



0510202102000734  
报告文号：苏公W[2021]E1015号

# 江苏中设集团股份有限公司 备考审阅报告



## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 审阅报告

苏公 W[2021]E1015 号

江苏中设集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的江苏中设集团股份有限公司(以下简称中设股份)按备考财务报表附注3所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2020年9月30日、2019年12月31日的备考合并资产负债表、2020年1-9月、2019年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是中设股份管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中设股份有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映中设股份2020年9月30日、2019年12月31日的备考合并财务状况以及2020年1-9月、2019年度的备考合并经营成果。

本备考审阅报告仅供中设股份向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用,不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面,因使用不当引起的法律责任与本所无关。



(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏中设集团股份有限公司审阅报告之盖章页)



中国·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)

朱红芬



中国注册会计师

孙诗雪



2021年2月10日

# 合并资产负债表

2020年9月30日

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2020/9/30	2019/12/31	负债及股东权益	附注	2020/9/30	2019/12/31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	6-1	601,808,758.09	805,880,660.84	短期借款	6-22	607,215,184.03	568,271,399.63
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	6-2		20,100,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	6-3	174,023,748.46	143,196,542.88	应付票据			
应收账款	6-4	2,183,911,909.33	2,583,387,864.52	应付账款	6-23	277,748,297.25	192,195,814.10
应收款项融资	6-5	726,000.00	629,579.88	预收款项	6-24		52,401,344.82
预付款项	6-6	35,391,125.75	14,383,108.69	合同负债	6-25	70,623,024.68	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6-7	101,548,916.40	115,309,726.66	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	6-26	130,029,079.27	264,570,853.05
存货	6-8	217,241.67	190,380.28	应交税费	6-27	87,149,690.74	101,154,958.57
合同资产	6-9	700,823,513.48		其他应付款	6-28	744,849,229.60	799,295,977.00
持有待售资产	6-10	5,180,263.89		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6-11	3,376,205.07	445,019.14	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,807,007,682.14</b>	<b>3,683,522,882.89</b>	一年内到期的非流动负债	6-29	11,884,709.50	11,884,709.50
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债	6-30	130,301,364.28	118,340,887.18
发放贷款和垫款				<b>流动负债合计</b>		<b>2,059,800,579.35</b>	<b>2,108,115,943.85</b>
债权投资	6-12	200,000.00	200,000.00	<b>非流动负债：</b>			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	6-31	21,884,709.50	23,769,419.00
长期股权投资	6-13	13,721,994.02	46,910,926.13	应付债券			
其他权益工具投资	6-14	276,350.71	259,217.69	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				租赁负债			
固定资产	6-15	258,466,140.09	237,112,458.72	长期应付款			
在建工程	6-16	33,611,356.82	28,527,928.71	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债	6-32	3,170,083.27	3,119,949.88
油气资产				递延收益			
使用权资产				递延所得税负债	6-20	11,817,875.85	8,614,905.04
无形资产	6-17	39,291,065.54	26,661,992.63	其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>36,872,668.62</b>	<b>35,504,273.92</b>
商誉	6-18	1,594,714,250.33	1,564,473,501.71	<b>负债合计</b>		<b>2,096,673,247.97</b>	<b>2,143,620,217.77</b>
长期待摊费用	6-19	46,490,481.27	51,822,036.18	<b>所有者权益：</b>			
递延所得税资产	6-20	130,000,670.13	111,237,934.56	归属于母公司所有者权益	6-33	3,425,107,755.68	3,295,239,283.58
其他非流动资产	6-21	24,076,615.82	23,576,615.82	少数股东权益	6-33	426,075,603.22	335,445,993.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,140,848,924.73</b>	<b>2,090,782,612.15</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>3,851,183,358.90</b>	<b>3,630,685,277.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,947,856,606.87</b>	<b>5,774,305,495.04</b>	<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>5,947,856,606.87</b>	<b>5,774,305,495.04</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2020年1-9月

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,078,472,475.22</b>	<b>3,296,177,146.97</b>
其中：营业收入	6-34	2,078,472,475.22	3,296,177,146.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,778,067,197.94</b>	<b>2,723,670,477.29</b>
其中：营业成本	6-34	1,387,768,333.11	2,138,872,350.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6-35	13,101,787.82	22,774,925.74
销售费用	6-36	34,806,517.38	46,546,680.84
管理费用	6-37	200,404,203.47	308,079,116.97
研发费用	6-38	118,232,221.85	176,386,249.10
财务费用	6-39	23,754,134.31	31,011,153.74
其中：利息费用	6-39	25,514,603.75	34,169,967.84
利息收入	6-39	3,066,062.10	3,271,246.84
加：其他收益	6-40	19,214,720.92	9,802,964.28
投资收益（损失以“-”号填列）	6-41	14,689,514.82	41,240,391.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6-41	1,606,863.28	11,126,620.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6-42	-95,711,042.11	-145,696,835.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6-43	-13,874,789.40	-1,528,434.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6-44	-250,476.51	-211,427.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>224,473,205.00</b>	<b>476,113,329.18</b>
加：营业外收入	6-45	1,127,019.69	2,282,814.97
减：营业外支出	6-46	2,727,315.52	733,253.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>222,872,909.17</b>	<b>477,662,890.72</b>
减：所得税费用	6-47	29,091,056.58	55,053,518.88
<b>五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>193,781,852.59</b>	<b>422,609,371.84</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		193,781,852.59	422,609,371.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,190,702.15	310,901,136.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,591,150.44	111,708,235.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,085,339.90</b>	<b>212,543.97</b>
<b>归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,953,037.52</b>	<b>291,395.72</b>
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>14,563.08</b>	<b>7,835.04</b>
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		14,563.08	7,835.04
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>1,938,474.44</b>	<b>283,560.68</b>
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		1,938,474.44	283,560.68
7.其他			
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		<b>132,302.38</b>	<b>-78,851.75</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>195,867,192.49</b>	<b>422,821,915.81</b>
归属母公司所有者的综合收益总额		137,143,739.67	311,192,532.02
归属于少数股东的综合收益总额		58,723,452.82	111,629,383.79

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考财务报表附注

### 附注1：公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

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

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

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

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

2019 年 3 月，根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司预留限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确定授予日为 2019 年 3 月 8 日，向 19 名激励对象授予限制性股票 292,000 股，每股面值为人民币 1 元，授予价格为人民币 13.46 元。增资后本公司注册资本为 8,692.288 万元。新增注册资本业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 3 月 22 日出具的苏公 W[2019]B019 号《验资报告》验证确认。

2019 年 7 月，根据公司第二届董事会第十次会议决议，公司拟对 2018 年度个人业绩考核未达全比例解锁条件或离职等原因的 5 名（5 人次）限制性股票激励对象所持股本进行回购，并注销其已授予且未解锁的限制性股票 16,868 股。每股回购价格为人民币 13.30 元，股权回购款为人民币 224,344.40 元，分别减少股本人民币 16,868 元，资本公积人民币 207,476.40 元。变更后的股本为人民币 8,690.6012 万元。减少注册资本业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 9 月 5 日出具的苏公 W[2019]B063 号《验资报告》验证确认。

2020年7月，根据公司2019年度股东大会决议通过的《2019年年度权益分派方案》，公司实施了2019年度利润分配及资本公积金转增股本方案。以公司2019年末总股本86,906,012股为基数，向全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本增至13,035.9018万股，每股面值1元。2020年8月5日，办妥工商变更登记手续。

根据公司2020年8月10日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》和《关于减少公司注册资本并修改章程的议案》，2020年7月20日第二届董事会第十七次会议决议，公司拟对2019年度个人业绩考核未达全比例解锁条件或离职以及当选公司监事被公司董事会认定为不再适合成为激励对象等原因的11名（11人次）限制性股票激励对象所持股份进行回购，并注销其已授予且未解锁的限制性股票101,166股。每股回购价格为人民币8.75元，股权回购款为人民币885,202.50元，分别减少股本人民币101,166元，资本公积人民币784,036.50元。变更后的股本为人民币13,025.7852万元。减少注册资本业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月25日出具的苏公W[2020]B080号《验资报告》验证确认。

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

## （二）公司的组织架构

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

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

## （三）公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：无锡市滨湖区锦溪路100号

本公司总部地址：无锡市滨湖区山水东路53号

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

## （四）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于工程技术服务业。

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

本公司业务主要为：规划咨询及勘察设计、工程监理、项目管理。

## (五) 财务报表的批准报出

本备考合并财务报表业经公司董事会于 2021 年 2 月 10 日批准报出。

## (六) 合并报表范围

本期备考合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”

## 附注2：重大资产重组基本情况

### (一) 交易概述

本公司于 2020 年 9 月 8 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司本次交易对外签署相关协议的议案》，公司拟以支付现金方式购买上海枫繁设计咨询有限责任公司等 16 名交易对方合计持有的上海悉地工程设计顾问股份有限公司（以下简称悉地设计）100%的股份。同日，公司与上海枫繁设计咨询有限责任公司等 16 名交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》。

根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的以 2020 年 9 月 30 日为评估基准日的苏中资评报字[2021]第 1004 号资产评估报告，悉地设计的股东全部权益的评估值为 281,200.00 万元。以前述资产评估报告的评估值为基础，公司与重组交易对方一致确定悉地设计 100%股份作价为 272,750.00 万元。公司拟以支付现金购买悉地设计 10.91%股份的交易对价为 29,753.29 万元，拟以发行股份方式购买的悉地设计 89.09%股份需支付的交易总对价为 242,996.71 万元。

上述支付现金购买资产交易与发行股份及支付现金购买资产交易实施完毕后，本公司将持有悉地设计 100%股权。

### (二) 交易标的的基本情况

悉地设计系由上海悉地工程设计顾问有限公司（以下简称“悉地有限”）整体变更设立的股份有限公司。原公司（原名：上海曦迪工程设计顾问有限公司），系由曦地国际集团股份有限公司（原名中建国际发展股份有限公司）（以下简称“曦地国际”）、自然人单增亮和自然人赵晓军共同出资于 2010 年 12 月 28 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。悉地有限原经批准的经营期限为 20 年，于 2015 年经批准变更为不约定营业期限，初始注册资本为人民币 6,000 万元。

截止 2010 年 12 月 31 日，悉地有限收到股东的第一期投入资本共计人民币 2000 万元，其中曦地国际以货币出资人民币 720 万元，持股比例为 36%；单增亮以货币出资人民币 640 万元，持股比例 32%；赵晓军以货币出资人民币 640 万元，持股比例 32%。

曦地国际设计顾问（深圳）有限公司（原名：中建（深圳）设计公司、中建国际（深圳）设计顾问有限公司）（以下简称“悉地深圳”）为成立于 1994 年 9 月 30 日的一家全民（内联—独资）企业，于 2002 年 7 月 26 日改制为有限责任公司，其中曦地国际、单增亮和赵晓军分别持有其 36%、32%及 32%

的股权，其经营范围主要为承接建筑工程甲级相应等级范围的工程设计业务。于 2011 年 7 月 7 日，曦地国际以其持有的悉地深圳 36% 的股权作价人民币 1,440 万元、单增亮以其持有的悉地深圳 32% 的股权作价人民币 1,280 万元、赵晓军以其持有的悉地深圳 32% 的股权作价人民币 1,280 万元对悉地有限进行了第二次出资，共计增加投入资本人民币 4,000 万元，本次出资后悉地有限注册资本和实收资本为人民币 6,000 万元，其中曦地国际、单增亮和赵晓军对悉地有限的持股比例仍然保持 36%、32% 及 32%。悉地有限于 2011 年 8 月 12 日获得了变更后的营业执照。

