

中衡设计集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

中衡设计集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日-2016年12月31日)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-98



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11879 号

中衡设计集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中衡设计集团股份有限公司（以下简称“中衡设计公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中衡设计公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，中衡设计公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中衡设计公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

郑斌




中国注册会计师：

王雄平



中国·上海

二〇一七年四月七日


 中衡设计集团股份有限公司
 合并资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

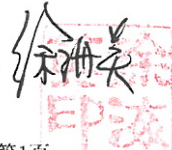
资 产	附注五	2016年12月31日期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	211,199,781.81	459,842,518.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	20,116,790.37	70,489,255.78
应收账款	(三)	460,119,730.19	319,781,053.21
预付款项	(四)	37,366,071.31	18,360,383.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	33,977,306.38	28,452,740.92
买入返售金融资产			
存货	(六)	71,668,646.93	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	545,791,192.76	25,068,012.38
流动资产合计		1,380,239,519.75	921,993,964.47
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	8,800,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	15,231,850.09	2,018,480.03
投资性房地产	(十)	65,164,192.25	
固定资产	(十一)	357,887,335.03	436,093,551.05
在建工程	(十二)	7,837,837.83	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	74,106,498.50	76,428,958.15
开发支出			
商誉	(十四)	600,926,431.20	535,497,766.57
长期待摊费用	(十五)	9,222,260.98	3,358,659.74
递延所得税资产	(十六)	28,297,020.20	13,011,281.70
其他非流动资产	(十七)	5,197,552.56	2,640,354.56
非流动资产合计		1,172,670,978.64	1,081,049,051.80
资产总计		2,552,910,498.39	2,003,043,016.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中衡设计集团股份有限公司
合并资产负债表(续)

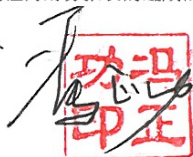
2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十八)		100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	5,200,000.00	
应付账款	(二十)	233,524,340.80	232,828,119.40
预收款项	(二十一)	105,071,161.13	71,986,941.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	171,149,403.33	111,646,884.45
应交税费	(二十三)	50,077,667.18	86,804,217.79
应付利息	(二十四)		296,107.93
应付股利	(二十五)	29,332,884.99	19,300,000.00
其他应付款	(二十六)	368,879,632.87	352,287,553.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)		35,000,000.00
其他流动负债	(二十八)	12,326,900.30	
流动负债合计		975,561,990.60	1,010,149,824.18
非流动负债:			
长期借款	(二十九)		110,180,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	1,363,594.14	968,673.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,363,594.14	111,148,673.61
负债合计		976,925,584.74	1,121,298,497.79
所有者权益:			
股本	(三十)	275,373,728.00	122,340,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	985,136,636.37	565,732,059.54
减: 库存股	(三十二)	34,951,200.00	44,366,400.00
其他综合收益	(三十三)	90,549.63	
专项储备			
盈余公积	(三十四)	48,887,039.33	38,064,291.97
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	282,201,259.25	190,118,077.20
归属于母公司所有者权益合计		1,556,738,012.58	871,888,028.71
少数股东权益		19,246,901.07	9,856,489.77
所有者权益合计		1,575,984,913.65	881,744,518.48
负债和所有者权益总计		2,552,910,498.39	2,003,043,016.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中衡设计集团股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		131,161,227.73	311,474,546.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,957,165.77	64,587,311.08
应收账款	(一)	222,375,183.03	157,454,357.75
预付款项		8,082,413.48	6,530,005.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	24,922,948.77	19,141,759.60
存货		71,668,646.93	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		452,941,192.76	25,000,000.00
流动资产合计		928,108,778.47	584,187,980.30
非流动资产:			
可供出售金融资产		8,800,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	710,010,957.00	617,087,873.69
投资性房地产		65,164,192.25	
固定资产		348,003,237.37	426,907,236.65
在建工程		7,914,252.92	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,470,141.36	75,285,833.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,482,998.17	110,036.00
递延所得税资产		5,842,614.65	2,623,891.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,225,688,393.72	1,134,014,871.67
资产总计		2,153,797,172.19	1,718,202,851.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

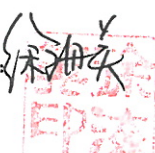
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中衡设计集团股份有限公司
 资产负债表（续）
 2016年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

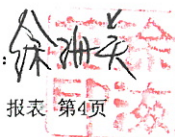
负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,200,000.00	
应付账款		222,450,768.86	208,889,336.37
预收款项		52,852,808.22	20,824,310.02
应付职工薪酬		44,528,788.00	41,908,950.00
应交税费		5,644,366.75	5,575,488.32
应付利息			296,107.93
应付股利		241,500.00	
其他应付款		296,076,592.40	344,632,422.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			35,000,000.00
其他流动负债		4,066,633.01	
流动负债合计		631,061,457.24	757,126,615.40
非流动负债：			
长期借款			110,180,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			110,180,000.00
负债合计		631,061,457.24	867,306,615.40
所有者权益：			
股本		275,373,728.00	122,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		985,144,492.00	565,739,915.17
减：库存股		34,951,200.00	44,366,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,887,039.33	38,064,291.97
未分配利润		248,281,655.62	169,118,429.43
所有者权益合计		1,522,735,714.95	850,896,236.57
负债和所有者权益总计		2,153,797,172.19	1,718,202,851.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

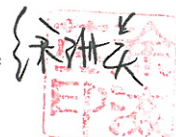
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

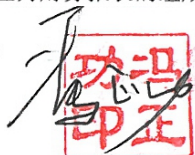


中衡设计集团股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		912,343,541.08	636,181,254.10
其中: 营业收入	(三十六)	912,343,541.08	636,181,254.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		770,217,637.83	559,313,984.82
其中: 营业成本	(三十六)	632,131,074.15	466,055,377.28
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	(三十七)	6,842,682.53	6,645,482.39
销售费用			
管理费用	(三十八)	109,751,355.46	83,672,886.61
财务费用	(三十九)	6,297,257.67	-10,219,440.83
资产减值损失	(四十)	15,195,268.02	13,159,679.37
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	4,947,443.61	3,828,874.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,214,001.10	-171,125.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		147,073,346.86	80,696,143.55
加: 营业外收入	(四十二)	7,784,079.07	7,657,624.55
其中: 非流动资产处置利得		8,397.19	18,673.93
减: 营业外支出	(四十三)	2,851,988.17	2,136,725.75
其中: 非流动资产处置损失		391,718.52	90,713.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		152,005,437.76	86,217,042.35
减: 所得税费用	(四十四)	25,781,556.37	17,169,158.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		126,223,881.39	69,047,884.16
归属于母公司所有者的净利润		121,147,429.41	67,682,239.55
少数股东损益		5,076,451.98	1,365,644.61
六、其他综合收益的税后净额	(三十三)	90,549.63	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		90,549.63	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		90,549.63	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他		90,549.63	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		126,314,431.02	69,047,884.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,237,979.04	67,682,239.55
归属于少数股东的综合收益总额		5,076,451.98	1,365,644.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十五(二)	0.48	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)	十五(二)	0.47	0.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中衡设计集团股份有限公司

利润表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	626,009,813.30	526,294,736.03
减: 营业成本	(四)	482,835,394.39	403,159,167.31
税金及附加		3,464,750.49	2,080,533.87
销售费用			
管理费用		76,828,334.47	67,254,087.82
财务费用		7,259,624.31	-9,905,958.82
资产减值损失		6,533,126.00	7,610,796.71
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	63,646,189.28	16,316,374.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-886,629.94	-171,125.73
二、营业利润 (亏损以“-”填列)		112,734,772.92	72,412,483.41
加: 营业外收入		1,209,684.75	7,652,337.14
其中: 非流动资产处置利得		3,197.38	18,673.93
减: 营业外支出		233,061.16	82,747.86
其中: 非流动资产处置损失		133,104.91	77,856.37
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		113,711,396.51	79,982,072.69
减: 所得税费用		5,483,922.96	11,946,440.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		108,227,473.55	68,035,632.24
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		108,227,473.55	68,035,632.24
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.43	0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.42	0.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 中衡设计集团股份有限公司
 合并现金流量表
 2016年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		836,450,887.90	535,391,207.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)1	24,588,726.46	93,056,246.35
经营活动现金流入小计		861,039,614.36	628,447,453.85
购买商品、接受劳务支付的现金		369,483,408.60	295,376,216.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		246,702,405.83	181,084,023.20
支付的各项税费		105,414,294.36	31,737,954.08
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)2	45,788,992.08	64,803,972.76
经营活动现金流出小计		767,389,100.87	573,002,166.10
经营活动产生的现金流量净额		93,650,513.49	55,445,287.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,200,000.00	8,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		7,161,444.71	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,592.23	153,069.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,570,036.94	13,153,069.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,499,435.61	114,480,581.24
投资支付的现金		14,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十六)2	61,761,651.48	284,765,283.56
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)3	497,950,000.00	
投资活动现金流出小计		625,311,087.09	399,245,864.80
投资活动产生的现金流量净额		-614,741,050.15	-386,092,795.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		582,897,585.20	44,366,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	245,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		612,897,585.20	289,546,400.00
偿还债务支付的现金		275,180,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,962,566.39	39,177,215.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)4	18,610,091.83	
筹资活动现金流出小计		341,752,658.22	39,177,215.88
筹资活动产生的现金流量净额		271,144,926.98	250,369,184.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,770.26	-19,745.40
五、现金及现金等价物净增加额		-249,949,379.94	-80,298,069.24
加：期初现金及现金等价物余额		456,864,313.75	537,162,382.99
六、期末现金及现金等价物余额		206,914,933.81	456,864,313.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中衡设计集团股份有限公司

