

# 启迪设计集团股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 317015 号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-116

# 审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 317015 号

启迪设计集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了 启迪设计集团股份有限公司（以下简称启迪设计）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了启迪设计 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于启迪设计，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）商誉减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计、22 商誉及附注五、合并财务报表项目注释、15 商誉。

截止 2019 年 12 月 31 日，启迪设计合并财务报表商誉账面余额为人民币 40,129.69 万元。

根据《企业会计准则》规定，管理层至少需要在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定商誉是否发生减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于商誉金额重大，且相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断和假设，为此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

(1) 我们与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括与商誉相关的资产组的认定，了解各资产组的历史业绩及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；每个资产组的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估；

(2) 测试管理层商誉减值测试所依据的基础数据，利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设、判断和各种参数的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

(3) 我们聘请了有专业胜任能力的评估师对评估报告进行审阅和复核，评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；对评估报告中评估目的、评估假设、评估方法、价值类型、评估对象、评估范围、评估参数等的选取原则进行了复核，并出具了复核意见。

(4) 我们关注了附注中对商誉及商誉减值测试披露是否充分。

## (二) 营业收入

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计、26 收入及附注五、合并财务报表项目注释、32 营业收入。

2019 年度，启迪设计营业收入为 125,428.61 万元，其中按完工百分比法确认的建筑设计收入、EPC 总承包收入、节能机电工程收入、能源管理信息化收入合计 105,751.72 万元，占营业收入的 84.31%，金额及比例重大。完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计，包含项目的合同预计总收入、完工进度等。因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对建筑设计类营业收入确认执行的审计程序主要有：

- (1) 了解项目管理流程、评估并测试了与营业收入确认相关的内部控制；
- (2) 检查营业收入确认的会计政策，检查并复核重大合同及关键合同条款；
- (3) 选取设计合同样本，检查经合同甲方确认的完工进度确认函，检查项目进度记录表；
- (4) 选取设计合同样本，复核完工百分比计算表，评估公司 2019 年度合同收入的确认；
- (5) 结合应收账款函证，与甲方确认相关项目的设计进度情况。

我们针对 EPC 总承包、节能机电工程等工程类营业收入确认执行的审计程序主要有：

- (1) 我们了解、评估和测试了管理层确定工程完工进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制；
- (2) 选取工程项目样本，检查并复核预计总收入、预计总成本所依据的合同和成本预算资料；抽查大额项目截至 2019 年 12 月 31 日止累计发生的成本与预计总成本进行对比，并检查资产负债表日后入账的大额成本，评估合同预计总成本的合理性；
- (3) 选取工程项目样本，检查经客户确认的形象进度表；
- (4) 选取工程项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。
- (5) 结合应收账款函证，与客户确认相关工程项目的进度情况。

#### 四、其他信息

启迪设计管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括启迪设计2019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，管理层负责评估启迪设计的持续经营能力，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启迪设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启迪设计的财务报告过程。

#### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对启迪设计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启迪设计不能持续经营。

(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) 就启迪设计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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱建华  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王 建

中国·北京

2020年4月18日

# 资产负债表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	407,689,874.03	319,174,656.48	539,186,251.53	424,086,227.09
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	五、2	101,800,000.00	101,800,000.00		
衍生金融资产					
应收票据	五、3	61,282,154.37	10,913,060.83	21,527,982.85	8,180,500.00
应收账款	五、4	788,033,457.65	186,605,660.52	618,832,478.25	136,060,019.85
应收款项融资					
预付款项	五、5	40,281,919.23	3,227,840.59	17,206,816.06	2,344,009.80
其他应收款	五、6	47,763,128.18	41,882,210.78	25,501,821.47	8,084,786.87
存货	五、7	100,000,036.30	51,862,199.32	158,189,704.71	116,652,901.26
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	401,776.30	43,503.33	115,486.13	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,547,252,346.06</b>	<b>715,509,131.85</b>	<b>1,380,560,541.00</b>	<b>695,408,444.87</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9			52,000,000.00	52,000,000.00
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	93,242,798.50	1,078,383,557.54	80,676,931.70	914,835,015.27
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	5,841,908.62	5,841,908.62	6,230,007.46	6,230,007.46
固定资产	五、12	198,577,015.84	39,897,995.00	212,905,442.04	42,244,064.41
在建工程	五、13	50,358,953.20		63,916,118.03	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	180,631,611.91	19,804,476.92	48,495,782.52	19,094,232.24
开发支出					
商誉	五、15	401,296,948.32		401,296,948.32	
长期待摊费用	五、16	6,782,451.60	1,109,476.66	3,758,886.95	907,766.26
递延所得税资产	五、17	16,434,365.11	6,651,704.15	14,437,042.33	6,055,820.02
其他非流动资产	五、18	448,742.14	448,742.14	377,379.31	377,379.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>953,614,795.24</b>	<b>1,152,137,861.03</b>	<b>884,094,538.66</b>	<b>1,041,744,284.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,500,867,141.30</b>	<b>1,867,646,992.88</b>	<b>2,264,655,079.66</b>	<b>1,737,152,729.84</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	275,718,690.69	108,268,690.69	286,070,000.00	97,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、20	22,166,367.87		-	
应付账款	五、21	203,932,656.56	135,085,090.28	186,502,332.53	129,741,326.02
预收款项	五、22	176,789,902.78	156,688,455.64	134,180,199.43	110,609,279.91
应付职工薪酬	五、23	57,486,487.56	47,453,576.48	51,535,463.68	37,374,133.83
应交税费	五、24	74,142,169.59	24,613,188.85	51,799,783.08	16,135,220.98
其他应付款	五、25	18,097,605.35	14,041,235.91	34,815,737.22	29,582,360.52
应付手续费及佣金					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	71,000,000.00	60,000,000.00	56,736,910.09	42,500,000.00
其他流动负债	五、27	28,500,000.00			
<b>流动负债合计</b>		927,833,880.40	546,150,237.85	801,640,426.03	462,942,321.26
非流动负债：					
长期借款	五、28	17,500,000.00	17,500,000.00	88,500,000.00	77,500,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、29				
预计负债					
递延收益	五、30	28,384,491.74		28,634,491.74	
递延所得税负债	五、17	18,298,553.18	7,470,000.00	14,021,258.96	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		64,183,044.92	24,970,000.00	131,155,750.70	77,500,000.00
<b>负债合计</b>		992,016,925.32	571,120,237.85	932,796,176.73	540,442,321.26
股东权益：					
股本	五、31	174,480,186.00	174,480,186.00	134,223,528.00	134,223,528.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	737,045,167.88	737,592,372.82	776,534,453.11	777,081,658.05
减：库存股	五、33			19,128,960.00	19,128,960.00
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	48,377,147.88	48,377,147.88	38,103,346.54	38,103,346.54
未分配利润	五、35	480,174,994.86	336,077,048.33	343,802,368.07	266,430,835.99
归属于母公司股东权益合计		1,440,077,496.62	1,296,526,755.03	1,273,534,735.72	1,196,710,408.58
少数股东权益		68,772,719.36		58,324,167.21	
<b>股东权益合计</b>		1,508,850,215.98	1,296,526,755.03	1,331,858,902.93	1,196,710,408.58
<b>负债和股东权益总计</b>		2,500,867,141.30	1,867,646,992.88	2,264,655,079.66	1,737,152,729.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度		2018 年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、36	1,254,286,084.37	578,171,493.38	1,093,728,068.49	556,964,940.11
减：营业成本	五、36	871,813,708.95	404,351,329.38	741,425,074.01	394,298,388.52
税金及附加	五、37	6,010,437.52	3,919,018.71	5,325,338.08	3,904,136.09
销售费用	五、38	29,295,404.79	14,377,572.36	29,523,966.29	12,127,822.41
管理费用	五、39	95,001,423.02	55,053,177.90	97,277,575.20	63,474,826.52
研发费用	五、40	64,076,741.61	36,293,842.75	40,756,429.58	21,705,782.48
财务费用	五、41	19,369,364.96	7,121,793.92	15,628,381.90	4,155,570.38
其中：利息费用		19,857,951.83	8,815,579.92	17,318,501.41	6,928,698.50
利息收入		3,037,526.53	2,807,817.49	3,028,548.41	2,811,179.84
加：其他收益	五、42	7,380,308.07	4,060,049.45	6,248,664.03	3,586,671.35
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	14,734,995.33	14,750,606.27	11,174,190.66	11,366,476.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,334,466.80	9,597,856.92	8,916,800.27	9,188,647.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,406,161.41			
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)	五、44	49,800,000.00	49,800,000.00		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-31,059,405.44	-8,546,822.84		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46			-35,178,714.72	-10,836,212.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-126,821.51		57,710.00	57,033.03
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		209,448,079.97	117,118,591.24	146,093,153.40	61,472,381.45
加：营业外收入	五、48	84,447.59	0.14	2,703.66	2,703.66
减：营业外支出	五、49	422,313.71	337,879.78	139,915.41	121,848.71
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		209,110,213.85	116,780,711.60	145,955,941.65	61,353,236.40
减：所得税费用	五、50	25,402,651.58	14,042,698.16	18,691,700.15	7,731,471.64
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		183,707,562.27	102,738,013.44	127,264,241.50	53,621,764.76
(一) 按经营持续性分类		183,707,562.27	102,738,013.44	127,264,241.50	53,621,764.76
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		183,707,562.27	102,738,013.44	127,264,241.50	53,621,764.76
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		183,707,562.27		127,264,241.50	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		169,464,427.89		111,682,115.43	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		14,243,134.38		15,582,126.07	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(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					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益					
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(9) 现金流量套期损益的有效部分					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		183,707,562.27	102,738,013.44	127,264,241.50	53,621,764.76
归属于母公司股东的综合收益总额		169,464,427.89		111,682,115.43	
归属于少数股东的综合收益总额		14,243,134.38		15,582,126.07	
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.98		0.65	
(二) 稀释每股收益		0.98		0.65	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-----元，上期被合并方实现的净利润为：-----元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度		2018 年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,182,625,966.97	677,777,849.95	874,329,180.72	478,131,028.83
收到的税费返还		520,354.94		2,038,935.80	1,852.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	14,549,080.24	10,167,888.56	14,639,382.97	7,917,562.88
经营活动现金流入小计		1,197,695,402.15	687,945,738.51	891,007,499.49	486,050,444.22
购买商品、接受劳务支付的现金		559,894,582.50	196,702,260.97	368,758,095.18	106,468,284.58
支付给职工以及为职工支付的现金		360,952,392.38	269,584,792.14	321,182,249.33	240,218,851.21
支付的各项税费		61,581,674.62	32,488,032.90	60,748,443.11	36,789,661.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	79,879,568.98	46,041,197.87	59,467,207.83	36,943,869.12
经营活动现金流出小计		1,062,308,218.48	544,816,283.88	810,155,995.45	420,420,666.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		135,387,183.67	143,129,454.63	80,851,504.04	65,629,778.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		8,294,367.12	8,902,749.35	4,257,390.39	4,177,828.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,500.00		104,529.13	99,529.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	110,000,000.00	127,250,000.00	137,688,948.71	115,000,000.00
投资活动现金流入小计		118,336,867.12	136,152,749.35	142,050,868.23	119,277,357.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,665,254.83	7,372,346.94	50,007,977.20	5,498,061.51
投资支付的现金		11,256,400.00	161,526,400.00	3,084,000.00	281,773,790.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				259,491,291.97	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	110,000,000.00	152,250,000.00	109,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		302,921,654.83	321,148,746.94	421,583,269.17	387,271,852.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-184,584,787.71	-184,995,997.59	-279,532,400.94	-267,994,494.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		730,000.00		1,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		730,000.00		1,750,000.00	
取得借款收到的现金		323,518,690.69	108,268,690.69	402,089,263.84	242,119,263.84
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	13,343,131.68	578,000.00	21,645,429.33	375,831.00
筹资活动现金流入小计		337,591,822.37	108,846,690.69	425,484,693.17	242,495,094.84
偿还债务支付的现金		353,770,000.00	139,500,000.00	87,019,263.84	25,119,263.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,358,040.99	31,682,238.34	33,466,630.49	22,745,987.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				545,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	48,437,577.74	19,820,861.90	54,658,844.10	2,050,840.00
筹资活动现金流出小计		446,565,618.73	191,003,100.24	175,144,738.43	49,916,091.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-108,973,796.36	-82,156,409.55	250,339,954.74	192,579,003.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		48,966.93		196,980.64	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-158,122,433.47	-124,022,952.51	51,856,038.48	-9,785,712.86
加：期初现金及现金等价物余额		527,830,931.75	418,466,706.09	475,974,893.27	428,252,418.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		369,708,498.28	294,443,753.58	527,830,931.75	418,466,706.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	134,223,528.00				776,534,453.11	19,128,960.00			38,103,346.54	343,802,368.07	1,273,534,735.72	58,324,167.21	1,331,858,902.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	134,223,528.00				776,534,453.11	19,128,960.00			38,103,346.54	343,802,368.07	1,273,534,735.72	58,324,167.21	1,331,858,902.93
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	40,256,658.00				-39,489,285.23	-19,128,960.00			10,273,801.34	136,372,626.79	166,542,760.90	10,448,552.15	176,991,313.05
（一）综合收益总额										169,464,427.89	169,464,427.89	14,243,134.38	183,707,562.27
（二）股东投入和减少资本	-10,400.00				777,772.77	-19,128,960.00				19,896,332.77	19,896,332.77	730,000.00	20,626,332.77
1. 股东投入的普通股	-10,400.00				-121,080.00					-131,480.00	-131,480.00	730,000.00	598,520.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					898,852.77	-19,128,960.00					20,027,812.77		20,027,812.77
4. 其他													
（三）利润分配								10,273,801.34	-33,091,801.10	-22,817,999.76	-4,149,582.23	-26,967,581.99	-26,967,581.99
1. 提取盈余公积								10,273,801.34	-10,273,801.34				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-22,817,999.76	-22,817,999.76	-4,149,582.23	-26,967,581.99	-26,967,581.99
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	40,267,058.00				-40,267,058.00								
1. 资本公积转增股本	40,267,058.00				-40,267,058.00								
2. 盈余公积转增股本													
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												-375,000.00	-375,000.00
<b>四、本年年末余额</b>	174,480,186.00				737,045,167.88				48,377,147.88	480,174,994.86	1,440,077,496.62	68,772,719.36	1,508,850,215.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	122,960,000.00				395,082,301.48	34,913,200.00			32,741,170.06	253,595,972.48	769,466,244.02	34,460,120.26	803,926,364.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	122,960,000.00				395,082,301.48	34,913,200.00			32,741,170.06	253,595,972.48	769,466,244.02	34,460,120.26	803,926,364.28
<b>三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	11,263,528.00				381,452,151.63	-15,784,240.00			5,362,176.48	90,206,395.59	504,068,491.70	23,864,046.95	527,932,538.65
（一）综合收益总额										111,682,115.43	111,682,115.43	15,582,126.07	127,264,241.50
（二）股东投入和减少资本	11,263,528.00				381,452,151.63	-15,784,240.00					408,499,919.63	1,750,000.00	410,249,919.63
1. 股东投入的普通股	11,263,528.00				377,509,147.05						388,772,675.05	1,750,000.00	390,522,675.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,943,004.58	-15,784,240.00					19,727,244.58		19,727,244.58
4. 其他													
（三）利润分配									5,362,176.48	-21,475,719.84	-16,113,543.36	-545,600.00	-16,659,143.36
1. 提取盈余公积									5,362,176.48	-5,362,176.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-16,113,543.36	-16,113,543.36	-545,600.00	-16,659,143.36
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												7,077,520.88	7,077,520.88
<b>四、本年年末余额</b>	134,223,528.00				776,534,453.11	19,128,960.00			38,103,346.54	343,802,368.07	1,273,534,735.72	58,324,167.21	1,331,858,902.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	134,223,528.00				777,081,658.05	19,128,960.00			38,103,346.54	266,430,835.99	1,196,710,408.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	134,223,528.00				777,081,658.05	19,128,960.00			38,103,346.54	266,430,835.99	1,196,710,408.58
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	40,256,658.00				-39,489,285.23	-19,128,960.00			10,273,801.34	69,646,212.34	99,816,346.45
（一）综合收益总额										102,738,013.44	102,738,013.44
（二）股东投入和减少资本	-10,400.00				777,772.77	-19,128,960.00					19,896,332.77
1. 股东投入的普通股	-10,400.00				-121,080.00						-131,480.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					898,852.77	-19,128,960.00					20,027,812.77
4. 其他											
（三）利润分配								10,273,801.34	-33,091,801.10		-22,817,999.76
1. 提取盈余公积								10,273,801.34	-10,273,801.34		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-22,817,999.76	-22,817,999.76
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	40,267,058.00				-40,267,058.00						
1. 资本公积转增股本	40,267,058.00				-40,267,058.00						
2. 盈余公积转增股本											
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											
<b>四、本年年末余额</b>	174,480,186.00				737,592,372.82				48,377,147.88	336,077,048.33	1,296,526,755.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	122,960,000.00				395,629,506.42	34,913,200.00			32,741,170.06	234,284,791.07	750,702,267.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	122,960,000.00				395,629,506.42	34,913,200.00			32,741,170.06	234,284,791.07	750,702,267.55
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	11,263,528.00				381,452,151.63	-15,784,240.00			5,362,176.48	32,146,044.92	446,008,141.03
（一）综合收益总额										53,621,764.76	53,621,764.76
（二）股东投入和减少资本	11,263,528.00				381,452,151.63	-15,784,240.00					408,499,919.63
1. 股东投入的普通股	11,263,528.00				377,509,147.05						388,772,675.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,943,004.58	-15,784,240.00					19,727,244.58
4. 其他											
（三）利润分配								5,362,176.48		-21,475,719.84	-16,113,543.36
1. 提取盈余公积								5,362,176.48		-5,362,176.48	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-16,113,543.36	-16,113,543.36
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	134,223,528.00				777,081,658.05	19,128,960.00			38,103,346.54	266,430,835.99	1,196,710,408.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