于 2011 年 11 月 23 日，单增亮将其持有的悉地有限 32% 的股权转让给上海简一投资咨询有限公司(以下简称“上海简一”)，赵晓军将其持有的悉地有限 32% 的股权转让给上海枫晟投资咨询有限公司(以下简称“上海枫晟”)。上海简一由单增亮于 2011 年 11 月 11 日出资成立，经过若干股权转让后，于 2012 年 8 月 28 日，上海简一变更为由单增亮与赵晓军分别持股 48% 及 52%；上海枫晟由赵晓军于 2011 年 11 月 9 日出资成立，经过若干股权转让后，于 2012 年 8 月 28 日，上海枫晟变更为由上海简一与赵晓军分别持股 99.95% 及 0.05%。

于 2012 年 4 月 13 日，联熙工程设计投资有限公司(以下简称“联熙工程”)向悉地有限单方面增资人民币 24,000 万元，其中人民币 1,500 万元记入实收资本，溢价部分人民币 22,500 万元记入资本公积，变更后悉地有限注册资本及实收资本增加为人民币 7,500 万元，其中悉地有限的股东曦地国际、上海简一、上海枫晟及联熙工程的持股比例分别为 28.8%、25.6%、25.6% 及 20%。

于 2012 年 5 月 17 日，悉地有限更名为“上海悉地工程设计顾问有限公司”。

根据上海市杨浦区商务委员会于 2014 年 11 月 17 日出具的杨商外资[2014]112 号《关于同意上海悉地工程设计顾问有限公司转让股权的批复》，曦地国际将其持有的悉地有限 18.8% 的股权以人民币 2.256 亿元转让给倍盛控股有限公司(以下简称“倍盛控股”)。本次转让完成后，上海简一、上海枫晟、联熙工程、倍盛控股和曦地国际对悉地有限的持股比例分别为 25.6%、25.6%、20%、18.8% 和 10%。

根据上海市杨浦区商务委员会于 2015 年 2 月 6 日出具的杨商外资[2015]13 号《关于同意上海悉地工程设计顾问有限公司转让股权的批复》，曦地国际将其持有的悉地有限 2.888% 的股权以人民币 3,465.6 万元转让给西藏悉嘉创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏悉嘉”)；将其持有的悉地有限 3.1266% 的股权以人民币 3,751.92 万元转让给西藏悉聚创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏悉聚”)；将其持有的悉地有限 2.7266% 的股权以人民币 3,271.92 万元转让给西藏悉盈创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏悉盈”)；将其持有的悉地有限 1.2588% 的股权以人民币 1,510.56 万元转让给悉和企业有限公司(以下简称“悉和企业”)。上述转让完成后，上海简一、上海枫晟、联熙工程、倍盛控股、西藏悉嘉、西藏悉聚、西藏悉盈、悉和企业对悉地有限的持股比例分别为 25.6%、25.6%、20%、18.8%、2.888%、3.1266%、2.7266%、1.2588%。悉地有限于 2015 年 2 月 12 日获得了变更后的营业执照。

于 2015 年 6 月，根据悉地有限发起人协议、公司章程以及上海市商务委员会于 2015 年 6 月 5 日签发的沪商外资批[2015]2076 号文《市商务委关于同意上海悉地工程设计顾问有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》(以下简称“沪商外资批[2015]2076 号文”)，悉地有限整体变更为股份有限公司，以 2014 年 12 月 31 日经审计的账面净资产人民币 447,623,201.85 元为基础折算股本人民币 4 亿元，未折算为股本的部分计入资本公积。同时，悉地有限名称变更为“上海悉地工程设计顾问股份有限公司”，

即现用名，变更前后股东结构以及出资比例不变。本公司于2015年6月18日获得了更新的营业执照，号码为310110000544482，营业期限为自2010年12月28日至不约定期限。

于2015年7月22日，高瞻有限公司(以下简称“高瞻”)、杭州嘉胜行投资合伙企业(以下简称“嘉胜行”)、舟山和源创业投资合伙企业(以下简称“和源”)、上海朱雀股权投资管理股份有限公司(以下简称“朱雀”)和上海朱雀丙申投资中心(以下简称“朱雀丙申”)向悉地设计增资人民币4亿元，其中人民币3,200万元记入股本，其余计入资本公积，变更后本公司注册资本及股本增加为人民币4.32亿元。本次增资完成后，上海简一、上海枫晟、联熙工程、倍盛控股、西藏悉聚、西藏悉嘉、西藏悉盈、悉和企业、高瞻、嘉胜行、和源、朱雀、朱雀丙申对悉地设计持股比例分别为23.7037%、23.7037%、18.5185%、17.4074%、2.8950%、2.6741%、2.5246%、1.1655%、3.7037%、2.2222%、0.5556%、0.5556%、0.3704%。悉地设计于2015年8月28日获得了变更后的营业执照。

于2018年11月19日，和源将其持有的悉地设计0.5556%的股权作价人民币35,370,000.00元转让给嘉胜行。本次转让完成后，上海简一、上海枫晟、联熙工程、倍盛控股、西藏悉聚、西藏悉嘉、西藏悉盈、悉和企业、高瞻、嘉胜行、朱雀、朱雀丙申对悉地设计持股比例分别为23.7037%、23.7037%、18.5185%、17.4074%、2.8950%、2.6741%、2.5246%、1.1655%、3.7037%、2.7778%、0.5556%、0.3704%。

于2019年3月20日，悉地设计法定代表人由赵晓军变更为史佩杰，并取得了变更后的营业执照。

于2019年7月16日，单增亮向上海简一单方面增资，增资后单增亮与赵晓军对上海简一持股比例为73.38%及26.62%；悉地设计的母公司仍为上海简一，最终控制人变更为单增亮。

于2020年8月17日，上海简一更名为上海枫繁设计咨询有限责任公司(以下简称“上海枫繁”)。

于2020年8月31日，悉地设计的股东进行以下股权转让：

- 1) 朱雀将其持有的悉地设计0.5556%的股份以人民币3,975.17万元转让给上海枫繁。
- 2) 朱雀丙申将其持有的悉地设计0.3704%的股份以人民币2,589.64万元转让给上海枫繁。
- 3) 上海枫繁将其持有的悉地设计7.2163%的股份以人民币18,040.74万元转让给宁波君度瑞晟股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“君度瑞晟”)。

- 4) 上海枫晟将其持有的悉地设计3.7037%的股份以人民币9,259.26万元转让给君度瑞晟、将其持有的悉地设计0.8000%的股份以人民币2,000.00万元转让给宁波君度尚左股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“君度尚左”)、将其持有的悉地设计7.200%的股份以人民币18,000.00万元转让给宁波熙和瑞祥股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“熙和瑞祥”)；

- 5) 联熙工程将其持有的悉地设计5.4620%的股份以人民币13,655.04万元转让给亮悦投资有限公司(以下简称“亮悦投资”)，将持有的悉地设计1.0752%的股份以人民币2,687.95万元转让给承裕投资有限公司(以下简称“承裕投资”)，将持有的悉地设计1.8519%的股份以人民币4,629.63万元转让给悉和企业。

- 6) 倍盛控股将其持有的悉地设计5.5776%的股份以人民币13,943.96万元转让给灿悦投资有限公司(以下简称“灿悦投资”)。

- 7) 上海枫晟将其持有的悉地设计12.0000%的股份以人民币3亿元转让给无锡市交通产业集团有限公司(以下简称“无锡交产”)。

转让完成后，上海枫繁、无锡交产、倍盛控股、君度瑞晟、联熙工程、熙和瑞祥、灿悦投资、亮悦投资、高瞻、悉和企业、西藏悉聚、嘉胜行、西藏悉嘉、西藏悉盈、承裕投资、君度尚左对悉地设计持股比例分别为 17.4133%、12.0000%、11.8298%、10.9200%、10.1295%、7.2000%、5.5776%、5.4620%、3.7037%、3.0174%、2.8950%、2.7778%、2.6741%、2.5246%、1.0752%、0.8000%。悉地设计于 2020 年 11 月 30 日获得了变更后的营业执照。

悉地设计主要经营范围为：工程技术服务咨询、建筑方案咨询、环境工程咨询、环保工程咨询、节能技术开发及咨询、投资咨询(以上咨询不得从事经纪)。

### 附注3：备考财务报表的编制基础

(一) 根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 159 号)、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组(2018 年修订)》的相关规定、需要对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表假设本次重组已于报告期初完成(2019 年 1 月 1 日)(以下简称“合并基准日”)完成，并依据本次重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1. 本次重组相关议案已获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2. 假设本公司对标的公司悉地设计在 2019 年 1 月 1 日业已完成发行股份数量合计为 17,406.6402 万股，价格为 13.96 元/股，总计作价为 242,996.71 万元的股份支付对价购买资产，未支付现金对价部分 29,753.29 万元应作为负债反映。

假设本公司对向实际控制人陈凤军、孙家骏及陈峻 3 人定向发行股份募集配套资金在 2019 年 1 月 1 日业已完成，定向发行股份数量 1,000 万股，价格为 13.96 元/股，总计作价为 13,960.00 万元，未收到的配套资金 13,960.00 万元冲减负债。

假设标的公司悉地设计在报告期内对原股东的利润分配已在 2019 年 1 月 1 日已完成，未支付的股利 50,000.00 万元应作为负债反映。

3. 中设股份收购悉地设计 100.00% 股权，系非同一控制下企业合并，由于悉地设计 2019 年 1 月 1 日的可辨认净资产公允价值暂时无法取得，本备考合并财务报表暂以收购对价与经审计的账面净资产差额列报商誉。中设股份收购悉地设计 100.00% 股权列报的商誉为 1,564,473,501.71 元。如果本次交易最终实施完毕，则本公司将以实际购买日为合并日，对悉地设计的各项可辨认净资产进行全面识别和评估。因此，本次交易最终实施完毕后本公司的合并财务报表很可能与本备考财务报表中所列的金额存在重大差异。

4. 本备考合并财务报表系以业经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的本公司 2020 年 1-9 月财务报表、公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2019 年度财务报表，以及经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计的标的公司 2020 年 1-9 月、2019 年度财务报表为基础，

按以下方法编制的：

(1) 备考合并财务报表编制原则基于非同一控制下的企业合并原则，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本备考合并财务报表附注 4 所述的会计政策和会计估计编制。

(2) 权益项目列示鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”等明细项目列示。

(3) 鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息及与上述备考财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，未具体披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值等信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(4) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

(5) 由于配套融资的具体实施将结合发行定价情况确定，并以中国证监会最终核准的发行数量为准，因此，本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑配套融资事项及其影响。

(二) 本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表，仅供本公司实施备考合并财务报表附注 2 所述资产重组事项使用。

## 附注4：重要的会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述编制基础编制的备考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 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2020 年 1-9 月、2019 年度的备考合并经营成果等有关信息。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

##### (2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同

一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的

条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务核算方法

本公司外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算方法

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

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权

人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 10. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 11. 应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的

金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率进行估计。

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

## 12. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 13. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照本“附注 4-9、金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 14. 存货

- （1）存货分类：

存货包括未完工项目成本、周转材料及低值易耗品。

- （2）项目成本的核算

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

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

- （3）存货的计价方法

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

- （4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

## 15. 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计

划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成，已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## 16. 长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

