益	-22,981.53
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)	18,220,645.53
委托他人投资或管理资产的损益	11,198,938.54
持有可供出售金融资产取得的投资收益	16,864,844.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,731.12
非经常性损益总额	46,099,716.05
减： 非经常性损益的所得税影响数	7,082,512.46
非经常性损益净额	39,017,203.59
减： 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	442,326.85
归属于公司普通股股东的非经常性损益	38,574,876.74

中设设计集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	17.28%	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.60%	1.15	1.15

中设设计集团股份有限公司

2019 年 3 月 5 日