现金流量表
2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	543,213,995.86	426,380,932.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,894,740.18	60,208,754.73
经营活动现金流入小计	550,108,736.04	486,589,686.88
购买商品、接受劳务支付的现金	306,335,092.18	282,876,355.61
支付给职工以及为职工支付的现金	124,139,422.16	126,282,809.46
支付的各项税费	19,991,768.02	22,586,907.04
支付其他与经营活动有关的现金	26,866,332.14	97,669,332.08
经营活动现金流出小计	477,332,614.50	529,415,404.19
经营活动产生的现金流量净额	72,776,121.54	-42,825,717.31
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,200,000.00	8,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	64,532,819.22	16,487,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	146,069.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,752,819.22	24,633,569.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,099,003.79	112,717,528.67
投资支付的现金	14,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	123,601,708.28	304,980,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	427,900,000.00	
投资活动现金流出小计	615,700,712.07	417,697,528.67
投资活动产生的现金流量净额	-547,947,892.85	-393,063,959.58
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	582,897,585.20	44,366,400.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	245,180,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	612,897,585.20	289,546,400.00
偿还债务支付的现金	275,180,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,150,066.39	36,664,715.88
支付其他与筹资活动有关的现金	18,610,091.83	
筹资活动现金流出小计	319,940,158.22	36,664,715.88
筹资活动产生的现金流量净额	292,957,426.98	252,881,684.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,770.26	-19,745.74
五、现金及现金等价物净增加额	-182,218,114.59	-183,027,738.51
加: 期初现金及现金等价物余额	310,779,342.32	493,807,080.83
六、期末现金及现金等价物余额	128,561,227.73	310,779,342.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中鲁设计集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	122,340,000.00				565,732,059.54	44,366,400.00			38,064,291.97		190,118,077.20	9,856,489.77	881,744,518.48
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	122,340,000.00				565,732,059.54	44,366,400.00			38,064,291.97		190,118,077.20	9,856,489.77	881,744,518.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,033,728.00				419,404,576.83	-9,415,200.00		90,549.63	10,822,747.36		92,083,182.05	9,390,411.30	694,240,395.17
(一)综合收益总额								90,549.63			121,147,429.41	5,076,451.98	126,314,431.02
(二)所有者投入和减少资本	30,693,728.00				541,744,576.83	-9,415,200.00						6,826,459.32	588,679,964.15
1. 股东投入的普通股	32,153,728.00				547,220,395.91								579,374,123.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,904,980.92	4,425,600.00							2,479,380.92
4. 其他	-1,460,000.00				-12,380,800.00	-13,840,800.00						6,826,459.32	6,826,459.32
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积									10,822,747.36		-29,064,247.36	-2,512,500.00	-20,754,000.00
2. 提取一般风险准备									10,822,747.36		-10,822,747.36		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	122,340,000.00				-122,340,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,340,000.00				-122,340,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	275,373,728.00				985,136,636.37	34,951,200.00		90,549.63	48,887,039.33		282,201,259.25	19,246,901.07	1,575,984,913.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中恒设计集团股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	60,000,000.00			555,284,719.47				31,260,728.75		165,239,400.87	9,904,405.36	821,689,254.45
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00			555,284,719.47				31,260,728.75		165,239,400.87	9,904,405.36	821,689,254.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,340,000.00			10,447,340.07	44,366,400.00			6,803,563.22		24,878,676.33	-47,915.59	60,055,264.03
(一)综合收益总额										67,682,239.55	1,365,644.61	69,047,884.16
(二)所有者投入和减少资本	2,340,000.00			70,447,340.07	44,366,400.00						1,098,939.80	29,519,879.87
1.股东投入的普通股	2,340,000.00			42,026,400.00								44,366,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				28,420,940.07	44,366,400.00							-15,945,459.93
4.其他												
(三)利润分配								6,803,563.22		-42,803,563.22	1,098,939.80	1,098,939.80
1.提取盈余公积								6,803,563.22		-6,803,563.22		-38,512,500.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00	-2,512,500.00	-38,512,500.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	60,000,000.00			-60,000,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00			-60,000,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	122,340,000.00			565,732,059.54	44,366,400.00			38,064,291.97		190,118,077.20	9,856,489.77	881,744,518.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中衡设计集团股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	122,340,000.00				565,739,915.17	44,366,400.00			38,064,291.97	169,118,429.43	850,896,236.57
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	122,340,000.00				565,739,915.17	44,366,400.00			38,064,291.97	169,118,429.43	850,896,236.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,033,728.00				419,404,576.83	-9,415,200.00			10,822,747.36	79,163,226.19	671,839,478.38
(一) 综合收益总额										108,227,473.55	108,227,473.55
(二) 所有者投入和减少资本	30,693,728.00				541,744,576.83	-9,415,200.00					581,853,504.83
1. 股东投入的普通股	32,153,728.00				547,220,395.91						579,374,123.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,904,980.92	4,425,600.00					2,479,380.92
4. 其他	-1,460,000.00				-12,380,800.00	-13,840,800.00					
(三) 利润分配									10,822,747.36	-29,064,247.36	-18,241,500.00
1. 提取盈余公积									10,822,747.36	-10,822,747.36	
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,241,500.00	-18,241,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	122,340,000.00				-122,340,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,340,000.00				-122,340,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	275,373,728.00				985,144,492.00	34,951,200.00			48,887,039.33	248,281,655.62	1,522,735,714.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中衡设计集团股份有限公司
所有者权益变动表(续)

201(半年度)

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	60,000,000.00			555,292,575.10				31,260,728.75	143,886,360.41	790,439,664.26
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00			555,292,575.10				31,260,728.75	143,886,360.41	790,439,664.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,340,000.00			10,447,340.07	44,366,400.00			6,803,563.22	25,232,069.02	60,456,572.31
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	2,340,000.00			70,447,340.07	44,366,400.00				68,035,632.24	68,035,632.24
1. 股东投入的普通股	2,340,000.00			42,026,400.00						28,420,940.07
2. 其他权益工具持有者投入资本										44,366,400.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				28,420,940.07	44,366,400.00					-15,945,459.93
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,803,563.22	-42,803,563.22	-36,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								6,803,563.22	-6,803,563.22	
3. 其他									-36,000,000.00	-36,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00			-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00			-60,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	122,340,000.00			565,739,915.17	44,366,400.00			38,064,291.97	169,118,429.43	850,896,236.57

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中衡设计集团股份有限公司 2016 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

根据公司于 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》以及实施股权激励的相关议案, 以及根据公司 2015 年第二次临时股东大会的授权, 公司于 2015 年 6 月 9 日召开第二届董事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定, 公司于 2015 年 6 月 9 日向张谨、詹新建等 91 名激励对象授予人民币普通股(A 股) 2,340,000 股(每股面值人民币 1 元), 每股授予价格为 18.96 元, 公司

增加注册资本人民币 2,340,000.00 元，变更后注册资本为人民币 122,340,000.00 元。2015 年 6 月 24 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本及实收资本情况进行了审验并出具信会师报字（2015）第 114425 号《验资报告》。2015 年 8 月 4 日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

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

根据公司于 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及实施股权激励的相关议案，以及根据公司 2015 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2016 年 6 月 7 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，公司于 2016 年 6 月 7 日向公司的中层管理人员、核心骨干、控股子公司核心管理人员及控股子公司核心骨干共 23 名激励对象授予人民币普通股（A 股）480,000 股（每股面值人民币 1 元），每股授予价格为 9.22 元，公司增加注册资本人民币 480,000.00 元，变更后注册资本为人民币 245,160,000.00 元。

2016 年 6 月 22 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股权激励的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公 W[2016]B098 《验资报告》。

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 275,373,728 股，注册资本为人民币 275,373,728.00 元；注册地址：苏州工业园区八达街 111 号；总部办公地址：苏州工业园区八达街 111 号。本公司经营范围为：国内外各类民用建设项目及工业工程项目的工程咨询、工程设计、工程监理、项目管理、工程总承包及所需建筑材料和设备的采购和销售；开发区规划与建设咨询；城市规划咨询、市政设计、景观与园林设计；软件研发；图文设计与制作；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为苏州赛普成长投资管理有限公司，本公司的实际控制人为冯正功。

本财务报表业已经公司全体董事于 2017 年 4 月 7 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中衡设计集团工程咨询有限公司
苏州工业园区规划设计研究院有限公司
江苏苏通建筑设计有限公司
境群规划设计顾问（苏州）有限公司
重庆卓创国际工程设计有限公司
昆明卓创建筑工程设计有限公司
重庆卓创绿色工程建设有限公司

子公司名称

苏州华造建筑设计有限公司

中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司

中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”与“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 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

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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的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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	应收款项余额的账龄划分
关联方组合	合并范围内的关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明该应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为： 低值易耗品、开发成本、开发产品、工程施工、库存商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6、 合同预计损失准备的计提方法

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则形成合同预计损失，提取合同预计损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的合同预计损失准备冲减合同费用。

(十二) 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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~35	5.00	4.75~2.71
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十五) 在建工程

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

(十六) 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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

5、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。

(十七) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(二十) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动和是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。区分不同劳务项目分别按以下方法计量项目的劳务量计算完工百分比：

- i 设计业务：按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例并且由业主或第三方确认后计算项目完工百分比。
- ii 监理业务：按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比；

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

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入相应的业务特点分析和介绍

公司根据内部的工时管理系统核定、统计、调整各个工程设计项目的项目预算总工时及实际完成有效工时。核定项目预算总工时量化项目的预计总工作量，将项目预算总工时按专业部门和项目组成员分解以进一步量化项目预计总工作量，项目组填报实际完成有效工时并经部门负责人确认。

参照《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本，国家发展和改革委员会建设部编写）规定，建筑设计阶段一般可分为规划报批、初步设计、施工图设计、后期服务四阶段。根据本公司工时管理系统的相关统计数据，上述各节点的实际完成有效工时占预算总工时的比例分别约为 20%、40%、80%、100%。因此，本公司在工程设计业务中收入确认的完工进度按上述工作量比例界定。期末，根据上述方法确定的完工进度经业主方确认，以保证完工进度确认的真实和准确。

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

4、按完工百分比法确认建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认建造合同收入的确认和计量的总体原则

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

建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ②合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

合同完工百分比=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

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

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

当期确认的合同收入=合同总收入×完工百分比—以前会计期间累计已确认的收入

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

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入—当期确认的合同费用

(3) 关于本公司按完工百分比法确认建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

2、 确认时点

政府补助的确认时点为本公司实际收到政府支付补助款项。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(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。

(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,在将来受到租赁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。

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

1、 劳务成本归集

公司对外提供设计与工程咨询劳务实施项目管理制度,并按月归集人力资源成本、项目委外成本、其他费用成本等。其中:(1)人力资源成本包括项目组成

员实际发生的工时薪酬和依据劳务项目的完工进度与项目预算计提的项目绩效奖；(2) 如存在需委托第三方完成部分劳务的情形，则将劳务项目的委外成本于实际发生时归集；(3) 劳务项目的其他费用成本于实际发生时归集。

2、 劳务成本结转

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入；同时将已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 3,423,142.33 元，调减管理费用本年金额 3,423,142.33 元。
将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 12,326,900.30 元，调减应交税费期末余额 12,326,900.30 元。

2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
营业税	工程总包：按应税营业收入计征	3
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、11、13、17
城市维护建设税	工程总包：按实际缴纳的营业税计征	5、7
	提供劳务：按实际缴纳的增值税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、20、25
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中衡设计集团股份有限公司	15
中衡设计集团工程咨询有限公司	25
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	25
江苏苏通建筑设计有限公司	20
境群规划设计顾问（苏州）有限公司	25
重庆卓创国际工程设计有限公司	15
昆明卓创建筑工程设计有限公司	20
重庆卓创绿色工程建设有限公司	20
苏州华造建筑设计有限公司	25
中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司	20
中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司	20

(二) 税收优惠

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

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

3、根据财税【2015】34 号《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 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；根据财税【2015】99 号《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司江苏苏通建筑设计有限公司、昆明卓创建筑工程设计有限公司、重庆卓创绿色工程建设有限公司、中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司、中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司符合此项规定。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	139,647.70	302,975.01
银行存款	206,568,791.72	456,309,126.92
其他货币资金	4,491,342.39	3,230,416.32
合 计	211,199,781.81	459,842,518.25
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,600,000.00	
信用证保证金		
履约保证金	1,684,848.00	2,978,204.50
合 计	4,284,848.00	2,978,204.50

本期末其他货币资金中人民币 2,600,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的银行承兑汇票保证金。人民币 1,684,848.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

其他说明：以上受限制的货币资金在编制现金流量表时均不作为现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,116,790.37	37,944,244.70
商业承兑汇票		32,545,011.08
合 计	20,116,790.37	70,489,255.78