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

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 17. 投资性房地产

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

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 18. 固定资产

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

(2) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产

尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## 19. 在建工程

### (1) 在建工程的计价：

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

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

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

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关

资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 21. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

##### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

##### (2) 无形资产摊销方法和期限：

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

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

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

### 24. 职工薪酬

#### （1）短期薪酬会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理

##### 1) 设定提存计划

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

##### 2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确

认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

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

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### 2) 以现金结算的股份支付

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

#### 3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 27. 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

由于本公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益或本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。其中，履约进度按照已

发生的项目累计实际发生成本占预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司按照履约进度确认收入时，对于本公司拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示，本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

本公司的收入包括提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）提供劳务收入：

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

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

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

（2）让渡资产使用权收入：

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

## 28. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，冲减

相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### 29. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### 30. 租赁

#### (1) 经营租赁会计处理

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为

租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁会计处理

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

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

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

#### 1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。本公司依据相关文件规定的起始日于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则的会计政策。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司因追溯调整产生的累计影响数调整当年年初（即 2019 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表各项目影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 影响金额	2019 年 1 月 1 日
应收票据	136,544,949.14	-5,874,192.30	130,670,756.84
应收账款	2,221,503,713.28	-2,734,347.28	2,218,769,366.00
应收款项融资		4,850,000.00	4,850,000.00
其他应收款	69,271,924.40	-739,866.00	68,532,058.40
可供出售金融资产	250,000.00	-250,000.00	
其他权益工具投资		250,000.00	250,000.00
递延所得税资产	89,774,974.50	878,934.02	90,653,908.52

## 2) 财务报表格式变更

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司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”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；

新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

### B. 利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

### C. 所有者权益变动表：

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。相关列报调整对期初合并资产负债表具体影响为：将应收票据及应收账款科目拆分为应收票据、应收账款科目；将应付票据及应付账款科目拆分为应付票据、应付账款科目。

## 3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

## 4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

### 5) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司依据相关文件规定的起始日于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目影响如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 影响金额	2020 年 1 月 1 日
合同资产		650,232,558.68	650,232,558.68
应收账款	2,583,387,864.52	- 650,232,558.68	1,933,155,305.84
合同负债		49,343,737.47	49,343,737.47
预收款项	52,401,344.82	-52,304,361.71	96,983.11
其他流动负债	118,340,887.18	2,960,624.24	121,301,511.42

### (2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

### 32. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错事项

### 33. 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素

推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 非金融非流动资产减值准备

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

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

#### (3) 折旧和摊销

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

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### (5) 所得税

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

## 附注5：税项及税收优惠

### 1. 主要税金及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	提供劳务	9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	8.5%-30%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%、3%
房产税	自用房产以房产余值	1.2%
房产税	出租收入	12%

税 种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	3 元/m <sup>2</sup> 、5 元/m <sup>2</sup> 、9 元/m <sup>2</sup>

## 2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露说明情况：

纳税主体名称	征收方式	所得税税率
中设股份	查账征收	15%
无锡市交通规划设计研究院有限公司（以下简称“交通设计院”）	查账征收	20%
江苏中设集团建筑景观设计有限公司（以下简称“景观设计”）	查账征收	20%
江苏中设集团工程管理有限公司（以下简称“工程管理”）	查账征收	20%
江苏中设集团检验检测中心有限公司（以下简称“检测中心”）	查账征收	20%
无锡多元勘测科技有限公司（以下简称“多元勘测”）	查账征收	25%
南京宁设工程咨询有限公司（以下简称“南京宁设”）	查账征收	20%
连云港市中设咨询服务有限公司（以下简称“连云港中设”）	查账征收	20%
江苏中设集团无锡智能交通科技有限公司（以下简称“智能交通”）	查账征收	20%
无锡九恒工程设计有限公司（以下简称“九恒设计”）	查账征收	25%
河北雄安中设保通工程咨询有限公司（以下简称“雄安中设”）	查账征收	25%
江苏中设辉通智慧停车科技有限公司（以下简称“中设辉通”）	查账征收	25%
上海悉地工程设计顾问有限公司（以下简称“悉地设计”）	查账征收	25%
悉地国际设计顾问（深圳）有限公司（以下简称“悉地深圳”）	查账征收	15%
悉地（北京）国际建筑设计顾问有限公司（以下简称“悉地北京”）	查账征收	15%
上海悉地建筑设计顾问有限公司（以下简称“建筑设计”）	查账征收	25%
上海悉地市政设计顾问有限公司（以下简称“悉地市政”）	查账征收	25%
深圳市天驿旅游发展有限公司（以下简称“天驿旅游”）	查账征收	25%
上海悉地智能科技有限公司（以下简称“智能科技”）	查账征收	25%
悉地（苏州）勘察设计顾问有限公司（以下简称“悉地苏州”）	查账征收	15%
青岛腾远设计事务所有限公司（以下简称“青岛腾远”）	查账征收	15%
青岛哲润建筑工程设计咨询有限公司（以	查账征收	25%

纳税主体名称	征收方式	所得税税率
下简称“青岛哲润”)		
青岛市麦秸艺术设计有限公司(以下简称“青岛麦秸”)	查账征收	25%
青岛西熙腾国际规划建筑设计研究院有限公司(以下简称“青岛西熙腾”)	查账征收	25%
悉地国际设计顾问(武汉)有限公司(以下简称“悉地武汉”)	查账征收	25%
安柯建筑设计(上海)有限公司(以下简称“安柯建筑”)	查账征收	25%
培特维建筑设计咨询(上海)有限公司(以下简称“培特维上海”)	查账征收	25%
悉地顾问集团(国际)有限公司(以下简称“悉地国际”)	查账征收	16.5%
Peddle Thorp and Walker Limited (HK)	查账征收	16.5%
CCDI USA Holdings	查账征收	30%
Archilier LLC	查账征收	30%
Studio Link – Arc LLC	查账征收	30%
CCDI Australia Holdings Pty Limited (“CCDI Australia”)	查账征收	30%
Peddle Thorp & Walker Holdings Pty Ltd	查账征收	30%
PTW Services Pty Ltd	查账征收	30%
Peddle Thorp & Walker Pty Ltd	查账征收	30%
Peddle Thorp & Walker International Pty Ltd	查账征收	30%
APT Planning Pty Ltd	查账征收	30%
PTW Vietnam Company Limited	查账征收	20%

注：Peddle Thorp & Walker Holdings Pty Ltd、PTW Services Pty Ltd、Peddle Thorp & Walker Pty Ltd、Peddle Thorp & Walker International Pty Ltd、PTW Architects Pty Ltd、APT Planning Pty Ltd、Peddle Thorp (China) Pty Ltd、培特维上海、Peddle Thorp and Walker Limited (HK)、PTW Vietnam Company Limited、Peddle Thorp Australia Pty Ltd 以及 Peddle Thorp International Pte Ltd 为原公司于 2013 年 1 月 1 日向 Anthony Rossi、John Anthony Bilmon、Diane Hatada Jones and Andrew Andersons 个人收购的公司，以下合称“PTW 集团”。

### 3. 报告期税收优惠及批文：

(1) 报告期高新技术企业所得税优惠：

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准同意，取得编号为 GR201832007856 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定

后三年内（含 2018 年），即 2018-2020 年度，公司所得税率由 25% 调整为 15%。

悉地深圳于 2011 年 10 月 28 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，取得高新技术企业认定证书(高新技术企业证书编号为 GR201144200818)，自 2011 年 1 月 1 日起企业所得税按 15% 征收，并分别于 2014 年 9 月 30 日和 2017 年 10 月 31 日取得了更新的证书(高新技术企业证书编号分别为 GF201444200044 和 GF201744201622)，证书有效期均为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，悉地深圳 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。上述高新技术企业证书 GF201744201622 将于 2020 年到期，截至本财务报表批准报出日，悉地深圳已申请高新技术企业重新认定，悉地深圳截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间按 15% 的税率预缴企业所得税。

悉地北京于 2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，取得高新技术企业认定证书(高新技术企业证书编号为 GR201411000074)，自 2014 年 1 月 1 日起企业所得税按 15% 征收，并于 2017 年 10 月 25 日取得了更新的证书(高新技术企业证书编号为 GF201711004524)，证书有效期均为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，悉地北京 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。上述高新技术企业证书 GF201711004524 将于 2020 年到期，截至本财务报表批准报出日，悉地北京已申请高新技术企业重新认定，悉地北京截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间按 15% 的税率预缴企业所得税。

悉地苏州于 2014 年 9 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，取得高新技术企业认定证书(高新技术企业证书编号为 GR201432000828)，自 2014 年 1 月 1 日起企业所得税按 15% 征收，并于 2017 年 11 月 17 日取得了更新的证书(高新技术企业证书编号为 GR201732000129)，证书有效期均为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，悉地苏州 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。上述高新技术企业证书 GR201732000129 将于 2020 年到期，截至本财务报表批准报出日，悉地苏州已申请高新技术企业重新认定，悉地苏州截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间按 15% 的税率预缴企业所得税。

青岛腾远于 2015 年 11 月 26 日经青岛市科学技术厅、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，取得高新技术企业认定证书(高新技术企业证书编号为 GR201537100264)，自 2015 年 1 月 1 日起企业所得税按 15% 征收，并于 2018 年 11 月 30 日取得了更新的证书(高新技术企业证书编号为 GR201837101430)，证书有效期均为 3 年。

## (2) 报告期小型微利企业所得税优惠：

本公司之控股子公司交通设计院、景观设计、工程管理、检测中心、南京宁设、连云港中设、智能交通 2020 年 1-9 月、2019 年度均符合小型微利企业条件，根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

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

## （1）货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
现金	315,911.62	2,741,490.90
银行存款	551,557,224.98	757,091,435.96
其他货币资金	49,935,621.49	46,047,733.98
<b>合计</b>	<b>601,808,758.09</b>	<b>805,880,660.84</b>
其中：存放在境外的款项总额	27,232,112.59	23,158,481.59

## （2）其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	38,692,486.49	35,303,923.98
短期借款的质押保证金	11,000,000.00	10,500,000.00
信用卡额度的保证金	243,135.00	243,810.00
<b>合计</b>	<b>49,935,621.49</b>	<b>46,047,733.98</b>

（3）本公司货币资金中除上述保证金 49,935,621.49 元外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**6-2. 交易性金融资产**

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,100,000.00
其中：理财产品		20,100,000.00
<b>合计</b>		<b>20,100,000.00</b>

**6-3. 应收票据**

## （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,510,636.60	23,819,660.20
商业承兑汇票	160,762,108.28	120,908,290.71

项目	期末余额	期初余额
应收票据余额	177,272,744.88	144,727,950.91
坏账准备	3,248,996.42	1,531,408.03
应收票据净额	174,023,748.46	143,196,542.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
银行承兑汇票坏账准备	39,765.32	106,381.68			146,147.00
商业承兑汇票坏账准备	1,491,642.71	1,611,206.71			3,102,849.42
合计	1,531,408.03	1,717,588.39			3,248,996.42

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 6-4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,642,500,690.20	2,046,457,328.61
1 至 2 年	673,214,066.91	511,136,360.05
2 至 3 年	196,907,289.42	295,295,925.38
3 至 4 年	140,494,243.99	177,776,649.93
4 至 5 年	92,534,626.88	128,702,501.67
5 年以上	99,779,858.46	51,447,463.94
合计	2,845,430,775.86	3,210,816,229.58
减：坏账准备	661,518,866.53	627,428,365.06
应收账款账面价值合计	2,183,911,909.33	2,583,387,864.52