启迪设计集团股份有限公司（以下简称“启迪设计”、“公司”、“本公司”）前身系苏州市建筑设计研究院有限责任公司。2016年2月4日在深圳证券交易所上市。公司的统一社会信用代码：91320000740696277G。

公司注册地：苏州市。

公司住所：苏州工业园区星海街9号。

法定代表人姓名：查金荣。

注册资本：17448.0186万元人民币。

营业期限：1988年3月3日至\*\*\*\*\*

公司经营范围：建筑工程及相应的工程咨询和装饰设计，智能建筑（系统工程设计），建筑工程勘察，土建设计、电力（变电工程设计）、市政工程（道路、桥隧、排水设计）、园林工程设计、轨道交通设计；城乡规划编制；工程造价咨询；全过程工程咨询；工程项目管理、建筑工程施工总承包及所需建筑材料和设备的销售；从事建筑学、土木工程的技术研究、开发、转让、建筑监理（乙级）；晒图、模型制作、提供建筑学、土木工程建设方面的技术咨询、电算工程测试服务。（以上项目涉及资质的凭资质证书经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共13户，详见及本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司主要属建筑设计行业。

本财务报告于2020年4月18日批准报出。

### 二、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末以后至少12个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

执行《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》

（财会【2019】8号）、《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号）、《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）以及《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## （2）合并程序

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

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

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

### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

## ② 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### ③ 购买子公司少数股权

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

### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 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

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具（2019年1月1日起执行新金融工具准则）

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

#### （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据、应收账款和合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

项目	确定组合的依据
组合 1	受同一控制方控制范围内的应收账款
组合 2	以账龄为信用风险组合的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内成整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	受同一控制方控制范围内的其他应收款
组合 2	以账龄为信用风险组合的其他应收款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品和工程施工等。

### （2）存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用个别计价法计价。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入，按配比原则结转营业成本。项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本，并结转工程施工成本。

本公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收款项中反映。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法摊销；

②包装物采用一次转销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 13、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部

分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用建筑物按 20 年预计使用年限、5%残值率计提折旧，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### 15、固定资产及累计折旧

##### （1）固定资产确认条件

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

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

##### （2）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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
合同能源管理资产	年限平均法	5-20	0	5.00-20.00

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

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

## 16、在建工程

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

## 17、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

#### ②无形资产的后继计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### （2）使用寿命有限的无形资产

类别	使用年限	依据
软件	10年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利权	10年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
土地使用权	40-50年	根据土地使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 19、研究开发支出

### （1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化：

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程、其他长期待摊费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销期限	依据
装修工程	5年	预计可使用年限
其他长期待摊费用	2-5年	合同约定年限

## 22、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利

#### 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）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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

成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

## 25、收入的确认原则

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### （4）收入确认的具体方法

公司主营业务包括建筑设计、工程检测、EPC工程及其他。公司全资子公司深圳市嘉力达节能科技有限公司主营业务包括节能机电工程服务、能源管理信息化服务和合同能源管理服务。具体收入确认方法如下：

##### A、建筑设计

##### ①收入核算方式

公司采用完工百分比法确认建筑设计收入。公司建立了设计项目《工作量时序控制管理制度》，通过横向划分业务模块、纵向细化工作量时序节点，对设计项目进行精细化流程控制以及工作量度量，能够较为准确的统计工作量进度，符合公司的业务实质，是资产负债表日最接近实际完工程度的完工比例。

资产负债表日，公司依据所取得的内控证据，遵照上述《工作量时序控制管理制度》，计算设计项目的工作量实际完工进度。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工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，满足权责发生制要求。

资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。公司根据设计合同的约定，认为设计收入能够可靠计量，相关经济利益能够流入企业，不存在不确定性风险。

##### ②成本核算方式

建筑设计业务成本构成主要包括人工成本、合作设计支出、效果图及材料成本、差旅及办公费用、折旧及其他成本。其中，人工成本包括固定薪酬和项目奖金。公司根据《成本费用核算管理制度》，计提各项项目成本，具体方式如下：固定薪酬：公司根据《薪酬福利管理制度》等内部管理文件，量化设置不同的岗位等级，根据设计师的工作年限、责任大小、工作难易、技术高低及完成任务和考核情况等因素进行岗位定级，确定固定薪酬标准，按月计提并发放。资产负债表日，根据各设计项目的工作量权重分摊至各设计项目。

项目奖金：公司遵照《薪酬福利管理制度》、《奖金分配制度》等管理规定，根据资产负债表日各设计项目的工作量完成进度，计提项目奖金，并直接计入相应设计项目成本。

合作设计支出：在实际发生时直接计入并归集至相应项目成本。

效果图及材料成本、差旅及办公费用、折旧及其他成本：在实际发生时直接计入成本。资产负债表日，根据各设计项目的工作量权重分摊至各设计项目。

资产负债表日，公司以设计项目工作量实际完工进度为基准，确认项目收入和成本，能够保证收入和成本完全配比，能够提供真实、准确、完整、及时的财务信息。

#### B、工程检测

公司工程检测业务的具体业务流程通常为签订业务合同、提交检测报告。工程检测业务在提交检测报告并经委托方确认后按合同金额确认收入。

#### C、EPC工程 按完工百分比法确认建造合同收入。

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

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

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

①建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。用计算公式表示如下： $\text{合同完工百分比} = \frac{\text{累计实际发生的合同成本}}{\text{合同预计总成本}} \times 100\%$  累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工作量所耗用的直接成本和间接成本，不包括下列内容：

与合同未来活动相关的合同成本、在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。合同预计总成本是指为建造某项合同而发生的相关费用，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

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

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

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

**D、节能机电工程服务业务和能源管理信息化业务**

采用完工百分比法确认营业收入。

①合同的结果能够可靠的估计时，按完工百分比法在资产负债日确认合同收入和费用。

完工百分比的确定办法：按累计发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。合同预计总成本在合同签订时即合理估计，并定期对合同预计总成本进行检查，如有较大变化，则修订合同总成本。合同成本包含直接材料、直接人工费及其他直接费用。

公司首先按照项目合同所确定的收入作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。对当前完成的项目，按总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。

②合同的结果不能可靠的估计时，则区别情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在发生的当期确认为费用；合同成本不能够收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

季度终了，对合同进行全面检查，当存在合同预计总成本将超过合同预计总收入时，按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额预计损失，并将预计损失确认为当期费用。

期末合同工程累计已发生的成本与已确认的毛利（亏损）之和大于合同工程累计已结算价款的差额，作为已完工尚未结算款列入存货；合同工程累计已结算价款大于合同工程累计已发生的成本与已确认的毛利（亏损）之和的差额，作为已结算尚未完工款列入预收款项。

**E、用能系统合同能源管理收入**

根据与客户签订的能源管理合同，按期投入固定资产，固定资产投入使用后，按照合同约定定期计算已实现收益并确认收入。

**26、政府补助**

**(1) 类型**

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

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

**(2) 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 28、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

#### ①经营租入资产

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

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

#### ②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-640,360,461.10
	应收账款	+618,832,478.25
	应收票据	+21,527,982.85
2	应付票据及应付账款	-186,502,332.53

	应付票据	
	应付账款	+186,502,332.53

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：交易性金融资产	—	52,000,000.00
可供出售金融资产(a)	52,000,000.00	—

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加留存收益0元，减少其他综合收益0元，减少股东权益0元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
可供出售金融资产	52,000,000.00	-52,000,000.00		

转出至交易性金融资产		+52,000,000.00		52,000,000.00
转出至债权投资				
转出至其他非流动金融资产				
转出至其他债权投资				
转出至其他权益工具投资				

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

根据财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39号文件的规定，本公司从2019年4月1日起，增值税税率由原来的16%、10%调整为13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
启迪设计集团股份有限公司	15%
江苏赛德建筑节能工程有限公司	25%
苏州中正工程检测有限公司	15%
深圳毕路德建筑顾问有限公司	15%
深圳毕路德城市规划研究有限公司	5%
北京毕路德建筑顾问有限公司	25%
启迪设计集团上海工程管理有限公司	5%
苏州设计园林景观有限公司	5%
苏州中启环境生态工程有限公司	5%
苏州设计工程管理有限公司	5%
深圳嘉力达节能科技有限公司	15%
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	25%
苏州玖旺置业有限公司	25%
毕路德国际设计有限公司	8.25%

## 2、优惠税负及批文

### （1）增值税

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号）文件的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司根据该规定，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国财政部2010年第22号公告，本公司属于公告内节能服务公司（第一批）；根据国务院办公厅转发发展改革委员会等部门《关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》<国办发（2010）25号文>及财政部、国家税务总局联合颁布财税[2010]110号文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》之规定，对其无偿转让给用能单位的因实施合同能源管理项目形成的资产，免征增值税，该优惠项目的增值税进项税额按比例划分，进项税额核算方式选择后36个月不得变更，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司已于2012年11月12日取得深国税南减免备[2012]1088号备案批文。

### （2）企业所得税

2017年11月17日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR201732000274。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017年、2018年以及2019年本公司适用的企业所得税税率为15%。

2017年11月17日，公司孙公司苏州中正工程检测有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR201732001719。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017年、2018年以及2019年苏州中正工程检测有限公司适用的企业所得税税率为15%。

2018年10月16日，本公司子公司深圳毕路德建筑顾问有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR201844202198。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018年、2019年以及2020年深圳毕路德建筑顾问有限公司适用的企业所得税税率为15%。

2018年11月9日，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号为GR201844203774。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施

条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018年、2019年以及2020年深圳嘉力达节能科技有限公司适用的企业所得税税率为15%。

