江苏中设集团股份有限公司

审计报告

2024年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2025]A477 号

江苏中设集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏中设集团股份有限公司（以下简称中设股份公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中设股份公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

中设股份公司主要从事工程技术服务，业务涉及勘察设计、工程监理、项目管理、工程总承包。如财务报表附注3、30、“公司确认收入的具体方法”和附注5、35 “营业收入及营业成本”所述，2024年度营业收入607,210,701.92元，其中主营业务的营业收入为605,751,387.73元，占营业收入的99.76%。

中设股份公司对于所提供的勘察设计、工程监理等服务，主要根据履约进度在履约时段内确认服务收入。由于履约进度的确定涉及管理层重要的判断和会计估计，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取收入合同样本，检查管理层预计项目总收入所依据的进度表、图纸交接单、行政主管部门或业主单位正式批复、交工验收单、竣工验收单等内外部证据资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

（4）了解和评估履约进度确定方法的合理性，重新复核计算收入合同台账中的履约进度，以验证其准确性；

（5）选取主要项目，对项目名称、合同金额、项目状态、收款金额等信息进行函证。

（二）应收账款及合同资产的减值准备

1、事项描述

截至 2024年12月31日，如财务报表附注5、4“应收账款”和附注5、8“合同资产”所述，中设股份公司应收账款余额20,122.63万元，应收账款坏账准备金额5,172.59万元；合同资产余额55,285.59万元，合同资产减值准备9,853.09万元，金额重大。

如财务报表附注3、12和附注3、15所示，中设股份公司以应收账款及合同资产的可收回性为判断基础确认减值准备。应收账款及合同资产期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款及合同资产的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款及合同资产的减值准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款和合同资产的减值准备执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试与应收账款及合同资产减值准备计提相关的内部控制；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款及合同资产账龄与预期信用损失计提比例的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对减值准备的计算是否准确；

（4）通过比较前期减值准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款及合同资产减值准备计提的充分性。

（5）选取主要项目，对项目名称、合同金额、项目状态、收款金额等信息进行函证。

四、其他信息

中设股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中设股份公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中设股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

用）。

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

公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

中国 • 无锡

2025 年 4 月 23 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　　产	附注	2024/12/31	2023/12/31	负债及股东权益	附注	2024/12/31	2023/12/31
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	5-1	190,631,748.80	207,894,825.26	短期借款	5-20	73,144,450.69	83,982,276.41
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	5-2		700,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	5-3	1,704,430.00	813,626.15	应付票据			
应收账款	5-4	149,500,428.27	318,523,483.91	应付账款	5-21	126,787,336.11	304,786,758.00
应收款项融资	5-5	50,000.00	3,053,494.40	预收款项	5-22	331,817.46	
预付款项	5-6	1,764,172.33	23,530,281.72	合同负债	5-23	3,675,755.65	26,518,634.68
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5-7	5,424,275.86	15,919,219.15	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	5-24	6,902,393.51	16,090,835.44
应收股利				应交税费	5-25	11,602,584.86	29,755,709.93
买入返售金融资产				其他应付款	5-26	12,870,484.14	42,772,204.81
存货				其中：应付利息			
其中：数据资源				应收股利			
合同资产	5-8	454,325,009.25	548,995,116.26	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	5-9	258,626.91	96,092.51	一年内到期的非流动负债	5-27	1,380,459.61	3,279,736.27
流动资产合计		**803,658,691.42**	**1,119,526,139.36**	其他流动负债	5-28	18,703,287.28	31,701,344.21
非流动资产：				**流动负债合计**		**255,398,569.31**	**538,887,499.75**
发放贷款和垫款				**非流动负债：**			
债权投资				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	5-10		6,082,923.23	其中：优先股			
其他权益工具投资	5-11	10,201,710.88	259,017.17	永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债	5-29	1,946,573.96	2,908,059.66
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	5-12	72,093,516.51	81,867,927.58	长期应付职工薪酬			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债	5-17	408,811.41	2,003,687.29
使用权资产	5-13	3,342,984.88	5,853,976.50	其他非流动负债			
无形资产	5-14	9,406,430.45	18,973,155.00	**非流动负债合计**		**2,355,385.37**	**4,911,746.95**
其中：数据资源				**负债合计**		**257,753,954.68**	**543,799,246.70**
开发支出				**所有者权益：**			
其中：数据资源				实收资本（或股本）	5-30	156,157,166.00	156,157,166.00
商誉	5-15		37,653,591.06	其他权益工具			
长期待摊费用	5-16	487,727.50	1,006,862.04	其中：优先股			
递延所得税资产	5-17	36,090,534.22	47,599,130.19	永续债			
其他非流动资产	5-18	334,513.27		资本公积	5-31	127,123,890.62	127,123,890.62
非流动资产合计		**131,957,417.71**	**199,296,582.77**	减：库存股			
				其他综合收益	5-32	1,454.24	-77,335.41
				专项储备			
				盈余公积	5-33	46,717,875.46	43,095,361.42
				一般风险准备			
				未分配利润	5-34	347,861,768.13	351,475,942.85
				归属于母公司所有者权益合计		**677,862,154.45**	**677,775,025.48**
				少数股东权益			97,248,449.95
				所有者权益合计		**677,862,154.45**	**775,023,475.43**
资产总计		**935,616,109.13**	**1,318,822,722.13**	**负债及所有者权益合计**		**935,616,109.13**	**1,318,822,722.13**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合 并 利 润 表

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	5-35	**607,210,701.92**	**740,753,069.83**
其中：营业收入	5-35	607,210,701.92	740,753,069.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**569,160,576.45**	**650,788,098.96**
其中：营业成本	5-35	427,792,221.90	485,329,047.08
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	5-36	3,230,440.89	5,056,677.48
销售费用	5-37	7,600,016.89	11,821,185.73
管理费用	5-38	99,544,687.38	108,850,278.12
研发费用	5-39	28,511,104.76	37,313,053.32
财务费用	5-40	2,482,104.63	2,417,857.23
其中：利息费用	5-40	2,899,828.83	3,185,183.26
利息收入	5-40	731,982.23	1,045,790.96
加：其他收益	5-41	916,348.04	2,880,752.31
投资收益（损失以"-"号填列）	5-42	-10,236,230.64	1,779,197.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5-42	-1,010,420.30	1,430,749.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	5-43	10,920.71	
信用减值损失（损失以"-"号填列）	5-44	-6,146,191.09	-11,671,511.37
资产减值损失（损失以"-"号填列）	5-45	-13,836,069.11	-29,003,992.39
资产处置收益（损失以"-"号填列）	5-46	48,622.40	104,603.19
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**8,807,525.78**	**54,054,020.59**
加：营业外收入	5-47	5,313,437.60	1,963,054.79
减：营业外支出	5-48	139,122.33	632,425.08
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**13,981,841.05**	**55,384,650.30**
减：所得税费用	5-49	3,581,551.34	4,397,865.83
五、净利润（净亏损总额以"-"号填列）		**10,400,289.71**	**50,986,784.47**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		10,400,289.71	50,986,784.47
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		10,164,855.11	42,778,893.08
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		235,434.60	8,207,891.39
六、其他综合收益的税后净额		**78,789.65**	**3,469.14**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**78,789.65**	**3,469.14**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**78,789.65**	**3,469.14**
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		78,789.65	3,469.14
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		**10,479,079.36**	**50,990,253.61**
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,243,644.76	42,782,362.22
归属于少数股东的综合收益总额		235,434.60	8,207,891.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	18-2	0.07	0.27
（二）稀释每股收益(元/股)	18-2	0.07	0.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,180,535.56	705,061,864.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		117.35	296,605.25
收到其他与经营活动有关的现金	5-50	8,135,078.58	12,294,771.74
经营活动现金流入小计		**625,315,731.49**	**717,653,241.31**
购买商品、接受劳务支付的现金		390,428,720.00	355,309,816.29
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		187,119,438.28	213,646,996.48
支付的各项税费		32,469,861.44	37,619,783.74
支付其他与经营活动有关的现金	5-50	47,354,355.58	41,452,758.67
经营活动现金流出小计		**657,372,375.30**	**648,029,355.18**
经营活动产生的现金流量净额		**-32,056,643.81**	**69,623,886.13**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5-50	83,261,700.00	92,850,000.00
取得投资收益收到的现金		255,228.28	348,448.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,260.00	171,709.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,772,657.50	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**120,400,845.78**	**93,370,157.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,016,141.81	8,456,189.74
投资支付的现金	5-50	88,575,000.00	93,650,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**97,591,141.81**	**102,106,189.74**
投资活动产生的现金流量净额		**22,809,703.97**	**-8,736,031.85**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		84,211,359.08	108,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**84,211,359.08**	**108,900,000.00**
偿还债务支付的现金		75,715,552.35	125,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,596,905.55	15,723,145.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			583,402.97
支付其他与筹资活动有关的现金	5-50	7,253,000.87	3,714,898.75
筹资活动现金流出小计		**95,565,458.77**	**145,128,044.23**
筹资活动产生的现金流量净额		**-11,354,099.69**	**-36,228,044.23**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-20,601,039.53**	**24,659,810.05**
加：期初现金及现金等价物余额		205,605,017.23	180,945,207.18
六、期末现金及现金等价物余额		**185,003,977.70**	**205,605,017.23**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度													
		归属于母公司股东权益												少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
			优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		**156,157,166.00**				**127,123,890.62**		**-77,335.41**		**43,095,361.42**		**351,475,942.85**		**97,248,449.95**	**775,023,475.43**
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额		**156,157,166.00**				**127,123,890.62**		**-77,335.41**		**43,095,361.42**		**351,475,942.85**		**97,248,449.95**	**775,023,475.43**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								**78,789.65**		**3,622,514.04**		**-3,614,174.72**		**-97,248,449.95**	**-97,161,320.98**
(一) 综合收益总额								78,789.65				10,164,855.11		235,434.60	10,479,079.36
(二) 所有者投入和减少资本														-97,483,884.55	-97,483,884.55
1、所有者投入的普通股															
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															
4、其他														-97,483,884.55	-97,483,884.55
(三) 利润分配										3,623,144.04		-13,773,359.83			-10,150,215.79
1、提取盈余公积										3,623,144.04		-3,623,144.04			
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配												-10,150,215.79			-10,150,215.79
4、其他															
(四) 所有者权益内部结转										-630.00		-5,670.00			-6,300.00
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益										-630.00		-5,670.00			-6,300.00
6、其他															
(五)专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额		**156,157,166.00**				**127,123,890.62**		**1,454.24**		**46,717,875.46**		**347,861,768.13**			**677,862,154.45**