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
——信用风险特征组合	2,845,430,775.86	100.00	661,518,866.53	23.25	2,183,911,909.33
<b>合计</b>	<b>2,845,430,775.86</b>	<b>100.00</b>	<b>661,518,866.53</b>	<b>23.25</b>	<b>2,183,911,909.33</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
——信用风险特征组合	3,210,816,229.58	100.00	627,428,365.06	19.54	2,583,387,864.52
<b>合计</b>	<b>3,210,816,229.58</b>	<b>100.00</b>	<b>627,428,365.06</b>	<b>19.54</b>	<b>2,583,387,864.52</b>

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期合并增加	本期减少			期末余额
				收回或转回	核销	重分类至合同资产	
按组合计提预期信用损失	627,428,365.06	85,134,483.94	22,767,315.15		4,697,429.49	69,113,868.13	661,518,866.53
<b>合计</b>	<b>627,428,365.06</b>	<b>85,134,483.94</b>	<b>22,767,315.15</b>		<b>4,697,429.49</b>	<b>69,113,868.13</b>	<b>661,518,866.53</b>

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,697,429.49

## 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南永基文化传播有限公司	设计费	1,186,994.00	无法收回	经审批已核销	否
云南柏瑞置业有限公司	设计费	416,000.00	无法收回	经审批已核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
襄阳菩提林置业有限公司	设计费	364,000.00	无法收回	经审批已核销	否
青岛新天泽休闲旅游产业开发有限公司	设计费	345,000.00	无法收回	经审批已核销	否
宁波万祥房地产开发有限公司	设计费	320,000.00	无法收回	经审批已核销	否
<b>合计</b>		<b>2,631,994.00</b>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 162,746,050.21 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 5.72%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 25,034,397.16 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

报告期末本公司以不附追索权的方式转让了 19,440,462.62 元应收账款。

(7) 报告期末, 应收账款质押情况:

报告期末本公司作为短期借款的质押物的应收账款账面价值为 1,128,166,214.91 元。

## 6-5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	726,000.00		726,000.00	629,579.88		629,579.88
<b>合计</b>	<b>726,000.00</b>		<b>726,000.00</b>	<b>629,579.88</b>		<b>629,579.88</b>

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末公司无已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行或财务公司, 具有较高的信用, 商业汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书的商业汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 报告期末应收款项融资均为银行承兑汇票, 承兑人为信用风险较小的银行及财务公司, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失, 故不计提坏账准备。

(6) 报告期无实际核销应收款项融资情况。

## 6-6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,994,096.58	84.75	12,226,811.87	85.01
1 至 2 年	3,894,851.50	11.01	681,468.36	4.74
2 至 3 年	1,038,560.92	2.93	579,005.41	4.02
3 年以上	463,616.75	1.31	895,823.05	6.23
合计	<b>35,391,125.75</b>	<b>100.00</b>	<b>14,383,108.69</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额大额单位的预付款情况：

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,974,045.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 28.18%。

## 6-7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,548,916.40	115,309,726.66
合计	<b>101,548,916.40</b>	<b>115,309,726.66</b>

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,015,204.74	90,669,580.99
1 至 2 年	33,878,240.13	20,473,174.27
2 至 3 年	14,566,635.39	13,889,236.39
3 至 4 年	11,366,896.28	6,761,538.81
4 至 5 年	6,786,333.30	3,925,400.59
5 年以上	12,984,398.03	12,891,266.78
合计	<b>145,597,707.87</b>	<b>148,610,197.83</b>
减：坏账准备	44,048,791.47	33,300,471.17
其他应收款账面价值合计	<b>101,548,916.40</b>	<b>115,309,726.66</b>

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	97,969,545.63	76,109,740.86
备用金	27,890,666.39	13,811,662.14
应收关联方	10,000.00	56,328,597.57
其他	19,727,495.85	2,360,197.26
<b>合计</b>	<b>145,597,707.87</b>	<b>148,610,197.83</b>

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020-1-1 余额	5,947,737.81		27,352,733.36	33,300,471.17
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-71,425.44		71,425.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
企业合并增加	1,933,633.24			1,933,633.24
本期计提	4,968,526.89		3,890,442.89	8,858,969.78
本期转回				
本期转销				
本期核销	44,282.72			44,282.72
其他变动				
<b>2020-9-30 余额</b>	<b>12,734,189.78</b>		<b>31,314,601.69</b>	<b>44,048,791.47</b>

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	企业合并增加	收回或 转回	核销	
其他应收款坏 账准备	33,300,471.17	8,858,969.78	1,933,633.24		44,282.72	44,048,791.47
<b>合计</b>	<b>33,300,471.17</b>	<b>8,858,969.78</b>	<b>1,933,633.24</b>		<b>44,282.72</b>	<b>44,048,791.47</b>

5) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	44,282.72

6) 报告期末, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况:

单位名称	业务性质	欠款时间	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
员工 1	员工备用金	2 年以内	3,264,893.55	2.24	256,649.47
客户 1	办公室押金	5 年以上	2,175,015.50	1.49	14,091.02
客户 2	投标保证金	1-2 年、5 年以上	2,081,000.00	1.43	1,865,035.67
客户 3	投标保证金	1 年以内、3 年以上	2,045,230.00	1.40	1,221,490.00
客户 4	办公室押金	3-4 年	1,598,372.00	1.10	10,355.19
<b>合计</b>			<b>11,164,511.05</b>	<b>7.66</b>	<b>3,367,621.35</b>

## 6-8. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	217,241.67		217,241.67	190,380.28		190,380.28
<b>合计</b>	<b>217,241.67</b>		<b>217,241.67</b>	<b>190,380.28</b>		<b>190,380.28</b>

(2) 存货跌价准备:

本公司存货不存在减值迹象, 报告期内未计提存货减值。在资产负债表日, 在产品采用可变现净值与账面成本孰低计量, 按照单个项目预计完工后的销售价格减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金的差额计提存货跌价准备。经测试, 期末不需要计提存货跌价准备。

(3) 报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

## 6-9. 合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	783,812,171.01	
<b>合计</b>	<b>783,812,171.01</b>	
减: 合同资产减值准备	82,988,657.53	
<b>合同资产账面价值合计</b>	<b>700,823,513.48</b>	

## 6-10. 持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置时间
持有待售资产-固定资产	5,180,263.89	5,900,000.00	2020年10月

于2020年8月，悉地深圳与自然人于祥飞签订房屋买卖合同，以5,900,000.00元出让悉地深圳持有的武汉市武昌区水果湖武汉中央文化区K4地块一期K4-1-2栋1单元41层2号房屋，该交易于2020年10月完成产权变更。

## 6-11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		125,775.41
预交企业所得税	3,376,205.07	319,243.73
合计	<b>3,376,205.07</b>	<b>445,019.14</b>

## 6-12. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有的上海市政府土地储备专项债券	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	<b>200,000.00</b>		<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>		<b>200,000.00</b>

注：债权投资均为2019年上海市政府土地储备专项债券，期限为2019年6月21日至2022年6月21日，利率为3.22%。

## 6-13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	企业合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>一、合营企业</b>						
悉地工程项目管理（海口）有限公司（以下简称“悉地海口”）						
<b>二、联营企业</b>						
浙江科欣工程设计咨询有限公司（以下简称“浙江科欣”）	32,982,519.05	22,194,000.00			2,750,440.55	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	企业合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
舟山市港航工程规划设计院有限公司（以下简称“港航工程”）			1,076,415.06			
中元国际投资咨询中心有限公司（以下简称“中元国际”）	12,577,874.75				-1,072,868.91	
上海筑拾装饰工程有限公司（以下简称“筑拾装饰”）	87,089.17				-58,349.85	
上海悉云信息科技有限公司（以下简称“悉云信息科技有限公司”）	120,273.35			139,250.85	18,977.50	
贵州黔云大数据科技有限责任公司（以下简称“贵州黔云”）	1,143,169.81				-31,336.01	
<b>合计</b>	<b>46,910,926.13</b>	<b>22,194,000.00</b>	<b>1,076,415.06</b>	<b>139,250.85</b>	<b>1,606,863.28</b>	

(续表 1)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>						
悉地工程项目管理（海口）有限公司（以下简称“悉地海口”）						
<b>二、联营企业</b>						
浙江科欣工程设计咨询有限公司（以下简称“浙江科欣”）		-1,500,000.00		-56,426,959.60		
舟山市港航工程规划设计院有限公司（以下简称“港航工程”）					1,076,415.06	
中元国际投资咨询中心有限公司（以下简称“中元国际”）					11,505,005.84	
上海筑拾装饰工程有限公司（以下简称“筑拾装饰”）					28,739.32	
上海悉云信息科技有限公司（以下简称“悉云信息科技有限公司”）						
贵州黔云大数据科技有限责任公司（以下简称“贵州黔云”）					1,111,833.80	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计		-1,500,000.00		-56,426,959.60	13,721,994.02

#### 6-14. 其他权益工具投资

##### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
无锡国曦投资有限公司	276,350.71	259,217.69
合计	276,350.71	259,217.69

##### (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无锡国曦投资有限公司		26,350.71			不以出售为目的	

#### 6-15. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	258,466,140.09	237,112,458.72
固定资产清理		
合计	258,466,140.09	237,112,458.72

##### (1) 固定资产

###### 1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	262,387,560.71	7,661,796.22	34,441,588.72	68,235,289.35	372,726,235.00
2.本期增加金额	33,702,000.00	3,362.83	6,157,502.41	9,236,049.64	49,098,914.88
1) 购置		3,362.83	960,127.74	7,724,400.97	8,687,891.54
2) 在建工程转入					
3) 其他非流动资产转入	33,702,000.00				33,702,000.00
4) 外币折算差额				26,641.61	26,641.61
5) 企业合并增加			5,197,374.67	1,485,007.06	6,682,381.73

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>3.本期减少金额</b>	<b>5,525,614.86</b>		<b>9,773,125.10</b>	<b>9,717,287.67</b>	<b>25,016,027.63</b>
1) 处置或报废			9,773,125.10	9,717,287.67	<b>19,490,412.77</b>
2) 划分为持有待售	5,525,614.86				<b>5,525,614.86</b>
3) 企业合并减少					
<b>4.期末余额</b>	<b>290,563,945.85</b>	<b>7,665,159.05</b>	<b>30,825,966.03</b>	<b>67,754,051.32</b>	<b>396,809,122.25</b>
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1.期初余额</b>	<b>58,504,837.82</b>	<b>4,838,306.75</b>	<b>26,074,721.27</b>	<b>46,195,910.44</b>	<b>135,613,776.28</b>
<b>2.本期增加金额</b>	<b>9,802,321.57</b>	<b>585,927.47</b>	<b>4,064,773.17</b>	<b>7,393,034.24</b>	<b>21,846,056.45</b>
1) 计提	9,802,321.57	585,927.47	1,915,623.08	6,798,497.63	<b>19,102,369.75</b>
2) 企业合并增加			2,149,150.09	594,536.61	<b>2,743,686.70</b>
<b>3.本期减少金额</b>	<b>345,350.97</b>		<b>9,575,658.84</b>	<b>9,195,840.76</b>	<b>19,116,850.57</b>
1) 处置或报废			9,575,658.84	9,201,672.02	<b>18,777,330.86</b>
2) 外币折算差额				-5,831.26	<b>-5,831.26</b>
3) 划分为持有待售	345,350.97				<b>345,350.97</b>
<b>4.期末余额</b>	<b>67,961,808.42</b>	<b>5,424,234.22</b>	<b>20,563,835.60</b>	<b>44,393,103.92</b>	<b>138,342,982.16</b>
<b>三、减值准备</b>					
<b>1.期初余额</b>					
<b>2.本期增加金额</b>					
1) 计提					
<b>3、本期减少金额</b>					
1) 处置或报废					
<b>4.期末余额</b>					
<b>四、账面价值</b>					
<b>1.期末账面价值</b>	<b>222,602,137.43</b>	<b>2,240,924.83</b>	<b>10,262,130.43</b>	<b>23,360,947.40</b>	<b>258,466,140.09</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>203,882,722.89</b>	<b>2,823,489.47</b>	<b>8,366,867.45</b>	<b>22,039,378.91</b>	<b>237,112,458.72</b>