根据财政部、国家税务总局联合颁布财税[2010]110号文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》之规定，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司取得的符合条件的合同能源管理收入企业所得税实行“三免三减半”。

2019年，公司子公司苏州设计园林景观有限公司、苏州设计工程管理有限公司和启迪设计集团上海工程管理有限公司、孙公司深圳毕路德城市规划研究和苏州中启环境生态工程有限公司被认定为小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），“一、自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2019年度。

##### 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	432,130.92	284,663.17
银行存款	369,276,367.36	527,546,268.58
其他货币资金	37,981,375.75	11,355,319.78
<b>合计</b>	<b>407,689,874.03</b>	<b>539,186,251.53</b>

注：截止2019年12月31日，货币资金余额中除保函履约保证金37,981,375.75元外，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	101,800,000.00	—
其中：债务工具投资		—
权益工具投资	101,800,000.00	—
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
其中：债务工具投资		—
减：列示于其他非流动金融资产的部分		—

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	101,800,000.00	—
-----	----------------	---

注：公司持有 1000 万股苏州银行股份有限公司股份，苏州银行股份有限公司于 2019 年 8 月 2 日在深圳证券交易所上市交易，2019 年 12 月 31 日的收盘价为 10.18 元/股。交易性金融资产 2019 年度公允价值变动损益金额为 49,800,000.00 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示如下：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,404,853.97		3,404,853.97
商业承兑汇票	58,493,458.32	616,157.92	57,877,300.40
合 计	61,898,312.29	616,157.92	61,282,154.37

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,222,210.00		3,222,210.00
商业承兑汇票	19,067,397.35	761,624.50	18,305,772.85
合 计	22,289,607.35	761,624.50	21,527,982.85

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收票据 坏账准备	761,624.50		145,466.58		616,157.92

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	883,720,090.94	95,686,633.29	788,033,457.65	700,212,656.32	81,380,178.07	618,832,478.25
合 计	883,720,090.94	95,686,633.29	788,033,457.65	700,212,656.32	81,380,178.07	618,832,478.25

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年12月31日，应收账款分类如下：

①2019年12月31日，单项金额不重大，单项计提预期信用损失

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	
客户 1	267,105.31	267,105.31	100.00	预计无法收回
客户 2	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	62,631.00	62,631.00	100.00	预计无法收回
客户 5	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
客户 10	16,702.00	16,702.00	100.00	预计无法收回
客户 11	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
客户 12	9,412.00	9,412.00	100.00	预计无法收回
客户 13	6,239.00	6,239.00	100.00	预计无法收回
客户 14	2,612.00	2,612.00	100.00	预计无法收回
合计	<b>797,701.31</b>	<b>797,701.31</b>		

2019年12月31日，组合2计提坏账准备：

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内小计	619,960,904.25	70.22	15,039,665.52	2.43
6个月以内 (含6个月)	319,167,594.12	36.15		
6个月-1年	300,793,310.13	34.07	15,039,665.52	5.00
1-2年	182,336,894.95	20.66	24,106,315.77	13.22
2-3年	37,820,785.43	4.28	20,303,479.29	53.68
3-4年	26,794,400.45	3.03	20,194,944.02	75.37
4-5年	7,324,951.99	0.83	6,560,074.82	89.56
5年以上	8,684,452.56	0.98	8,684,452.56	100.00
合计	<b>882,922,389.63</b>	<b>100</b>	<b>94,888,931.98</b>	

其中，工程类业务账龄分析法如下：

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				期信用损失率%
1年以内小计	393,530,602.54	73.69	3,718,150.42	0.94
6个月以内 (含6个月)	319,167,594.12	59.76		
6个月-1年	74,363,008.42	13.93	3,718,150.42	5.00
1-2年	123,610,632.13	23.15	12,361,063.21	10.00
2-3年	7,963,306.55	1.49	2,388,991.97	30.00
3-4年	4,135,254.44	0.77	2,067,627.22	50.00
4-5年	3,824,385.87	0.72	3,059,508.70	80.00
5年以上	989,217.75	0.18	989,217.75	100.00
<b>合计</b>	<b>534,053,399.28</b>	<b>100</b>	<b>24,584,559.27</b>	<b>12,394,826.01</b>

其他类业务账龄分析法如下：

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	226,430,301.71	64.90	11,321,515.10	5.00
1-2年	58,726,262.82	16.83	11,745,252.56	20.00
2-3年	29,857,478.88	8.56	17,914,487.32	60.00
3-4年	22,659,146.01	6.50	18,127,316.80	80.00
4-5年	3,500,566.12	1.00	3,500,566.12	100.00
5年以上	7,695,234.81	2.21	7,695,234.81	100.00
<b>合计</b>	<b>348,868,990.35</b>	<b>100</b>	<b>70,304,372.71</b>	

(续)

2018年12月31日，应收账款按风险分类：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	699,414,955.01	99.89	80,582,476.76	11.52	618,832,478.25
其中：组合1					
组合2	699,414,955.01	99.89	80,582,476.76	11.52	618,832,478.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	797,701.31	0.11	797,701.31	100.00	
<b>合计</b>	<b>700,212,656.32</b>	<b>100.00</b>	<b>81,380,178.07</b>		<b>618,832,478.25</b>

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内小计	433,231,762.56	61.94	11,761,951.79	2.71
6个月以内 (含6个月)	197,992,726.87	28.31	-	0.00
6个月-1年	235,239,035.69	33.63	11,761,951.79	5.00
1-2年	183,301,689.34	26.21	22,975,401.02	12.53
2-3年	61,552,087.67	8.80	28,165,511.89	45.76
3-4年	10,948,502.48	1.56	7,487,611.69	68.39
4-5年	3,476,845.77	0.50	3,287,933.18	94.57
5年以上	6,904,067.19	0.99	6,904,067.19	100.00
<b>合计</b>	<b>699,414,955.01</b>	<b>100.00</b>	<b>80,582,476.76</b>	

其中，工程类业务账龄分析法如下：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内小计	259,614,369.62	60.11	3,081,082.14	1.19
6个月以内 (含6个月)	197,992,726.87	45.84	-	0.00
6个月-1年	61,621,642.75	14.27	3,081,082.14	5.00
1-2年	136,849,368.30	31.68	13,684,936.83	10.00
2-3年	29,219,135.73	6.76	8,765,740.72	30.00
3-4年	4,237,300.98	0.98	2,118,650.49	50.00
4-5年	944,562.95	0.22	755,650.36	80.00
5年以上	1,094,980.00	0.25	1,094,980.00	100.00
<b>合计</b>	<b>431,959,717.58</b>	<b>100.00</b>	<b>29,501,040.54</b>	

其他类业务账龄分析法如下：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	173,617,392.94	64.91	8,680,869.65	5.00
1-2年	46,452,321.04	17.37	9,290,464.19	20.00
2-3年	32,332,951.94	12.09	19,399,771.17	60.00
3-4年	6,711,201.50	2.51	5,368,961.20	80.00
4-5年	2,532,282.82	0.95	2,532,282.82	100.00
5年以上	5,809,087.19	2.17	5,809,087.19	100.00
<b>合计</b>	<b>267,455,237.43</b>	<b>100.00</b>	<b>51,081,436.22</b>	

B、 期初单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			(%)	
客户 1	267,105.31	267,105.31	100.00	预计无法收回
客户 2	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	62,631.00	62,631.00	100.00	预计无法收回
客户 5	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
客户 10	16,702.00	16,702.00	100.00	预计无法收回
客户 11	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
客户 12	9,412.00	9,412.00	100.00	预计无法收回
客户 13	6,239.00	6,239.00	100.00	预计无法收回
客户 14	2,612.00	2,612.00	100.00	预计无法收回
合计	<b>797,701.31</b>	<b>797,701.31</b>		

② 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少			2019.12.31
			转回	转销	其他	
应收账款	81,380,178.07	29,133,097.33			14,826,642.11	95,686,633.29
坏账准备						

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

金融资产转移方式	终止确认的 应收账款金额	与终止确认相关的 利得或损失
武汉市兴业广地农业有限公司	114,204,807.00	3,406,161.41
合计	<b>114,204,807.00</b>	<b>3,406,161.41</b>

注：公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司（以下简称：嘉力达）于 2019 年 12 月 18 日与海德资产管理有限公司（以下简称：海德资产）签署债权转让协议，嘉力达将其持有的应收武汉市兴业广地农业有限公司工程款、设备款及服务款合计 114,204,807.00 元本金及相应利息、违约金等以 102,784,326.30 元价款转让给海德资产，嘉力达 2018 年 12 月 31 日对该债权计提坏账准备 14,826,642.11 元，处置价款与债权账面价值的差额 3,406,161.41 元确认为以摊余成本计量的金融资产终止确认收益。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的	坏账准备 年末余额

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			比例 (%)	
客户 1	56,710,766.70	半年以内	6.42	
	340,000.00	半年-1年	0.04	17,000.00
	1,650,000.00	1-2年	0.19	165,000.00
	261,872.81	2-3年	0.03	78,561.84
客户 2	40,800,000.00	半年以内	4.62	
客户 3	24,935,400.00	半年以内	2.82	
	6,919,800.00	半年-1年	0.78	345,990.00
	11,756,162.30	1-2年	1.33	1,175,616.23
	744,246.70	2-3年	0.08	223,274.01
客户 4	8,444,116.08	半年以内	0.96	
	8,444,116.08	半年-1年	0.96	422,205.80
	12,794,214.74	1-2年	1.44	1,279,421.47
客户 5	28,540,416.99	1-2年	3.23	2,854,041.70
<b>合计</b>	<b>202,341,112.40</b>		<b>22.90</b>	<b>6,561,111.05</b>

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	40,135,610.10	99.64	17,206,816.06	100.00
1至2年	146,309.13	0.36		
<b>合计</b>	<b>40,281,919.23</b>	<b>100.00</b>	<b>17,206,816.06</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项 总额的比例 %	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	10,210,284.35	25.35	1年以内	货物未到
供应商 2	非关联方	7,935,548.92	19.70	1年以内	服务未发生
供应商 3	非关联方	6,941,973.67	17.23	1年以内	服务未发生
供应商 4	非关联方	2,324,840.40	5.77	1年以内	货物未到
供应商 5	非关联方	1,693,542.77	4.21	1年以内	货物未到
<b>合计</b>		<b>29,106,190.11</b>	<b>72.26</b>		

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,763,128.18	25,501,821.47

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	47,763,128.18	25,501,821.47
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	55,480,454.81	7,717,326.63	47,763,128.18	31,147,373.41	5,645,551.94	25,501,821.47
合计	<b>55,480,454.81</b>	<b>7,717,326.63</b>	<b>47,763,128.18</b>	<b>31,147,373.41</b>	<b>5,645,551.94</b>	<b>25,501,821.47</b>

A.2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
计提:				
组合1	55,480,454.81	13.91	7,717,326.63	
合计	<b>55,480,454.81</b>	<b>13.91</b>	<b>7,717,326.63</b>	

a) 其中，组合2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信 用损失率%	坏账准备
1年以内	44,716,316.76	5.00	2,235,815.85
1至2年	5,464,789.99	20.00	1,092,958.00
2至3年	1,294,419.81	60.00	776,651.28
3至4年	1,965,133.76	80.00	1,572,107.01
4至5年	244,900.85	100.00	244,900.85
5年以上	1,733,061.64	100.00	1,733,061.64
合计	<b>55,418,622.81</b>		<b>7,655,494.63</b>

B.2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
客户1	61,832.00	100.00	61,832.00	预计无法收回
合计	<b>61,832.00</b>	<b>100.00</b>	<b>61,832.00</b>	

(续)

2018年12月31日，其他应收款按风险分类:

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,085,541.41	99.80	5,583,719.94	17.96	25,501,821.47
其中：组合 1					
组合 2	31,085,541.41	99.80	5,583,719.94	17.96	25,501,821.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,832.00	0.20	61,832.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>31,147,373.41</b>	<b>100.00</b>	<b>5,645,551.94</b>		<b>25,501,821.47</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,319,083.63	75.02	1,165,954.17	5.00
1-2年	2,558,275.67	8.23	511,655.13	20.00
2-3年	3,071,731.26	9.88	1,843,038.76	60.00
3-4年	366,894.85	1.18	293,515.88	80.00
4-5年	1,466,773.06	4.72	1,466,773.06	100.00
5年以上	302,782.94	0.97	302,782.94	100.00
<b>合计</b>	<b>31,085,541.41</b>	<b>100.00</b>	<b>5,583,719.94</b>	

B、期初单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

其他应收款账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	61,832.00	61,832.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>61,832.00</b>	<b>61,832.00</b>		

② 坏账准备

其他应收款 预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
期初余额		5,583,719.94	61,832.00	5,645,551.94
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提		2,071,774.69		2,071,774.69

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额		7,655,494.63	61,832.00	7,717,326.63

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	19,961,574.98	16,368,139.17
员工暂支款	5,025,345.56	5,061,009.77
借款		9,000,000.00
债权转让款	27,784,326.30	
其他	2,709,207.97	718,224.47
<b>合计</b>	<b>55,480,454.81</b>	<b>31,147,373.41</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
客户1	非关联方	债权转让款	27,784,326.30	1年以内	50.08	1,389,216.32
客户2	非关联方	保证金	950,000.00	1-2年	1.71	190,000.00
客户3	非关联方	保证金	847,000.00	1年以内	1.53	42,350.00
客户4	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	1.44	40,000.00
客户5	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	1.44	40,000.00
<b>合计</b>			<b>31,181,326.30</b>		<b>56.20</b>	<b>1,701,566.32</b>

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	569,930.79		569,930.79
库存商品	1,722,327.97		1,722,327.97
工程施工	98,140,463.30	432,685.76	97,707,777.54
<b>合计</b>	<b>100,432,722.06</b>	<b>432,685.76</b>	<b>100,000,036.30</b>