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,800,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	23,800,000.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	515,834,216.04	98.56	58,736,622.65	11.39	457,097,593.39	364,037,112.86	100.00	44,256,059.65	12.16	319,781,053.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,555,342.00	1.44	4,533,205.20	60.00	3,022,136.80					
合 计	523,389,558.04	100.00	63,269,827.85		460,119,730.19	364,037,112.86	100.00	44,256,059.65		319,781,053.21

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	357,841,232.93	17,892,061.65	5.00
1 至 2 年	111,181,095.15	11,118,109.51	10.00
2 至 3 年	24,407,766.39	7,322,329.92	30.00
3 年以上	22,404,121.57	22,404,121.57	100.00
合 计	515,834,216.04	58,736,622.65	

确定该组合依据的说明：按应收款项余额的账龄划分。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建连龙投资有限公司	4,993,342.00	2,996,005.20	60%	款项收回存在风险
山西崇康房地产开发有 限公司	2,562,000.00	1,537,200.00	60%	款项收回存在风险
合 计	7,555,342.00	4,533,205.20		

说明：本公司全资子公司重庆卓创国际工程设计有限公司于 2012 年 11 月与福建连龙投资有限公司、于 2014 年 1 月与山西崇康房地产开发有限公司分别签订《设计服务合同》，并按照合同约定向对方提供了设计服务，对方未按设计合同约定的付款进度支付设计服务费用，重庆卓创国际工程设计有限公司已向法院提起诉讼。对福建连龙投资有限公司的诉讼案已于 2016 年 3 月 1 日由福建省连江县人民法院一审判决，重庆卓创国际工程设计有限公司胜诉，并由福建省连江县人民法院于 2016 年 12 月 13 日出具执行裁定书，截至本财务报表批准报出日，应收福建连龙投资有限公司的设计费仍未能收回；对山西崇康房地产开发有限公司的诉讼案，截至本财务报表批准报出日，尚未判决。重庆卓创国际工程设计有限公司根据前述情况认为相关款项收回仍存在重大风险，故按照个别认定法计提坏账准备。

2、 本期计提坏账准备的金额为 13,025,644.03 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	31,279,911.82	5.98	1,563,995.59
第二名	26,143,294.65	4.99	1,307,164.73
第三名	21,731,095.66	4.15	1,086,554.78
第四名	17,065,000.00	3.26	897,974.61
第五名	13,211,048.34	2.52	666,697.07
合 计	109,430,350.47	20.90	5,522,386.78

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,425,690.31	65.37	7,320,660.49	39.87
1 年以上	12,940,381.00	34.63	11,039,723.44	60.13
合 计	37,366,071.31	100.00	18,360,383.93	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项 目	账面余额	未及时结算的原因
绿地集团重庆置业有限公司	6,949,919.00	账龄为 2-3 年，系预付的购买写字楼首付款
绿地集团苏州高新置业有限公司	3,791,053.00	账龄为 2-3 年，系预付的购房款
成都龙湖西楠置业有限公司	1,809,689.00	账龄为 1-2 年，系预付的购房款
合 计	12,550,661.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
第一名	6,949,919.00	18.60
第二名	4,444,132.00	11.89
第三名	3,852,077.00	10.31
第四名	3,791,053.00	10.15
第五名	3,241,994.00	8.68
合 计	22,279,175.00	59.63

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,893,126.22	100.00	7,915,819.84	18.90	33,977,306.38	33,411,645.90	100.00	4,958,904.98	14.84	28,452,740.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	41,893,126.22	100.00	7,915,819.84		33,977,306.38	33,411,645.90	100.00	4,958,904.98		28,452,740.92

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,052,597.44	1,502,629.88	5.00
1 至 2 年	4,250,021.09	425,002.11	10.00
2 至 3 年	2,289,028.35	686,708.51	30.00
3 年以上	5,301,479.34	5,301,479.34	100.00
合 计	41,893,126.22	7,915,819.84	

确定该组合依据的说明：按应收款项余额的账龄划分。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提坏账准备的金额为 2,169,623.99 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金借款	2,505,861.35	449,019.70
押金保证金	30,129,421.85	26,404,038.10
单位往来款	7,440,567.09	6,042,938.00
租赁费	1,253,809.14	
其他	563,466.79	515,650.10
合 计	41,893,126.22	33,411,645.90

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金保证金	15,000,000.00	1 年以内	35.81	750,000.00
第二名	押金保证金	1,959,695.00	1 年以内 82,190.00 元、 1-2 年 1,058,000.00 元、 2-3 年 819,505.00 元	4.68	355,761.00
第三名	押金保证金	1,600,500.00	1 年以内	3.82	80,025.00
第四名	单位往来款	1,352,841.80	1 年以内	3.23	67,642.09
第五名	单位往来款	1,200,000.00	1 年以内	2.86	60,000.00
合 计		21,113,036.80		50.40	1,313,428.09

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
建造合同形 成的已完工 未结算资产	71,668,646.93		71,668,646.93			

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	1,028,131,810.32
累计已确认毛利	66,061,106.87
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,022,524,270.26
建造合同形成的已完工未结算资产	71,668,646.93

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴房产税	41,192.76	
预缴营业税		61,356.70
预缴城市维护建设税		3,882.48
预缴教育费附加		2,773.20
理财产品	545,750,000.00	25,000,000.00
合 计	545,791,192.76	25,068,012.38

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	8,800,000.00		8,800,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	8,800,000.00		8,800,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合 计	8,800,000.00		8,800,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州德睿亨风创业投资有限公司	12,000,000.00		3,200,000.00	8,800,000.00					8.00	2,000,000.00

说明：2016 年 12 月 15 日，苏州德睿亨风创业投资有限公司召开股东会，会议通过决议：苏州德睿亨风创业投资有限公司注册资本（实收资本）由 15,000 万元减至 11,000 万元，因此本公司实缴出资额由 1,200 万减至 880 万元，减少金额为 320 万元，减资款已于 2016 年 12 月 29 日由苏州德睿亨风创业投资有限公司银行账户汇入本公司银行账户。截至本财务报表批准报出日，苏州德睿亨风创业投资有限公司尚未完成相关工商变更登记。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
苏州工业园区点石市政设计有限责任公司	2,018,480.03			-34,007.16					1,984,472.87		
兰州卓创建筑工程设计有限公司											
广西中马园区联衡规划研究院有限公司		5,100,000.00		-79,298.90					5,020,701.10		
重庆卢浮印象数字科技有限公司		9,000,000.00		-773,323.88					8,226,676.12		
中科迪高工程咨询(西咸新区)有限公司											
合计	2,018,480.03	14,100,000.00		-886,629.94					15,231,850.09		

其他说明：

1、2014 年 4 月 29 日，公司与董海青、陈保业、徐州市政建设工程设计有限责任公司以及徐州点石市政工程设计有限责任公司签订了《苏州工业园区设计研究院股份有限公司与董海青、陈保业及徐州市政建设工程设计有限责任公司关于徐州点石市政工程设计有限责任公司股权转让及增资扩股之投资协议》，根据协议约定：董海青、陈保业将其持有公司徐州点石市政工程设计有限责任公司 35.4348% 股权作价人民币 163 万元转让给本公司。2014 年 7 月 30 日，公司向董海青、陈保业支付了股权转让款合计人民币 163 万元。徐州点石市政工程设计有限责任公司于 2015 年 6 月 25 日工商变更名称为苏州工业园区点石市政设计有限责任公司。

2、2013 年 4 月 16 日，本公司子公司重庆卓创国际工程设计有限公司出资 40 万元参股设立联营企业兰州卓创建筑工程设计有限公司（以下简称“兰州卓创”）。截至 2016 年 12 月 31 日止，由于兰州卓创持续亏损，重庆卓创国际工程设计有限公司对兰州卓创的长期股权投资账面价值减记至零。

2016 年 12 月 20 日，兰州卓创召开的股东大会通过决议：兰州卓创增加注册资本 500 万元，增资后注册资本由 100 万元变更为 600 万元，其中由重庆卓创国际工程设计有限公司认缴新增注册资本 200 万元，增资后持股比例及表决权比例仍为 40%。2017 年 1 月 13 日，兰州卓创完成了增加注册资本的工商变更登记。2017 年 3 月 22 日及 2017 年 3 月 30 日，重庆卓创国际工程设计有限公司向兰州卓创合计支付了 200 万元增资款。

3、2016 年 2 月，本公司与广西中马钦州产业园区投资服务有限公司、桂林市建筑设计研究院、苏州工业园区未来规划建筑设计事务所有限公司共同签署了《关于合资成立“广西中马园区联衡规划研究院有限公司”的协议书》。2016 年 5 月 17 日，广西中马园区联衡规划研究院有限公司（以下简称“联衡规划”）在广西省钦州港经济技术开发区工商行政管理局完成了成立的工商登记。根据联衡规划公司章程规定，联衡规划注册资本为 3,000.00 万元，分两期出资，其中本公司认缴注册资本 1,290.00 万元，认缴比例为 43%，本公司行使表决权比例为 37%。本公司已于 2016 年 5 月 26 日向联衡规划实际出资 510 万元（首期出资额）。

4、2016 年 7 月 5 日，本公司与重庆卢浮印象数字科技有限公司（以下简称“卢浮印象”）及其原股东宋晓宇、沈力、龚承晋、陈万春、杨一、张离等 6 名自然人签订了《增资协议》，本公司以货币资金方式向卢浮印象增资，以 900 万元认购新增注册资本 100.3125 万元，占增资后注册资本的比例为 15%。《增资协议》同时约定，本次增资完成后，卢浮印象应当修改公司章程，明确约定中衡设计享有推荐一名董事席位的权利。同日，卢浮印象召开股东会通过增加注册资本及成立董事会的决议，本公司在卢浮印象董事会占有一名董事席位。

2016 年 7 月 8 日及 2016 年 10 月 10 日本公司向卢浮印象分两次合计支付了 900 万元增资款。综上，根据企业会计准则规定，本公司对卢浮印象构成重大影响，长期股权投资采用权益法核算。

5、中科迪高工程咨询（西咸新区）有限公司成立于 2016 年 8 月 10 日，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司认缴 200 万元，占注册资本比例为 20%。截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未实际支付出资款。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	76,908,515.44			76,908,515.44
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	76,908,515.44			76,908,515.44
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	11,744,323.19			11,744,323.19
—计提或摊销	2,423,426.08			2,423,426.08
—存货\固定资产\在建工程转入	9,320,897.11			9,320,897.11
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	11,744,323.19			11,744,323.19
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	65,164,192.25			65,164,192.25
(2) 年初账面价值				

说明：本公司本期将部分自有房屋用于出租赚取租金，出租意图短期内不再发生变化，故将原在固定资产科目核算的部分房屋建筑物转至投资性房地产科目核算，原值金额为 76,908,515.44 元。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中衡设计大厦	58,631,429.71	房屋产权证书正在办理中