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度													
		归属于母公司股东权益												少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
			优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		**156,227,282.00**				**126,980,991.78**	**6,476,503.20**	**-80,804.55**		**39,490,554.56**		**324,790,603.14**		**89,595,287.97**	**730,527,411.70**
加：会计政策变更										358.62		9,077.43		28,673.56	38,109.61
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额		**156,227,282.00**				**126,980,991.78**	**6,476,503.20**	**-80,804.55**		**39,490,913.18**		**324,799,680.57**		**89,623,961.53**	**730,565,521.31**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		**-70,116.00**				**142,898.84**	**-6,476,503.20**	**3,469.14**		**3,604,448.24**		**26,676,262.28**		**7,624,488.42**	**44,457,954.12**
(一) 综合收益总额								3,469.14				42,778,893.08		8,207,891.39	50,990,253.61
(二) 所有者投入和减少资本		-70,116.00				142,898.84	-6,476,503.20								6,549,286.04
1、所有者投入的普通股		-70,116.00				-274,854.72	-6,476,503.20								6,131,532.48
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						417,753.56									417,753.56
4、其他															
(三) 利润分配										3,604,448.24		-16,102,630.80		-583,402.97	-13,081,585.53
1、提取盈余公积										3,604,448.24		-3,604,448.24			
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配												-12,498,182.56		-583,402.97	-13,081,585.53
4、其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五)专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额		**156,157,166.00**				**127,123,890.62**		**-77,335.41**		**43,095,361.42**		**351,475,942.85**		**97,248,449.95**	**775,023,475.43**

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　　产	附注	2024/12/31	2023/12/31	负债及股东权益	附注	2024/12/31	2023/12/31
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		174,452,129.29	94,332,803.66	短期借款		60,470,103.57	64,461,477.78
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,193,950.00	190,000.00	应付票据		15,930,000.00	10,000,000.00
应收账款	17-1	146,221,028.81	171,418,437.97	应付账款		166,126,483.98	175,358,757.65
应收款项融资		50,000.00	2,062,500.00	预收款项		331,817.46	
预付款项		1,544,679.59	3,185,371.41	合同负债		3,675,663.79	3,583,265.54
其他应收款	17-2	5,034,058.14	6,511,838.45	应付职工薪酬		5,001,821.56	5,774,283.99
其中：应收利息				应交税费		9,938,149.50	13,019,995.55
应收股利				其他应付款		10,748,224.75	14,733,876.74
存货				其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产		447,143,832.63	438,286,594.22	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		1,069,562.89	1,222,867.46
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		18,703,281.77	16,841,204.35
其他流动资产		237,004.99		**流动负债合计**		**291,995,109.27**	**304,995,729.06**
流动资产合计		**775,876,683.45**	**715,987,545.71**	**非流动负债：**			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	17-3	54,833,721.99	106,630,765.72	租赁负债		1,364,764.32	1,989,516.36
其他权益工具投资		10,201,710.88	259,017.17	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		70,729,667.19	76,287,663.28	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		356,593.04	456,404.87
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				**非流动负债合计**		**1,721,357.36**	**2,445,921.23**
使用权资产		2,375,576.03	3,042,699.11	**负 债 合 计**		**293,716,466.63**	**307,441,650.29**
无形资产		9,404,070.56	9,635,731.65	**所有者权益：**			
其中：数据资源				实收资本（或股本）		156,157,166.00	156,157,166.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		256,481.82	228,338.99	资本公积		130,894,548.46	130,894,548.46
递延所得税资产		35,849,587.55	35,027,207.22	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		1,454.24	-77,335.41
非流动资产合计		**183,650,816.02**	**231,111,423.14**	专项储备			
				盈余公积		46,717,875.46	43,095,361.42
				未分配利润		332,039,988.68	309,587,578.09
				所有者权益合计		**665,811,032.84**	**639,657,318.56**
资 产 总 计		**959,527,499.47**	**947,098,968.85**	**负债和所有者权益合计**		**959,527,499.47**	**947,098,968.85**

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司利润表

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	**17-4**	**357,680,311.89**	**393,617,140.32**
减：营业成本	17-4	270,175,977.51	263,990,280.61
税金及附加		2,414,421.86	3,004,237.03
销售费用		6,107,562.15	10,345,954.14
管理费用		28,611,173.79	28,233,170.24
研发费用	17-5	17,845,087.02	22,905,206.13
财务费用		1,709,693.01	1,327,533.57
其中：利息费用		2,095,191.02	1,949,505.97
利息收入		588,205.89	819,941.08
加：其他收益		719,304.37	1,623,972.41
投资收益（损失以"-"号填列）	17-6	22,219,605.40	2,992,810.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-841,756.25	-10,521,151.57
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-13,539,115.47	-19,370,984.59
资产处置收益（损失以"-"号填列）		57,526.13	29,632.59
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**39,431,960.73**	**38,565,038.10**
加：营业外收入		1,094,519.22	72,500.01
减：营业外支出		53,479.62	36,971.51
三、利润总额（亏损以"-"号填列）		**40,473,000.33**	**38,600,566.60**
减：所得税费用		4,241,559.91	2,556,084.18
四、净利润（亏损以"-"号填列）		**36,231,440.42**	**36,044,482.42**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		36,231,440.42	36,044,482.42
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**78,789.65**	**3,469.14**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**78,789.65**	**3,469.14**
1.重新计算设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		78,789.65	3,469.14
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**36,310,230.07**	**36,047,951.56**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		385,947,437.93	329,852,429.37
收到的税费返还			1,071.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,475,761.48	5,972,043.33
经营活动现金流入小计		**389,423,199.41**	**335,825,543.70**
购买商品、接受劳务支付的现金		221,704,120.97	177,968,480.98
支付给职工以及为职工支付的现金		89,328,398.99	96,323,016.33
支付的各项税费		18,002,685.89	17,429,952.82
支付其他与经营活动有关的现金		23,597,371.69	19,875,341.47
经营活动现金流出小计		**352,632,577.54**	**311,596,791.60**
经营活动产生的现金流量净额		**36,790,621.87**	**24,228,752.10**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		243,700.00	20,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			2,992,810.66
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		28,160.00	7,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		72,064,753.43	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**72,336,613.43**	**23,000,650.66**
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		5,664,283.30	5,491,788.94
投资所支付的现金		10,000,000.00	20,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**15,664,283.30**	**25,591,788.94**
投资活动产生的现金流量净额		**56,672,330.13**	**-2,591,138.28**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		71,572,701.39	79,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**71,572,701.39**	**79,400,000.00**
偿还债务所支付的现金		75,715,552.35	98,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,976,468.17	14,280,360.35
支付其它与筹资活动有关的现金		1,086,871.04	1,665,730.61
筹资活动现金流出小计		**88,778,891.56**	**114,646,090.96**
筹资活动产生的现金流量净额		**-17,206,190.17**	**-35,246,090.96**
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**76,256,761.83**	**-13,608,477.14**
加：期初现金及现金等价物余额		92,771,923.66	106,380,400.80
六、期末现金及现金等价物余额		**169,028,685.49**	**92,771,923.66**

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		**156,157,166.00**				**130,894,548.46**		**-77,335.41**		**43,095,361.42**		**309,587,578.09**		**639,657,318.56**
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额		**156,157,166.00**				**130,894,548.46**		**-77,335.41**		**43,095,361.42**		**309,587,578.09**		**639,657,318.56**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								**78,789.65**		**3,622,514.04**		**22,452,410.59**		**26,153,714.28**
(一) 综合收益总额								78,789.65				36,231,440.42		36,310,230.07
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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														
4、其他														
(三) 利润分配										3,623,144.04		-13,773,359.83		-10,150,215.79
1、提取盈余公积										3,623,144.04		-3,623,144.04		
2、对所有者（或股东）的分配												-10,150,215.79		-10,150,215.79
3、其他														
(四) 所有者权益内部结转										-630.00		-5,670.00		-6,300.00
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益										-630.00		-5,670.00		-6,300.00
6、其他														
(五)专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额		**156,157,166.00**				**130,894,548.46**		**1,454.24**		**46,717,875.46**		**332,039,988.68**		**665,811,032.84**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：江苏中设集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		**156,227,282.00**				**130,751,649.62**	**6,476,503.20**	**-80,804.55**		**39,490,554.56**		**289,642,498.86**		**609,554,677.29**
加：会计政策变更										358.62		3,227.61		3,586.23
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额		**156,227,282.00**				**130,751,649.62**	**6,476,503.20**	**-80,804.55**		**39,490,913.18**		**289,645,726.47**		**609,558,263.52**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		**-70,116.00**				**142,898.84**	**-6,476,503.20**	**3,469.14**		**3,604,448.24**		**19,941,851.62**		**30,099,055.04**
(一) 综合收益总额								3,469.14				36,044,482.42		36,047,951.56
(二) 所有者投入和减少资本		-70,116.00				142,898.84	-6,476,503.20							6,549,286.04
1、所有者投入的普通股		-70,116.00				-274,854.72	-6,476,503.20							6,131,532.48
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						417,753.56								417,753.56
4、其他														
(三) 利润分配										3,604,448.24		-16,102,630.80		-12,498,182.56
1、提取盈余公积										3,604,448.24		-3,604,448.24		
2、对所有者（或股东）的分配												-12,498,182.56		-12,498,182.56
3、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五)专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额		**156,157,166.00**				**130,894,548.46**		**-77,335.41**		**43,095,361.42**		**309,587,578.09**		**639,657,318.56**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

附注 1： 公司的基本情况

(一) 历史沿革

江苏中设集团股份有限公司（以下简称本公司、中设股份）系由江苏中设工程咨询集团有限公司整体变更而成的股份有限公司。根据江苏中设工程咨询集团有限公司 2015 年 3 月 17 日股东会决议，江苏中设工程咨询集团有限公司整体变更为江苏中设集团股份有限公司。本公司于 2017 年 6 月 20 日正式在深圳证券交易所挂牌上市。股票简称“中设股份”，股票代码为“002883”。

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

(二) 公司的组织架构

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

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，下设项目运营中心、财务管理中心、技术发展中心、行政管理中心、市场运营中心等主要职能部门。

(三) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：无锡市滨湖区清源路 268-1 号

本公司总部地址：无锡市滨湖区雪浪街道兴阳路 1 号

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

(四) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于工程技术服务业。

本公司经营范围：建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可研报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务；以下经营范围限分公司经营：打字、复印的服务。（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）一般项目：社会稳定风险评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司业务主要为：规划咨询及勘察设计、工程监理、项目管理、工程总承包。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