2) 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

3) 报告期末，本公司未办妥产权证书的固定资产：

未办妥产权证书的固定资产系青岛腾远位于通信产业园3号地块2号楼字第9到11层的房屋，账面价值为33,302,045.64元。

4) 报告期末，本公司抵押的固定资产：

2016年10月31日，本公司与无锡市交通产业集团有限公司签订抵押协议，将本公司太湖大道2188号工业设计园的不动产抵押给无锡市交通产业集团有限公司，做为无锡市交通产业集团有限公司为本公司

司开立履约保函担保提供保证。该处不动产原值 9,012,050.00 元，净值 2,418,391.41 元。

报告期末账面价值为 50,678,462.04 元（原值为 77,297,940.07 元）的房屋建筑物作为 30,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

报告期末账面价值为 87,317,797.98 元（原值为 94,016,471.45 元）的房屋建筑物作为 33,769,419.00 元的长期借款的抵押物。

## 6-16. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,611,356.82	28,527,928.71
工程物资		
<b>合计</b>	<b>33,611,356.82</b>	<b>28,527,928.71</b>

### (1) 在建工程

#### 1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
公司科研用房	32,297,469.00		32,297,469.00	28,527,928.71		28,527,928.71
房屋装修	1,313,887.82		1,313,887.82			
<b>合计</b>	<b>33,611,356.82</b>		<b>33,611,356.82</b>	<b>28,527,928.71</b>		<b>28,527,928.71</b>

2) 报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 6-17. 无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	品牌	专利软著权
<b>一、账面原值</b>				
<b>1.期初余额</b>	<b>14,558,764.14</b>	<b>77,707,200.33</b>	<b>3,762,800.08</b>	
<b>2.本期增加金额</b>		<b>8,457,090.38</b>		<b>12,400,000.00</b>
1) 购置		6,919,706.02		
2) 外币折算差额		3,813.12		
3) 企业合并增加		1,533,571.24		12,400,000.00
<b>3.本期减少金额</b>				
1) 处置				

项目	土地使用权	应用软件	品牌	专利软著权
2) 处置子公司减少				
3) 合并减少				
<b>4.期末余额</b>	<b>14,558,764.14</b>	<b>86,164,290.71</b>	<b>3,762,800.08</b>	<b>12,400,000.00</b>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>1.期初余额</b>	<b>2,717,307.64</b>	<b>62,886,664.20</b>		
<b>2.本期增加金额</b>	<b>230,136.93</b>	<b>7,997,880.54</b>		
1) 计提	230,136.93	7,994,045.30		
2) 外币折算差额		3,835.24		
<b>3.本期减少金额</b>				
1) 处置				
2) 处置子公司减少				
3) 合并减少				
<b>4.期末余额</b>	<b>2,947,444.57</b>	<b>70,884,544.74</b>		
<b>三、减值准备</b>				
<b>1.期初余额</b>			<b>3,762,800.08</b>	
<b>2.本期增加金额</b>				
1) 计提				
<b>3、本期减少金额</b>				
1) 处置				
<b>4.期末余额</b>			<b>3,762,800.08</b>	
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	11,611,319.57	15,279,745.97		12,400,000.00
2.期初账面价值	11,841,456.50	14,820,536.13		

(续上表)

项目	资质证书	合同权益	客户关系	合计
<b>一、账面原值</b>				
<b>1.期初余额</b>	<b>98,800,000.00</b>	<b>106,844,499.18</b>	<b>5,473,621.23</b>	<b>307,146,884.96</b>
<b>2.本期增加金额</b>				<b>20,857,090.38</b>
1) 购置				6,919,706.02
2) 外币折算差额				3,813.12
3) 企业合并增加				13,933,571.24
<b>3.本期减少金额</b>				

项目	资质证书	合同权益	客户关系	合计
1) 处置				
2) 处置子公司减少				
3) 合并减少				
<b>4.期末余额</b>	<b>98,800,000.00</b>	<b>106,844,499.18</b>	<b>5,473,621.23</b>	<b>328,003,975.34</b>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>1.期初余额</b>	<b>98,800,000.00</b>	<b>106,844,499.18</b>	<b>5,473,621.23</b>	<b>276,722,092.25</b>
<b>2.本期增加金额</b>				<b>8,228,017.47</b>
1) 计提				8,224,182.23
2) 外币折算差额				3,835.24
<b>3.本期减少金额</b>				
1) 处置				
2) 处置子公司减少				
3) 合并减少				
<b>4.期末余额</b>	<b>98,800,000.00</b>	<b>106,844,499.18</b>	<b>5,473,621.23</b>	<b>284,950,109.72</b>
<b>三、减值准备</b>				
<b>1.期初余额</b>				<b>3,762,800.08</b>
<b>2.本期增加金额</b>				
1) 计提				
<b>3、本期减少金额</b>				
1) 处置				
<b>4.期末余额</b>				<b>3,762,800.08</b>
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值				39,291,065.54
2.期初账面价值				26,661,992.63

(2) 报告期末，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末，本公司无形资产中抵押情况：

报告期末账面价值为 1,812,934.22 元（原值为 2,308,800.00 元）的土地使用权作为 30,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

#### 6-18. 商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉	1,594,714,250.33	1,564,473,501.71

项目	期末余额	期初余额
合计	1,594,714,250.33	1,564,473,501.71

## (1) 商誉账面价值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		
		企业合并形成的	其他	外币折算差额
九恒设计	1,528,434.04			
浙江科欣		30,240,748.62		
悉地设计	1,564,473,501.71			
合计	1,566,001,935.75	30,240,748.62		

## (续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少		期末余额
	处置	其他	
九恒设计			1,528,434.04
浙江科欣			30,240,748.62
悉地设计			1,564,473,501.71
合计			1,596,242,684.37

## (2) 商誉减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		
		企业合并形成的	其他	外币折算差额
九恒设计	1,528,434.04			
浙江科欣				
悉地设计				
合计	1,528,434.04			

## (续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少		期末余额
	处置	其他	
九恒设计			1,528,434.04
浙江科欣			
悉地设计			
合计			1,528,434.04

## 6-19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	企业合并增加
租入固定资产改良型支出	51,822,036.18	99,400.55	795,259.88
<b>合计</b>	<b>51,822,036.18</b>	<b>99,400.55</b>	<b>795,259.88</b>

(续上表)

项目	本期摊销	外币折算差额	其他减少	期末余额
租入固定资产改良型支出	6,221,928.23	4,287.11		46,490,481.27
<b>合计</b>	<b>6,221,928.23</b>	<b>4,287.11</b>		<b>46,490,481.27</b>

## 6-20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
资产减值准备	786,014,487.58	119,168,667.88	656,089,466.71	99,654,637.98
应付分包款	10,772,092.01	1,615,813.80	9,481,891.76	1,422,283.76
限制性股票激励	2,127,977.76	319,196.66	6,301,757.19	945,263.58
可抵扣亏损	1,015,489.00	50,774.45	1,208,424.17	60,421.21
应付直线法调整的租金	21,051,246.51	3,250,566.01	20,738,331.19	3,248,004.10
未实现的汇兑损益	7,505,335.19	2,251,600.56	9,791,888.77	2,937,566.63
应付职工薪酬	4,426,540.76	1,327,962.23	3,475,798.37	1,042,739.51
预计负债	3,170,083.27	387,477.64	3,119,949.88	467,992.48
预提费用	3,220,770.49	966,231.15	3,584,982.24	1,075,494.67
其他	2,115,586.31	662,379.75	1,296,872.92	383,530.64
<b>合计</b>	<b>841,419,608.88</b>	<b>130,000,670.13</b>	<b>715,089,363.20</b>	<b>111,237,934.56</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	43,252,876.78	9,420,819.67	30,342,633.99	7,585,412.54
应计利息			209,375.00	31,406.25
其他权益工具投资公允价值变动	26,350.71	3,952.59	9,217.69	1,382.65

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	7,977,011.97	2,393,103.59	3,322,345.33	996,703.60
<b>合计</b>	<b>51,256,239.46</b>	<b>11,817,875.85</b>	<b>33,883,572.01</b>	<b>8,614,905.04</b>

#### 6-21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
开发物业	13,576,615.82	13,576,615.82
房屋代垫款		10,000,000.00
无锡市城市投资发展有限公司	10,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>24,076,615.82</b>	<b>23,576,615.82</b>

#### 6-22. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	5,533,864.00
质押借款	10,215,184.03	10,446,910.63
保证借款	117,000,000.00	140,000,000.00
保证及质押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
融资性票据	30,000,000.00	12,290,625.00
<b>合计</b>	<b>607,215,184.03</b>	<b>568,271,399.63</b>

#### 6-23. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付分包设计费	263,165,116.99	180,102,086.66
应付购货款	13,055,947.94	8,521,020.12
其他	1,527,232.32	3,572,707.32
<b>合计</b>	<b>277,748,297.25</b>	<b>192,195,814.10</b>

(2) 本项目余额中账龄 1 年以上的应付账款说明：主要为分包设计费，尚未到付款期。

**6-24. 预收款项**

## (1) 预收款项分类

项目	期末余额	期初余额
预收服务费		52,304,361.71
预收房租		96,983.11
<b>合计</b>		<b>52,401,344.82</b>

**6-25. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	70,623,024.68	
<b>合计</b>	<b>70,623,024.68</b>	

**6-26. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	261,668,492.07	1,001,333,448.85	1,134,475,801.46	128,526,139.46
离职后福利-设定提存计划	2,902,360.98	37,530,413.84	38,929,835.01	1,502,939.81
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>264,570,853.05</b>	<b>1,038,863,862.69</b>	<b>1,173,405,636.47</b>	<b>130,029,079.27</b>

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	252,362,071.39	906,693,532.46	1,042,905,556.59	116,150,047.26
2、职工福利费	46,739.90	17,047,961.52	16,935,796.92	158,904.50
3、社会保险费	<b>2,102,663.50</b>	<b>32,906,686.76</b>	<b>32,028,866.70</b>	<b>2,980,483.56</b>
其中： 医疗保险费	1,897,148.26	30,110,505.19	29,108,259.50	2,899,393.95
工伤保险费	44,829.44	1,401,766.49	1,383,782.49	62,813.44
生育保险费	160,685.80	1,394,415.08	1,536,824.71	18,276.17
4、住房公积金	511,631.68	35,965,708.86	35,867,154.79	610,185.75
5、工会经费和职工教育经费	2,474,969.60	4,075,210.64	3,238,738.26	3,311,441.98
6、其他短期薪酬	4,170,416.00	4,644,348.61	3,499,688.20	5,315,076.41
<b>合计</b>	<b>261,668,492.07</b>	<b>1,001,333,448.85</b>	<b>1,134,475,801.46</b>	<b>128,526,139.46</b>