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,284,728.55		1,284,728.55
库存商品	506,118.67		506,118.67

工程施工	156,831,543.25	432,685.76	156,398,857.49
<b>合计</b>	<b>158,622,390.47</b>	<b>432,685.76</b>	<b>158,189,704.71</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品						
工程施工	432,685.76					432,685.76
<b>合计</b>	<b>432,685.76</b>					<b>432,685.76</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因  
 部分施工项目已长期停工，未来能够收回款项的可能性较低，故计提存货跌价准备。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	金额
累计已发生成本	897,173,820.46
累计已确认毛利	202,286,354.71
减：预计损失	432,685.76
已办理结算的金额	1,001,319,711.87
建造合同形成的已完工未结算资产	97,707,777.54

本公司年末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税	158,076.81	24,393.31
预缴所得税	243,699.49	91,092.82
<b>合计</b>	<b>401,776.30</b>	<b>115,486.13</b>

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				52,000,000.00		52,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				52,000,000.00		52,000,000.00
<b>合计</b>				<b>52,000,000.00</b>		<b>52,000,000.00</b>

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
<b>对联营企业投资</b>						
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,248,238.82		2,248,238.82	2,132,049.90		2,132,049.90
北京构力科技有限公司	47,764,079.26		47,764,079.26	46,817,382.94		46,817,382.94
启迪数字展示科技（深圳）有限公司	12,207,041.87		12,207,041.87	11,003,996.87		11,003,996.87
深圳市西伦土木工程技术有限公司	16,739,764.88		16,739,764.88	15,075,841.49		15,075,841.49
深圳水木启迪产业发展有限公司	0.00		0.00	622,852.92		622,852.92
启迪文化旅游发展有限公司	9,171.96		9,171.96	81,664.33		81,664.33
青山绿水（苏州）检验检测有限公司	2,600,280.24		2,600,280.24	1,943,210.55		1,943,210.55
江苏港嘉节能科技有限公司	3,079,472.89		3,079,472.89	2,999,932.70		2,999,932.70
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	8,594,748.58		8,594,748.58			
<b>合计</b>	<b>93,242,798.50</b>		<b>93,242,798.50</b>	<b>80,676,931.70</b>		<b>80,676,931.70</b>

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,132,049.90			116,188.92		
北京构力科技有限公司	46,817,382.94			6,946,696.32		
启迪数字展示科技（深圳）有限公司	11,003,996.87			1,203,045.00		
深圳市西伦土木工程技术有限公司	15,075,841.49			1,963,923.39		
深圳水木启迪产业发展有限公司	622,852.92			-622,852.92		
启迪文化旅游发展	81,664.33			-72,492.37		

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
有限公司						
青山绿水（苏州）检验检测有限公司	1,943,210.55	1,000,000.00		-342,930.31		
江苏港嘉节能科技有限公司	2,999,932.70			79,540.19		
世纪互联科技发展有限公司（苏州）有限公司		8,531,400.00		63,348.58		
<b>合计</b>	<b>80,676,931.70</b>	<b>9,531,400.00</b>		<b>9,334,466.80</b>		

（续）

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围增加		
碧玺云（上海）数据科技有限公司				2,248,238.82	
北京构力科技有限公司	6,000,000.00			47,764,079.26	
启迪数字展示科技（深圳）有限公司				12,207,041.87	
深圳市西伦土木工程结构有限公司	300,000.00			16,739,764.88	
深圳水木启迪产业发展有限公司				0.00	
启迪文化旅游发展有限公司				9,171.96	
青山绿水（苏州）检验检测有限公司				2,600,280.24	
江苏港嘉节能科技有限公司				3,079,472.89	
世纪互联科技发展有限公司（苏州）有限公司				8,594,748.58	
<b>合计</b>	<b>6,300,000.00</b>			<b>93,242,798.50</b>	

注：公司本年末对深圳水木启迪产业发展有限公司累计未确认投资损失为9,241.34元。

（2）长期股权投资减值准备

期末长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2019.01.01	8,170,501.00		8,170,501.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2019.12.31	8,170,501.00		8,170,501.00
二、累计折旧			
1、2019.01.01	1,940,493.54		1,940,493.54
2、本期增加金额	388,098.84		388,098.84
(1) 计提	388,098.84		388,098.84
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2019.12.31	2,328,592.38		2,328,592.38
三、减值准备			
1、2019.01.01			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2019.12.31			
四、账面价值			
1、2019.12.31	5,841,908.62		5,841,908.62
2、2018.12.31	6,230,007.46		6,230,007.46

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	固定资产装修	机器设备	其他设备	合同能源管理资产	合计
一、账面原值								
1、2019.01.01	34,988,087.95	18,332,371.90	26,410,246.20	24,282,247.31	10,646,963.68	11,597,922.67	273,360,433.69	399,618,273.40
2、本期增加金额		1,310,578.30	2,850,564.86	772,261.05	957,405.00	1,086,766.51	44,843,365.13	51,820,940.85
(1) 购置		1,310,578.30	2,850,564.86	772,261.05	957,405.00	1,086,766.51		6,977,575.72
(2) 在建工程转入							44,843,365.13	44,843,365.13
(3) 合并范围增加								
3、本期减少金额		84,800.00	600,627.00		123,300.97	195,319.82		1,004,047.79
(1) 处置或报废		84,800.00	600,627.00		123,300.97	195,319.82		1,004,047.79
4、2019.12.31	34,988,087.95	19,558,150.20	28,660,184.06	25,054,508.36	11,481,067.71	12,489,369.36	318,203,798.82	450,435,166.46
二、累计折旧								
1、2019.01.01	7,303,473.19	10,564,973.96	18,379,584.42	23,527,238.66	6,885,147.39	9,720,036.01	110,105,382.44	186,485,836.07
2、本期增加金额	830,967.12	2,432,391.95	2,644,479.85	728,380.55	1,302,324.19	686,931.83	57,306,856.57	65,932,332.06
(1) 计提	830,967.12	2,432,391.95	2,644,479.85	728,380.55	1,302,324.19	686,931.83	57,306,856.57	65,932,332.06
(2) 合并范围增加								
3、本期减少金额		82,750.00	473,003.08		65,402.71	165,857.01		787,012.80
(1) 处置或报废		82,750.00	473,003.08		65,402.71	165,857.01		787,012.80
4、2019.12.31	8,134,440.31	12,914,615.91	20,551,061.19	24,255,619.21	8,122,068.87	10,241,110.83	167,412,239.01	251,631,155.33
三、减值准备								
1、2019.01.01							226,995.29	226,995.29

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	固定资产装修	机器设备	其他设备	合同能源管理资产	合计
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4、2019.12.31							226,995.29	226,995.29
四、账面价值								
1、2019.12.31	26,853,647.64	6,643,534.29	8,109,122.87	798,889.15	3,358,998.84	2,248,258.53	150,564,564.52	198,577,015.84
2、2018.12.31	27,684,614.76	7,767,397.94	8,030,661.78	755,008.65	3,761,816.29	1,877,886.66	163,028,055.96	212,905,442.04

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 固定资产减值准备计提原因和依据说明：

公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司部分合同能源管理资产预计未来现金流量的现值低于其账面价值，差额计提减值准备。

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
龙岗低碳城	27,165,432.76		27,165,432.76	27,082,402.15		27,082,402.15
楼宇设备与能源管理在线服务产业化				29,612,727.16		29,612,727.16
广州市红十字会医院项目				1,724,884.16		1,724,884.16
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目	15,709,322.58		15,709,322.58	5,496,104.56		5,496,104.56
江苏心日源建筑节能科技股份有限公司项目						
深圳市星火文化产业运营管理有限公司项目						
西安外事学院项目	868,333.68		868,333.68			
启迪设计新办公楼项目	6,615,864.18		6,615,864.18			
<b>合计</b>	<b>50,358,953.20</b>		<b>50,358,953.20</b>	<b>63,916,118.03</b>		<b>63,916,118.03</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算 的比率	工程进度
龙岗低碳城	3487 万元	自筹、政府补助	77.90%	77.90%
楼宇设备与能源管理在线服务产业化	2961 万元	自筹、政府补助		完工
广州市红十字会医院项目		自筹		
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目	2055 万元	自筹、政府补助	76.44%	76.44%
江苏心日源建筑节能科技股份有限公司项目		自筹		完工
深圳市星火文化产业运营管理有限公司项目		自筹		完工
西安外事学院项目		自筹		
启迪设计新办公楼项目		自筹		

项目	期初余额		本期增加				本期减少			期末余额	
			合并范围增加		本期增加		转入固定资产		其他减少		
	金额	利息资本化金额	金额	利息资本化金额	金额	利息资本化金额	金额	利息资本化金额		金额	利息资本化金额
龙岗低碳城	27,082,402.15				83,030.61					27,165,432.76	
楼宇设备与能源管理在线服务产业化	29,612,727.16						29,612,727.16				
广州市红十字会医院项目	1,724,884.16				411,518.00		2,136,402.16				
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目	5,496,104.56				10,213,218.02					15,709,322.58	
江苏心日源建筑节能科技股份有限公司项目					12,931,034.56		12,931,034.56				
深圳市星火文化产业运营管理有限公司项目					163,201.25		163,201.25				
西安外事学院项目					868,333.68					868,333.68	
启迪设计新办公楼项目					6,615,864.18					6,615,864.18	
合计	<b>63,916,118.03</b>				<b>31,286,200.30</b>		<b>44,843,365.13</b>			<b>50,358,953.20</b>	

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权等	软件	合计
一、账面原值				
1、2019.01.01	11,613,870.78	30,879,923.19	18,006,667.43	60,500,461.40
2、本期增加金额	135,799,157.29	6,578.58	2,683,500.88	138,489,236.75
(1) 购置	135,799,157.29	6,578.58	2,683,500.88	138,489,236.75
(2) 合并范围增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019.12.31	147,413,028.07	30,886,501.77	20,690,168.31	198,989,698.15
二、累计摊销				
1、2019.01.01	2,592,706.65	2,722,727.21	6,689,245.02	12,004,678.88
2、本期增加金额	1,647,408.80	3,087,829.45	1,618,169.11	6,353,407.36
(1) 计提	1,647,408.80	3,087,829.45	1,618,169.11	6,353,407.36
(2) 合并范围增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019.12.31	4,240,115.45	5,810,556.66	8,307,414.13	18,358,086.24
三、减值准备				
1、2019.01.01				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019.12.31				
四、账面价值				
1、2019.12.31	143,172,912.62	25,075,945.11	12,382,754.18	180,631,611.91
2、2018.12.31	9,021,164.13	28,157,195.98	11,317,422.41	48,495,782.52

(2) 期末未办妥权证情况：无。

(3) 期末抵押情况：无。

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产组名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州中正工程检测有限公司	5,750,728.69			5,750,728.69
北京毕路德建筑顾问有限公司	34,328,964.95			34,328,964.95
深圳毕路德建筑顾问有限公司	83,939,226.31			83,939,226.31
深圳嘉力达节能科技有限公司	270,855,549.26			270,855,549.26
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	6,422,479.11			6,422,479.11
<b>合计</b>	<b>401,296,948.32</b>			<b>401,296,948.32</b>

本公司子公司江苏赛德建筑节能有限公司于2014年支付人民币1,500.00万元合并成本收购了苏州中正工程检测有限公司60%股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为9,249,271.31元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分5,750,728.69元确认为商誉。江苏赛德建筑节能有限公司于2016年4月使用自有资金380万元收购自然人股东袁金兴的15.2%股权，收购完成后江苏赛德建筑节能有限公司持有苏州中正工程检测有限公司75.2%股权，此次收购不影响商誉的金额。

本公司于2016年10月19日支付人民币3,978.00万元合并成本收购了北京毕路德建筑顾问有限公司51%股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为5,451,035.05元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分34,328,964.95元确认为商誉。

本公司于2016年10月19日支付人民币9,282.00万元合并成本收购了深圳毕路德建筑顾问有限公司51%股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为8,880,773.69元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分83,939,226.31元确认为商誉。

本公司于2018年3月以发行股份及支付现金的方式购买李海建、嘉鹏九鼎、涵德基金、华信睿诚、王玉强、嘉仁源、远致创业、富源恒业、王翠所持深圳嘉力达节能科技有限公司100%股权，共支付交易对价650,000,000.00元，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为379,144,450.74元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分270,855,549.26元确认为商誉。

本公司于2018年10月以支付现金的方式购买廉波、张旻所持苏州启迪盛银装饰科技有限公司50%股权，共支付交易对价13,500,000.00元，被收购方合

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

并且可辨认净资产的公允价值为 7,077,520.89 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分 6,422,479.11 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	苏州中正工程检测有限公司（以下简称“中正检测资产组”）	深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司（以下简称“毕路德资产组”）	深圳嘉力达节能科技有限公司（以下简称“嘉力达资产组”）	苏州启迪盛银装饰科技有限公司（以下简称“盛银装饰资产组”）
商誉账面余额	5,750,728.69	118,268,191.26	270,855,549.26	6,422,479.11
商誉减值准备余额				
商誉的账面价值	5,750,728.69	118,268,191.26	270,855,549.26	6,422,479.11
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	1,896,516.91	113,630,222.98		6,422,479.11
包含少数股东权益的商誉价值	7,647,245.60	231,898,414.24	270,855,549.26	12,844,958.22
资产组账面价值	20,926,700.00	89,995,740.74	601,543,846.07	22,194,586.63
资产组评估增值未摊销价值			61,361,801.36	
包含整体商誉的资产组公允价值	28,573,945.60	321,894,154.98	933,761,196.69	35,039,544.85
资产组预计未来现金流量的现值	64,000,000.00	326,000,000.00	940,000,000.00	52,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）	-	-	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