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	419,307,466.41	31,301,675.98	15,366,194.67	14,808,423.42	480,783,760.48
(2) 本期增加金额		9,074,374.79	4,867,976.98	2,060,519.13	16,002,870.90
—购置		849,178.88	1,580,069.44	2,060,519.13	4,489,767.45
—企业合并增加		8,225,195.91	3,287,907.54		11,513,103.45
(3) 本期减少金额	76,908,515.44	2,257,994.34	1,673,044.29	1,000,016.40	81,839,570.47
—购置或报废		2,257,994.34	1,673,044.29	1,000,016.40	4,931,055.03
—转投资性房地产	76,908,515.44				76,908,515.44
(4) 期末余额	342,398,950.97	38,118,056.43	18,561,127.36	15,868,926.15	414,947,060.91
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	13,919,645.22	21,096,229.24	7,146,214.29	2,528,120.68	44,690,209.43
(2) 本期增加金额	9,592,782.68	9,241,492.88	4,627,594.88	2,733,313.71	26,195,184.15
—企业合并增加		5,836,617.56	1,989,006.32		7,825,623.88
—计提	9,592,782.68	3,404,875.32	2,638,588.56	2,733,313.71	18,369,560.27
(3) 本期减少金额	9,320,897.11	2,133,222.88	1,421,532.13	950,015.58	13,825,667.70
—处置或报废		2,133,222.88	1,421,532.13	950,015.58	4,504,770.59
—转投资性房地产	9,320,897.11				9,320,897.11
(4) 期末余额	14,191,530.79	28,204,499.24	10,352,277.04	4,311,418.81	57,059,725.88
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	328,207,420.18	9,913,557.19	8,208,850.32	11,557,507.34	357,887,335.03
(2) 年初账面价值	405,387,821.19	10,205,446.74	8,219,980.38	12,280,302.74	436,093,551.05

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中衡设计大厦	320,691,705.72	房屋产权证书正在办理中

6、 其他说明：

固定资产原值及累计折旧本期增加中包含本期新增纳入合并范围子公司苏州华造建筑设计有限公司于购买日转入固定资产原值 11,513,103.45 元、累计折旧 7,825,623.88 元。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中衡设计大厦塔楼装饰工程	7,837,837.83		7,837,837.83			

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中衡设计大厦塔楼装饰工程	14,021,000.00		7,837,837.83			7,837,837.83	55.90	55.90%				自有资金

3、 期末无计提在建工程减值准备。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	83,995,607.32	5,760,052.41	89,755,659.73
(2) 本期增加金额		4,000,748.47	4,000,748.47
—购置		1,750,468.32	1,750,468.32
—企业合并增加		2,250,280.15	2,250,280.15
(3) 本期减少金额	180,000.00	257,333.34	437,333.34
—处置	180,000.00	257,333.34	437,333.34
(4) 期末余额	83,815,607.32	9,503,467.54	93,319,074.86
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	10,767,279.29	2,559,422.29	13,326,701.58
(2) 本期增加金额	2,092,493.64	4,065,714.48	6,158,208.12
—计提	2,092,493.64	2,943,504.33	5,035,997.97
—企业合并增加		1,122,210.15	1,122,210.15
(3) 本期减少金额	15,000.00	257,333.34	272,333.34
—处置	15,000.00	257,333.34	272,333.34
(4) 期末余额	12,844,772.93	6,367,803.43	19,212,576.36
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	70,970,834.39	3,135,664.11	74,106,498.50
(2) 年初账面价值	73,228,328.03	3,200,630.12	76,428,958.15

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 其他说明

无形资产原值及累计摊销本期增加中包含本期新增纳入合并范围子公司苏州华造建筑设计有限公司于购买日转入无形资产原值 2,250,280.15 元、累计摊销 1,122,210.15 元。

(十四) 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	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
重庆卓创国际工程 设计有限公司	535,497,766.57			535,497,766.57
苏州华造建筑设计 有限公司		65,428,664.63		65,428,664.63
合计	535,497,766.57	65,428,664.63		600,926,431.20

2、 期末商誉未发生减值。

商誉减值测试说明：

截至 2016 年 12 月 31 日止，重庆卓创国际工程设计有限公司建筑设计业务资产组净值为 78,732,684.18 元，包含商誉的资产组金额为 618,438,138.32 元。公司对重庆卓创国际工程设计有限公司包含商誉的资产组进行了减值测试，方法为：利用江苏中天资产评估事务所有限公司对基准日 2016 年 12 月 31 日重庆卓创国际工程设计有限公司包含商誉资产组价值出具的苏中资评报字(2017)第 2012 号评估报告，评估价值 63,874.67 万元，评估值大于包含商誉的资产组金额，商誉不存在减值迹象，本报告期不对商誉计提减值准备。

3、 其他说明

(1)、公司于 2015 年 9 月 20 日召开第二届董事会第十四次会议、于 2015 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十五次会议以及于 2015 年 11 月 12 日召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过公司非公开发行 A 股股票以及关于签署《重庆卓创国际工程设计有限公司之股权购买协议》等相关的议案。本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过 59,800 万元人民币（包括发行费用），扣除发行费用后全部作为收购柏疆红、卢菁及张权三位自然人持有的重庆卓创国际工程设计有限公司（以下简称“卓创设计”）100% 股权的价款。

江苏中天资产评估事务所有限公司为本次非公开发行股票募集资金投资项目于 2015 年 10 月 27 日出具了《中衡设计集团股份有限公司股权收购涉及重庆卓创国际工程设计有限公司股东全部权益价值项目评估报告》（苏中资评报字（2015）第 2049 号），截至评估基准日 2015 年 6 月 30 日止，重庆卓创国际工程设计有限公司全部股东权益的评估值为 59,966.64 万元人民币。

2015 年 10 月 27 日，公司与柏疆红、卢菁、张权签署了《重庆卓创国际工程设计有限公司之股权购买协议》，约定本公司按卓创设计整体评估值 59,966.64 万元为作价依据，向卓创设计原股东柏疆红、卢菁、张权支付 59,800 万元股权转让款购买其所持有的卓创设计 100% 股权。本次股权收购完成后，公司持有卓创设计 100% 的股权。卓创设计原股东放弃对本次股权收购中所可能涉及的任何优先购买权。

2015 年 11 月 2 日，公司向柏疆红、卢菁、张权预付了 3,000 万元股权转让款；2015 年 11 月 11 日，公司向柏疆红、卢菁、张权预付了 2,980 万元股权转让款；2015 年 11 月 30 日，公司向柏疆红、卢菁、张权支付了 10,000 万元股权转让款。2015 年 11 月 30 日，卓创设计完成股权变更的工商变更登记。2015 年 12 月 1 日，公司向柏疆红、卢菁、张权支付了 14,518 万元股权转让款。至此，公司累计支付了 30,498 万元股权转让款，占全部股权转让款的 51%。由此公司持有卓创设计 100% 的股权。公司自 2015 年 12 月起将卓创设计纳入财务报表合并范围。

公司的合并成本 598,000,000.00 元与 2015 年 11 月 30 日卓创设计的可辨认净资产公允价值 62,502,233.43 元之间的差额即 535,497,766.57 元确定为商誉。

(2)、2015 年 9 月 20 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于拟收购苏州华造建筑设计有限公司不低于 51% 股权的议案》，公司与苏州华造建筑设计有限公司部分股东签署了《股权收购合作备忘录》。2016 年 10 月 19 日，公司与顾柏男、祖刚等 30 名自然人（以下合称“华造设计本次交易的股东”）签订了《苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议》（以下简称“股权购买协议”），公司拟以现金方式收购华造设计本次交易的股东合计持有的苏州华造建筑设计有限公司（以下简称“华造设计”）65.16619% 的股权。本次交易价格参考江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字(2016)第 2033 号《中衡设计集团股份有限公司股权收购涉及苏州华造建筑设计有限公司股东全部权益价值项目评估报告》，公司向华造设计本次交易的股东支付 78,199,428.00 元股权转让款购买其所持有的华造设计 65.16619% 股权。

2016 年 10 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于签署〈苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议〉的议案》，同意向华造设计本次交易的股东支付 78,199,428.00 元股权转让款购买其所持有的华造设计 65.16619% 股权。

2016 年 11 月 4 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于签署〈苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议〉的议案》，同意向

华造设计本次交易的股东支付 78,199,428.00 元股权转让款购买其所持有的华造设计 65.16619% 股权。

2016 年 11 月 7 日, 公司支付股权转让款的 51% 即 39,881,708.28 元至华造设计本次交易的股东指定账户(扣除代扣的个人所得税与印花税后实际支付金额为 32,538,781.99 元), 并于同日签订了《股权转让确认书》。故公司于 2016 年 11 月 7 日对华造设计达到控制, 公司将华造设计自 2016 年 11 月起纳入财务报表合并范围。

公司的合并成本 78,199,428.00 元与 2016 年 10 月 31 日华造设计 65.16619% 股权对应的可辨认净资产公允价值 12,770,763.37 元之间的差额即 65,428,664.63 元确定为商誉。

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
园区消防队停车场	110,036.00		9,996.00		100,040.00
中衡设计办公楼装修		7,625,681.76	471,867.51		7,153,814.25
经营租入固定资产改良支出	3,175,808.20	278,658.02	1,522,467.27		1,931,998.95
咨询费	72,815.54		36,407.76		36,407.78
合 计	3,358,659.74	7,904,339.78	2,040,738.54		9,222,260.98

其他说明:

长期待摊费用本期增加中包含本期新增纳入合并范围的子公司苏州华造建筑设计有限公司于购买日转入长期待摊费用 278,658.02 元。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	70,149,598.25	12,279,136.66	49,214,964.63	7,696,163.18
尚未发放年终奖金	63,598,069.08	12,936,558.72	30,505,040.87	5,623,466.25
股权激励	20,172,900.00	3,321,135.00		
合 计	153,920,567.33	28,536,830.38	79,720,005.50	13,319,629.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧	1,551,705.78	239,810.18	1,978,048.02	308,347.73
非同一控制下企业合并可辨认资产公允价值与账面价值差异	7,137,451.58	1,363,594.14	6,457,824.07	968,673.61
合计	8,689,157.36	1,603,404.32	8,435,872.09	1,277,021.34

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
	递延所得税资产	239,810.18	28,297,020.20	308,347.73
递延所得税负债	239,810.18	1,363,594.14	308,347.73	968,673.61

(十七)其他非流动资产

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期减少 金额	期末余额
抵欠设计费的房产	2,640,354.56	2,557,198.00		5,197,552.56

其他说明：

1、其他非流动资产期末余额中 4,847,552.56 元系本公司的子公司重庆卓创国际工程设计有限公司收到重庆融创尚峰置业有限公司、鞍山红星美凯龙房地产开发有限公司以新建的商品房抵减其所欠设计费，双方已签订商品房买卖合同，并已开具商品房发票，尚未办妥完产权过户手续。重庆卓创国际工程设计有限公司计划未来将该等房产对外出售。

2、其他非流动资产期末余额中 350,000.00 元系本公司的子公司苏州华造建筑设计有限公司收到苏州市合景房地产开发有限公司新建的商品房抵减其所欠设计费，双方已签订商品房买卖合同，并已开具商品房发票，且已办妥完产权过户手续。苏州华造建筑设计有限公司计划未来将该等房产对外出售。

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		100,000,000.00

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,200,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	5,200,000.00	

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	151,041,744.16	208,641,873.25
1 年以上	82,482,596.64	24,186,246.15
合 计	233,524,340.80	232,828,119.40