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险	2,791,983.59	36,452,147.15	37,807,020.24	1,437,110.50
2、失业保险费	110,377.39	1,078,266.69	1,122,814.77	65,829.31
合计	<b>2,902,360.98</b>	<b>37,530,413.84</b>	<b>38,929,835.01</b>	<b>1,502,939.81</b>

#### 6-27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,679,092.21	14,845,680.20
所得税	46,410,579.04	61,998,717.06
城建税	10,607,779.59	9,925,754.85
教育费附加	7,512,920.55	7,072,002.01
个人所得税	2,390,354.76	6,728,057.99
其他	548,964.59	584,746.46
合计	<b>87,149,690.74</b>	<b>101,154,958.57</b>

#### 6-28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	453,969,547.67	517,051,916.14
其他应付款	290,879,681.93	282,244,060.86
合计	<b>744,849,229.60</b>	<b>799,295,977.00</b>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	453,969,547.67	517,051,916.14
合计	<b>453,969,547.67</b>	<b>517,051,916.14</b>

## (2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	157,932,915.00	157,932,915.00
员工报销款	7,045,184.53	26,372,558.42
保证金押金	34,705,865.69	15,622,888.55
限制性股票回购义务	10,061,954.20	16,708,979.20
应付租金	24,642,671.21	23,106,137.60
应付资产采购款	19,248,581.90	13,622,589.51
其他	37,242,509.40	28,877,992.58
<b>合计</b>	<b>290,879,681.93</b>	<b>282,244,060.86</b>

注：其他应付款-股权转让款系公司拟收购悉地设计 100% 股权，应以现金支付的部分以及定向发行股份募集配套资金尚未收取的部分，详见附注 3、2。

## 6-29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,884,709.50	11,884,709.50
<b>合计</b>	<b>11,884,709.50</b>	<b>11,884,709.50</b>

## 6-30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	130,301,364.28	118,340,887.18
<b>合计</b>	<b>130,301,364.28</b>	<b>118,340,887.18</b>

## 6-31. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	21,884,709.50	23,769,419.00
<b>合计</b>	<b>21,884,709.50</b>	<b>23,769,419.00</b>

## 6-32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
诉讼准备	607,166.00	

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	2,562,917.27	3,119,949.88
合计	<b>3,170,083.27</b>	<b>3,119,949.88</b>

### 6-33. 所有者权益

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益	3,425,107,755.68	3,295,239,283.58
少数股东权益	426,075,603.22	335,445,993.69
合计	<b>3,851,183,358.90</b>	<b>3,630,685,277.27</b>

### 6-34. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	2,078,281,999.03	1,387,768,333.11	3,295,742,676.08	2,138,872,350.90
其他业务	190,476.19		434,470.89	
合计	<b>2,078,472,475.22</b>	<b>1,387,768,333.11</b>	<b>3,296,177,146.97</b>	<b>2,138,872,350.90</b>

### 6-35. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城建税	5,694,717.06	9,134,969.44
教育费附加	3,886,354.48	6,512,644.23
房产税	778,837.40	1,374,942.73
印花税	1,053,794.98	2,247,400.18
其他	1,688,083.90	3,504,969.16
合计	<b>13,101,787.82</b>	<b>22,774,925.74</b>

### 6-36. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	23,082,478.47	27,349,735.67
折旧摊销费用	344,793.57	371,022.79
办公费用	899,396.40	1,978,036.45
差旅及业务招待费用	6,290,107.07	10,981,160.83

项目	本期发生额	上年发生额
房屋租赁、水电及物业费	436,175.83	466,637.44
其他	3,753,566.04	5,400,087.66
<b>合计</b>	<b>34,806,517.38</b>	<b>46,546,680.84</b>

**6-37. 管理费用**

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	121,470,450.39	182,528,862.69
折旧摊销费用	6,664,634.01	8,542,406.87
办公费	21,620,153.47	30,755,032.23
差旅及业务招待费	8,511,325.96	20,992,355.87
房屋租赁、水电及物业费	21,616,201.95	30,775,338.99
咨询费	4,654,168.91	7,155,961.02
装修费	3,925,751.64	3,782,003.66
股份支付	2,127,977.76	6,235,300.99
其他费用	9,813,539.38	17,311,854.65
<b>合计</b>	<b>200,404,203.47</b>	<b>308,079,116.97</b>

**6-38. 研发费用**

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	111,985,331.21	166,761,026.77
折旧摊销费用	3,361,686.13	4,893,302.82
其他费用	2,885,204.51	4,731,919.51
<b>合计</b>	<b>118,232,221.85</b>	<b>176,386,249.10</b>

**6-39. 财务费用**

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	25,514,603.75	34,169,967.84
减：利息收入	3,066,062.10	3,271,246.84
汇兑损益	678,591.53	-325,042.15
其他	627,001.13	437,474.89
<b>合计</b>	<b>23,754,134.31</b>	<b>31,011,153.74</b>

**6-40. 其他收益**

## (1) 明细情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,214,720.92	19,214,720.92	9,802,964.28	9,802,964.28
<b>合计</b>	<b>19,214,720.92</b>	<b>19,214,720.92</b>	<b>9,802,964.28</b>	<b>9,802,964.28</b>

## (2) 政府补助明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
增值税加计抵减	4,825,643.50	6,305,296.99
政府扶持资金	13,919,812.15	3,011,154.72
2018年产业发展专项基金		450,000.00
科研补贴		10,000.00
三代手续费	89,812.34	212.30
稳岗补贴	223,567.64	26,300.27
2019年无锡第七批科技发展项目经费	100,000.00	
2019年省创新能力建设专项资金第三批对技术转移输出奖补	21,400.00	
培训补贴	17,300.00	
工会经费返还	17,185.29	
<b>合计</b>	<b>19,214,720.92</b>	<b>9,802,964.28</b>

**6-41. 投资收益**

项目	本期发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	19,953.00	25,865,556.20
权益法核算的长期股权投资收益	1,606,863.28	11,126,620.48
处置子公司产生的投资收益		102,104.51
资金拆借利息收入	1,500,000.00	3,000,000.00
理财产品收益	804,415.56	1,146,110.60
其他	10,758,282.98	
<b>合计</b>	<b>14,689,514.82</b>	<b>41,240,391.79</b>

**6-42. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-95,711,042.11	-145,696,835.53
<b>合计</b>	<b>-95,711,042.11</b>	<b>-145,696,835.53</b>

**6-43. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-13,874,789.40	
商誉减值准备		-1,528,434.04
<b>合计</b>	<b>-13,874,789.40</b>	<b>-1,528,434.04</b>

**6-44. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上年发生额
固定资产处置（损失）利得	-250,476.51	-211,427.00
<b>合计</b>	<b>-250,476.51</b>	<b>-211,427.00</b>

**6-45. 营业外收入**

(1) 明细情况：

项目	本期发生额		上年发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,127,019.69	1,127,019.69	2,282,814.97	2,282,814.97
<b>合计</b>	<b>1,127,019.69</b>	<b>1,127,019.69</b>	<b>2,282,814.97</b>	<b>2,282,814.97</b>

**6-46. 营业外支出**

(1) 明细情况：

项目	本期发生额		上年发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,617.84	2,617.84	76,483.21	76,483.21
捐赠支出	618,000.00	618,000.00	390,520.00	390,520.00
亏损合同准备	1,295,653.98	1,295,653.98	207,525.33	207,525.33

项目	本期发生额		上年发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼准备	607,166.00	607,166.00		
其他损失	203,877.70	203,877.70	58,724.89	58,724.89
<b>合计</b>	<b>2,727,315.52</b>	<b>2,727,315.52</b>	<b>733,253.43</b>	<b>733,253.43</b>

#### 6-47. 所得税费用

(1) 明细情况:

项目	本期发生额	上年发生额
本期所得税费用	41,276,302.12	75,780,773.19
递延所得税费用	-12,185,245.54	-20,727,254.31
<b>合计</b>	<b>29,091,056.58</b>	<b>55,053,518.88</b>

(2) 会计利润和所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年发生额
利润总额	222,872,909.17	477,662,890.72
按法定税率计算的所得税费用	33,430,936.38	71,649,433.61
子公司适用不同税率的影响	5,070,552.84	12,157,050.84
调整以前期间所得税的影响		-3,052.96
非应税收入的影响	-1,736,851.53	-5,216,680.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,479,615.66	6,623,007.26
研发费用加计扣除	-16,016,798.99	-29,599,076.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,522.96	-3,489,172.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,897,125.18	2,920,458.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		11,550.64
<b>所得税费用</b>	<b>29,091,056.58</b>	<b>55,053,518.88</b>

#### 6-48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,935,621.49	保函、短期借款质押以及信用卡额度保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	1,128,166,214.91	质押用于短期借款
固定资产	140,414,651.43	抵押用于开立履约保函、短期借款以及长期借款
无形资产	1,812,934.22	抵押用于短期借款
合计	1,320,329,422.05	

#### 6-49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,901.41	6.8101	60,619.48
短期借款			
其中：美元	1,500,000.00	6.8101	10,215,150.00

#### 附注 7：合并范围的变更

##### 1. 非同一控制下企业合并:

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
浙江科欣工程设计咨询有限公司	2018年11月	28,800,000.00	25.00	现金
	2020年9月	22,194,000.00	12.33	现金
上海悉地工程设计顾问股份有限公司	2019年1月1日	2,727,500,000.00	100.00	股份+现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江科欣工程设计咨询有限公司	2020年9月	股权交割	0.00	0.00
上海悉地工程设计顾问股份有限公司	2019年1月1日	假设取得控制权	4,844,340,870.00	497,933,020.51

注：公司备考模拟合并上海悉地工程设计顾问股份有限公司，视同合并框架于 2019 年 1 月 1 日已存在，公司支付合并对价 272,750.00 万元购买悉地设计 100% 的权益。其中股份支付对价为 2,429,967,085.00 元，现金对价总额为人民币 297,532,915.00 元。

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	浙江科欣	悉地设计
--现金	22,194,000.00	297,532,915.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		2,429,967,085.00
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	44,991,242.58	
--其他		
<b>合并成本合计</b>	<b>67,185,242.58</b>	<b>2,727,500,000.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,944,493.96	1,163,026,498.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,240,748.62	1,564,473,501.71
--现金		
--非现金资产的公允价值		

注：鉴于本次资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制悉地设计，本公司在编制备考合并财务报表时由于悉地设计 2019 年 1 月 1 日的可辨认净资产公允价值暂时无法取得，本备考合并财务报表暂以收购对价与经审计的账面净资产差额列报商誉。中设股份收购悉地设计 100.00% 股权列报的商誉为 1,564,473,501.71 元。如果本次交易最终实施完毕，则本公司将以实际购买日为合并日，对悉地设计的各项可辨认净资产进行全面识别和评估。因此，本次交易最终实施完毕后本公司的合并财务报表很可能与本备考财务报表中所列的金额存在重大差异。

## 2. 同一控制下企业合并：

本期未发生同一控制下企业合并。

## 3. 其他原因的合并范围变动：

本公司 2020 年度注销了子公司天驿旅游。

## 附注 8：在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

## 1) 中设股份企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
交通设计院	无锡	无锡	设计	100		100	设立
景观设计	无锡	无锡	设计	100		100	设立
工程管理	无锡	无锡	咨询	100		100	设立
检测中心	无锡	无锡	检测	100		100	设立
多元勘测	无锡	无锡	勘测	53		53	设立
南京宁设	南京	南京	设计	100		100	设立
连云港中设	连云港	连云港	设计		100	100	设立
智能交通	无锡	无锡	设计	75		75	设立
九恒设计	无锡	无锡	设计	65		65	非同一控制下 企业合并
雄安中设	保定	保定	设计	60		60	设立
中设辉通	无锡	无锡	智慧停车	51		51	设立
上海辉停	上海	上海	智慧停车		100	100	设立
浙江科欣	杭州	杭州	设计	37.33		37.33	非同一控制下 企业合并