A、中正检测资产组：中正检测于评估基准日的评估范围，是中正检测形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

B、毕路德资产组：毕路德于评估基准日的评估范围，是深圳毕路德建筑顾问有限公司和北京毕路德建筑顾问有限公司形成商誉的合并资产组所涉及的资产组，两家公司实质上已形成一个不可分割的资产组，因此我们将北京毕路德建筑顾问有限公司、深圳毕路德建筑顾问有限公司两个资产组合并成一个资产组进行减值测试。

C、嘉力达资产组：嘉力达于2018年3月完成并购，嘉力达于评估基准日的评估范围是形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

D、盛银装饰资产组：盛银装饰于2018年10月完成并购，盛银装饰于评估基准日的评估范围是形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

苏州中正工程检测有限公司资产组的预计未来现金流量的现值（可收回金额）明显高于其包含整体商誉的资产组公允价值，未聘请资产评估机构进行评估，公司自行进行减值测试。

上述另外3个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了上海申威资产评估有限公司2020年4月10日沪申威评报字〔2020〕第1209号《启迪设计集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司含商誉资产组的资产评估报告》的评估结果、上海申威资产评估有限公司2020年4月10日沪申威评报字〔2020〕第1208号《启迪设计集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的深圳嘉力达节能科技有限公司含商誉资产组的资产评估报告》的评估结果、上海申威资产评估有限公司2020年4月10日沪申威评报字〔2020〕第1207号《启迪设计集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的苏州启迪盛银装饰科技有限公司含商誉资产组的资产评估报告》的评估结果。

#### （4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

##### 1) 重要假设及依据

- ①假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；
- ②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- ③假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
- ④假设以前年度及当年签订的合同有效，并能达到有效执行；

##### 2) 关键参数

单位	关键参数				税前折现率
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中正检测资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.72%
毕路德资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.72%
嘉力达资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%
盛银装饰资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.19%

[注1] 中正检测主要提供工程检测服务，得益于启迪设计集团股份有限公司的业务资源及协同效应，近年来业务收入保持平稳增长，预计未来几年仍将保持稳定增长。中正检测2020年-2024年年预计营业收入增长率分别为：6.00%、6.00%、6.00%、6.00%、6.00%。

[注2] 毕路德主要提供建筑设计服务，根据毕路德已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，毕路德2020年至2024年预计营业收入增长率分别为：18.94%、11.39%、8.36%、5.29%、3.68%。

[注3] 嘉力达主要业务为节能机电工程、能源管理信息化及合同能源管理，属于战略新兴产业，市场潜力巨大。综合考虑嘉力达公司已签订的合同、发展规划及未来的市场前景，2020年-2024年预计营业收入增长率分别为：11.04%、10.15%、10.10%、3.88%、3.05%。

[注4] 盛银装饰主要提供装饰工程服务，历年增速较快。盛银装饰2020年-2024年预计营业收入增长率分别为：-9.16%、19.77%、10.00%、5.00%、3.00%。

(5) 业绩承诺完成情况对商誉减值测试的影响

深圳嘉力达节能科技有限公司业绩承诺完成情况

承诺期	业绩承诺金额	实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数	是否完成业务承诺
2017年	42,000,000.00	42,323,700.00	是
2018年	54,000,000.00	54,235,756.91	是
2019年	68,000,000.00	67,676,034.11	否
<b>合计</b>	<b>164,000,000.00</b>	<b>164,235,491.02</b>	

公司收购深圳嘉力达节能科技有限公司的业绩承诺期为2017年—2020年，深圳嘉力达节能科技有限公司2017年和2018年均完成业绩承诺，2019年业

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

务承诺完成率为 99.52%。根据上海申威资产评估有限公司 2020 年 4 月 10 日沪申威评报字〔2020〕第 1208 号《启迪设计集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的深圳嘉力达节能科技有限公司含商誉资产组的资产评估报告》的评估结果，截至 2019 年 12 月 31 日，嘉力达收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 60,154.39 万元，资产组评估增值未摊销价值 6,136.18 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 27,085.55 万元，合计 93,376.12 万元，商誉资产组可收回金额为 94,000.00 万元。

经测试，公司因收购嘉力达形成的商誉本期未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,758,886.95	5,924,652.10	2,901,087.45		6,782,451.60
<b>合计</b>	<b>3,758,886.95</b>	<b>5,924,652.10</b>	<b>2,901,087.45</b>		<b>6,782,451.60</b>

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	16,295,439.20	103,452,689.84	13,550,434.34	86,927,821.20
存货跌价准备	64,902.86	432,685.76	64,902.86	432,685.76
固定资产减值准备	34,049.29	226,995.29	34,049.29	226,995.29
递延收益	39,973.76	266,491.74	39,973.76	266,491.74
股权激励费用			747,682.08	4,984,547.22
<b>合计</b>	<b>16,434,365.11</b>	<b>104,378,862.63</b>	<b>14,437,042.33</b>	<b>92,838,541.21</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	10,828,553.18	72,190,354.54	14,021,258.96	93,475,059.75
交易性金融资产公允价值变动损益	7,470,000.00	49,800,000.00		
<b>合计</b>	<b>18,298,553.18</b>	<b>121,990,354.54</b>	<b>14,021,258.96</b>	<b>93,475,059.75</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用减值损失	859,533.31	859,533.31
可抵扣亏损	10,344,860.80	8,014,714.43
<b>合计</b>	<b>11,204,394.11</b>	<b>8,874,247.74</b>

由于江苏赛德建筑节能工程有限公司、启迪设计集团上海工程管理有限公司、苏州中启环境生态有限公司、苏州玖旺置业有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有就可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年		2,132,630.27	
2020年	546,189.59	546,189.59	
2021年	222,986.42	222,986.42	
2022年	1,171,651.58	1,171,651.58	
2023年	3,941,256.57	3,941,256.57	
2024	4,462,776.64		
<b>合计</b>	<b>10,344,860.80</b>	<b>8,014,714.43</b>	

18、其他非流动资产

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
资产采购预付款	448,742.14	377,379.31
<b>合计</b>	<b>448,742.14</b>	<b>377,379.31</b>

19、短期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	107,700,000.00	123,570,000.00
保证、质押、抵押借款	30,000,000.00	25,500,000.00
保证、质押借款	29,750,000.00	40,000,000.00
信用借款	108,268,690.69	97,000,000.00
<b>合计</b>	<b>275,718,690.69</b>	<b>286,070,000.00</b>

注：（1）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行签订合同号为 0400000919-2019 年（高新）字 00287 号的借款合同，借款金额为人民币 30,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 16 日止，还款方式为本金按季度还款，前 3 季度每次还款 450.00 万元，余款于贷款期届满一次还清，利息按月计息，每 3 个月为一期，利率一期一调整，分段计息。李海建、王琛、本公司分别与工商银行高新园支行签订了编号为工银深高保（高新园）字 2016 年第 009 号、工银深高保（高新园）字 2016 年第 010 号、201805040400000919350778 的最高额保证合同提供担保，李海建与工商银行高新园支行签订了编号为 0400000919-2018 年高新（抵）字 0075 号的最高额

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

抵押合同以其编号为深房地字第 4000024866 号的房产作为抵押担保，公司与工商银行高新园支行签订了编号为 0400000919-2019 年高新（质）字 0098 号的最高额质押合同。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 3,000.00 万元。

（2）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订合同号“兴银深南新授信字（2018）第 0301 号”的基本额度授信合同及“兴银深南新流借字（2019）第 0301 号”流动资金借款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 7 日止，借款利率为定价基准利率+1.78%，还款方式为放款后次月起每月 21 日归还本金人民币 100 万元，余款到期一次性结清。李海建、本有限公司分别与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订编号为“兴银深南新授信（保证）字（2018）第 0301 号”和“兴银深南新授信（保证）字（2018）第 0301B 号”的最高额保证合同。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 900.00 万元。

（3）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订合同号“兴银深南新授信字（2019）第 0310 号”的基本额度授信合同及“兴银深南新流借字（2019）第 0310 号”流动资金借款合同，借款金额为人民币 34,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 8 日止，借款利率为定价基准利率+1.78%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。李海建、本公司分别与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订编号为“兴银深南新授信（保证）字（2019）第 0310A 号”和“兴银深南新授信（保证）字（2019）第 0310B 号”的最高额保证合同。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 3,400.00 万元。

（4）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与苏州银行股份有限公司工业园区支行签订合同号“苏银贷字[70660199-2019]第[501097]号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 4 日至 2020 年 8 月 30 日止，借款利率为 5.75%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。李海建、本公司分别与苏州银行股份有限公司工业园区支行签订编号为“苏银高保字[70660199-2019]第[50153]号”和“苏银高保字[70660199-2019]第[501052]号”的最高额保证合同。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 2,000.00 万元。

（5）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同号为 ZH39191907003 的综合授信协议及 ZH39191907003-1JK 流动资金借款合同，借款金额为人民币 30,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 8 月 5 日至 2020 年 8 月 4 日止，借款利率为 6.09%，还款方式为本金按月还款，自放款后次月开始每月按已提款金额的 4%偿还贷款本金，剩余本金在到期日一次性结清。李海建、本公司分别与中国光大

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

银行股份有限公司深圳分行签订编号为 GB39191907003-1、GB39191907003-2 的保证合同。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 2,520.00 万元。

（6）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号“0575356”号的综合授信合同及“0577381”号的借款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 29 日至 2020 年 9 月 28 日止，借款利率为同期央行贷款基准利率+1.455%，还款方式为放款当日起每季度归还本金不低于 10%，剩余款项到期一次性还清。本公司、李海建分别与北京银行股份有限公司深圳分行签订编号 0575356-1 和 0575356-2 的最高额保证合同。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,800.00 万元。

（7）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订合同号“2018 圳中银高额协字第 160050 号”的授信合同及“2019 圳中银高司借字第 0019 号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日止，借款利率为贷款基准利率+1.693%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。由本公司提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,000.00 万元。

（8）本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订合同号“2019 圳中银高额协字第 160059 号”的授信合同及“2019 圳中银高司借字第 0107 号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 19,750,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 5 日至 2020 年 12 月 4 日止，借款利率为贷款基准利率+1.48%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。本公司、李海建分别与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订编号为 2019 圳中银高司保字第 0057A 和 2019 圳中银高司保字第 0057B 的最高额保证合同，公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订编号为 2019 圳中银高应收质字第 0014 号最高额应收账款质押合同及 2019 圳中银高应收协字第 0014 号应收账款质押登记协议。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,975.00 万元。

（9）本公司控股子公司苏州启迪盛银装饰科技有限公司与中国银行股份有限公司苏州姑苏支行签订合同号“苏中银（姑苏中小）授字（2019）第 042 号”的授信额度协议及“苏中银（姑苏中小）贷字（2019）第 176 号”流动资金借款合同，借款金额为人民币 1,500,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日止，借款利率为贷款市场报价利率+41.75 基点，还款方式为按季结息，每季度末月的 20 日为结息日，不迟于每笔本息到期前 1 个银行工作日再还款账户中存入足额资金以备还款。廉波、本公司分别与中国银行股份有限公司苏州姑苏支行签订编号为“苏中银（姑苏中小）保字（2019）第 042-1 号”和“苏中银（姑苏中小）保字（2019）第

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

042号”的最高额保证合同。截止2019年12月31日借款余额为人民币150.00万元。

（10）截止2019年12月31日，本公司向中国银行股份有限公司苏州姑苏支行借款余额为人民币108,268,690.69元，借款方式为信用借款。截止2019年12月31日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

项目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	7,166,367.87	
商业承兑汇票		
信用证	15,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>22,166,367.87</b>	

21、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付分包劳务款	26,361,105.50	17,312,479.05
应付工程款	109,118,698.76	118,303,638.65
应付材料款	68,452,852.30	50,886,214.83
<b>合计</b>	<b>203,932,656.56</b>	<b>186,502,332.53</b>

②账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	材料款	1,030,000.00	未结算尾款

22、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收设计费	156,768,455.64	109,692,844.45
预收检测费	1,878,476.00	1,542,366.00
预收工程项目款	18,142,971.14	22,944,988.98
<b>合计</b>	<b>176,789,902.78</b>	<b>134,180,199.43</b>

（2）无账龄超过1年的重要预收款项

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	50,906,666.83	354,449,188.41	347,909,455.47	57,446,399.77
二、离职后福利-设定提存计划	628,796.85	13,015,344.82	13,604,053.88	40,087.79
三、辞退福利				

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>51,535,463.68</b>	<b>367,464,533.23</b>	<b>361,513,509.35</b>	<b>57,486,487.56</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,703,447.24	332,541,253.49	324,864,883.98	57,379,816.75
2、职工福利费	348,896.37	7,473,011.17	7,821,907.54	0.00
3、社会保险费	89,569.56	5,498,231.19	5,560,324.69	27,476.06
其中：医疗保险费	74,691.00	4,527,347.09	4,579,270.69	22,767.40
工伤保险费	9,442.56	178,933.19	185,928.05	2,447.70
生育保险费	5,436.00	607,575.78	610,750.82	2,260.96
4、住房公积金	302,234.00	6,796,434.62	7,093,068.62	5,600.00
5、工会经费和职工教育经费	462,519.66	2,140,257.94	2,569,270.64	33,506.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>50,906,666.83</b>	<b>354,449,188.41</b>	<b>347,909,455.47</b>	<b>57,446,399.77</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	603,876.22	12,610,367.95	13,176,235.18	38,008.99
2、失业保险费	24,920.63	404,976.87	427,818.70	2,078.80
<b>合计</b>	<b>628,796.85</b>	<b>13,015,344.82</b>	<b>13,604,053.88</b>	<b>40,087.79</b>