2、 账龄超过一年的重要应付账款

往来单位	期末余额	未偿还或结转的原因
中亿丰建设集团股份有限公司	20,884,396.79	新大楼建设款
宜兴市工业设备安装有限公司	13,163,500.00	新大楼建设款
苏州金螳螂幕墙有限公司	10,738,532.54	新大楼建设款
苏州合展设计营造有限公司	8,822,553.52	新大楼建设款
苏州中坚基础工程有限责任公司	2,895,500.00	新大楼建设款
苏州苏明装饰股份有限公司	2,777,047.40	工程分包款
合 计	59,281,530.25	

(二十一) 预收账款

1、 预收账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	83,178,569.82	47,705,710.19
1 年以上	21,892,591.31	24,281,231.21
合 计	105,071,161.13	71,986,941.40

2、 账龄超过一年的重要预收账款

往来单位	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州工业园区金鸡湖城市发展有限公司	1,216,654.00	未达到确认节点的预收设计费
衡阳星美置业发展有限公司	1,381,300.00	未达到确认节点的预收设计费
许昌中博实业有限公司	1,375,000.00	未达到确认节点的预收设计费
阳光城集团陕西实业有限公司	1,067,990.80	未达到确认节点的预收设计费
合 计	5,040,944.80	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	111,646,884.45	296,425,993.57	236,923,474.69	171,149,403.33
离职后福利-设定提存计划		9,079,996.41	9,079,996.41	
辞退福利		210,018.86	210,018.86	
一年内到期的其他福利				
合 计	111,646,884.45	305,716,008.84	246,213,489.96	171,149,403.33

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	111,642,020.45	274,181,456.65	214,695,220.27	171,128,256.83
(2) 职工福利费		11,754,365.23	11,754,365.23	
(3) 社会保险费		3,370,630.68	3,370,630.68	
其中: 医疗保险费		2,458,222.54	2,458,222.54	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		417,412.01	417,412.01	
生育保险费		494,996.13	494,996.13	
(4) 住房公积金		6,050,853.15	6,050,853.15	
(5) 工会经费和职工教育经费	4,864.00	1,068,687.86	1,052,405.36	21,146.50
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	111,646,884.45	296,425,993.57	236,923,474.69	171,149,403.33

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,674,821.45	8,674,821.45	
失业保险费		404,679.96	404,679.96	
企业年金缴费		495.00	495.00	
合 计		9,079,996.41	9,079,996.41	

4、 其他说明

(1) 本期末应付职工薪酬余额中包含已计提未发放的工资和奖金，部分已于 2016 年度绩效考核结束后发放，尚未发放部分已在计算企业所得税时做纳税调增处理。

(2) 应付职工薪酬本期增加中包含本期新纳入合并范围的子公司华造建筑设计有限公司及其子公司于购买日转入 45,826,594.33 元。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,101,310.42	8,909,693.93
营业税		1,469,981.73
企业所得税	41,558,382.92	19,611,352.49
个人所得税	665,078.00	55,380,194.11
城市维护建设税	465,962.41	776,107.32
教育费附加（含地方）	348,653.62	586,448.40
粮食风险基金		587.92
土地使用税	19,904.16	19,904.16

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	918,375.65	49,903.98
堤防费		43.75
合 计	50,077,667.18	86,804,217.79

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		120,833.33
分期付息到期还本的长期借款利息		175,274.60
合 计		296,107.93

(二十五) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
柏疆红		7,527,000.00
卢菁		5,983,000.00
张权		5,790,000.00
苏州华造建筑设计有限公司原股东（注）	29,091,384.99	
股权激励计划员工现金股利	241,500.00	
合 计	29,332,884.99	19,300,000.00

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

(二十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	124,134,845.56	349,576,519.66
1 年以上	244,744,787.31	2,711,033.55
合 计	368,879,632.87	352,287,553.21

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

往来单位	期末余额	未偿还或结转的原因
柏疆红	81,627,000.00	尚未到支付节点的卓创设计股东股权转让款
卢菁	64,883,000.00	尚未到支付节点的卓创设计股东股权转让款
张权	62,790,000.00	尚未到支付节点的卓创设计股东股权转让款
股权激励计划	30,525,600.00	员工股权激励计划-限制性股票回购义务
合 计	239,825,600.00	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		35,000,000.00

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
暂估增值税	10,948,729.60	
暂估城建税	759,475.60	
暂估教育费附加（含地方）	618,600.48	
暂估土地使用税	94.62	
合 计	12,326,900.30	

(二十九) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		110,180,000.00

(三十) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					本期减少	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计		
股本总额	122,340,000.00	32,153,728.00		122,340,000.00		154,493,728.00	1,460,000.00	275,373,728.00

其他说明：

1、根据 2016 年 4 月 24 日公司召开第二届董事会第二十次会议及 2016 年 5 月 18 日公司召开 2015 年年度股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 122,340,000.00 元，以公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 122,340,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增基准日期为 2016 年 6 月 2 日，转增后注册资本为人民币 244,680,000.00 元。2016 年 6 月 20 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司资本公积转增的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公 W[2016]B097《验资报告》。

2、根据公司于 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及实施股权激励的相关议案，以及根据公司 2015 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2016 年 6 月 7 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，公司于 2016 年 6 月 7 日向公司的中层管理人员、核心骨干、控股子公司核心管理人员及控股子公司核心骨干共 23 名激励对象授予人民币普通股（A 股）480,000 股（每股面值人民币 1 元），每股授予价格为 9.22 元，公司增加注册资本人民币 480,000.00 元，变更后注册资本为人民币 245,160,000.00 元。截至 2016 年 6 月 20 日止，公司已收到 23 名激励对象以货币资金缴纳的出资额合计人民币 4,425,600.00 元，其中记入股本人民币 480,000.00 元、记入资本公积（股本溢价）人民币 3,945,600.00 元。2016 年 6 月 22 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股权激励的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公 W[2016]B098《验资报告》。

3、根据 2016 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，公司拟对因激励对象离职或公司业绩考核未达到要求，已不符合激励条件的尚未解锁的限制性股票部分进行回购并注销。公司于 2016 年 7 月 29 日向张谨、詹新建等 91 名激励对象回购并注销已授予尚未解锁的人民币普通股（A 股）1,460,000 股（每股面值人民币 1 元），每股回购价格为 9.48 元，截至 2016 年 8 月 3 日止，公司已向张谨、詹新建等 91 名激励对象以货币资金支付限制性股票回购款合计人民币 13,840,800.00 元，其中减少股本人民币 1,460,000.00 元、减少资本公积（股本溢价）人民币 12,380,800.00 元。2016 年 8 月 9 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司回购并注销限制性股份的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公 W[2016]B131 号《验资报告》。2016 年 9 月 5 日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

4、根据公司第二届董事会第十四次会议、第二届董事会第十五次会议、第二届董事会第十八次会议决议、第二届董事会第二十一次会议决议和 2015 年第五次临时股东大会以及 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1351 号文《关于核准中衡设计集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 41,818,181 股新股。根据公司的非公开发行股票发行方案以及网下有效申购报价结果，发行价格为每股人民币 18.88 元，发行股份数为 31,673,728 股，募集资金总额为人民币 597,999,984.64 元，扣除保荐承销费及其他发行费用合计人民币 24,297,291.27 元（不含税额 23,051,460.73 元），即募集资金净额为人民币 573,702,693.37 元，其中注册资本（股本）为人民币 31,673,728.00 元，资本溢价为人民币 542,028,965.37 元（考虑发行费用进项税额后计入资本公积（股本溢价）金额为 543,274,795.91 元）。公司非公开发行股票后的注册资本为人民币 275,373,728.00 元、累计股本为人民币 275,373,728.00 元。2016 年 8 月 24 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本及实收资本情况进行了审验并出具信会师报字[2016]第 115911 号《验资报告》。2016 年 11 月 4 日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

(三十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	537,311,119.47	547,220,395.91	134,720,800.00	949,810,715.38
其他资本公积	28,420,940.07	23,278,220.66	16,373,239.74	35,325,920.99
合 计	565,732,059.54	570,498,616.57	151,094,039.74	985,136,636.37

其他说明：

- 1、资本公积（股本溢价）本期增减变动金额详见本附注“五、（三十）股本”的说明。
- 2、资本公积（其他资本公积）本期增加金额 23,278,220.66 元，系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》相关规定，对于以权益结算的股份支付，企业应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。企业应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。
- 3、资本公积（其他资本公积）本期减少金额 16,373,239.74 元，系公司因 2015 年激励对象离职或公司业绩考核未达到承诺标准，对已不符合激励条件的尚未解锁的限制性股票部分进行回购并注销，相应冲减 2015 年度取得服务计入相关资产成本或费用的金额，同时冲减资本公积中的其他资本公积。

(三十二) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	44,366,400.00	4,425,600.00	13,840,800.00	34,951,200.00

其他说明：

1、库存股本期增加金额 4,425,600.00 元，系根据《企业会计准则解释第 7 号》第五条相关规定：上市公司实施限制性股票的股权激励，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，上市公司应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），按照职工缴纳的认股款，借记“银行存款”等科目，按照股本金额，贷记“股本”科目，按照其差额，贷记“资本公积—股本溢价”科目；同时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款—限制性股票回购义务”（包括未满足条件而须立即回购的部分）等科目。

2、库存股本期减少金额 13,840,800.00 元，系根据《企业会计准则解释第 7 号》第五条相关规定：上市公司未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积——股本溢价”科目。

(三十三) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损 益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
股权激励取得的服务未来可税前扣除成本费用 金额超过累计已计入损益的部分的所得税影响		90,549.63			90,549.63		90,549.63
其他综合收益合计		90,549.63			90,549.63		90,549.63

(三十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,064,291.97	10,822,747.36		48,887,039.33

(三十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前 上年末未分配利润	190,118,077.20	165,239,400.87
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	190,118,077.20	165,239,400.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,147,429.41	67,682,239.55
减：提取法定盈余公积	10,822,747.36	6,803,563.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,241,500.00	36,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	282,201,259.25	190,118,077.20

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	910,279,092.48	628,766,530.69	635,965,254.10	465,720,840.98
其他业务	2,064,448.60	3,364,543.46	216,000.00	334,536.30
合 计	912,343,541.08	632,131,074.15	636,181,254.10	466,055,377.28

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	392,885.93	4,828,541.28
城市维护建设税	1,765,643.18	1,023,443.02
教育费附加（含地方）	1,261,011.09	792,910.17
副调基金		587.92
房产税	2,902,617.40	
土地使用税	59,648.72	
车船使用税	19,425.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	441,269.36	
水利基金	181.85	
合 计	6,842,682.53	6,645,482.39

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,478,503.76	23,887,385.70
办公费	11,885,112.32	9,445,504.90
差旅费	5,695,210.72	5,950,405.57
业务招待费	4,573,657.24	2,110,337.39
低值易耗品	945,317.47	1,306,550.13
税金	1,495,905.65	532,775.69
无形资产摊销	2,963,648.23	2,170,459.03
固定资产折旧	8,450,747.15	3,183,254.24
长期待摊费用摊销	1,121,650.51	24,777.04
租赁费	793,673.35	162,373.40
董事会费	229,954.42	240,000.00
研发费	34,239,203.26	28,330,962.45
咨询服务费	538,120.53	1,137,263.59
广告费	443,641.66	528,136.80
股权激励	1,447,593.43	3,947,352.79
其他	1,449,415.76	715,347.89
合 计	109,751,355.46	83,672,886.61