## 2) 悉地设计企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
悉地国际	香港	香港	商务咨询、投资咨询	100		100	设立
悉地深圳	深圳	深圳	建筑工程设计	100		100	设立
悉地北京	北京	北京	建筑工程设计、咨询		100	100	设立
建筑设计	上海	上海	建筑工程设计、咨询	100		100	设立
悉地市政	上海	上海	建筑工程设计、咨询	100		100	设立
天驿旅游	深圳	深圳	旅游投资、景区规划等				设立
智能科技	上海	上海	软硬件的开发、销售	100		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
CCDI Australia	澳大利亚	澳大利亚	投资		100	100	非同一控制下企业合并
CCDI USA Holdings	美国	美国	投资		100	100	设立
Studio Link - Arc LLC	美国	美国	建筑工程设计、咨询		81	81	设立
Archilier LLC	美国	美国	建筑工程设计、咨询		100	100	设立
安柯建筑	上海	上海	建筑工程设计、咨询		100	100	设立
青岛哲润	青岛	青岛	建筑工程设计、咨询		55	55	非同一控制下企业合并
悉地苏州	苏州	苏州	工程设计与勘察	51		51	非同一控制下企业合并
青岛腾远	青岛	青岛	建筑工程设计	55		55	非同一控制下企业合并
青岛麦秸	青岛	青岛	建筑设计		55	55	非同一控制下企业合并
青岛西熙腾	青岛	青岛	建筑设计		52	52	设立
悉地武汉	武汉	武汉	建筑设计	51		51	设立
PTW Services Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
Peddle Thorp & Walker Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
Peddle Thorp & Walker International Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
APT Planning Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
培特维上海	上海	上海	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
Peddle Thorp and Walker Limited (HK)	香港	香港	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
PTW Vietnam Company Limited	越南	越南	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
Peddle Thorp International Pte Ltd	新加坡	新加坡	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并
Peddle Thorp & Walker Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	商业与工业建筑设计		100	100	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

2020年1-9月/2020-9-30

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
多元勘测	47%	47%	-126,458.71		4,186,407.60
智能交通			-171,328.45		

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
九恒设计	35%	35%	-54,930.71		1,584,934.51
中设辉通	49%	49%	-415,595.18		3,487,052.59
浙江科欣	62.67%	62.67%			62,016,446.04
悉地苏州	49%	49%	17,412,962.32	33,320,000.00	139,217,326.72
青岛腾远	45%	45%	42,821,060.46		219,488,628.66
其他			-874,559.29		-3,905,192.90
<b>合计</b>			<b>58,591,150.44</b>	<b>33,320,000.00</b>	<b>426,075,603.22</b>

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
多元勘测	10,886,499.06	601,582.04	11,488,081.10	2,580,830.89		2,580,830.89
九恒设计	4,741,339.49	15,404.17	4,756,743.66	228,221.60	137.75	228,359.35
中设辉通	789,359.24	10,540,260.14	11,329,619.38	351,756.96		351,756.96
浙江科欣	205,891,333.82	23,663,392.02	229,554,725.84	128,505,496.48	2,088,289.36	130,593,785.84
悉地苏州	310,813,402.02	106,866,866.08	417,680,268.10	126,230,882.23	7,332,392.56	133,563,274.79
青岛腾远	603,530,717.32	79,576,237.93	683,106,955.25	195,354,447.12		195,354,447.12
其他	17,890,660.47	350,982.70	18,241,643.17	43,899,066.08		43,899,066.08

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
多元勘测	13,405,208.85	915,136.68	14,320,345.53	5,144,034.24		5,144,034.24
智能交通	2,275,775.87	1,006.84	2,276,782.71	174,311.61		174,311.61
九恒设计	5,105,680.35	22,085.41	5,127,765.76	442,272.58	163.98	442,436.56
中设辉通	1,608,459.72	102,535.31	1,710,995.03	174,979.17		174,979.17
悉地苏州	391,277,038.76	110,847,995.45	502,125,034.21	177,959,450.13	7,585,248.56	185,544,698.69
青岛腾远	612,854,237.37	57,191,592.96	670,045,830.33	278,371,234.33		278,371,234.33
其他	20,293,153.53	155,674.07	20,448,827.60	44,742,838.30		44,742,838.30

(续上表)

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
多元勘测	12,054,349.65	-269,061.08	-269,061.08
九恒设计		-156,944.89	-156,944.89
中设辉通	1,430,271.95	-848,153.44	-848,153.44
悉地苏州	353,516,935.62	35,536,657.80	35,536,657.80
青岛腾远	594,590,839.40	95,157,912.13	95,157,912.13
其他	14,430,924.39	-2,059,740.52	-1,927,438.14

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
多元勘测	17,526,047.79	-1,288,311.99	-1,288,311.99
智能交通	1,634,146.51	265,613.83	265,613.83
九恒设计	409,999.99	-166,209.07	-166,209.07
中设辉通	154,867.26	-463,984.14	-463,984.14
悉地苏州	683,200,712.80	119,157,709.17	119,157,709.17
青岛腾远	923,612,973.35	121,669,026.89	121,669,026.89
其他	12,756,170.07	-5,308,122.21	-5,387,283.90

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年7月,本公司收购子公司智能交通部分少数股东股权,本公司持有智能交通的比例由75.00%增加到100.00%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2020年1-9月

项目	智能交通
按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,417,157.28
交易后的成本	
--本次交易支付的对价	382,275.00
--交易前本公司拥有的权益	1,062,867.95

项目	智能交通
本次交易后的成本合计	1,445,142.95
差额	-27,985.67
其中：调整资本公积	-27,985.67
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## (3) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	对合营企业或联营业投资的会计处理方法
				直接	间接		
中元国际	北京	北京	设计咨询	51		51	权益法

## 2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额/上年发生额	
	中元国际	浙江科欣	中元国际	
流动资产	72,844,286.83	162,490,817.26	58,239,534.16	
其中：现金和现金等价物	16,101,963.20	30,794,993.27	17,608,948.35	
非流动资产	860,945.14	7,433,880.77	574,085.26	
<b>资产合计</b>	<b>73,705,231.97</b>	<b>169,924,698.03</b>	<b>58,813,619.42</b>	
流动负债	51,146,396.99	91,639,159.97	34,151,119.91	
非流动负债				
<b>负债合计</b>	<b>51,146,396.99</b>	<b>91,639,159.97</b>	<b>34,151,119.91</b>	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	22,558,834.98	78,285,538.06	24,662,499.51	
按持股比例计算的净资产份额	11,505,005.84	19,571,384.52	12,577,874.75	
调整事项				
--商誉		12,451,134.53		
--内部交易未实现利润				
--其他		960,000.00		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>11,505,005.84</b>	<b>32,982,519.05</b>	<b>12,577,874.75</b>	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额/上年发生额	
	中元国际	浙江科欣	中元国际
营业收入	94,573,040.81	139,794,936.77	102,165,323.70
净利润	-2,103,664.53	15,709,706.79	2,206,091.10
其他综合收益			
综合收益总额	-2,103,664.53	15,709,706.79	2,206,091.10
本年度收到的来自联营企业的股利		900,000.00	520,200.00

注：截至 2020 年 7 月，中设股份持有浙江科欣 25% 股权。2020 年 8 月 26 日，根据中设股份第二届董事会第十八次会议决议，以自有资金 2,219.40 万元收购参股子公司浙江科欣部分股东合计持有的 12.33% 股权。本次交易完成后，中设股份直接持有浙江科欣 37.33% 股权，浙江科欣成为本公司的控股子公司。

### 3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
<b>联营企业</b>		
投资账面价值合计	<b>2,216,988.18</b>	<b>1,350,532.33</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	89,685.86	68,270.23
--其他综合收益		
--综合收益总额	<b>89,685.86</b>	<b>68,270.23</b>

## 附注 9：关联方关系及其交易

### 1. 本公司的控股股东情况：

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈凤军	21.76	21.76
廖芳龄	5.08	5.08
周晓慧	3.63	3.63
陈峻	2.54	2.54
孙家骏	2.54	2.54
袁益军	0.99	0.99

陈凤军直接持有公司 15.17% 股份，通过无锡中设创投管理中心（有限合伙）间接持有公司 6.59% 股份，合计持有公司 21.76% 股份。

2020 年 3 月 16 日陈凤军、廖芳龄、周晓慧、孙家骏、陈峻与袁益军等六名自然人签署一致行动人

协议（有效期三年），合计持有公司 36.53%股份，取得本公司的控制权，为本公司实际控制人。（单个股东持股比例相加与前述股东合计持股比例不同系因四舍五入造成）

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注 8 “在其他主体中的权益”。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 8 “在其他主体中的权益”。

## 4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
无锡市交通产业集团有限公司	公司5%以上股东
无锡丁蜀通用机场有限公司	重要股东控制的公司
无锡交通建设工程集团有限公司	重要股东控制的公司
无锡地铁集团有限公司	董事任职的公司
无锡市交通置业有限公司	重要股东控制的公司
单增亮	悉地设计之高管
赵晓军	悉地设计之高管
陈蕴	单增亮的配偶
青岛腾运（注1）	赵广俊担任董事的公司
上海枫晟	悉地设计之高管单增亮控制的公司
上海枫繁	悉地设计之高管单增亮控制的公司

注 1：自 2019 年 3 月起，担任青岛腾运董事的赵广俊先生开始担任悉地设计高管。

## 5. 关联交易情况

### （1）出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
无锡市交通产业集团有限公司	勘察设计费	163,679.25	175,782.08
无锡丁蜀通用机场有限公司	勘察设计费	685,834.11	207,007.55
无锡地铁集团有限公司	勘察设计费	1,450,420.40	3,080,005.36
中元国际	设计分包服务		56,603.77

## (2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
浙江科欣工程设计咨询有限公司	咨询费		99,056.60

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方	出租方名称	本期发生额	上年发生额
悉地设计	青岛腾运	5,174,432.92	6,627,352.51

## (4) 关联担保

1) 关联方为本公司融资提供担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	期末担保余额
无锡市交通产业集团有限公司	10,000,000.00	2015-10-29	2016-10-29	未履行完毕	1,938,930.00

截至审阅报告日无锡市交通产业集团有限公司为本公司 1,938,930.00 元履约保函提供担保，同时，本公司以太湖大道 2188 号工业设计园的不动产抵押给无锡市交通产业集团有限公司，作为无锡市交通产业集团有限公司为本公司履约保函担保提供保证。