24、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	48,750,902.96	27,431,082.19
企业所得税	19,979,214.62	20,775,091.40
城市维护建设税	1,197,951.55	520,970.28
教育费附加	855,827.70	383,526.45
个人所得税	3,060,072.37	2,498,955.40
房产税	90,633.03	90,633.03
土地使用税	86,288.36	47,093.31
其他	121,279.00	52,431.02
<b>合计</b>	<b>74,142,169.59</b>	<b>51,799,783.08</b>

25、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	14,950,698.24	34,136,322.94
应付利息	696,907.11	679,414.28
应付股利	2,450,000.00	
<b>合计</b>	<b>18,097,605.35</b>	<b>34,815,737.22</b>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
		19,128,960.00
	4,617,654.25	5,967,654.25
		1,800,000.00
其他往来款	10,333,043.99	7,239,708.69
<b>合计</b>	<b>14,950,698.24</b>	<b>34,136,322.94</b>

(1) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

26、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证、质押借款	11,000,000.00	5,900,000.00
质押借款	60,000,000.00	42,500,000.00
融资租赁款		8,336,910.09
<b>合计</b>	<b>71,000,000.00</b>	<b>56,736,910.09</b>

注：一年内到期的非流动负债系由长期借款和长期应付款重分类至本项目所致，详见本附注五、28、29。

27、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期限一年内的融资租赁款	28,500,000.00
<b>合计</b>	<b>28,500,000.00</b>

(1) 期限一年内的融资租赁款明细如下:

单位名称	初始金额	期限	利率	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	融资条件
浙江浙银金融租赁股份有限公司	28,500,000.00	12月	5.01%		28,500,000.00		28,500,000.00	售后回租
<b>合计</b>					<b>28,500,000.00</b>		<b>28,500,000.00</b>	

注：2019年11月29日本公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订合同编号为ZY2019SH353融资租赁合同（售后回租），租赁本金为28,500,000.00，租赁期限为12个月，自2019年11月29日至2020年11月29日止，租赁年利率5.01%（固定利率），租金支付方式为：2020年5月29日支付利息721,857.50元，2020年11月29日归还剩余本息。截止2019年12月31日，融资租赁款本金28,500,000.00元。

28、长期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证、质押借款	11,000,000.00	16,900,000.00
质押借款	77,500,000.00	120,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	71,000,000.00	48,400,000.00
<b>合计</b>	<b>17,500,000.00</b>	<b>88,500,000.00</b>

(1) 本公司与浦发银行深圳分行签订合同号为79232014280109号借款合同，借款金额为人民币11,000,000.00元，借款期限为2014年5月6日至2019年5月6日止，放款后每3个月还本金人民币550,000.00元，按月还息，到期一次还清。该借款由李海建提供连带责任保证，李海建与浦发银行深圳分行签订了编号为YB7923201428010901号保证合同；同时本公司与浦发银行深圳分行签订编号为YZ7923201428010901号应收账款质押合同，以本公司签署的《深圳市疾病预防控制中心办公楼综合节能改造合同》、《市交通运输委系统合同能源管理改造项目》、《深圳市福田区香蜜湖市政办公大楼LED节能改造项目》、《深圳市福田区人民检察院办公大楼LED节能改造项目》、《福田区城管基地、国际大厦、路灯大厦、金地工业区LED节能改造项目》、《深圳市福田区公安局办公大楼节能改造项目》、《对深圳龙岗中心医院中央空调设备机房、照明、空气源热泵热水、空调风柜进行节能改造》合同项下应收账款作为质押，该借款本期还款1,100,000.00元，截止2019年12月31日已全部归还。

（2）本公司与浦发银行深圳分行签订合同号为 79232014280245 号借款合同，借款金额为人民币 4,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 23 日止，放款后每 3 个月还本金人民币 200,000.00 元，按月结息，余额到期一次还清。该借款由李海建提供连带责任保证，李海建与浦发银行深圳分行签订了编号为 YB7923201428024501 号保证合同；同时本公司与浦发银行深圳分行签订编号为 YZ7923201428024501 号应收账款质押合同，以本公司与深圳市人民政府口岸办公室签署的《福田口岸合同能源管理综合节能改造项目合同能源管理节能服务合同》项下的所有应收账款质押。该借款本期还款 800,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日已全部归还。

（3）本公司与浦发银行深圳分行签订合同号为 79062017280132 号借款合同，借款金额为人民币 4,400,000.00 元，借款期限为 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 18 日止，放款后每 3 个月还本金人民币 220,000.00 元，按月结息，余额到期一次结清。该借款由李海建提供连带责任保证，李海建与浦发银行深圳分行签订了编号为 ZB7906201700000007 号保证合同；同时本公司与浦发银行深圳分行签订编号为 YZ7906201728013201 号应收账款质押合同，以本公司签署的《郑州市公共机构合同能源管理综合节能改造服务采购试点项目（郑州市市中心医院）》和《郑州市公共机构合同能源管理综合节能改造服务采购试点项目（郑州市骨科医院）》两个节能服务合同项下的应收账款（未来收益权）质押。该借款本期还款人民币 880,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日累计还款 1,980,000.00 元，剩余本金 2,420,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

（4）本公司与浦发银行深圳分行签订合同号为 79062017072501 号借款合同，借款金额为人民币 15,600,000.00 元，借款期限为 2017 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 26 日止，放款后每 3 个月还本金人民币 780,000.00 元，按月结息，余额到期一次结清。该借款由李海建提供连带责任保证，李海建与浦发银行深圳分行签订了编号为 ZB7906201700000007 号保证合同；同时本公司与浦发银行深圳分行签订编号为 YZ79062017072501 号应收账款质押合同，以出质人签署的《深圳市少年宫 EMC 综合节能改造项目合同能源管理节能服务合同》、《深圳市体工大队 LED 节能改造项目合同能源管理节能服务合同》、《惠州市行政中心节能改造项目合同能源管理节能服务合同书》、《绵阳市火炬大厦 EMC 综合节能改造项目合同能源管理节能服务合同》、《市人力资源和社会保障局系统 LED 节能改造项目综合节能改造项目合同能源管理节能服务合同》、《深圳市少儿图书馆 EMC 单项 LED 节能改造项目合同能源管理节能服务合同》、《广东省人大常委会办公厅综合节能改造 EMC 合同能源管理节能服务合同》、《罗湖口岸及市口岸指挥中心大楼综合节能改造项目合》、《民政系统 LED 节能改造》，共 9 个节能服务合同项下的应收账款（未来收益）。该借款本期还款 3,120,000.00 元，截止 2018

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年12月31日累计还款7,020,000.00元，剩余本金8,580,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

(5) 本公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号为G1301180104的并购贷款合同，借款金额为人民币50,000,000.00元，贷款利率为4.275%，贷款期限为2018年3月9日至2020年11月1日，由本公司持有的深圳嘉力达节能科技有限公司的股权提供质押。该借款本期还款25,000,000.00元，截止2019年12月31日剩余贷款本金25,000,000.00元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(6) 本公司与苏州银行股份有限公司工业园区支行签订苏银贷字[706660199-2018]第[501001]号并购贷款合同，借款金额为人民币50,000,000.00元，贷款利率为4.74%，贷款期限为2018年3月12日至2021年2月21日，由本公司持有的深圳嘉力达节能科技有限公司的股权提供质押。该借款本期还款12,500,000.00元，截止2019年12月31日剩余贷款本金37,500,000.00元，其中一年内到期金额为25,000,000.00元。

(7) 本公司与苏州银行股份有限公司工业园区支行签订苏银贷字[706660199-2018]第[501002]号并购贷款合同，借款金额为人民币20,000,000.00元，贷款期限为2018年4月20日至2021年4月19日，由本公司持有的深圳嘉力达节能科技有限公司的股权提供质押。该借款本期还款5,000,000.00元，截止2019年12月31日剩余贷款本金15,000,000.00元，其中一年内到期金额为10,000,000.00元。

29、长期应付款

(1) 长期应付款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁款		8,753,289.19
减：未确认融资费用		416,379.10
减：一年内到期的长期应付款		8,336,910.09
<b>合计</b>		<b>0.00</b>

(2) 长期应付款明细

单位名称	初始金额	期限	利率	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	融资条件
(1) 瑞盈信融（深圳）融资租赁有限公司	40,000,000.00	2.5年	11%	1,441,772.49		1,441,772.49		无
(2) 永赢金融融资租赁有限公司	10,000,000.00	2年	9.5%	3,974,556.45		3,974,556.45		由李海建提供保证担保，本

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

							公司提供 3,194.40 万元应收 账款质押
(3)永赢金融 租赁有限公司	5,000,000.00	21 月	9.5%	2,920,581.15		2,920,581.15	由李海建 提供保证 担保，本 公司提供 3,194.40 万元应收 账款质押
合计				8,336,910.09		8,336,910.09	

A、2016年9月1日本公司（承租方）与瑞盈信融（深圳）融资租赁有限公司（出租方）签订瑞盈【2016】年租字第【008】号融资租赁合同，出租方向承租方购进中科纳能研发中心机电工程（简称租赁物）并出租给承租方使用，租赁期限为2.5年，自2016年9月1日起至2019年2月20日，租赁本金为人民币40,000,000.00元，租赁年利率为11%（固定利率），租金支付方式为：每月末等额支付租金（人民币1,553,566.68元）。截止2019年12月31日，已全部归还。

B、2017年8月9日本公司（承租方）与永赢金融租赁有限公司（出租方）签订永赢租赁【2017】回字0056号-购01号融资租赁合同，出租方向承租方购进合同后附租赁物并出租给承租方使用，租赁期限为2年，自2017年8月9日至2019年8月8日止，租赁本金为人民币10,000,000.00元，租赁年利率9.5%（固定利率），租金支付方式为：每三个月支付本息合计1,388,987.77元。截止2019年12月31日，已全部归还。

C、2018年3月23日本公司（承租方）与永赢金融租赁有限公司（出租方）签订永赢租赁【2018】回字0071号-购01号融资租赁合同，出租方向承租方购进合同后附租赁物并出租给承租方使用，租赁期限为21个月，自2018年4月4日至2019年11月14日止，租赁本金为人民币5,000,000.00元，租赁年利率9.5%（固定利率），租金支付方式为：每三个月支付本息合计774,548.58元。截止2019年12月31日，已全部归还。

30、递延收益

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
楼宇设备与能源管理 在线服务项目	15,000,000.00		250,000.00	14,750,000.00	见注（1）
龙岗低碳城产业化推 广中心项目	8,368,000.00			8,368,000.00	见注（2）

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳装配式建筑机电 工艺工程实验室组建 项目	5,000,000.00			5,000,000.00	见注（3）
深圳市文化创意产业 发展专项资金	266,491.74			266,491.74	
<b>合 计</b>	<b>28,634,491.74</b>		<b>250,000.00</b>	<b>28,384,491.74</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
楼宇设备与能源管理在 线服务项目	15,000,000.00			250,000.00		14,750,000.00	与资产相关
龙岗低碳城产业化推广 中心项目	8,368,000.00					8,368,000.00	与资产相关
深圳装配式建筑机电工 艺工程实验室组建项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
深圳市文化创意产业发 展专项资金	266,491.74					266,491.74	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>28,634,491.74</b>			<b>250,000.00</b>		<b>28,384,491.74</b>	

注：（1）根据深圳市发展和改革委员会发布的深发改[2015]1709号文关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年第六批和第七批扶持计划的通知，公司楼宇设备与能源管理在线服务产业化项目获得共计3,000.00万元政府资助，其中直接现金资助1,500.00万元，股权资助1,500.00万元，股权资助即2015年12月深圳市远致创业投资有限公司向本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司增资1,500.00万元。楼宇设备与能源管理在线服务项目于2019年10月完工结转固定资产，按10年摊销，递延收益按期结转其他收益。

（2）根据深圳市发展和改革委员会发布的深发改[2016]1136号文关于下达深圳国际低碳城2016年综合示范项目中央奖励资金计划的通知，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司龙岗低碳城产业化推广中心项目获得共计1,046.00万元政府资金资助，截止2019年12月31日累计已收到补助资金836.80万元。

（3）根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市人居环境委员会发布的深发改[2017]1246号文关于下达深圳市战略新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第三批扶持计划的通知，深圳市发展和改革委员会深发改[2018]58

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

号关于深圳市嘉力达节能科技有限深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目资金申请报告的批复，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司深圳装配式建筑机电工艺工程实验室组建项目获得共计 500.00 万元政府补助资金。

31、股本

项目	2019.01.01	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	134,223,528.00			40,267,058.00	-10,400.00	40,256,658.00	174,480,186.00

(1) 公司于 2019 年 5 月 10 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 40,267,058.00 元，减少资本公积 40,267,058.00 元。

(2) 公司于 2019 年 7 月 19 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销离职人员吴玉亮已获授的尚未解锁的限制性股票共计 10,400 股，减少股本 10,400.00 元，减少资本公积 121,080.00 元。

32、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	771,549,905.89	5,883,399.99	40,388,138.00	737,045,167.88
其他资本公积	4,984,547.22	898,852.77	5,883,399.99	
合计	776,534,453.11	6,782,252.76	46,271,527.99	737,045,167.88

(1) 公司 2019 年 5 月 10 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 40,267,058.00 元，减少资本公积 40,267,058.00 元。

(2) 公司 2019 年 7 月 19 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销离职人员吴玉亮已获授的尚未解锁的限制性股票共计 10,400 股，减少股本 10,400.00 元，减少资本公积 121,080.00 元。

(3) 限制性股票激励计划确认 2019 年度股权激励费用 898,852.77 元，计入其他资本公积。

(4) 限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件已经成就，2019 年度共解锁限制性股票 1,487,200 股，相应的股权激励费用 5,883,399.99 元从其他资本公积转入股本溢价。

33、库存股

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
库存股	19,128,960.00		19,128,960.00	

注：（1）公司2019年7月19日召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销离职人员吴玉亮已获授的尚未解锁的限制性股票共计10,400股，相应减少库存股131,480.00元。