(三十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,853,958.46	960,823.81
减：利息收入	1,763,073.93	11,252,292.32
汇兑损益	3,770.26	19,745.40
其他	202,602.88	52,282.28
合 计	6,297,257.67	-10,219,440.83

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,195,268.02	13,159,679.37

(四十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,214,001.10	-171,125.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	4,000,000.00
理财产品收益	5,161,444.71	
合 计	4,947,443.61	3,828,874.27

(四十二) 营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	本期发生额	上期发生额	
非流动资产处置利得合计	8,397.19	18,673.93	8,397.19
其中：处置固定资产利得	8,397.19	18,673.93	8,397.19
处置无形资产利得			
接受捐赠			
政府补助	6,693,593.70	7,435,624.40	6,693,593.70
其他	1,082,088.18	203,326.22	1,082,088.18
合 计	7,784,079.07	7,657,624.55	7,784,079.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
江北就业服务管理局稳岗补贴	184,494.00		与收益相关
重庆寸滩保税港区管委会 2015 年财政补贴	5,527,515.57		与收益相关
2016 年度苏州市市级建设科研经费拨款	30,000.00		与收益相关
2016 年苏州工业园区科技发展资金（知识产权专利-专利申请资助）	24,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
关于下达 2016 年度苏州市软件正版化推进计划项目和经费的通知	200,000.00		与收益相关
管理组织申报 2014 年度国内高价值专利资助专项资金的通知	15,600.00		与收益相关
工程总承包模式下勘察设计质量监管制度改革研究	90,000.00		与收益相关
苏州市建筑节能引导资金	65,000.00		与收益相关
关于 2016 年度江苏省专利资助下达及收据收取的通知	8,000.00		与收益相关
标准编制补助经费	56,603.77		与收益相关
2016 年度苏州市级企业信用体系建设专项资金（奖补类）	60,000.00		与收益相关
园区管委会关于印发《苏州工业园区关于推动产业转型升级的若干意见》补充规定及《苏州工业园区关于推动产业转型升级专项资金管理办法补充规定》的通知	30,000.00		与收益相关
园区管委会关于印发《苏州工业园区商旅文体展及服务外包引导资金暂行管理办法》的通知	150,000.00		与收益相关
苏州工业园区 2016 年度紧缺人才自设培训项目补贴	219,000.00		与收益相关
苏州工业园区科技发展资金	15,000.00		与收益相关
高新技术引导资金		4,590,000.00	与收益相关
园区总部机构发展资金		80,000.00	与收益相关
苏州市发展和改革委员会奖励（苏州市服务业创新型示范企业）		200,000.00	与收益相关
苏州市建筑节能专项引导资金		323,000.00	与收益相关
园区总部经济发展专项资金		770,000.00	与收益相关
园区高技能人才培训项目补贴		1,837.00	与收益相关
苏州市住房和城乡建设局补贴（电子档案管理+系统研发）		20,000.00	与收益相关
江苏省人力资源和社会保障厅六大人才高峰补贴		30,000.00	与收益相关
苏州工业园区国库补贴		403,000.00	与收益相关
苏州市工业经济升级版专项资金扶持项目软件著作权和集成电路布图著作权登记奖励		500.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
桃花源经济园区财政奖励	18,380.36	5,287.40	与收益相关
园区建筑节能与绿色建筑专项引导资金		140,000.00	与收益相关
苏州工业园紧缺人才培养项目补贴资金		72,000.00	与收益相关
市级服务业引导资金		800,000.00	与收益相关
合计	6,693,593.70	7,435,624.40	

(四十三) 营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益 的金额
	本期发生额	上期发生额	
非流动资产处置损失合计	391,718.52	90,713.41	391,718.52
其中：固定资产处置损失	391,718.52	90,713.41	391,718.52
无形资产处置损失			
对外捐赠	117,500.00		117,500.00
其中：公益性捐赠支出			
防洪安保基金		4,684.24	
其他	2,342,769.65	2,041,328.10	2,342,769.65
合 计	2,851,988.17	2,136,725.75	2,851,988.17

其他说明：

1、根据公司与柏疆红、卢菁、张权于 2015 年 10 月 27 日签署的《重庆卓创国际工程设计有限公司之股权购买协议》的约定：（1）卓创设计原股东柏疆红、卢菁、张权承诺卓创设计 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的税后净利润分别不低于 4,500 万元、5,100 万元与 5,700 万元。上述净利润均以经审计的扣除非经常性损益前后较低的归属于母公司普通股股东的净利润为计算依据。（2）本公司作为卓创设计新股东同意，在三年业绩承诺期满后，卓创设计实际实现的扣除非经常性损益后累计净利润高于业绩承诺的部分，中衡设计将于第三年的年度审计报告出具后一个月内以现金方式奖励给柏疆红、卢菁、张权三位自然人。

卓创设计 2016 年度归属于母公司所有者的净利润为 56,998,518.90 元，非经常性损益为 5,236,748.13 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 51,761,770.77 元，因此卓创设计实现了 2016 年度的业绩承诺。因此，公司本期计提超额利润奖励金额 761,770.77 元，并记入本期营业外支出-其他。

2、根据公司与顾柏男、祖刚等 30 名自然人（以下合称“华造设计本次交易的股东”）签订了《苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议》的约定：（1）、华造设计本次交易的股东承诺苏州华造建筑设计有限公司（以下简称“华造设计”）2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的税后净利润分别不低于 1,150 万元、1,200 万元、1,250 万元。上述净利润均以经审计的扣除非经常性损益前后较低的归属于母公司普通股股东的净利润为计算依据。（2）、本公司作为华造设计新股东同意，在三年业绩承诺期满时，如华造设计在业绩承诺期内实际实现的扣除非经常性损益后的累计净利润高于业绩承诺，对于在业绩承诺期内实际盈利数与承诺净利润数差额的 65.16619% 部分，公司将以奖金或股权等方式奖励给华造设计本次交易的股东。

华造设计 2016 年度归属于母公司所有者的净利润为 13,152,392.97 元，非经常性损益为 -125,425.43 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 13,277,818.40 元，按扣除非经常性损益前后较低的归属于母公司普通股股东的净利润计算，华造设计实现了 2016 年度的业绩承诺。因此，公司本期计提超额利润奖励金额 1,076,801.54 元，并记入本期营业外支出-其他。

(四十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,622,183.64	16,969,512.85
递延所得税费用	-4,840,627.27	199,645.34
合 计	25,781,556.37	17,169,158.19

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的租赁收入	4,910,428.17	216,000.00
收到的存款利息	1,763,073.93	11,252,292.32
收到的其他营业外收入款	1,082,088.18	203,326.22
收到的政府补助	6,693,593.70	7,435,624.40
收到的其他单位资金往来	10,139,542.48	72,087,036.70
收到的投标、履约保证金		1,861,966.71
合 计	24,588,726.46	93,056,246.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	995,851.83	619,925.36
支付的销售与管理费用	36,144,376.07	24,878,984.75
支付的银行手续费	202,602.88	52,282.28
支付的捐赠款	17,500.00	
支付的其他营业外支出款	604,197.34	22,213.10
支付的其他单位资金往来	5,151,106.46	38,966,567.27
支付的投标、履约保证金	2,673,357.50	264,000.00
合 计	45,788,992.08	64,803,972.76

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品购买款	497,950,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付因股权激励计划第一期业绩未达标回购股份款	13,840,800.00	
支付非公开发行股份发行费用	4,769,291.83	
合 计	18,610,091.83	

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	126,223,881.39	69,047,884.16
加：资产减值准备	15,195,268.02	13,159,679.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	20,792,986.35	6,135,981.80
无形资产摊销	5,035,997.97	3,593,545.65
长期待摊费用摊销	2,040,738.54	311,445.31
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)	383,321.33	72,039.48

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,857,728.72	980,569.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,947,443.61	-3,828,874.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,465,503.50	225,526.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-375,123.77	-25,881.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,668,646.93	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,931,331.37	-95,501,485.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,508,640.35	61,274,856.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,650,513.49	55,445,287.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
现金的期末余额	206,914,933.81	456,864,313.75
减：现金的期初余额	456,864,313.75	537,162,382.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-249,949,379.94	-80,298,069.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	32,538,781.99
其中：苏州华造建筑设计有限公司	32,538,781.99
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	277,130.51
其中：苏州华造建筑设计有限公司	277,130.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	29,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	61,761,651.48

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	206,914,933.81	456,864,313.75
其中：库存现金	139,647.70	302,975.01
可随时用于支付的银行存款	206,568,791.72	456,309,126.92
可随时用于支付的其他货币资金	206,494.39	252,211.82
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、期末现金及现金等价物余额	206,914,933.81	456,864,313.75

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十七) 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	2,600,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,684,848.00	履约保证金
固定资产	320,691,705.72	公司新建办公大楼尚未办妥房屋产权证书
投资性房地产	58,631,429.71	
合 计	383,607,983.43	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州华造建筑设计有限公司	2016 年 11 月 7 日	78,199,428.00	65.16619	以现金收购股权	2016 年 11 月 7 日	注	15,757,263.76	4,716,481.97

注、2015 年 9 月 20 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于拟收购苏州华造建筑设计有限公司不低于 51% 股权的议案》，公司与苏州华造建筑设计有限公司部分股东签署了《股权收购合作备忘录》。2016 年 10 月 19 日，公司与顾柏男、祖刚等 30 名自然人（以下简称“华造设计本次交易的股东”）签订了《苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议》（以下简称“股权购买协议”），公司拟以现金方式收购华造设计本次交易的股东合计持有的苏州华造建筑设计有限公司（以下简称“华造设计”）65.16619% 的股权。本次交易价格参考江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字(2016)第 2033 号《中衡设计集团股份有限公司股权收购涉及苏州华造建筑设计有限公司股东全部权益价值项目评估报告》，公司向华造设计本次交易的股东支付 78,199,428.00 元股权转让款购买其所持有的华造设计 65.16619% 股权。

2016 年 10 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于签署〈苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议〉的议案》，同意向华造设计本次交易的股东支付 78,199,428.00 元股权转让款购买其所持有的华造设计 65.16619% 股权。2016 年 11 月 4 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于签署〈苏州华造建筑设计有限公司之股权购买协议〉的议案》，同意向华造设计本次交易的股东支付 78,199,428.00 元股权转让款购买其所持有的华造设计 65.16619% 股权。

2016 年 11 月 7 日，公司支付股权转让款的 51% 即 39,881,708.28 元至华造设计本次交易的股东指定账户（扣除代扣的个人所得税与印花税后实际支付金额为 32,538,781.99 元），并于同日签订了《股权转让确认书》。故公司于 2016 年 11 月 7 日对华造设计达到控制，公司将华造设计自 2016 年 11 月起纳入财务报表合并范围。2016 年 11 月 24 日，华造设计完成股东变更的工商变更登记。

2、 合并成本及商誉

	苏州华造建筑设计有限公司
合并成本	78,199,428.00
—现金	78,199,428.00
—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	
—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	
—其他	
合并成本合计	78,199,428.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,770,763.37
商誉	65,428,664.63

合并成本公允价值的确定方法的说明：

合并成本公允价值的确定方法：以 2016 年 6 月 30 日华造设计全部股东权益的评估值 12,224.45 万元持续计算至 2016 年 10 月 31 日华造设计 65.16619% 股权对应的可辨认净资产公允价值为 12,770,763.37 元。