2) 报告期末上海枫繁为悉地设计 400,000,000.00 元的短期借款提供连带责任保证。

3) 报告期末单增亮为悉地设计 283,000,000.00 元的短期借款提供连带责任保证。

4) 报告期末上海枫晟为悉地设计 200,000,000.00 元短期借款提供连带责任保证。

5) 报告期末陈蕴为悉地设计 200,000,000.00 元短期借款提供连带责任保证。

## (5) 关联方资金拆借

关联方名称	本期发生额	上年发生额
上海枫繁		53,318,597.57

## (6) 利息收入

关联方名称	本期发生额	上年发生额
上海枫繁	3,000,000.00	1,500,000.00

## (7) 股利分红抵偿应收关联方款项

关联方名称	本期发生额	上年发生额
上海枫繁	57,818,597.57	

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	无锡市交通产业集团有限公司	1,392,294.34	1,237,744.00
应收账款	无锡地铁集团有限公司	480,804.00	3,556,757.16
应收账款	无锡交通建设工程集团有限公司	20,330.00	40,660.00
应收账款	无锡市交通置业有限公司		99,252.06
应收账款	无锡丁蜀通用机场有限公司		174,564.00
应收账款	中元国际		78,639.98
合同资产	无锡市交通产业集团有限公司	630,440.00	
合同资产	无锡地铁集团有限公司	2,335,720.09	
合同资产	无锡交通建设工程集团有限公司	20,330.00	
合同资产	无锡丁蜀通用机场有限公司	396,648.20	
其他应收款	无锡市交通产业集团有限公司	241,464.00	278,664.00
其他应收款	上海枫繁		56,318,597.57
其他应收款	中元国际	10,000.00	10,000.00

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

项目	本期	上年
收到资金	241,464.00	240,528.00
支付资金	278,664.00	376,941.00
期末应收	241,464.00	278,664.00

### (2) 应付关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
预收账款	无锡市交通产业集团有限公司		231,275.18
预收账款	无锡丁蜀通用机场有限公司		20,000.00
合同负债	无锡市交通产业集团有限公司	876,385.67	
合同负债	无锡市交通置业有限公司	9,543.70	
应付账款	浙江科欣工程设计咨询有限公司		99,056.60

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	赵晓军		8,608.66

## 附注 10：股份支付

### 1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一期限制性股票行权价格为 8.75 元/股，合同剩余期限为 8 个月；预留限制性股票行权价格为 8.75 元/股，合同剩余期限为 6 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2018 年 4 月 20 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《江苏中设集团股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划》”），2018 年 5 月 30 日公司第二届董事会第四次会议决议，公司向 83 名激励对象授予 81.08 万股预留限制性股票，每股面值 1 元，限制性股票授予日为 2018 年 5 月 30 日，授予价格为每股 21.73 元。

鉴于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本方案已实施完毕，根据《激励计划》中发生资本公积转增股本、派发股票红利等事项的相关规定，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格和数量的议案》、《关于调整限制性股票激励计划预留股份所涉及授予数量的议案》，对本次激励计划尚未解锁的限制性股票的回购价格及数量、预留限制性股票授予数量进行调整。调整后，限制性股票回购数量由 81.08 万股调整为 129.728 万股，回购价格由 21.73 元/股调整为 13.46 元/股，预留限制性股票数量由 18.25 万股调整为 29.20 万股。

2019 年 3 月 8 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格和数量的议案》、《关于调整限制性股票激励计划预留股份所涉及授予数量的议案》及《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向 19 名激励对象授予 29.20 万股预留限制性股票，每股面值 1 元，限制性股票授予日为 2019 年 3 月 8 日，授予价格为每股 13.46 元。

鉴于公司 2018 年度利润分配方案已实施完毕，根据《激励计划》中发生资本公积转增股本、派发股票红利等事项的相关规定，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，对本次激励计划尚未解锁的限制性股票的回购价格调整。调整后，限制性股票回购价格由 13.46 元/股调整为 13.30 元/股。

鉴于公司 2019 年度利润分配方案已实施完毕，根据《激励计划》中发生资本公积转增股本、派发股票红利等事项的相关规定，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购

数量和价格的议案》，对本次激励计划尚未解锁的限制性股票的回购价格调整。调整后，限制性股票回购价格由 13.30 元/股调整为 8.75 元/股。

授予的限制性股票各年度公司业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	公司业绩考核目标
首次授予第一个解除限售期	以2017年净利润为基数，2018年净利润较2017年增长15%
首次授予第二个解除限售期/ 预留第一个解除限售期	以2017年净利润为基数，2019年净利润较2017年增长35%
首次授予第三个解除限售期/ 预留第二个解除限售期	以2017年净利润为基数，2020年净利润较2017年增长65%

注：以上净利润指标以未扣除股份支付费用的扣非后归属于母公司股东的净利润作为计算依据。

2018 年度，公司净利润增长率为 19.09%，已完成首次授予部分第一个解除限售期公司业绩考核目标。2019 年 6 月，首次授予部分第一个解除限售期解锁限制性股票数量 315,732 股，解锁的激励对象人数为 81 人。本次计划授予的激励对象中有 5 名激励对象全部或部分已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 16,868 股，公司以 13.30 元/股的价格回购。

2019 年度，公司净利润增长率为 49.52%，已完成首次授予部分第二个以及预留部分第一个解除限售期公司业绩考核目标。2020 年 6 月，首次授予部分第二个以及预留部分第一个解除限售期解锁限制性股票数量 658,494 股，解锁的激励对象人数为 94 人。本次计划授予的激励对象中有 11 名激励对象全部或部分已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 101,166 股，公司以 8.75 元/股的价格回购。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	股票期权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,742,078.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,127,977.76

## 附注 11：承诺及或有事项

### 1. 重大的承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，悉地设计未来最低应支付租金汇总如下：

账龄	2020-9-30	2019-12-31
一年以内	67,810,194.77	60,939,015.79

账龄	2020-9-30	2019-12-31
一到二年	47,693,782.47	57,514,266.65
二到三年	23,450,207.53	37,306,986.29
三年以上	55,884,387.86	75,385,472.28
合计	<b>194,838,572.63</b>	<b>231,145,741.01</b>

## (2) 对外投资承诺事项

根据筑拾装饰公司章约定，悉地设计承诺将于 2021 年 1 月完成向联营企业筑拾装饰出资 200,000.00 元。于 2020 年 9 月 30 日，悉地设计尚未出资。

根据犀狮投资管理(上海)有限公司(以下简称“犀狮投资”)章约定，悉地设计承诺将于 2035 年 4 月 23 日完成向联营企业犀狮投资出资 400,000.00 元。于 2020 年 9 月 30 日，悉地设计尚未出资。

根据悉地海口公司章程约定，悉地设计承诺将于 2055 年 8 月 1 日完成向合营企业悉地海口出资 1,530,000.00 元。于 2020 年 9 月 30 日，悉地设计尚未出资。

## 2. 或有事项

截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司无重大未决诉讼或仲裁及为其他单位提供债务担保等产生或有负债的事项。

## 3. 其他事项

截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他事项。

## 附注 12：资产负债表日后事项

于 2020 年 11 月 10 日，悉地设计与贵州产投高科投资有限责任公司(以下简称“贵州产投”)签订股权转让协议，悉地设计将其持有的贵州黔云 35% 股权以人民币 1,120,212.59 元转让给贵州产投。

## 附注 13：其他重要事项

### 1. 年金计划主要内容及重大变化

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

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

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

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

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

(2) 本公司年金基金管理情况：

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

(3) 2013 年 4 月 2 日经本公司职工代表大会审议通过中止企业年金计划。

## 2. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

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

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

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

## 3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 附注 14：补充资料

## 14-1. 当期非经常性损益明细表：

项目	本期发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损益	-233,141.35	25,679,750.50
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,389,077.42	3,497,667.29
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,758,282.98	
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	804,415.56	1,146,110.60
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,024.01	1,833,570.08
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益对利润总额的影响合计</b>	<b>25,416,610.60</b>	<b>32,157,098.47</b>
减：所得税影响数	2,572,178.13	7,693,453.07
<b>非经常性损益对净利润的影响合计</b>	<b>22,844,432.47</b>	<b>24,463,645.40</b>

项目	本期发生额	上年发生额
减：少数股东损益影响数	3,247,246.03	131,363.80
<b>影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益</b>	<b>19,597,186.44</b>	<b>24,332,281.60</b>

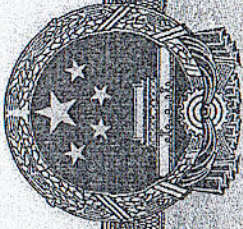
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏中设集团股份有限公司

2021年2月10日



# 营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

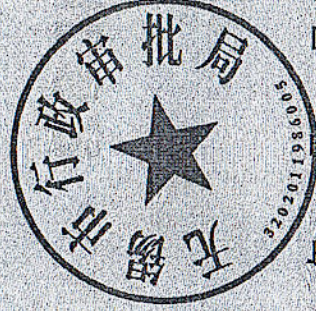
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年09月18日

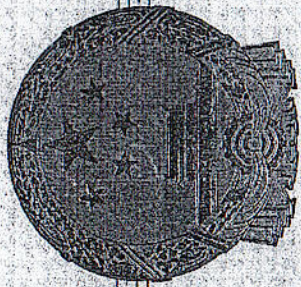
合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2019年08月28日

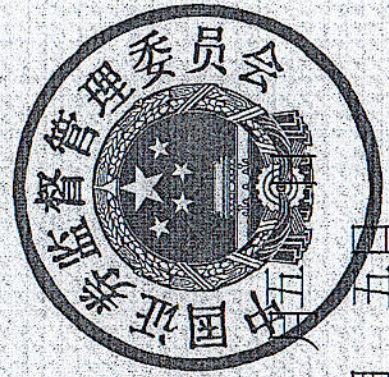
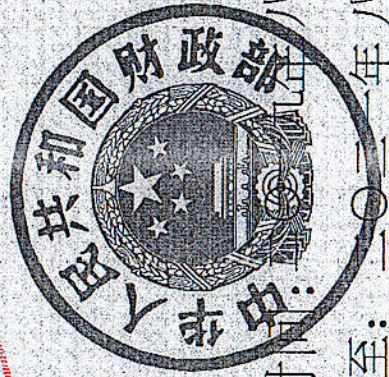


证书序号: 000403

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39      发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



# 授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬  
王 震 华可天 钟海涛

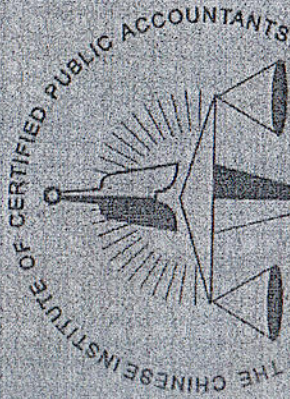
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、主任会计师



二〇二一年一月一日





中国注册会计师协会

朱红芬

姓 Full name 朱  
 性 Sex 女  
 出生 Date of birth 1973-11-22  
 工作单位 Working unit 江苏公证会计师事务  
 身份证号码 Identity card No. 3108731122664



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱红芬(320200010007)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

朱红芬(320200010007)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

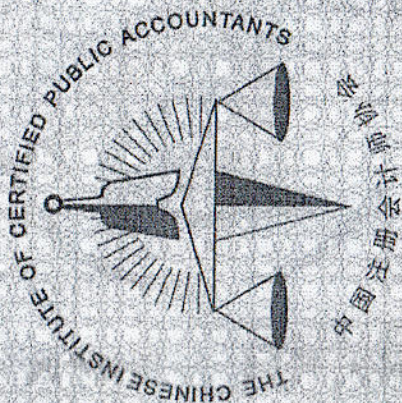
证书编号: 320200010007  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 7 月 7 日  
Date of Issuance y m d

江苏省注册会计师协会  
2017年4月30日

年检专用章



姓名 孙诗雪

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1987-01-16

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 230303198701164628

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320200280109  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d



孙诗雪(320200280109)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



孙诗雪(320200280109)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会