附注 2： 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

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

附注 3： 重要的会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司主要从事工程技术服务，业务涉及勘察设计、工程监理、项目管理和工程总承包业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计， 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注 3、12）、存货的计价方法（附注 3、16）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注 3、20/23）、收入的确认时点（附注 3、30）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于 500 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于或等于 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的合同资产	金额大于或等于 500 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的在建工程	金额大于或等于 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于或等于 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于或等于 100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入和净利润占集团收入总额均大于或等于 15%
重要的合营和联营企业	对合营和联营企业的长期股权投资账面价值大于或等于 1,000 万人民币
重要的投资活动项目	金额大于或等于 1,000 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值

以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

1）该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

1）增加子公司或业务

① 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

② 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2）处置子公司或业务

① 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

② 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③ 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

1）子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

2）“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

3）因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体

的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

4）本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

5）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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

1）购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2）通过多次交易分步取得子公司控制权的

① 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

② 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权

益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3）本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4）本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

① 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

D.一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5）因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合

并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

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

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

（2）外币财务报表的折算方法

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

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

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

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估

计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	10%
二年至三年（含）	15%
三年至四年（含）	25%
四年至五年（含）	50%
五年以上	100%

12. 应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据

组合名称	依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并特征组合	合并范围内的应收款项

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

账龄	应收账款预期信用损失率
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	10%
二年至三年（含）	15%
三年至四年（含）	25%
四年至五年（含）	50%
五年以上	100%

合并范围内关联方应收款项组合，一般不提坏账准备，子公司超额亏损时单独减值测试。

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

13. 应收款项融资

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

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照本 “附注 3-10、金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

15. 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。。

本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合

的依据如下：

确定组合的依据	
组合名称	**依据**
信用风险特征组合	相同账龄的合同资产具有类似的信用风险特征
合并特征组合	合并范围内的合同资产

本公司将该合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该合同资产预期信用损失率进行估计如下：

账龄	合同资产预期信用损失率
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	10%
二年至三年（含）	15%
三年至四年（含）	25%
四年至五年（含）	50%
五年以上	100%

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16. 存货

（1）存货分类：

存货包括未完工项目成本、周转材料及低值易耗品。

（2）项目成本的核算

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

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

（3）存货的计价方法

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

（4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

17. 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成，已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

18. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

19. 投资性房地产

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

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

20. 固定资产

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

（2） 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用

寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

21. 在建工程

（1）在建工程的计价：

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别为：

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完成验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成验收孰早

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

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

22. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

23. 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2）无形资产使用寿命及摊销

①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	50 年	预计使用年限
应用软件	2 年、3 年	预计使用年限

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残

值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、折旧费用、其他费用等。

2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

24. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的

金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25. 长期待摊费用

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

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的款项确认合同负债。

27. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理

1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会

计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28. 预计负债

（1） 预计负债的确认标准

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

1）该义务是本公司承担的现时义务；

2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

29. 股份支付

（1） 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1） 以权益结算的股份支付

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

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

2） 以现金结算的股份支付

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

3） 修改、终止股份支付计划

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

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

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

30. 收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。

合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主

要风险和报酬；

5）客户已接受该商品。

（2） 公司确认收入的具体方法

公司主营业务包括规划咨询及勘察设计、工程监理、项目管理和工程总承包业务。

1）规划咨询及勘察设计业务

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司采用产出法确定项目履约进度，按照设计合同总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

2）工程监理业务

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照已完成工作周期占合同约定总周期比例计算项目履约进度，按照监理合同预计总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

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

3）项目管理

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照已完成工作周期占合同约定总周期比例计算项目履约进度，按照合同预计总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

4）工程总承包业务

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，根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。

31. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直

接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2） 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

33. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

34. 租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产：是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

36. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错事项。

37. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金

流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债

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

（5）所得税

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

附注 4： 税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	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	6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值	1.2%
房产税	出租收入	12%
土地使用税	土地面积	3 元/㎡、9 元/㎡

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露说明情况：

纳税主体名称	简称	征收方式	所得税税率
江苏中设集团股份有限公司	中设股份	查账征收	15%
无锡市交通规划设计研究院有限公司	交通设计院	查账征收	20%

纳税主体名称	简称	征收方式	所得税税率
江苏中设集团建筑设计有限公司	建筑设计	查账征收	20%
江苏中设集团工程管理有限公司	工程管理	查账征收	20%
江苏中设集团工程检测有限公司	工程检测	查账征收	20%
江苏中设集团第三交通设计（南京）有限公司	第三设计	查账征收	20%
江苏中设集团第壹交通设计有限公司	第壹设计	查账征收	20%
江苏中设集团第二交通设计有限公司	第二设计	查账征收	20%
江苏中设集团无锡智能交通科技有限公司	智能交通	查账征收	20%
无锡九恒工程设计有限公司	九恒设计	查账征收	20%
河北雄安中设保通工程咨询有限公司	雄安中设	查账征收	20%
江苏中设辉通智慧停车科技有限公司	中设辉通	查账征收	20%
江苏中设集团城建设计有限公司	城建设计	查账征收	20%
辉停（上海）数据科技有限公司	上海辉停	查账征收	20%

3. 报告期税收优惠及批文：

（1）报告期高新技术企业所得税优惠：

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准同意，取得编号为GR202432002501的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（含2024年），即2024-2026年度，公司所得税率由25%调整为15%。

（2）报告期小型微利企业所得税优惠：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款规定：符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司交通设计院、建筑设计、工程管理、工程检测、第三设计、第壹设计、第二设计、智能交通、九恒设计、雄安中设、中设辉通、城建设计、上海辉停2024年度均符合小型微利企业条件，根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

附注5： 合并财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，期末指2024年12月31日，期初指2024年1月1日，本期指2024年度，上期指2023年度，金额均以人民币元为单位。）

5-1. 货币资金

（1）货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
现金	48,409.38	946,822.15
银行存款	184,955,568.32	204,658,195.08
其他货币资金	5,627,771.10	2,289,808.03
合计	**190,631,748.80**	**207,894,825.26**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,627,771.10	2,289,808.03

（2）其他说明：期末其他货币资金主要为保函保证金、银行承兑汇票保证金、司法冻结款项，货币资金受限情况详见附注 5-19 “所有权或使用权受到限制的资产”。

5-2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		700,000.00
其中：理财产品		700,000.00
非上市公司股权		
合计		**700,000.00**

5-3. 应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,450.00	331,026.15
商业承兑汇票	1,592,980.00	482,600.00
合计	**1,704,430.00**	**813,626.15**

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,868,650.00	100.00	164,220.00	8.79	1,704,430.00
其中：银行承兑汇票	111,450.00	5.96			111,450.00
商业承兑汇票	1,757,200.00	94.04	164,220.00	9.35	1,592,980.00
合计	**1,868,650.00**	**100.00**	**164,220.00**	**8.79**	**1,704,430.00**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	839,026.15	100.00	25,400.00	3.03	813,626.15
其中：银行承兑汇票	331,026.15	39.45			331,026.15
商业承兑汇票	508,000.00	60.55	25,400.00	5.00	482,600.00
合计	**839,026.15**	**100.00**	**25,400.00**	**3.03**	**813,626.15**

（5）按组合计提坏账准备：商业承兑汇票账龄信用风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	230,000.00	11,500.00	5.00
1 至 2 年	1,527,200.00	152,720.00	10.00
合计	**1,757,200.00**	**164,220.00**	**9.35**

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	508,000.00	25,400.00	5.00
合计	**508,000.00**	**25,400.00**	**5.00**

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	25,400.00	235,668.35			96,848.35	164,220.00
合计	**25,400.00**	**235,668.35**			**96,848.35**	**164,220.00**

（7）报告期无实际核销应收票据情况。

5-4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,012,613.78	154,554,683.60
1 至 2 年	66,225,785.24	74,579,416.18
2 至 3 年	21,449,320.80	57,215,586.61
3 至 4 年	16,117,399.36	51,167,110.25
4 至 5 年	7,030,532.51	35,132,957.26
5 年以上	31,390,651.25	40,560,890.03
合计	**201,226,302.94**	**413,210,643.93**
减：坏账准备	51,725,874.67	94,687,160.02
应收账款账面价值合计	**149,500,428.27**	**318,523,483.91**

（2） 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	201,226,302.94	100.00	51,725,874.67	25.71	149,500,428.27
——信用风险特征组合	201,226,302.94	100.00	51,725,874.67	25.71	149,500,428.27
合计	**201,226,302.94**	**100.00**	**51,725,874.67**	**25.71**	**149,500,428.27**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	413,210,643.93	100.00	94,687,160.02	22.91	318,523,483.91
——信用风险特征组合	413,210,643.93	100.00	94,687,160.02	22.91	318,523,483.91
合计	**413,210,643.93**	**100.00**	**94,687,160.02**	**22.91**	**318,523,483.91**

报告期末，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

（3） 按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额	预期信用损失率	坏账准备	期末净额
1 年以内	59,012,613.78	5%	2,950,630.69	56,061,983.09
1 至 2 年	66,225,785.24	10%	6,622,578.52	59,603,206.72
2 至 3 年	21,449,320.80	15%	3,217,398.12	18,231,922.68
3 至 4 年	16,117,399.36	25%	4,029,349.84	12,088,049.52
4 至 5 年	7,030,532.51	50%	3,515,266.25	3,515,266.26
5 年以上	31,390,651.25	100%	31,390,651.25	
合计	**201,226,302.94**	**25.71%**	**51,725,874.67**	**149,500,428.27**

账龄	期初余额	预期信用损失率	坏账准备	期初净额
1 年以内	154,554,683.60	5%	7,727,734.18	146,826,949.42
1 至 2 年	74,579,416.18	10%	7,457,941.61	67,121,474.57
2 至 3 年	57,215,586.61	15%	8,582,338.00	48,633,248.61
3 至 4 年	51,167,110.25	25%	12,791,777.57	38,375,332.68
4 至 5 年	35,132,957.26	50%	17,566,478.63	17,566,478.63
5 年以上	40,560,890.03	100%	40,560,890.03	
合计	**413,210,643.93**	**22.91%**	**94,687,160.02**	**318,523,483.91**

（4）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	企业合并增加	收回或转回	核销	企业合并减少	
按组合计提坏账准备	94,687,160.02	5,024,598.38			2,143,999.00	45,841,884.73	51,725,874.67
合计	**94,687,160.02**	**5,024,598.38**			**2,143,999.00**	**45,841,884.73**	**51,725,874.67**

（5）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收款项	2,143,999.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
寿县交通运输局	勘察设计费	965,600.00	业务终止	经董事会审批	否
兰州新区城市发展投资有限公司	勘察设计费	734,269.00	业务终止	经董事会审批	否
芜湖市鸠江区交通办公室	勘察设计费	285,730.00	业务终止	经董事会审批	否
泾源县大湾乡人民政府	勘察设计费	158,400.00	业务终止	经董事会审批	否