（2）公司2019年7月19日召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划第三个解锁期之解锁条件成就的议案》，2019年度共解锁限制性股票1,487,200股，相应减少库存股18,801,628.56元。

（3）向限制性股票持有者分配现金股利，相应减少库存股195,851.44元。

#### 34、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	38,103,346.54	10,273,801.34		48,377,147.88
合计	38,103,346.54	10,273,801.34		48,377,147.88

#### 35、未分配利润

项目	2019.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	343,802,368.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	343,802,368.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,464,427.89	
减：提取法定盈余公积	10,273,801.34	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	22,817,999.76	
期末未分配利润	480,174,994.86	

公司2019年5月10日召开的2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》，以总股本134,223,528股为基数，向全体股东每10股派1.7元人民币，合计派发股利22,817,999.76元。

#### 36、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,254,286,084.37	871,813,708.95	1,093,728,068.49	741,425,074.01
其他业务				

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合计</b>	<b>1,254,286,084.37</b>	<b>871,813,708.95</b>	<b>1,093,728,068.49</b>	<b>741,425,074.01</b>
-----------	-------------------------	-----------------------	-------------------------	-----------------------

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑设计	569,689,627.18	331,772,198.84	513,995,129.76	294,439,703.83
工程检测	69,231,100.72	46,161,059.03	54,343,494.25	36,135,592.23
EPC总承包	66,376,439.12	64,219,735.28	143,343,717.84	133,819,639.17
其他	56,204,124.06	43,931,882.77	12,137,858.51	7,743,612.36
节能机电工程	351,195,956.56	290,952,575.37	202,537,844.16	170,189,639.37
能源管理信息化	70,255,142.59	32,103,695.35	109,953,718.57	47,615,142.02
合同能源管理	71,333,694.14	62,672,562.31	57,416,305.40	51,481,745.03
<b>合计</b>	<b>1,254,286,084.37</b>	<b>871,813,708.95</b>	<b>1,093,728,068.49</b>	<b>741,425,074.01</b>

(3) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	2019年度金额	占全部营业收入比例(%)
客户1	关联方	59,778,504.05	4.77
客户2	非关联方	52,358,353.42	4.17
客户3	非关联方	39,611,650.49	3.16
客户4	非关联方	31,846,514.27	2.54
客户5	非关联方	30,592,608.49	2.44
<b>合计</b>		<b>214,187,630.72</b>	<b>17.08</b>

37、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	2,807,713.74	2,251,191.58
教育费附加	1,995,680.19	1,607,281.92
房产税	362,532.12	362,532.12
土地使用税	188,373.24	188,373.24
车船使用税	44,658.83	46,667.60
印花税	475,204.99	839,224.99
其他	136,274.41	30,066.63
<b>合计</b>	<b>6,010,437.52</b>	<b>5,325,338.08</b>

38、销售费用

项目	2019年度	2018年度
业务招待费	11,501,001.88	11,088,219.70
职工薪酬	11,769,581.79	13,706,842.74

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公费	483,311.84	545,695.07
差旅费	2,125,790.47	1,674,375.62
汽车费用	110,890.61	200,659.78
劳务费用	542,986.94	98,288.43
折旧摊销费	120,475.12	215,791.11
房租及水电费	1,697,755.46	1,007,028.81
维修费	660,611.22	572,379.71
广告费	135,526.88	298,670.65
其他	147,472.58	116,014.67
<b>合计</b>	<b>29,295,404.79</b>	<b>29,523,966.29</b>

39、管理费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	44,215,928.05	51,528,677.85
差旅费	3,913,074.02	3,008,153.80
劳务费用	3,727,649.39	2,644,503.18
折旧费	3,663,456.31	5,026,498.63
业务招待费	6,368,460.69	4,796,573.47
办公费	3,394,794.46	3,653,516.74
长期待摊费用摊销	1,884,974.95	748,180.00
租赁费	9,080,577.82	7,330,396.43
咨询费	3,227,589.86	3,763,447.40
汽车费用	1,961,799.27	1,320,146.15
水电费	986,376.60	864,834.07
董事会	320,000.00	320,000.00
修理费	384,459.10	1,169,001.16
广告费	139,805.82	265,282.16
审计费	1,343,652.09	1,869,217.71
团体会费	367,374.42	379,254.72
无形资产摊销	445,008.95	416,586.26
绿化费	751,700.47	1,106,336.89
宣传费	1,200,417.72	1,039,627.05
资料费	30,253.04	84,172.77
通讯费用	426,032.32	395,145.58
电脑配件	413,344.88	471,796.09
物业管理费	2,051,740.36	1,864,347.14
职工教育经费	1,964,808.99	802,567.90

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	2,738,143.44	2,409,312.05
<b>合计</b>	<b>95,001,423.02</b>	<b>97,277,575.20</b>

40、研发费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	55,555,720.76	34,833,579.39
材料动力费	2,263,491.79	2,702,583.59
折旧摊销	3,771,203.21	1,496,119.78
其他	2,486,325.85	1,724,146.82
<b>合计</b>	<b>64,076,741.61</b>	<b>40,756,429.58</b>

41、财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息支出	19,857,951.83	17,318,501.41
减：利息收入	3,037,526.53	3,028,548.41
汇兑损益	-48,966.93	-196,980.64
手续费	2,597,906.59	1,535,409.54
<b>合计</b>	<b>19,369,364.96</b>	<b>15,628,381.90</b>

42、其他收益

项目	2019年度	2018年度
政府补助	5,481,206.11	6,196,780.85
代扣代缴个人所得税手续费返还	578,142.98	51,883.18
进项税加计扣除	1,320,958.98	
<b>合计</b>	<b>7,380,308.07</b>	<b>6,248,664.03</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
上市公司并购奖励		1,000,000.00
苏州工业园区全国重点高校校企合作补贴		21,400.00
稳岗补贴	324,293.36	99,675.65
征地补贴	9,101.52	8,864.04
知识产权专项资金		50,800.00
自主品牌专项资金		1,356,000.00
研发补助	365,000.00	259,100.00
苏州工业园区管委会-2016年博士后工作资助		200,000.00
苏州市发改委-2017年服务业创新示范企业奖励		

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		200,000.00
苏州工业园区管委会-组织部 2017 年博士后工作站运行经费		50,000.00
苏州工业园区管委会-经发委 16 年苏州市循环经济低碳发展转型项		490,000.00
苏州工业园区市场拓展展会补贴		10,000.00
苏州市人才服务中心-人才中心校园引才企业补贴		1,000.00
苏州市住房和城乡建设局-建设科研新型叠合板式剪力墙结构关键技术研究及应用		40,000.00
深圳市福田区企业发展服务中心-福田区产业发展专项资金，2017 年经济贡献支持款		100,000.00
深圳市福田区发展服务中心-福田区产业发展专项资金，2017 年评审类项目支持款		232,000.00
福田区企业发展服务中心-创意设计作品获奖支持		500,000.00
福田区企业发展服务中心-人才奖励支持	100,000.00	100,000.00
深圳市福田区企业发展服务中心-建筑装饰设计行业-R&D 投入支持款		456,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会企业技术改造融资租赁补贴		1,000,000.00
高新技术企业入库补贴	200,000.00	
2018 年重点企业发展扶持项目	250,000.00	
苏州工业园区组织人事局校企合作实习生补贴	70,000.00	
2016 年博士后科研项目管理补贴	50,000.00	
苏州工业园区管委会 2018 年度苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励经费	300,000.00	
宣传部 2019 年第二批文化体育引导资金-苏州	30,000.00	
2018 年苏州工业园区省级服务外包切块资金	344,701.00	
BIM 技术在装配式建筑设计中的应用与实践	50,000.00	
科信局 2019 年第八批科技发展资金（创新政策专项-研发增长企业研发后补助）	105,710.23	
2015 年省级建筑产业现代化专项引导资金	1,000,000.00	
经发委 2019 苏州工业园区服务业引导	108,400.00	
2018 年质量强区政府奖	20,000.00	
国家高新技术企业认定奖励	250,000.00	

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福田区企业发展服务中心企业资质认定支持	200,000.00	
深圳市科技创新委员会研发补助	752,000.00	
深圳市罗湖区财政局国库支付中心 2019年第二批产业转型升级扶持节能减排项目专项资金	566,000.00	
深圳市南山区科技创新园 2018年国家高新技术企业认定奖补奖金	30,000.00	
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支付计划资助款	100,000.00	
深圳市市场监督管理局专利申请资助经费款	6,000.00	
与资产相关：		
深圳市文化创意产业发展专项资金		21,941.16
楼宇设备与能源管理在线服务产业化项目补助	250,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,481,206.11</b>	<b>6,196,780.85</b>

43、投资收益

项 目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,334,466.80	8,916,800.27
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,000,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,000,000.00	
理财产品收益	994,367.12	1,257,390.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	3,406,161.41	
<b>合计</b>	<b>14,734,995.33</b>	<b>11,174,190.66</b>

44、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019年度	2018年度
交易性金融资产	49,800,000.00	
其中：权益工具投资公允价值变动	49,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>49,800,000.00</b>	

45、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-29,133,097.33	
其他应收款信用减值损失	-2,071,774.69	
应收票据信用减值损失	145,466.58	
<b>合计</b>	<b>-31,059,405.44</b>	

46、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账准备		-34,519,033.67
存货跌价准备		-432,685.76

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产减值损失		-226,995.29
<b>合计</b>		<b>-35,178,714.72</b>

47、资产处置收益

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
固定资产处置利得或损失	-126,821.51	57,710.00	-126,821.51
<b>合计</b>	<b>-126,821.51</b>	<b>57,710.00</b>	<b>-126,821.51</b>

48、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
其他	84,447.59	2,703.66	84,447.59
<b>合计</b>	<b>84,447.59</b>	<b>2,703.66</b>	<b>84,447.59</b>

49、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
固定资产报废损失	48,001.08	45,382.37	48,001.08
捐赠支出	338,500.00	94,339.62	338,500.00
罚款支出	10,589.01		10,589.01
其他	25,223.62	193.42	25,223.62
<b>合计</b>	<b>422,313.71</b>	<b>139,915.41</b>	<b>422,313.71</b>

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	23,122,680.14	25,995,254.17
递延所得税费用	2,279,971.44	-7,303,554.02
<b>合计</b>	<b>25,402,651.58</b>	<b>18,691,700.15</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年度
利润总额	209,110,213.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,366,532.08
子公司适用不同税率的影响	1,360,831.49
调整以前期间所得税的影响	-745,091.46
非应税收入的影响	-2,829,060.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,802,910.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	297,472.44
研发费用加计扣除	-5,850,942.23

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年度
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	25,402,651.58

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
利息收入	3,037,526.53	3,028,548.41
政府补助收入	5,231,206.11	10,091,122.87
保证金及其他	6,280,347.60	1,519,711.69
合计	14,549,080.24	14,639,382.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
银行手续费支出	2,597,906.59	261,824.63
销售费用及管理费用-涉现费用支出	69,770,067.86	55,564,996.71
保证金及其他	7,511,594.53	3,640,386.49
合计	79,879,568.98	59,467,207.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
赎回理财产品	110,000,000.00	125,000,000.00
收回借款		12,688,948.71
合计	110,000,000.00	137,688,948.71

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
购买理财产品	110,000,000.00	100,000,000.00
支付的借款		9,000,000.00
合计	110,000,000.00	109,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
履约保证金	13,343,131.68	16,645,429.33
融资租赁款		5,000,000.00
合计	13,343,131.68	21,645,429.33

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
股权回购	131,480.00	929,880.00
履约保证金	39,969,187.65	17,467,631.61

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

融资租赁款	8,336,910.09	34,911,332.49
财务顾问费、担保费等		1,350,000.00
<b>合计</b>	<b>48,437,577.74</b>	<b>54,658,844.10</b>

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	183,707,562.27	127,264,241.50
加：信用减值准备	31,059,405.44	-
资产减值准备		35,178,714.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,320,430.90	58,002,073.59
无形资产摊销	4,996,345.28	4,539,796.45
长期待摊费用摊销	2,901,087.45	1,920,173.79
资产处置损失（收益以“-”号填列）	126,821.51	-57,710.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,001.08	45,382.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-49,800,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,653,927.09	18,395,105.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,734,995.33	-12,828,590.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,997,322.78	-4,136,944.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,277,294.22	-3,166,609.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,189,668.41	-130,887,027.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-310,792,757.12	-215,608,434.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,431,715.25	202,191,332.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,387,183.67	80,851,504.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	369,708,498.28	527,830,931.75
减：现金的期初余额	527,830,931.75	475,974,893.27
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	-158,122,433.47	51,856,038.48

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	369,708,498.28	527,830,931.75
其中：库存现金	432,130.92	284,663.17
可随时用于支付的银行存款	369,276,367.36	527,546,268.58
可随时用于支付的其他货币资金		
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	369,708,498.28	527,830,931.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、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	37,981,375.75	保证金
交易性金融资产	101,800,000.00	非流通股股票，将于2020年8月2日解禁
应收账款	75,618,618.55	质押借款
合计	215,399,994.30	

54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	438,480.32	6.9762	3,058,926.41

55、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补贴	324,293.36				324,293.36			是
征地补贴	9,101.52				9,101.52			是
研发补助	365,000.00				365,000.00			是
福田区企业发展服务中心-人才奖励支持	100,000.00				100,000.00			是
高新技术企业入库补贴	200,000.00				200,000.00			是
2018年重点企业发	250,000.00				250,000.00			是