公司的合并成本 78,199,428.00 元与 2016 年 10 月 31 日华造设计 65.16619% 股权对应的可辨认净资产公允价值 12,770,763.37 元之间的差额即 65,428,664.63 元确定为商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	苏州华造建筑设计有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	277,130.51	277,130.51
应收票据		
应收账款	81,518,403.60	81,518,403.60
预付账款	4,903,793.77	4,903,793.77
其他应收款	1,096,506.17	1,096,506.17
其他流动资产	22,800,000.00	22,800,000.00
固定资产	3,687,479.57	955,154.54

项 目	苏州华造建筑设计有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	1,128,070.00	645,413.52
长期待摊费用	143,853.72	278,658.02
递延所得税资产	10,729,685.37	10,729,685.37
其他非流动资产	350,000.00	350,000.00
资产总计	126,634,922.71	123,554,745.50
负债：		
应付账款	4,148,122.83	4,148,122.83
预收款项	9,792,882.32	9,792,882.32
应付职工薪酬	45,826,594.33	45,826,594.33
应交税费	12,737,490.66	12,737,490.66
应付股利	29,091,384.99	29,091,384.99
其他应付款	822,891.03	822,891.03
其他流动负债	3,848,289.56	3,848,289.56
递延所得税负债	770,044.30	
负债合计	107,037,700.02	106,267,655.72
净资产	19,597,222.69	17,287,089.78
减：少数股东权益		
取得的净资产	19,597,222.69	17,287,089.78

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中衡设计集团工程咨询有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区中新大道西 128 号加城大厦 128 幢 5B 室	建设监理	83.25		出资设立、 收购少数股权
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	江苏省苏州市	苏州市苏州工业园区苏虹中路 393 号	城市规划设计	51.00		出资设立
江苏苏通建筑设计有限公司	江苏省南通市	南通市苏通科技产业园江城路 1088 号江成研发园 1 号楼 1336 室	工程咨询及设计	70.00		出资设立
境群规划设计顾问（苏州）有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区苏虹中路 393 号三层	规划设计及咨询	60.00		出资设立、 收购股权
重庆卓创国际工程设计有限公司（注）	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼 8-2-74	工程咨询及设计	100.00		收购股权
昆明卓创建筑工程设计有限公司	云南省昆明市	昆明市官渡区关上关兴路 288 号 15 层 15C 号	建筑设计与咨询		51.00	收购股权
重庆卓创绿色工程建设有限公司	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼 8-2-122	建筑工程		51.00	收购股权
苏州华造建筑设计有限公司	江苏省苏州市	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 1368 号 1 幢	工程咨询及设计	65.16619		收购股权
中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区苏虹中路 393 号 1 幢	工程咨询及设计、 物业管理服务	100.00		出资设立
中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区苏虹中路 393 号 1 幢	幕墙咨询及设计	100.00		出资设立

注、根据本公司于 2016 年 10 月 24 日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过的《关于对全资子公司重庆卓创国际工程设计有限公司增资 4000 万的议案》，拟将重庆卓创国际工程设计有限公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 5,000.00 万元，即增加注册资本 4,000.00 万元。2016 年 11 月 3 日，重庆卓创国际工程设计有限公司完成了注册资本的工商变更登记。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司尚未将 4,000.00 万元的增资款投入重庆卓创国际工程设计有限公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中衡设计集团工程咨询有限公司	16.75	2,546,876.69	2,512,500.00	5,164,075.13
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	49.00	885,921.65		1,652,807.91
江苏苏通建筑设计有限公司	30.00	20,893.48		1,838,833.79
境群规划设计顾问（苏州）有限公司	40.00	274,990.62		1,341,151.34
昆明卓创建筑工程设计有限公司	49.00	-295,160.83		780,643.21
重庆卓创绿色工程建设有限公司	49.00			
苏州华造建筑设计有限公司	34.83381	1,642,930.37		8,469,389.69

说明：2014 年 10 月 11 日，重庆卓创国际工程设计有限公司新设立控股子公司重庆卓创绿色工程建设有限公司（注册资本为人民币 100 万元）。截至 2016 年 12 月 31 日止，重庆卓创国际工程设计有限公司尚未实际支付投资款，重庆卓创绿色工程建设有限公司的实收资本为零。

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
中衡设计集团工程咨询有限公司	44,110,506.99	6,024,938.28	50,135,445.27	14,423,052.66		14,423,052.66	43,160,453.41	5,573,173.52	48,733,626.93	13,736,109.28		13,736,109.28
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	7,779,670.94	65,036.57	7,844,707.51	4,471,630.15		4,471,630.15	2,849,476.92	22,161.15	2,871,638.07	1,306,564.08		1,306,564.08
江苏苏通建筑设计有限公司	6,131,307.97		6,131,307.97	1,862.02		1,862.02	6,062,285.01		6,062,285.01	2,483.99		2,483.99
境群规划设计顾问(苏州)有限公司	5,896,662.74	563,665.15	6,460,327.89	2,524,513.02		2,524,513.02	3,698,255.34	415,856.46	4,114,111.80	962,881.95		962,881.95
昆明卓创建筑工程设计有限公司	1,795,931.71	45,299.30	1,841,231.01	248,081.62		248,081.62	2,115,240.16	80,278.28	2,195,518.44			
苏州华造建筑设计有限公司	125,072,829.09	13,072,125.35	138,144,954.44	116,141,382.69		116,141,382.69						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中衡设计集团工程咨询有限公司	72,571,292.05	15,205,233.98	15,205,233.98	5,999,193.46	77,828,734.37	9,424,060.52	9,424,060.52	13,747,066.45
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	8,909,902.89	1,808,003.37	1,808,003.37	1,879,604.02	2,626,407.76	409,523.69	409,523.69	345,594.94
江苏苏通建筑设计有限公司		69,644.93	69,644.93	69,022.96		56,701.79	56,701.79	59,180.78
境群规划设计顾问(苏州)有限公司	9,044,843.28	687,476.55	687,476.55	662,284.29	6,052,052.42	-1,018,567.29	-1,018,567.29	-2,135,271.58
昆明卓创建筑工程设计有限公司	880,388.36	-602,369.05	-602,369.05	253,465.40		-47,215.83	-47,215.83	-42,735.29
苏州华造建筑设计有限公司	15,757,263.76	4,716,481.97	4,716,481.97	21,049,299.52				

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州工业园区点石市政设计有限责任公司	江苏省苏州市	苏州工业园区苏虹中路 393 号	市政设计	35.4348		权益法
兰州卓创建筑工程设计有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区雁兴路 50 号国泰嘉园二号楼二楼 203 室	建筑设计与咨询		40.00	权益法
广西中马园区联衡规划研究院有限公司	广西省钦州市	钦州市中马钦州产业园区中马大街一号公共服务中心 A115 室	规划设计	37.00		权益法
重庆卢浮印象数字科技有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区沙中路重庆大学成教五公寓一楼	数字科技	15.00		权益法
中科迪高工程咨询(西咸新区)有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区沣东新城西咸大道与上林路十字西南角人才大厦 1501 室	工程设计与咨询	20.00		权益法

说明：2016 年 12 月，本公司与徐州市政建设集团有限责任公司签署了关于标的公司“苏州工业园区点石市政设计有限责任公司”的股权转让协议，协议约定本公司将持有的苏州工业园区点石市政设计有限责任公司股权作价 163.00 万元转让给徐州市政建设集团有限责任公司。2017 年 3 月 6 日，本公司已经收到徐州市政建设集团有限责任公司支付的股权转让款 163.00 万元。苏州工业园区点石市政设计有限责任公司已于 2017 年 3 月 20 日完成股权变更的工商变更登记。

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	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额	期末余额/ 本期发生额
	苏州工业园区点石市政设计有限责任公司	兰州卓创建筑工程设计有限公司	广西中马园区联衡规划研究院有限公司	重庆卢浮印象数字科技有限公司
流动资产	7,360,066.82	355,864.28	12,991,090.39	4,377,235.59
非流动资产	33,257.78	276,867.96	187,393.06	5,801,476.80
资产合计	7,393,324.60	632,732.24	13,178,483.45	10,178,712.39
流动负债	1,792,974.45	3,951,160.13	12,804.80	990,531.69

项 目	期末余额/ 本期 发生额	期末余额/ 本期 发生额	期末余额/ 本期 发生额	期末余额/ 本期 发生额
	苏州工业园区点 石市政设计有限 责任公司	兰州卓创建筑工 程设计有限公司	广西中马园区联 衡规划研究院有 限公司	重庆卢浮印象数 字科技有限公司
非流动负债				
负债合计	1,792,974.45	3,951,160.13	12,804.80	990,531.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,600,350.15	-3,318,427.89	13,165,678.65	9,188,180.70
按持股比例计算的净资 产份额	1,984,472.87	-1,327,371.16	4,871,301.13	1,378,227.11
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	1,984,472.87		5,020,701.10	8,226,676.12
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	1,531,537.08	2,147,493.21	77,669.90	2,366,699.38
净利润	-95,971.07	-364,336.11	-214,321.35	-5,155,492.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-95,971.07	-364,336.11	-214,321.35	-5,155,492.55
本年度收到的来自联营 企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司仅与经评估认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额和回款情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
苏州赛普成长投资管理有限公司	江苏省苏州市吴江区松陵镇苏州河路 18 号	投资管理	100.00	36.84	36.84

本公司最终控制方是：冯正功。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本公司重要联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州工业园区合艺置业有限公司	与本公司受同一母公司控制
苏州合意置地有限公司	与本公司受同一母公司控制
柏疆红	公司子公司卓创设计的董事、法定代表人
卢菁	公司子公司卓创设计的董事
张权	公司子公司卓创设计的监事
顾柏男	公司子公司华造设计董事兼总经理
祖刚	公司子公司华造设计董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州卓创建筑工程设计有限公司	接受设计服务	413,317.93	401,279.54
苏州工业园区合艺置业有限公司	提供工程服务	24,898,487.63	
苏州合意置地有限公司	提供设计服务、监理服务	2,032,727.55	

2、 关联担保情况

本公司期初长期借款（包含一年以内到期）余额为人民币 145,180,000.00 元，系保证借款，借款银行为中国银行股份有限公司苏州分行，借款合同总金额为 29,900.00 万元。借款期限自实际提款日起算 54 个月。借款保证人为公司的实际控制人冯正功。本公司已于 2016 年 9 月全部归还借款，因此由公司实际控制人冯正功提供的与该项长期借款相关的保证事宜已经提前解除。

3、关键管理人员薪酬

（单位：万元）

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,082.93	1,148.54

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	苏州工业园区合艺置业有限公司	17,065,000.00	
	苏州合意置地有限公司	146,841.40	
其他应收款	兰州卓创建筑工程设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	苏州工业园区点石市政设计有限责任公司	300,000.00	

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	兰州卓创建筑工程设计有限公司		425,356.31
其他应付款			
	柏疆红	81,627,000.00	115,065,254.85
	卢菁	64,883,000.00	91,462,125.65
	张权	62,790,000.00	88,511,734.50
	顾柏男	7,575,786.12	
	祖刚	2,331,020.16	
应付股利			
	柏疆红		7,527,000.00
	卢菁		5,983,000.00
	张权		5,790,000.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：4,425,600.00 元。