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 1	23,347,842.44	77,751,025.98	101,098,868.42	13.41	7,311,042.69
客户 2		33,686,718.00	33,686,718.00	4.47	1,684,335.90
客户 3	2,062,740.00	23,186,534.50	25,249,274.50	3.35	2,544,825.30
客户 4	349,600.00	23,457,140.00	23,806,740.00	3.16	3,566,528.25
客户 5	10,632,953.34	12,725,348.88	23,358,302.22	3.10	1,193,959.66
合计	**36,393,135.78**	**170,806,767.36**	**207,199,903.14**	**27.49**	**16,300,691.80**

5-5. 应收款项融资

（1） 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	50,000.00		50,000.00	3,053,494.40		3,053,494.40
合计	**50,000.00**		**50,000.00**	**3,053,494.40**		**3,053,494.40**

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑票据	3,053,494.40	50,000.00				50,000.00	
合计	**3,053,494.40**	**50,000.00**				**50,000.00**	

说明：应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

（3）期末公司无已质押的应收款项融资。

（4）期末公司无已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

（5）报告期无实际核销应收款项融资情况。

5-6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,698,390.81	96.28	14,370,924.57	61.08
1 至 2 年	40,310.85	2.28	7,199,895.70	30.60
2 至 3 年			1,598,755.67	6.79
3 年以上	25,470.67	1.44	360,705.78	1.53
合计	**1,764,172.33**	**100.00**	**23,530,281.72**	**100.00**

（2）报告期末无账龄 1 年以上大额重要的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额大额单位的预付款情况：

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 848,888.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.12%。

5-7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,424,275.86	15,919,219.15
合计	**5,424,275.86**	**15,919,219.15**

（1） 其他应收款

1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,360,935.69	7,475,890.65
1 至 2 年	732,295.97	3,338,477.94
2 至 3 年	813,712.00	2,698,493.30
3 至 4 年	1,054,184.00	3,715,822.80
4 至 5 年	2,080,054.77	1,463,813.00
5 年以上	3,694,816.00	4,980,789.60
合计	**10,735,998.43**	**23,673,287.29**
减：坏账准备	5,311,722.57	7,754,068.14
其他应收款账面价值合计	**5,424,275.86**	**15,919,219.15**

2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	9,044,542.90	17,566,280.31
应收代缴员工款项	353,257.32	369,354.36
代收代付款项	157,618.59	4,421,314.49
备用金	1,180,579.62	1,316,338.13
合计	**10,735,998.43**	**23,673,287.29**

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	373,794.54	7,380,273.60		7,754,068.14
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-152,610.36	152,610.36		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
企业合并增加				
本期计提	187,631.51	698,292.85		885,924.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
企业合并减少	290,768.91	3,037,501.02		3,328,269.93
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	**118,046.78**	**5,193,675.79**		**5,311,722.57**

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	企业合并增加	收回或转回	核销	企业合并减少	
其他应收款坏账准备	7,754,068.14	885,924.36				3,328,269.93	5,311,722.57
合计	**7,754,068.14**	**885,924.36**				**3,328,269.93**	**5,311,722.57**

5）本报告期无实际核销的其他应收款

6） 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 6	保证金	1,002,082.80	4 至 5 年	9.33	501,041.40
客户 7	保证金	800,000.00	5 年以上	7.45	800,000.00
客户 8	保证金	530,000.00	5 年以上	4.94	530,000.00
客户 9	保证金	413,730.00	5 年以内	3.85	92,856.50
客户 10	保证金	304,970.00	5 年以上	2.84	304,970.00
合计		**3,050,782.80**		**28.41**	**2,228,867.90**

5-8. 合同资产

（1） 合同资产按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	261,882,565.81	259,069,315.87

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	106,902,533.66	178,961,918.38
2 至 3 年	84,293,397.12	120,696,748.37
3 至 4 年	35,151,222.36	34,989,738.35
4 至 5 年	22,622,974.39	25,957,999.56
5 年以上	42,003,166.78	37,961,082.94
合计	**552,855,860.12**	**657,636,803.47**
减：坏账准备	98,530,850.87	108,641,687.21
合同资产账面价值合计	**454,325,009.25**	**548,995,116.26**

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	552,855,860.12	100.00	98,530,850.87	17.82	454,325,009.25
——信用风险特征组合	552,855,860.12	100.00	98,530,850.87	17.82	454,325,009.25
合计	**552,855,860.12**	**100.00**	**98,530,850.87**	**17.82**	**454,325,009.25**

种类	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	657,636,803.47	100.00	108,641,687.21	16.52	548,995,116.26
——信用风险特征组合	657,636,803.47	100.00	108,641,687.21	16.52	548,995,116.26
合计	**657,636,803.47**	**100.00**	**108,641,687.21**	**16.52**	**548,995,116.26**

报告期末，本公司无单项计提减值准备的合同资产。

（3）按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额	预期信用损失率	减值准备	期末净额
1 年以内	261,882,565.81	5%	13,094,128.37	248,788,437.44

账龄	期末余额	预期信用损失率	减值准备	期末净额
1 至 2 年	106,902,533.66	10%	10,690,253.36	96,212,280.30
2 至 3 年	84,293,397.12	15%	12,644,009.57	71,649,387.55
3 至 4 年	35,151,222.36	25%	8,787,805.59	26,363,416.77
4 至 5 年	22,622,974.39	50%	11,311,487.20	11,311,487.19
5 年以上	42,003,166.78	100%	42,003,166.78	
合计	**552,855,860.12**	**17.82%**	**98,530,850.87**	**454,325,009.25**

账龄	期初余额	预期信用损失率	减值准备	期初净额
1 年以内	259,069,315.87	5%	12,953,465.80	246,115,850.07
1 至 2 年	178,961,918.38	10%	17,896,191.84	161,065,726.54
2 至 3 年	120,696,748.37	15%	18,104,512.25	102,592,236.12
3 至 4 年	34,989,738.35	25%	8,747,434.59	26,242,303.76
4 至 5 年	25,957,999.56	50%	12,978,999.79	12,978,999.77
5 年以上	37,961,082.94	100%	37,961,082.94	
合计	**657,636,803.47**	**16.52%**	**108,641,687.21**	**548,995,116.26**

（4）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	企业合并增加	收回或转回	核销	企业合并减少	
按组合计提坏账准备	108,641,687.21	13,836,069.11				23,946,905.45	98,530,850.87
合计	**108,641,687.21**	**13,836,069.11**				**23,946,905.45**	**98,530,850.87**

（5）本报告期无实际核销的合同资产。

5-9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	164,877.58	91,707.89
待认证进项税	86,829.65	2,236.48
预交企业所得税	6,919.68	2,148.14
合计	**258,626.91**	**96,092.51**

5-10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	合并增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
舟山市港航工程规划设计院有限公司	1,905,161.05				476,766.62	
杭州云欣建筑设计有限公司	148,301.45				-97,245.45	
德清交水勘察设计有限公司	4,029,460.73				-1,372,079.95	
中设科欣（浙江）城市设计咨询有限公司					-17,861.52	
合计	**6,082,923.23**				**-1,010,420.30**	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
舟山市港航工程规划设计院有限公司				-2,381,927.67		
杭州云欣建筑设计有限公司				-51,056.00		
德清交水勘察设计有限公司				-2,657,380.78		
中设科欣（浙江）城市设计咨询有限公司				17,861.52		
合计				**-5,072,502.93**		

备注：本期处置中设科欣设计集团有限公司导致长期股权投资减少。

5-11. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡国曦投资有限公司	189,001.83		189,001.83			
无锡云昇城市运营管理服务有限公司	70,015.34			31,695.54		
中设科欣设计集团有限公司						10,100,000.00
合计	**259,017.17**		**189,001.83**	**31,695.54**		**10,100,000.00**

（续上表）

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡国曦投资有限公司					不以出售为目的
无锡云昇城市运营管理服务有限公司	101,710.88		1,710.88		不以出售为目的
中设科欣设计集团有限公司	10,100,000.00				不以出售为目的
合计	**10,201,710.88**		**1,710.88**		

（2） 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无锡国曦投资有限公司				-60,998.17	不以出售为目的	本期出售
无锡云昇城市运营管理服务有限公司		1,710.88			不以出售为目的	
中设科欣设计集团有限公司					不以出售为目的	

5-12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,093,516.51	81,867,927.58
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	**72,093,516.51**	**81,867,927.58**

（1） 固定资产

1）固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	**101,060,229.42**	**8,140,286.16**	**15,128,851.21**	**15,943,510.22**	**140,272,877.01**
2.本期增加金额	**120,169.76**	**23,141.60**	**44,070.79**	**1,065,700.11**	**1,253,082.26**
1）购置	120,169.76	23,141.60	44,070.79	1,065,700.11	1,253,082.26
2）在建工程转入					
3）企业合并增加					
3.本期减少金额		**185,647.43**	**7,506,147.84**	**4,088,153.81**	**11,779,949.08**
1）处置或报废		185,647.43	2,093,935.79	78,023.57	2,357,606.79
2）企业合并减少			5,412,212.05	4,010,130.24	9,422,342.29
4.期末余额	**101,180,399.18**	**7,977,780.33**	**7,666,774.16**	**12,921,056.52**	**129,746,010.19**
二、累计折旧					
1.期初余额	**29,034,886.83**	**6,626,838.09**	**11,904,336.26**	**10,838,888.25**	**58,404,949.43**
2.本期增加金额	**4,804,300.87**	**406,176.22**	**982,000.66**	**1,732,615.99**	**7,925,093.74**
1）计提	4,804,300.87	406,176.22	982,000.66	1,732,615.99	7,925,093.74
2）企业合并增加					
3.本期减少金额		**183,501.34**	**5,971,271.74**	**2,522,776.41**	**8,677,549.49**
1）处置或报废		183,501.34	1,961,569.09	73,249.69	2,218,320.12
2）企业合并减少			4,009,702.65	2,449,526.72	6,459,229.37
4.期末余额	**33,839,187.70**	**6,849,512.97**	**6,915,065.18**	**10,048,727.83**	**57,652,493.68**
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
1）计提					
3、本期减少金额					
1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	**67,341,211.48**	**1,128,267.36**	**751,708.98**	**2,872,328.69**	**72,093,516.51**
2.期初账面价值	**72,025,342.59**	**1,513,448.07**	**3,224,514.95**	**5,104,621.97**	**81,867,927.58**

2）报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

3）报告期末，本公司无未办妥产权证书的房地产。

4）报告期末，本公司通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
无锡市滨湖区太湖西大道2188号部分办公房屋面积约1351平方米	413,480.01
五爱路196号房屋	43,567.23
无锡市滨湖区山水东路53号部分办公房屋面积约1894.79平方米	2,849,256.38
合计	**3,306,303.62**

5）报告期末，本公司无抵押的固定资产。

5-13. 使用权资产

项　目	租赁房产	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	**14,110,019.61**	**14,110,019.61**
2.本期增加金额	**352,519.18**	**352,519.18**
1）租入	352,519.18	352,519.18
3.本期减少金额	**7,102,533.82**	**7,102,533.82**
1）处置	1,053,791.67	1,053,791.67
2）企业合并减少	6,048,742.15	6,048,742.15
4. 期末余额	**7,360,004.97**	**7,360,004.97**
二、累计折旧		
1. 期初余额	**8,256,043.11**	**8,256,043.11**
2.本期增加金额	**2,534,510.93**	**2,534,510.93**
1）计提	2,534,510.93	2,534,510.93
3.本期减少金额	**6,773,533.95**	**6,773,533.95**
1）处置	976,822.72	976,822.72
2）企业合并减少	5,796,711.23	5,796,711.23
4. 期末余额	**4,017,020.09**	**4,017,020.09**
三、减值准备		

项　目	租赁房产	合 计
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
1）计提		
3、本期减少金额		
1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	**3,342,984.88**	**3,342,984.88**
2. 期初账面价值	**5,853,976.50**	**5,853,976.50**

5-14. 无形资产

（1） 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	专利软著权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	**12,419,558.80**	**8,579,682.52**	**12,400,000.00**	**33,399,241.32**
2.本期增加金额		**981,812.86**		**981,812.86**
1）购置		981,812.86		981,812.86
2）企业合并增加				
3.本期减少金额		**3,611,732.55**	**12,400,000.00**	**16,011,732.55**
1）处置		3,611,732.55		3,611,732.55
2）合并减少			12,400,000.00	12,400,000.00
4.期末余额	**12,419,558.80**	**5,949,762.83**		**18,369,321.63**
二、累计摊销				
1.期初余额	**3,430,537.33**	**6,965,548.99**	**4,030,000.00**	**14,426,086.32**
2.本期增加金额	**249,035.04**	**1,089,700.46**	**1,033,333.33**	**2,372,068.83**
1）计提	249,035.04	1,089,700.46	1,033,333.33	2,372,068.83
3.本期减少金额		**2,771,930.64**	**5,063,333.33**	**7,835,263.97**
1）处置				
2）合并减少		2,771,930.64	5,063,333.33	7,835,263.97
4.期末余额	**3,679,572.37**	**5,283,318.81**		**8,962,891.18**
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	应用软件	专利软著权	合计
1）计提				
3、本期减少金额				
1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	**8,739,986.43**	**666,444.02**		**9,406,430.45**
2.期初账面价值	**8,989,021.47**	**1,614,133.53**	**8,370,000.00**	**18,973,155.00**

（2） 报告期末，无通过公司内部研发形成的无形资产。

（3） 报告期末，本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

（4） 报告期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

5-15. 商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉		37,653,591.06
合计		**37,653,591.06**

（1） 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	
		企业合并形成的	其他
九恒设计	1,528,434.04		
中设科欣	30,208,100.36		
云南曲靖	7,445,490.70		
合计	**39,182,025.10**		

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少		期末余额
	处置	其他	
九恒设计	1,528,434.04		
中设科欣	30,208,100.36		
云南曲靖	7,445,490.70		
合计	**39,182,025.10**		

（2） 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	
		计提	其他

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	
		计提	其他
九恒设计	1,528,434.04		
中设科欣			
云南曲靖			
合计	**1,528,434.04**		

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少		期末余额
	处置	其他	
九恒设计	1,528,434.04		
中设科欣			
云南曲靖			
合计	**1,528,434.04**		

备注：无锡九恒工程设计有限公司按股东会决议已经清算完毕，税务已完成注销。

5-16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良型支出	1,006,862.04	1,686,535.18		834,294.17	1,371,375.55	487,727.50
合计	**1,006,862.04**	**1,686,535.18**		**834,294.17**	**1,371,375.55**	**487,727.50**

5-17. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	51,725,874.67	7,679,481.55	94,687,160.02	15,874,017.17
合同资产减值准备	98,530,850.87	14,732,448.88	108,641,687.21	16,278,638.51
其他应收款坏账准备	5,311,722.57	794,143.73	7,754,068.14	1,212,685.47
应收票据坏账准备	164,220.00	18,961.00	25,400.00	2,270.00
已纳税负债	82,178,905.74	12,326,835.86	88,064,203.53	13,209,630.53
未实现毛利			113,495.85	17,024.38
可抵扣亏损	2,577,576.03	128,878.80	3,713,684.97	185,684.25
其他权益工具投资公允价值变动			90,982.83	13,647.42

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
租赁负债	3,327,033.57	409,784.40	6,187,795.93	805,532.46
合计	**243,816,183.45**	**36,090,534.22**	**309,278,478.48**	**47,599,130.19**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并公允价值调整			8,370,000.00	1,255,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,710.88	256.64		
应计利息	25,652.88	3,847.93		
使用权资产	3,342,984.88	404,706.84	5,853,976.50	748,187.29
合计	**3,370,348.64**	**408,811.41**	**14,223,976.50**	**2,003,687.29**

（3） 报告期末本公司未确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	939,796.40	12,380,796.44
合计	**939,796.40**	**12,380,796.44**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	374,138.92	3,967,012.39	
2027 年	211,321.16	8,120,393.03	
2028 年	78,752.33	293,391.02	
2029 年	275,583.99		
合计	**939,796.40**	**12,380,796.44**	

5-18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	334,513.27	
合计	**334,513.27**	

5-19. 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	0.06	承兑汇票保证金
货币资金	1,095,207.30	保函保证金
货币资金	4,532,563.74	司法冻结款项
合计	**5,627,771.10**	

5-20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
融资性票据	18,784,347.12	
信用借款	54,360,103.57	64,461,477.78
保证借款		19,520,798.63
合计	**73,144,450.69**	**83,982,276.41**

5-21. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付经营款	119,460,976.57	291,024,049.52
应付设备款	6,702,897.79	11,226,794.49
应付费用款	623,461.75	2,535,913.99
合计	**126,787,336.11**	**304,786,758.00**

（2） 应付账款账龄分析：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	92,494,048.43	157,884,392.26
1 至 2 年	12,035,238.98	23,479,635.08
2 至 3 年	4,578,273.13	89,113,785.81
3 年以上	17,679,775.57	34,308,944.85
合计	**126,787,336.11**	**304,786,758.00**

（3） 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,584,156.55	未到结算期
供应商 2	3,561,368.88	未到结算期
供应商 3	3,171,310.98	未到结算期
供应商 4	3,132,565.56	未到结算期
供应商 5	2,270,642.18	未到结算期
合计	**16,720,044.15**	

5-22. 预收款项

预收款项按账龄分析：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	331,817.46	
合计	**331,817.46**	

5-23. 合同负债

合同负债按账龄分析：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,665,273.17	24,264,064.16
1 至 2 年	1,002,618.61	1,155,336.47
2 至 3 年	545,808.18	757,988.91
3 年以上	462,055.69	341,245.14
合计	**3,675,755.65**	**26,518,634.68**

5-24.应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,873,795.33	170,600,636.24	179,580,080.72	6,894,350.85
离职后福利-设定提存计划	217,040.11	12,019,812.20	12,228,809.65	8,042.66
辞退福利		294,884.89	294,884.89	
合计	**16,090,835.44**	**182,915,333.33**	**192,103,775.26**	**6,902,393.51**

（2） 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,706,116.34	146,925,980.71	155,847,307.97	6,784,789.08
2、职工福利费	19,310.00	9,631,087.44	9,650,397.44	
3、社会保险费	141,009.15	6,381,416.28	6,517,523.72	4,901.71
其中： 医疗保险费	136,909.82	5,553,672.53	5,685,912.41	4,669.94
工伤保险费	4,099.33	357,303.73	361,171.29	231.77
生育保险费		470,440.02	470,440.02	
4、住房公积金	621.00	6,366,021.52	6,364,562.52	2,080.00
5、工会经费和职工教育经费	6,738.84	1,296,130.29	1,200,289.07	102,580.06
合计	**15,873,795.33**	**170,600,636.24**	**179,580,080.72**	**6,894,350.85**

（3） 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	209,535.02	11,630,378.58	11,832,157.64	7,755.96
2、失业保险费	7,505.09	389,433.62	396,652.01	286.70
合计	**217,040.11**	**12,019,812.20**	**12,228,809.65**	**8,042.66**

5-25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,899,475.37	6,840,926.14
所得税	6,128,047.30	16,969,220.34
城建税	1,498,151.66	2,700,638.63
教育费附加	1,205,045.34	2,063,769.94
房产税	251,670.69	241,181.50
印花税	36,930.71	66,912.87
土地使用税	14,011.36	31,793.26
个人所得税	565,736.43	836,499.25
其他地方规费	3,516.00	4,768.00
合计	**11,602,584.86**	**29,755,709.93**

5-26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,870,484.14	42,772,204.81
合计	**12,870,484.14**	**42,772,204.81**

（1） 其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴职工社保款	225,425.10	272,432.25
员工报销款	594,816.31	1,437,255.01
保证金押金	8,061,120.79	28,145,627.07
股权转让款		849,687.00
职工安置费	1,521,894.00	3,926,109.97
其他	2,467,227.94	8,141,093.51
合计	**12,870,484.14**	**42,772,204.81**

2）按账龄列示其他应付款：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,497,214.29	14,449,777.98
1 至 2 年	3,199,289.10	10,288,011.58
2 至 3 年	1,783,537.70	14,455,102.52
3 年以上	3,390,443.05	3,579,312.73
合计	**12,870,484.14**	**42,772,204.81**

3）账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工安置费	1,471,947.00	尚未支付的职工安置费
如东县东泽源水务工程有限公司	1,380,000.00	保证金
苏州同尚工程设计咨询有限公司	329,775.05	保证金
魏红岩	210,000.00	保证金
吕振昌	200,000.00	保证金
合计	**3,591,722.05**	

5-27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,380,459.61	3,279,736.27
合计	**1,380,459.61**	**3,279,736.27**

5-28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,703,287.28	31,701,344.21
合计	**18,703,287.28**	**31,701,344.21**

5-29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,487,928.41	6,535,130.17
减：未确认融资费用	160,894.84	347,334.24
减：一年内到期的租赁负债	1,380,459.61	3,279,736.27
合计	**1,946,573.96**	**2,908,059.66**