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：13,840,800.00 元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：公司期末发行在外的股份期权中 3,220,000.00 股行权价格为 9.48 元/股、480,000.00 股行权价格为 9.22 元/股，合同剩余期限为 29 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据 BS 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式确认得出。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：预计所有激励对象都可足额行权。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：56,780,050.89 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：23,278,220.66 元。

本期以权益结算的股份冲销上期末实现部分费用总额：16,373,239.74 元。

其他说明

1、根据公司于 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及实施股权激励的相关议案以及公司于 2015 年 6 月 9 日召开第二届董事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司于 2015 年 6 月 9 日向张谨、詹新建等 91 名激励对象授予人民币普通股（A 股）2,340,000 股（每股面值人民币 1 元），每股授予价格为 18.96 元。截至 2015 年 6 月 23 日止，公司已收到张谨、詹新建等 91 名激励对象以货币资金缴纳的出资额合计人民币 44,366,400.00 元。2015 年 6 月 24 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本及实收资本情况进行了审验并出具信会师报字（2015）第 114425 号《验资报告》。2015 年 8 月 4 日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

2、根据公司于 2016 年 6 月 7 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，公司于 2016 年 6 月 7 日向公司的中层管理人员、核心骨干、控股子公司核心管理人员及控股子公司核心骨干共 23 名激励对象授予人民币普通股（A 股）480,000 股（每股面值人民币 1 元），每股授予价格为 9.22 元。截至 2016 年 6 月 20 日止，公司已收到 23 名激励对象以货币资金缴纳的出资额合计人民币 4,425,600.00 元。2016 年 6 月 22 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公 W【2016】B098 号《验资报告》。

3、根据 2016 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，公司拟对因激励对象离职或公司业绩考核未达到要求，已不符合激励条件的尚未解锁的限制性股票部分进行回购并注销。公司于 2016 年 7 月 29 日向张谨、詹新建等 91 名激励对象回购并注销已授予尚未解锁的人民币普通股（A 股）1,460,000 股（每股面值人民币 1 元），每股回购价格为 9.48 元。截至 2016 年 8 月 3 日止，公司已向张谨、詹新建等 91 名激励对象以货币资金支付限制性股票回购款合计人民币 13,840,800.00 元。2016 年 8 月 9 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司回购注销股份的注册资本及实收资本情况进行了审验并出具苏公 W[2016]B131 号《验资报告》。2016 年 9 月 5 日，公司在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本公司本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司全资子公司重庆卓创国际工程设计有限公司（以下简称“卓创设计”）与其原职工杨树林产生劳动争议纠纷。杨树林起诉卓创设计要求其支付拖欠的工资及补偿金等事项，重庆市渝北区人民法院于 2016 年 4 月 13 日受理此案，于 2016 年 5 月 31 日公开开庭审理此案。

2017 年 3 月 17 日，重庆市渝北区人民法院对此案件作出判决（民事判决书文号：（2016）渝 0112 民初 7214 号）如下：1、卓创设计在本判决生效后立即向原告杨树林支付绩效奖金及 2015 年 12 月工资合计 831,035.00 元；2、卓创设计在本判决生效后立即向原告杨树林支付解除劳动合同的经济补偿金 71,070.00 元。如不服从本判决，可在判决书送达之日起 15 日内，向重庆市渝北区人民法院递交上诉状。

卓创设计已经按一审法院判决金额计提相关成本费用记入 2016 年度损益，并于判决书送达之日起的 15 日内向重庆市渝北区人民法院递交了上诉状。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据 2017 年 4 月 7 日第二届董事会第三十次会议通过的《关于 2016 年度利润分配预案的议案》。公司 2016 年度利润分配预案为：拟以公司 2016 年度利润分配股权登记日的总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1.35 元人民币（含税）。本次分配方案须经股东大会审议通过后实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司全资子公司重庆卓创国际工程设计有限公司（以下简称“卓创设计”）于 2016 年与济南鼎鑫置业有限公司分别签订了《商河·春风颐园项目建筑方案与施工图设计合同》（合同金额为 4,733.65 万元）和《北纬 37 度温泉小镇运动公园景观设计合同》（合同金额为 1,261.40 万元）。截至 2016 年 12 月 31 日止，商河·春风颐园一期项目已通过施工图审查合格，卓创设计于 2016 年度确认设计服务收入金额为 1,652,129.30 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，北纬 37 度温泉小镇运动公园景观设计项目方案设计已完成，卓创设计于 2016 年度确认设计服务收入金额为 4,760,000.00 元。前述两项合同于本期内合计确认设计服务收入金额为 6,412,129.30 元。

卢箬原为卓创设计股东之一，亦系本公司于 2015 年收购卓创设计全部股权的交易对方之一，现任卓创设计董事，同时系济南鼎鑫置业有限公司股东，持有其 20% 股份。卓创设计与济南鼎鑫置业有限公司签订的前述两份合同定价系根据市场公允原则，卢箬未对前述两份合同定价的公允性及执行情况构成重大影响。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,903,736.79	100.00	22,528,553.76	9.20	222,375,183.03	173,608,793.68	100.00	16,154,435.93	9.31	157,454,357.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	244,903,736.79	100.00	22,528,553.76		222,375,183.03	173,608,793.68	100.00	16,154,435.93		157,454,357.75

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,626,846.41	9,531,342.32	5.00
1 至 2 年	40,312,103.92	4,031,210.39	10.00
2 至 3 年	7,141,122.01	2,142,336.60	30.00
3 年以上	6,823,664.45	6,823,664.45	100.00
合 计	244,903,736.79	22,528,553.76	

确定该组合依据的说明：按应收款项余额的账龄划分。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提坏账准备 6,374,117.83 元，无转回或收回的坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	31,279,911.82	12.77	1,563,995.59
第二名	21,731,095.66	8.87	1,086,554.78
第三名	17,065,000.00	6.97	897,974.61
第四名	13,211,048.34	5.39	666,697.07
第五名	6,418,997.51	2.62	581,793.25
合 计	89,706,053.33	36.62	4,797,015.30

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,982,929.55	100.00	2,059,980.78	7.63	24,922,948.77	21,042,732.21	100.00	1,900,972.61	9.03	19,141,759.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	26,982,929.55	100.00	2,059,980.78		24,922,948.77	21,042,732.21	100.00	1,900,972.61		19,141,759.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,613,565.55	1,080,678.28	5.00
1 至 2 年	2,552,310.00	255,231.00	10.00
2 至 3 年	1,279,905.00	383,971.50	30.00
3 年以上	340,100.00	340,100.00	100.00
合 计	25,785,880.55	2,059,980.78	

确定该组合依据的说明：按应收款项余额的账龄划分。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围关联方	1,197,049.00		

确定该组合依据的说明：按合并范围内的关联方应收款项划分。合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提坏账准备 159,008.17 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金借款	1,271,123.55	294,460.00
押金保证金	23,101,112.50	20,427,755.00
租赁费	2,042,092.00	
往来款	310,000.00	
其他	258,601.50	320,517.21
合 计	26,982,929.55	21,042,732.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金保证金	15,000,000.00	1 年以内	55.59	750,000.00
第二名	押金保证金	1,959,695.00	1 年以内 82,190.00 元、 1-2 年 1,058,000.00 元、 2-3 年 819,505.00 元	7.26	355,761.00
第三名	押金保证金	1,600,500.00	1 年以内	5.93	80,025.00
第四名	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.71	100,000.00
第五名	备用金借款	952,640.55	1 年以内	3.53	47,632.03
合 计		20,512,835.55		76.02	1,333,418.03

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	694,779,106.91		694,779,106.91	615,069,393.66		615,069,393.66
对联营、合营企业投资	15,231,850.09		15,231,850.09	2,018,480.03		2,018,480.03
合 计	710,010,957.00		710,010,957.00	617,087,873.69		617,087,873.69

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中衡设计集团工程咨询有限公司	10,074,974.68	509,640.98		10,584,615.66		
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	510,000.00			510,000.00		
江苏苏通建筑设计有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
境群规划设计顾问（苏州）有限公司	2,284,418.98	97,108.47		2,381,527.45		
重庆卓创国际工程设计有限公司	598,000,000.00	903,535.80		598,903,535.80		
苏州华造建筑设计有限公司（注 1）		78,199,428.00		78,199,428.00		
中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司（注 2）						
中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司（注 3）						
合 计	615,069,393.66	79,709,713.25		694,779,106.91		

注 1、本公司本期增加对子公司苏州华造建筑设计有限公司的投资成本 78,199,428.00 元，详见本附注“六.(一)非同一控制下企业合并”的说明。

注 2、2016 年 11 月 7 日，本公司新设立全资子公司中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司，注册资本为人民币 500 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司尚未实际支付投资款，中衡设计集团苏州建筑节能技术有限公司的实收资本为零。

注 3、2016 年 11 月 7 日，本公司新设立全资子公司中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司，注册资本为人民币 300 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司尚未实际支付投资款，中衡设计集团苏州幕墙设计顾问有限公司的实收资本为零。

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
苏州工业园区点石市政设计有限责任公司	2,018,480.03			-34,007.16					1,984,472.87		
广西中马园区联衡规划研究院有限公司		5,100,000.00		-79,298.90					5,020,701.10		
重庆卢浮印象数字科技有限公司		9,000,000.00		-773,323.88					8,226,676.12		
中科迪高工程咨询(西咸新区)有限公司											
合计	2,018,480.03	14,100,000.00		-886,629.94					15,231,850.09		

说明：联营企业的说明详见本附注“五、(九)长期股权投资”。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	622,083,290.41	479,470,850.93	526,078,736.03	402,824,631.01
其他业务	3,926,522.89	3,364,543.46	216,000.00	334,536.30
合 计	626,009,813.30	482,835,394.39	526,294,736.03	403,159,167.31

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,487,500.00	12,487,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-886,629.94	-171,125.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	4,000,000.00
理财产品收益	5,045,319.22	
合 计	63,646,189.28	16,316,374.27

(六) 其他

现金流量表补充资料:

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	108,227,473.55	68,035,632.24
加：资产减值准备	6,533,126.00	7,610,796.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	17,324,193.54	5,203,094.62
无形资产摊销	4,178,484.65	3,502,554.21
长期待摊费用摊销	481,863.51	109,996.03
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)	129,907.53	59,182.44
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	7,857,728.72	980,569.55
投资损失 (收益以“-”号填列)	-63,646,189.28	-16,316,374.27
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,218,722.73	-1,245,549.69
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-71,668,646.93	

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,580,829.65	-126,286,136.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,157,732.63	15,520,517.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,776,121.54	-42,825,717.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
现金的期末余额	128,561,227.73	310,779,342.32
减：现金的期初余额	310,779,342.32	493,807,080.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-182,218,114.59	-183,027,738.51

十五、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-383,321.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,693,593.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,378,181.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,039,266.30	
少数股东权益影响额	20,161.99	
合 计	3,912,986.59	

本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的定义界定非经常性损益项目，不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	10.89	0.48	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.54	0.47	0.46

其他说明：

1、加权平均净资产收益率的计算公式

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求，公司编制和披露合并财务报表的，“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润

为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算公式

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

中衡设计集团股份有限公司

二〇一七年四月七日