5-30. 股本

股份性质	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股	20,677,914.00				4,054,697.00	4,054,697.00	24,732,611.00
流通股	135,479,252.00				-4,054,697.00	-4,054,697.00	131,424,555.00
合计	**156,157,166.00**						**156,157,166.00**

5-31. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	127,123,890.62			127,123,890.62
合计	**127,123,890.62**			**127,123,890.62**

5-32.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**-77,335.41**	**31,695.54**		**-60,998.17**
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-77,335.41	31,695.54		-60,998.17
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	**-77,335.41**	**31,695.54**		**-60,998.17**

（续上表）

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	**13,904.06**	**78,789.65**		**1,454.24**
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	13,904.06	78,789.65		1,454.24
企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	**13,904.06**	**78,789.65**		**1,454.24**

5-33. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	43,095,361.42	3,623,144.04	630.00	46,717,875.46
合计	**43,095,361.42**	**3,623,144.04**	**630.00**	**46,717,875.46**

备注：本期盈余公积减少为处置无锡国曦投资有限公司导致其他综合收益当期转入留存收益。

5-34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	**351,475,942.85**	**324,790,603.14**

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		9,077.43
调整后期初未分配利润	**351,475,942.85**	**324,799,680.57**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,164,855.11	42,778,893.08
其他综合收益结转留存收益	-5,670.00	
减：提取法定盈余公积	3,623,144.04	3,604,448.24
应付普通股股利	10,150,215.79	12,498,182.56
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**347,861,768.13**	**351,475,942.85**

5-35. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本分类披露：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	605,751,387.73	427,051,057.28	738,738,210.16	485,329,047.08
其他业务	1,459,314.19	741,164.62	2,014,859.67	
合计	**607,210,701.92**	**427,792,221.90**	**740,753,069.83**	**485,329,047.08**

（2）合同产生的收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
商品类型	**607,210,701.92**	**427,792,221.90**	**740,753,069.83**	**485,329,047.08**
其中：				
规划咨询及勘察设计	501,875,136.01	332,298,162.67	641,798,261.15	393,983,285.82
工程监理	16,612,559.95	9,632,750.20	8,997,944.70	5,992,544.25
项目管理	37,945.85	11,904.98		
工程总承包	87,225,745.92	85,108,239.43	87,942,004.31	85,353,217.01
其他收入	1,459,314.19	741,164.62	2,014,859.67	
按经营地区分类	**607,210,701.92**	**427,792,221.90**	**740,753,069.83**	**485,329,047.08**
其中：				
江苏省外地区	262,252,651.53	185,748,583.91	437,907,125.32	319,847,364.34
江苏省内（除无锡）	156,291,432.26	125,403,931.53	79,894,775.91	52,131,341.28
无锡地区	188,666,618.13	116,639,706.46	222,951,168.60	113,350,341.46

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
收入确认时点	**607,210,701.92**	**427,792,221.90**	**740,753,069.83**	**485,329,047.08**
其中：				
在某一时点确认收入				
在某一时段内确认收入	607,210,701.92	427,792,221.90	740,753,069.83	485,329,047.08

5-36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,040,890.40	2,112,764.39
教育费附加	735,568.45	1,504,664.42
房产税	1,010,346.97	952,027.97
土地使用税	86,181.94	92,609.24
印花税	319,434.93	323,298.19
车船税	37,068.35	69,960.25
其他地方规费	949.85	1,353.02
合计	**3,230,440.89**	**5,056,677.48**

5-37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,186,927.54	3,511,854.44
办公费用	87,114.41	137,092.22
差旅费	512,758.69	1,112,161.60
业务招待费用	1,161,967.01	4,673,247.83
投标费用	1,907,673.08	1,892,448.86
广告宣传样品费	737,020.30	481,951.40
其他费用	6,555.86	12,429.38
合计	**7,600,016.89**	**11,821,185.73**

5-38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,247,693.86	74,582,666.83
固定资产折旧	1,388,987.12	1,459,626.08
使用权资产折旧	1,156,830.24	1,591,417.07
无形资产摊销	1,361,183.61	1,668,557.31
长期待摊费用摊销	434,023.65	203,002.91
办公租赁费	11,429,131.31	12,049,998.56
差旅费	3,656,677.61	4,091,204.36
业务招待费	3,009,944.41	3,824,814.64
中介机构咨询费用	4,721,455.60	5,689,856.61
会务费用	744,209.54	487,469.86
股份支付		417,753.56
汽车费用	1,045,777.62	1,551,937.75
协会会费	282,681.19	312,820.81
其他费用	1,066,091.62	919,151.77
合计	**99,544,687.38**	**108,850,278.12**

5-39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,756,699.52	35,478,545.62
直接投入	293,006.81	57,609.32
折旧费用	373,584.19	486,532.02
使用权资产折旧	129,437.60	151,626.90
无形资产摊销	359,538.04	428,501.08
其他费用	598,838.60	710,238.38
合计	**28,511,104.76**	**37,313,053.32**

5-40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,698,285.63	2,849,109.86
减：利息收入	731,982.23	1,045,790.96

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	314,258.03	278,464.93
未确认融资费用	201,543.20	336,073.40
合计	**2,482,104.63**	**2,417,857.23**

5-41. 其他收益

（1） 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	916,348.04	2,880,752.31
合计	**916,348.04**	**2,880,752.31**

（2） 政府补助明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减		1,577,812.67
三代手续费	113,369.35	108,083.55
稳岗补贴	222,500.58	560,796.09
一次性吸纳就业补贴		1,000.00
现代产业发展政策资金	300,000.00	175,000.00
山水城 2023 年度区域贡献突出奖	100,000.00	
商务条线政策奖励		250,000.00
太湖湾科创带奖补贴	160,000.00	146,360.00
增值税减免	20,478.11	
高新技术企业培育经费		61,700.00
合计	**916,348.04**	**2,880,752.31**

5-42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,010,420.30	1,430,749.38
股权转让收益	-9,439,555.81	
理财产品收益	213,745.47	348,448.60
合计	**-10,236,230.64**	**1,779,197.98**

5-43. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,920.71	
合计	**10,920.71**	

5-44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-5,024,598.38	-11,809,156.43
其他应收款坏账准备	-885,924.36	67,295.06
应收票据坏账准备	-235,668.35	70,350.00
合计	**-6,146,191.09**	**-11,671,511.37**

5-45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-13,836,069.11	-29,003,992.39
合计	**-13,836,069.11**	**-29,003,992.39**

5-46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-40,301.87	74,135.54
使用权资产处置利得	88,924.27	30,467.65
合计	**48,622.40**	**104,603.19**

5-47. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	4,924,243.48	4,924,243.48	1,830,343.47	1,830,343.47
其他利得	389,194.12	389,194.12	132,711.32	132,711.32
合计	**5,313,437.60**	**5,313,437.60**	**1,963,054.79**	**1,963,054.79**

5-48. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			82,864.58	82,864.58
公益捐赠支出	102,000.00	102,000.00	46,800.00	46,800.00
税收滞纳金	28,927.32	28,927.32	349,682.84	349,682.84
赔偿支出			123,027.66	123,027.66
其他损失	8,195.01	8,195.01	30,050.00	30,050.00
合计	**139,122.33**	**139,122.33**	**632,425.08**	**632,425.08**

5-49. 所得税费用

（1） 明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	5,827,456.57	13,346,567.53
递延所得税费用	-2,245,905.23	-8,948,701.70
合计	**3,581,551.34**	**4,397,865.83**

（2） 会计利润和所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,981,841.05	55,384,650.30
按法定税率计算的所得税费用	2,097,276.16	8,307,697.55
子公司适用不同税率的影响	-962,900.03	-579,463.53
调整以前期间所得税的影响	4,789.88	693,556.11
非应税收入的影响	-309,200.01	-214,612.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,305,418.02	1,542,191.65
研发费用加计扣除	-3,789,299.58	-5,145,233.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,848.93	-182,640.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	441,055.89	71,434.48
已确认递延所得税的暂时性差异的影响	59,385.76	-15,673.59
税率变动的影响		-79,391.12

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的影响	4,748,874.18	
所得税费用	**3,581,551.34**	**4,397,865.83**

5-50. 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	731,982.23	1,045,790.96
收到的政府补助	895,869.93	1,302,939.64
其他营业外收入	389,194.12	
收回各类保证金	4,268,393.90	5,540,691.53
收回备用金	15,000.00	778,685.00
其他经营性往来收入	1,834,638.40	3,626,664.61
合计	**8,135,078.58**	**12,294,771.74**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	35,015,763.87	38,054,162.70
公益性捐赠支出	102,000.00	46,800.00
其他营业外支出	37,122.33	502,760.50
保证金支出	2,449,528.79	3,200.00
备用金支出	1,744,567.80	534,826.22
其他经营性往来支出	4,142,809.05	1,641,009.25
司法冻结款项	3,862,563.74	670,000.00
合计	**47,354,355.58**	**41,452,758.67**

（3）收到重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
转让无锡国曦投资有限公司	243,700.00	
理财产品	83,018,000.00	92,850,000.00
合计	**83,261,700.00**	**92,850,000.00**

（4）支付重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	88,575,000.00	93,550,000.00
支付无锡云昇城市运营管理服务有限公司投资款		100,000.00
合计	**88,575,000.00**	**93,650,000.00**

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购		344,970.72
租赁付款额	2,393,274.17	3,369,928.03
融资租赁保证金	22,800.00	
清算分配净资产给少数股东	4,836,926.70	
合计	**7,253,000.87**	**3,714,898.75**

（6）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	83,982,276.41	84,211,359.08	2,634,048.97	78,162,242.11	19,520,991.66	73,144,450.69
租赁负债（含一年内到期）	6,187,795.93		638,479.72	2,416,074.17	1,083,167.91	3,327,033.57
应付股利			10,150,215.79	10,150,215.79		
其他应付款			4,836,926.70	4,836,926.70		
合计	**90,170,072.34**	**84,211,359.08**	**18,259,671.18**	**95,565,458.77**	**20,604,159.57**	**76,471,484.26**

5-51. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	**10,400,289.71**	**50,986,784.47**
加：计提的信用减值准备	6,146,191.09	11,671,511.37
计提的资产减值准备	13,836,069.11	29,003,992.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	7,925,093.74	8,680,002.02

项目	本期金额	上期金额
产折旧		
使用权资产摊销	2,534,510.93	3,223,212.59
无形资产摊销	2,372,068.83	2,781,138.74
长期待摊费用摊销	834,294.17	866,317.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-48,622.40	-104,603.19
固定资产报废损失		82,864.58
公允价值变动损失	-10,920.71	
财务费用	2,899,828.83	3,185,183.26
投资损失（减：收益）	10,236,230.64	-1,779,197.98
递延所得税资产减少	-1,789,077.35	-8,287,447.65
递延所得税负债增加	-456,827.88	-661,254.05
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-38,458,291.43	-87,448,284.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	-48,477,481.09	57,005,913.29
其他 **注**		417,753.56
经营活动产生的现金流量净额	**-32,056,643.81**	**69,623,886.13**
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	185,003,977.70	205,605,017.23
减：现金的期初余额	205,605,017.23	180,945,207.18
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	**-20,601,039.53**	**24,659,810.05**

注：其他

项目	本期金额	上期金额
股份支付费用		417,753.56
合计		**417,753.56**

（2） 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	65,306,600.00

项目	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,533,942.50
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	**36,772,657.50**

（3） 现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	**185,003,977.70**	**205,605,017.23**
其中：现金	48,409.38	946,822.15
可随时用于支付的银行存款	184,955,568.32	204,658,195.08
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	**185,003,977.70**	**205,605,017.23**

5-52. 租赁负债

（1） 本公司作为承租人

项目	期末余额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用	1,980,407.97
租赁负债的利息费用	201,543.20
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	4,383,271.13
售后租回交易产生的相关损益	

（2） 本公司作为出租人

项目	期末余额
经营租赁收入	1,280,295.14

附注 6： 研发支出

1．按费用性质列示：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,756,699.52	35,478,545.62
直接投入	293,006.81	57,609.32

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	862,559.83	1,066,660.00
其他费用	598,838.60	710,238.38
合计	**28,511,104.76**	**37,313,053.32**
其中：费用化研发支出	28,511,104.76	37,313,053.32
资本化研发支出		

2．本公司无资本化研发支出。

附注 7： 企业合并的变更

1．非同一控制下企业合并：

本期未发生非同一控制下企业合并。

2．同一控制下企业合并：

本期未发生同一控制下企业合并。

3．处置子公司：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点
中设科欣设计集团有限公司	65,306,600.00	32.33%	出售	2024 年 10 月

子公司名称	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
中设科欣设计集团有限公司	根据股权转让协议	17,986,564.17	5.00%	11,363,571.42

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中设科欣设计集团有限公司	10,100,000.00	-1,263,571.42	出售股权的交易价格	

4. 其他原因的合并范围变动：

本公司于 2024 年 11 月注销无锡多元勘测科技有限公司，自注销之日起不纳入合并报表范围。

附注 8： 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
交通设计院	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
建筑设计	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
工程管理	无锡	无锡	咨询	100.00%		100.00%	设立
工程检测	无锡	无锡	检测	100.00%		100.00%	设立
第壹设计	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
第二设计	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
第三设计	南京	南京	设计	100.00%		100.00%	设立
智能交通	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
九恒设计	无锡	无锡	设计	65.00%		65.00%	转让
雄安中设	保定	保定	设计	60.00%	40.00%	100.00%	设立
中设辉通	无锡	无锡	智慧停车	100.00%		100.00%	设立
城建设计	无锡	无锡	设计	100.00%		100.00%	设立
上海辉停	上海	上海	智慧停车		100.00%	100.00%	转让

（2）重要的非全资子公司

本期不存在重要的非全资子公司。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期子公司所有者权益份额未发生变化。

（2）在合营安排或联营企业中的权益

本期不存在重要的合营企业和联营企业。

附注 9： 政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

本公司期末不存在按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

本公司期末不存在涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	916,348.04	2,880,752.31
合计	**916,348.04**	**2,880,752.31**

附注 10： 与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收

账款 29.08%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、外汇风险

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

附注 11： 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、理财产品				
（二）应收款项融资			50,000.00	50,000.00
（三）其他权益工具投资			10,201,710.88	10,201,710.88
持续以公允价值计量的资产总额			**10,251,710.88**	**10,251,710.88**

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目中理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

（2）对于无法使用市场可比公司模型的其他权益工具，以持有其账面资产的份额作为其公允价值的最佳估计数。

附注 12： 关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东情况：

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
无锡市交通产业集团有限公司	8.61	26.79
无锡中设创投管理中心（有限合伙）	5.60	5.60
无锡炬航投资合伙企业(有限合伙)	8.59	8.59

无锡市交通产业集团有限公司直接持有公司 8.61%股份，通过无锡中设创投管理中心（有限合伙）间接控制公司 5.60%股份，通过无锡炬航投资合伙企业(有限合伙)间接控制公司 8.59%股份，合计控制公司 22.80%股份。

廖芳龄、周晓慧、袁益军与无锡交通产业集团有限公司签署表决权委托协议，约定廖芳龄、周晓慧、袁益军将持有的公司合计 6,227,331 股股份（占公司总股本 3.99%）对应的表决权不可撤销地全权委托给无锡交通产业集团有限公司行使，无锡市交通产业集团有限公司合计持有公司 26.79%的表决权，取得本公司的控制权，为本公司控股股东。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8“在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 8“在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
无锡丁蜀通用机场有限公司	同一控制人
无锡交通建设工程集团股份有限公司	同一控制人
无锡市公共交通集团有限公司	同一控制人

公司名称	关联方关系
无锡地铁集团及其附属单位	董事任职的公司或董事任职的公司的附属单位
德清交水勘察设计有限公司	已处置子公司的联营企业
无锡云昇城市运营管理服务有限公司	同一控制人
浙江华滋科欣文旅发展有限公司	已处置子公司重要股东参股的公司
无锡市车联网产业发展集团有限公司	同一控制人
无锡市建厦发展有限公司	同一控制人
华仁建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
无锡市工业设备安装有限公司	同一控制人

备注：无锡地铁集团及其附属单位主要包括以下单位：无锡地铁集团有限公司、无锡地铁建设有限责任公司、无锡地铁资源开发有限公司、无锡地铁运营有限公司、无锡锡铁监测有限公司、无锡锡铁医疗投资管理有限公司。

5. 关联交易情况

（1）出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市交通产业集团有限公司	勘察设计费	121,580.22	402,853.82
无锡丁蜀通用机场有限公司	勘察设计费	3,034,351.41	533,827.17
无锡地铁集团及其附属单位	勘察设计费和工程总承包费	29,159,135.83	28,797,999.79
无锡市公共交通集团有限公司	勘察设计费		2,269,056.60
无锡交通建设工程集团股份有限公司	勘察设计费	6,471,641.51	275,854.73
无锡云昇城市运营管理服务有限公司	勘察设计费	7,315,502.00	9,459,823.71
德清交水勘察设计有限公司	勘察设计费		735,424.52
无锡市车联网产业发展集团有限公司	勘察设计费	266,716.99	
无锡市建厦发展有限公司	勘察设计费	47,169.81	
华仁建设集团有限公司	勘察设计费	319,132.08	
无锡市工业设备安装有限公司	勘察设计费	66,698.12	
德清交水勘察设计有限公司	汽车租赁费		80,988.76
浙江华滋科欣文旅发展有限公司	物业、水电费		10,746.83

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
中设科欣设计集团有限公司	浙江华滋科欣文旅发展有限公司	杭州市莫干山路 1418-66 号 4 号楼-11 层-217 室		69,724.77

出租方	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
		191 平方米		

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江华滋科欣文旅发展有限公司	杭州市莫干山路1418-66 号 4,465 平方米	845,031.14	826,861.84		

（续上表）

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江华滋科欣文旅发展有限公司	1,718,626.08	1,705,590.16	41,826.79	121,534.86		

（3）关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	薪酬总额
2024 年度	19	19	1,007.28

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

6. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	无锡市交通产业集团有限公司	103,974.00	10,397.40	238,324.00	20,077.60
应收账款	无锡地铁集团及其附属单位	13,969,247.05	759,301.17	10,522,018.50	526,100.93
应收账款	德清交水勘察设计有限公司			89,550.00	4,477.50
应收账款	无锡交通建设工程集团股份有限公司	6,859,940.00	342,997.00	81,106.00	4,055.30
应收账款	无锡云昇城市运营管理服务有限公司	6,943,491.04	534,175.78	458,196.90	22,909.85
应收账款	无锡丁蜀通用机场有限公司	1,795,137.00	89,756.85		
应收账款	无锡市车联网产业发展集团有限公司	282,720.00	14,136.00		

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	华仁建设集团有限公司	260,280.00	13,014.00		
合同资产	无锡地铁集团及其附属单位	17,168,111.34	872,181.3	15,225,192.29	1,127,736.66
合同资产	无锡市交通产业集团有限公司	274,190.00	20,975.25	270,315.00	13,515.75
合同资产	无锡丁蜀通用机场有限公司	588,582.50	29,429.13		
合同资产	无锡交通建设工程集团股份有限公司			75,000.00	37,500.00
合同资产	无锡市公共交通集团有限公司	597,040.00	59,704.00	597,040.00	29,852.00
合同资产	无锡云昇城市运营管理服务有限公司	4,370,965.70	218,548.29	8,763,462.71	438,173.14
合同资产	华仁建设集团有限公司	78,000.00	3,900.00		
其他应收款	无锡市交通产业集团有限公司			397,468.00	19,873.40
其他应收款	无锡地铁集团及其附属单位	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	浙江华滋科欣文旅发展有限公司			31,778.00	3,177.80
其他应收款	无锡云昇城市运营管理服务有限公司	155,000.00	7,750.00		

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

项目	本期	上期
收到资金	831,960.00	469,768.00
支付资金	434,492.00	456,847.00
期末应收		397,468.00

（2）应付关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
合同负债及其他流动负债	无锡地铁集团及其附属单位		12,600.10
合同负债及其他流动负债	无锡丁蜀通用机场有限公司	12,000.00	
应付账款	德清交水勘察设计有限公司		3,776,000.10
一年内到期的非流动负债	浙江华滋科欣文旅发展有限公司		1,749,042.84

附注 13： 股份支付

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付情况。

附注 14： 承诺及或有事项

1. 重大的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立的履约保函合计 26,301,067.38 元，其中以 1,095,207.30 元为保证金开具履约保函 1,095,207.30 元，以信用开具履约保函 25,205,860.08 元。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 未决诉讼

原告南京蓝孔雀装饰设计工程有限公司与中设股份签订的《江苏中设集团股份有限公司科研及相关配套用房项目 1#楼装饰工程工程总承包合同》，约定合同价格为 990 万元，后委托审计机构对该工程造价进行审计，原告不认可审计出具的造价审计意见，起诉至法院，主张结算价款为 12,327,385.32 元，诉请金额为 4,532,563.74 元及利息。根据江苏省无锡市滨湖区人民法院执行裁定书（2024）苏 0211 执保 365 号，冻结被申请人中设股份 4,532,563.74 元银行存款或查封、扣押其他等值财产。中设股份向南京蓝孔雀装饰设计工程有限公司提起反诉，要求南京蓝孔雀装饰设计工程有限公司退还设计费、支付逾期竣工违约金等共计 3,018,936.40 元。截止 2024 年 12 月 31 日，该项诉讼尚在审理中。

4. 其他事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他事项。

附注 15： 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2025 年 4 月 23 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了 2024 年度公司利润分配的议案。本公司拟以总股本 156,157,166 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）。此议案需提交公司 2024 年度股东大会审议。

附注 16： 其他重要事项

1. 分部报告

（1）报告分部的确定依据和分部会计政策：

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

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

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

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报表批准报出日，公司尚未办妥 2024 年度企业所得税汇算清缴手续。

附注 17： 母公司财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

17-1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,971,574.21	107,424,626.24
1 至 2 年	65,361,304.53	21,368,289.53
2 至 3 年	20,615,370.60	26,963,848.85
3 至 4 年	15,823,923.75	19,516,597.70
4 至 5 年	7,015,032.51	24,458,089.89
5 年以上	31,365,701.25	23,904,559.68
合计	**197,152,906.85**	**223,636,011.89**
减：坏账准备	50,931,878.04	52,217,573.92
应收账款账面价值合计	**146,221,028.81**	**171,418,437.97**

（2） 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	197,152,906.85	100.00	50,931,878.04	25.83	146,221,028.81
——信用风险特征组合	189,666,203.75	96.20	50,931,878.04	26.85	138,734,325.71
——合并特征组合	7,486,703.10	3.80			7,486,703.10
合计	**197,152,906.85**	**100.00**	**50,931,878.04**	**25.83**	**146,221,028.81**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	223,636,011.89	100.00	52,217,573.92	23.35	171,418,437.97
——信用风险特征组合	216,679,657.35	96.89	52,217,573.92	24.10	164,462,083.43
——合并特征组合	6,956,354.54	3.11			6,956,354.54
合计	**223,636,011.89**	**100.00**	**52,217,573.92**	**23.35**	**171,418,437.97**

报告期末，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

（3） 按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额	预期信用损失率	坏账准备	期末净额
1 年以内	49,484,871.11	5%	2,474,243.56	47,010,627.55
1 至 2 年	65,361,304.53	10%	6,536,130.45	58,825,174.08
2 至 3 年	20,615,370.60	15%	3,092,305.59	17,523,065.01
3 至 4 年	15,823,923.75	25%	3,955,980.94	11,867,942.81
4 至 5 年	7,015,032.51	50%	3,507,516.25	3,507,516.26
5 年以上	31,365,701.25	100%	31,365,701.25	
合计	**189,666,203.75**	**26.85%**	**50,931,878.04**	**138,734,325.71**

账龄	期初余额	预期信用损失率	坏账准备	期初净额
1 年以内	100,468,271.70	5%	5,023,413.58	95,444,858.12
1 至 2 年	21,368,289.53	10%	2,136,828.95	19,231,460.58
2 至 3 年	26,963,848.85	15%	4,044,577.33	22,919,271.52

账龄	期初余额	预期信用损失率	坏账准备	期初净额
3 至 4 年	19,516,597.70	25%	4,879,149.43	14,637,448.27
4 至 5 年	24,458,089.89	50%	12,229,044.95	12,229,044.94
5 年以上	23,904,559.68	100%	23,904,559.68	
合计	**216,679,657.35**	**24.10%**	**52,217,573.92**	**164,462,083.43**

（4）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	52,217,573.92	858,303.12		2,143,999.00	50,931,878.04

（5）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收款项	2,143,999.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
寿县交通运输局	勘察设计费	965,600.00	业务终止	经董事会审批	否
兰州新区城市发展投资有限公司	勘察设计费	734,269.00	业务终止	经董事会审批	否
芜湖市鸠江区交通办公室	勘察设计费	285,730.00	业务终止	经董事会审批	否
泾源县大湾乡人民政府	勘察设计费	158,400.00	业务终止	经董事会审批	否

（6）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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 1	23,199,513.59	76,150,148.98	99,349,662.57	13.38	7,218,261.43
客户 2		33,686,718.00	33,686,718.00	4.54	1,684,335.90

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 4	349,600.00	23,457,140.00	23,806,740.00	3.21	3,566,528.25
客户 5	10,632,953.34	12,725,348.88	23,358,302.22	3.15	1,193,959.66
客户 3	2,062,740.00	19,996,534.50	22,059,274.50	2.97	2,348,325.30
合计	**36,244,806.93**	**166,015,890.36**	**202,260,697.29**	**27.25**	**16,011,410.54**

17-2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,034,058.14	6,511,838.45
合计	**5,034,058.14**	**6,511,838.45**

（1） 其他应收款

1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,018,731.34	2,654,680.59
1 至 2 年	668,436.97	1,009,018.60
2 至 3 年	813,712.00	1,260,743.30
3 至 4 年	1,044,184.00	2,246,577.80
4 至 5 年	2,079,753.80	650,420.00
5 年以上	3,694,816.00	4,090,021.00
合计	**10,319,634.11**	**11,911,461.29**
减：坏账准备	5,285,575.97	5,399,622.84
其他应收款账面价值合计	**5,034,058.14**	**6,511,838.45**

2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	8,948,283.90	10,837,029.11
应收代缴员工款项	207,152.00	146,935.32
代收代付款项	157,618.59	429,896.86

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,006,579.62	497,600.00
合计	**10,319,634.11**	**11,911,461.29**

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	132,734.03	5,266,888.81		5,399,622.84
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-33,421.85	33,421.85		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,624.39	-115,671.26		-114,046.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	**100,936.57**	**5,184,639.40**		**5,285,575.97**

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	5,399,622.84	-114,046.87			5,285,575.97
合计	**5,399,622.84**	**-114,046.87**			**5,285,575.97**

5）本报告期无实际核销其他应收款的情况

6）报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 6	保证金	1,002,082.80	4 至 5 年	9.71	501,041.40
客户 7	保证金	800,000.00	5 年以上	7.75	800,000.00
客户 8	保证金	530,000.00	5 年以上	5.14	530,000.00
客户 9	保证金	413,730.00	5 年以内	4.01	92,856.50
客户 10	保证金	304,970.00	5 年以上	2.96	304,970.00
合计		**3,050,782.80**		**29.57**	**2,228,867.90**

17-3. 长期股权投资

（1） 明细情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,833,721.99		54,833,721.99	106,630,765.72		106,630,765.72
对联营企业投资						
合计	**54,833,721.99**		**54,833,721.99**	**106,630,765.72**		**106,630,765.72**

（2） 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
交通设计院	6,000,000.00			6,000,000.00		
建筑设计	2,000,000.00			2,000,000.00		
工程管理	8,934,582.26			8,934,582.26		
工程检测	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
多元勘测	1,302,050.16		1,302,050.16			
第三设计	11,382,177.73			11,382,177.73		
智能交通	1,507,275.00			1,507,275.00		
九恒设计	4,036,711.50		4,036,711.50			
雄安中设	1,500,000.00			1,500,000.00		
中设辉通	11,509,687.00			11,509,687.00		
中设科欣	56,458,282.07		56,458,282.07			
城建设计		3,000,000.00		3,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
第壹设计		3,000,000.00		3,000,000.00		
第二设计		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	**106,630,765.72**	**10,000,000.00**	**61,797,043.73**	**54,833,721.99**		

17-4. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本分类披露：

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	356,224,838.08	269,434,812.89	391,765,217.48	263,990,280.61
其他业务	1,455,473.81	741,164.62	1,851,922.84	
合计	**357,680,311.89**	**270,175,977.51**	**393,617,140.32**	**263,990,280.61**

（2）合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
商品类型	**357,680,311.89**	**393,617,140.32**
其中：		
规划咨询及勘察设计	253,101,529.31	310,507,329.16
工程监理	16,612,559.95	8,997,944.70
项目管理	37,945.85	
工程总承包	86,472,802.97	72,259,943.62
其他收入	1,455,473.81	1,851,922.84
按经营地区分类	**357,680,311.89**	**393,617,140.32**
其中：		
江苏省外地区	40,744,246.35	112,062,080.52
江苏省内（除无锡）	145,728,433.68	66,250,795.70
无锡地区	171,207,631.86	215,304,264.10

17-5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,746,547.81	22,032,993.33
直接投入	293,006.81	57,609.32

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	166,979.54	144,500.37
无形资产摊销	158,492.55	119,888.80
其他费用	480,060.31	550,214.31
合计	**17,845,087.02**	**22,905,206.13**

17-6. 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		2,836,229.84
处置长期股权投资产生的投资收益	19,681,171.50	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,538,433.90	
理财产品收益		156,580.82
合计	**22,219,605.40**	**2,992,810.66**

附注 18： 补充资料

18-1. 当期非经常性损益明细表：

项目	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置损益	-9,390,933.41	21,738.61
2、计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	916,348.04	2,880,752.31
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	224,666.18	348,448.60
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、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		
11、非货币性资产交换损益		
12、债务重组损益		

项目	本期金额	上期金额
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,174,315.27	1,413,494.29
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益对利润总额的影响合计	**-3,075,603.92**	**4,664,433.81**
减：所得税影响数	-58,812.10	808,627.47
非经常性损益对净利润的影响合计	**-3,016,791.82**	**3,855,806.34**
减：少数股东损益影响数	2,163,270.99	1,120,819.05
影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益	**-5,180,062.81**	**2,734,987.29**

18-2.净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.10	0.10

企业法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

江苏中设集团股份有限公司

2025 年 4 月 23 日

编号 32020066620241119003 8

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

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照

(副本)

名　　称　公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张彩斌

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

出资额　1195万元整

成立日期　2013年09月18日

主要经营场所　无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关　无锡市数据局

2024年11月19日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日

证书序号：0001561

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

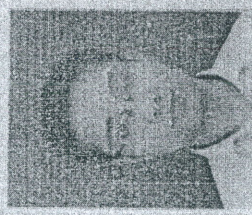
发证机关：江苏省财政厅

二〇二一　年　三　月　五　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name 柏荣甲

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-05-07

工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 320911198505076617

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants LLP
320200001071S

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 320200280089

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

发证日期:
Date of Issuance 二〇一一 年/y 五 月/m 三十一 日/d

江苏省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2015 年/y 5 月/m 31 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 周晓玲

性　　别 Sex 女

出 生 日 期 Date of birth 1981-07-07

工 作 单 位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 320483199107072329

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Jiangsu Gongzhengtianye Certified Public Accountants
3202000010715

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：No. of Certificate 320200281622

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

发证日期：Date of Issuance 2016 年/y 07 月/m 31 日/d

年/y 月/m 日/d