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
展扶持项目							
苏州工业园区组织人事局校企合作实习生补贴	70,000.00				70,000.00		是
2016年博士后科研项目管理补贴	50,000.00				50,000.00		是
苏州工业园区管委会2018年度苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励经费	300,000.00				300,000.00		是
宣传部2019年第二批文化体育引导资金-苏州	30,000.00				30,000.00		是
2018年苏州工业园区省级服务外包切块资金	344,701.00				344,701.00		是
BIM技术在装配式建筑设计中的应用与实践	50,000.00				50,000.00		是
科信局2019年第八批科技发展资金（创新政策专项-研发增长企业研发后补助）	105,710.23				105,710.23		是
2015年省级建筑产业现代化专项引导资金	1,000,000.00				1,000,000.00		是
经发委2019苏州工业园区服务业引导	108,400.00				108,400.00		是
2018年质量强区政府奖	20,000.00				20,000.00		是
国家高新技术企业	250,000.00				250,000.00		是

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
认定奖励							
福田区企业发展服务中心企业资质认定支持	200,000.00				200,000.00		是
深圳市科技创新委员会研发补助	752,000.00				752,000.00		是
深圳市罗湖区财政局国库支付中心2019年第二批产业转型升级扶持节能减排项目专项资金	566,000.00				566,000.00		是
深圳市南山区科技创新园2018年国家高新技术企业认定奖补奖金	30,000.00				30,000.00		是
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支付计划资助款	100,000.00				100,000.00		是
深圳市市场监督管理局专利申请资助经费款	6,000.00				6,000.00		是
<b>合计</b>	<b>5,231,206.11</b>				<b>5,231,206.11</b>		——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	324,293.36		
征地补贴	与收益相关	9,101.52		
研发补助	与收益相关	365,000.00		
福田区企业发展服务中心-人才奖励支持	与收益相关	100,000.00		
高新技术企业入库补贴	与收益相关	200,000.00		
2018年重点企业发展扶持项目	与收益相关	250,000.00		

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州工业园区组织人事局校企合作实习生补贴	与收益相关	70,000.00		
2016年博士后科研项目 管理补贴	与收益相关	50,000.00		
苏州工业园区管委会 2018年度苏州市优秀新 兴业态文化创意企业奖 励经费	与收益相关	300,000.00		
宣传部 2019年第二批文 化体育引导资金-苏州	与收益相关	30,000.00		
2018年苏州工业园区省 级服务外包切块资金	与收益相关	344,701.00		
BIM技术在装配式建筑 设计中的应用与实践	与收益相关	50,000.00		
科信局 2019年第八批科 技发展资金（创新政策 专项-研发增长企业研发 后补助）	与收益相关	105,710.23		
2015年省级建筑产业现 代化专项引导资金	与收益相关	1,000,000.00		
经发委 2019苏州工业园 区服务业引导	与收益相关	108,400.00		
2018年质量强区政府奖	与收益相关	20,000.00		
国家高新技术企业认定 奖励	与收益相关	250,000.00		
福田区企业发展服务中 心企业资质认定支持	与收益相关	200,000.00		
深圳市科技创新委员会 研发补助	与收益相关	752,000.00		
深圳市罗湖区财政局国 库支付中心 2019年第二 批产业转型升级扶持节 能减排项目专项资金	与收益相关	566,000.00		
深圳市南山区科技创新 园 2018年国家高新技术 企业认定奖补奖金	与收益相关	30,000.00		
深圳市南山区科技创新	与收益相关	100,000.00		

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

局国家高新技术企业倍增支付计划资助款				
深圳市市场监督管理局专利申请资助经费款	与收益相关	6,000.00		
楼宇设备与能源管理在线服务产业化项目补助	与资产相关	250,000.00		
<b>合计</b>		<b>5,481,206.11</b>		

**六、合并范围的变更**

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、本期因新设增加的子公司

本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，其中：

2019 年 6 月 25 日，本公司投资设立全资子公司苏州玖旺置业有限公司，注册资本为 25,000.00 万元人民币，截至 2019 年 12 月 31 日，实收资本 15,000.00 万元。

2019 年 3 月，本公司子公司深圳毕路德建筑顾问有限公司使用自有资金港币 30 万元在香港设立了全资子公司毕路德国际设计有限公司，取得了编号为 2795685 公司注册证明书，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未实际出资，也未开展经营活动。

4、本期注销的子公司

无

5、本期处置的子公司

无

**七、在其他主体中的权益**

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏赛德建筑节能工程有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	100.00		设立
苏州中正工程检测有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业		75.20	受让
北京毕路德建筑顾问有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00		受让

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册	业务性质	持股比例(%)	取得
深圳毕路德建筑顾问有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	服务业	51.00	受让
启迪设计集团上海工程管理有限公司	上海市	上海市	服务业	56.00	设立
苏州设计园林景观有限公司	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	服务业	100.00	设立
苏州设计工程管理有限公司	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	服务业	100.00	设立
深圳嘉力达节能科技有限公司	深圳市	深圳市	工程服务	100.00	受让
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	装饰服务 业	50.00	受让
苏州中启环境生态有限公司	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	服务业	85.00	设立
深圳毕路德城市规划研究有限公司	深圳市	深圳市	服务业	60.00	设立
毕路德国际设计有限公司	香港	香港	服务业	51.00	设立
苏州玖旺置业有限公司	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	房地产	100.00	设立

注：苏州启迪盛银装饰科技有限公司设立董事会，董事会由 3 名董事组成，其中启迪设计集团股份有限公司委派 2 名，董事会决议的表决，实行一人一票，简单多数通过，本公司对苏州启迪盛银装饰科技有限公司可以实施控制。

毕路德国际设计有限公司由深圳毕路德建筑顾问有限公司全资设立，于 2019 年 3 月取得了编号为 2795685 公司注册证明书。截止 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资，也未开展经营活动。

(2) 重要的非全资子公司

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州中正工程检测有限公司	24.80	1,715,251.75	1,091,200.00	8,846,473.63
北京毕路德建筑顾问有限公司	49.00	-536,521.63		7,510,852.17
深圳毕路德建筑顾问有限公司	49.00	10,630,144.34	2,450,000.00	41,995,507.86
启迪设计集团上海工程管理有限公司	44.00	-692,689.58		201,036.83
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	50.00	3,017,710.78	608,382.23	9,721,216.39
苏州中启环境生态有限公司	15.00	-232,118.87		497,632.48

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
苏州中正工程检测有限公司	36,528,476.11	9,154,562.44	45,683,038.55	7,756,261.75		7,756,261.75
北京毕路德建筑顾问有限公司	17,738,597.77	1,599,983.40	19,338,581.17	4,010,311.43		4,010,311.43
深圳毕路德建筑顾问有限公司	113,614,646.35	9,068,923.00	122,683,569.35	37,332,327.03	266,491.74	37,598,818.77
启迪设计集团上海工程管理有限公司	1,608,625.60	3,918.95	1,612,544.55	1,061,758.72		1,061,758.72
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	44,033,789.93	1,399,876.58	45,433,666.51	25,991,233.71		25,991,233.71
苏州中启环境生态有限公司	6,981,054.67	174,364.08	7,155,418.75	3,837,868.90		3,837,868.90

(续)

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期初余额				
	苏州中正工程检测有限公司	29,210,585.84	9,847,614.55	39,058,200.39	3,722,046.63
北京毕路德建筑顾问有限公司	19,883,257.25	1,255,032.13	21,138,289.38	4,715,077.53	4,715,077.53
深圳毕路德建筑顾问有限公司	96,779,356.22	3,392,085.55	100,171,441.77	31,966,922.60	266,491.74 32,233,414.34
启迪设计集团上海工程管理有限公司	1,441,228.96	196,855.96	1,638,084.92	1,189,519.42	1,189,519.42
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	29,487,578.50	283,759.74	29,771,338.24	15,147,562.55	15,147,562.55
苏州中启环境生态有限公司	4,891,890.50	143,233.96	5,035,124.46	170,115.49	170,115.49

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州中正工程检测有限公司	69,231,100.72	6,916,337.69	6,916,337.69	12,438,744.82
北京毕路德建筑顾问有限公司	1,125,667.51	-1,094,942.11	-1,094,942.11	-2,194,036.68
深圳毕路德建筑顾问有限公司	82,228,270.79	22,581,527.08	22,581,527.08	5,347,469.84
启迪设计集团上海工程管理有限公司	4,542,774.70	-1,897,779.67	-1,897,779.67	-1,929,087.60
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	43,376,552.10	6,035,421.57	6,035,421.57	-1,465,933.04
苏州中启环境生态有限公司	6,866,478.17	-1,547,459.12	-1,547,459.12	-3,746,040.59

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州中正工程检测有限公司	54,343,494.25	5,769,701.93	5,769,701.93	8,161,823.01
北京毕路德建筑顾问有限公司	5,934,669.67	362,893.94	362,893.94	-1,499,572.83
深圳毕路德建筑顾问有限公司	97,398,665.01	31,249,583.67	31,249,583.67	-510,941.49

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上期发生额			
问有限公司				
启迪设计集团上海工程管理有限公司	2,653,599.78	-3,599,626.48	-3,599,626.48	-2,850,658.27
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	9,561,217.98	468,733.92	468,733.92	4,799,784.29
苏州中启环境生态有限公司		-134,991.03	-134,991.03	-230,536.79

注：深圳嘉力达节能科技有限公司 2018 年 3 月纳入合并范围，上期发生额为 2018 年 3-12 月金额。

苏州启迪盛银装饰科技有限公司 2018 年 10 月纳入合并范围，上期发生额为 2018 年 10-12 月金额。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京构力科技有限公司	北京市	北京市	服务业	10.00		权益法
深圳市西伦土木结构有限公司	深圳市	深圳市	服务业	10.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木结构有限公司	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木结构有限公司
流动资产	208,204,972.50	113,606,527.44	178,197,876.29	97,110,522.16
非流动资产	7,159,629.80	3,553,636.89	4,535,818.77	4,047,653.60
资产合计	215,364,602.30	117,160,164.33	182,733,695.06	101,158,175.76
流动负债	24,009,184.05	22,071,571.60	17,095,140.05	22,764,102.96
非流动负债				
负债合计	24,009,184.05	22,071,571.60	17,095,140.05	22,764,102.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	191,355,418.25	95,088,592.73	165,638,555.01	78,394,072.80

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京构力科技有 限公司	深圳市西伦土木结 构有限公司	北京构力科技 有限公司	深圳市西伦土木 结构有限公司
按持股比例计 算的净资产份 额	19,135,541.83	9,508,859.27	16,563,855.50	7,839,407.28
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实 现利润				
—其他				
对联营企业权 益投资的账面 价值	47,764,079.26	16,739,764.88	46,817,382.94	15,075,841.49
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	253,637,991.32	75,138,087.13	211,094,656.19	80,529,861.14
净利润	69,466,963.24	19,639,233.88	61,401,719.83	24,011,124.97
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	69,466,963.24	19,639,233.88	61,401,719.83	24,011,124.97
本年度收到的 来自联营企业 的股利	6,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	28,738,954.36	18,783,707.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	423,847.09	375,515.79
—其他综合收益		
—综合收益总额	423,847.09	375,515.79

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳水木启迪产业发展有限公司		9,241.34	9,241.34

(5) 与联营企业投资相关的未确认承诺

2019年6月11日，本公司与北京世纪互联宽带数据中心有限公司联营设立世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司，注册资本5000万元，本公司持股比例为10%。根据投资协议及公司章程，本公司应于2020年12月31日之前出资50万元，2020年12月31日前完成全部实际出资。截止到2019年12月31日，本公司未实际出资。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	101,800,000.00			101,800,000.00
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	101,800,000.00			101,800,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>101,800,000.00</b>			<b>101,800,000.00</b>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有1000万股苏州银行股份有限公司股份，苏州银行股份有限公司于2019年8月2日在深圳证券交易所上市交易，2019年12月31日的收盘价为10.18元/股。交易性金融资产2019年度公允价值变动损益金额为49,800,000.00元，期末公允价值金额为101,800,000.00元。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
苏州赛德投资管理股份有限	苏州	服务业	4,080.00	44.39	44.39

本公司原最终控制方为戴雅萍、查金荣、唐韶华、张敏、仇志斌、张林华、倪晓春7人，上述一致行动人于2019年2月1日签署《共同声明》，声明各方

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在公司的一致行动关系于2019年2月3日到期后即自动终止，不再续签，公司无实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
金额	40,800,000.00			40,800,000.00

2、本公司的子公司情况：

公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
碧玺云（上海）数据科技有限公司	上海市	上海市	服务业	15.00		权益法
北京构力科技有限公司	北京市	北京市	服务业	10.00		权益法
启迪数字展示科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	服务业	20.00		权益法
深圳市西伦土木工程结构有限公司	深圳市	深圳市	服务业	10.00		权益法
深圳水木启迪产业发展有限公司	深圳市	深圳市	服务业	45.00		权益法
江苏港嘉节能科技有限公司	连云港市	连云港市	工程服务		15.00	权益法
苏州启迪文化旅游发展有限公司	苏州市	苏州市	服务业	42.00		权益法
青山绿水（苏州）检验检测有限公司	苏州市	苏州市	服务业		40.00	权益法
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	服务业	10.00		权益法
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	服务业	10.00		权益法

持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

A、碧玺云（上海）数据科技有限公司董事会共5人，其中启迪设计集团股份有限公司派出1人作为董事。

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- B、北京构力科技有限公司董事会共5人，其中启迪设计集团股份有限公司派出1人作为董事。
- C、深圳市西伦土木工程结构有限公司董事会共3人，其中启迪设计集团股份有限公司派出1人作为董事。
- D、世纪互联科技发展（苏州）有限公司董事会共5人，其中启迪设计集团股份有限公司派出1人作为董事。
- E、世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司董事会共5人，其中启迪设计集团股份有限公司派出1人作为董事。
- F、江苏港嘉节能科技有限公司董事会共5人，其中启迪设计集团股份有限公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司派出1人作为董事。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启迪科技城集团有限公司	间接持股本公司的股东
陕西佳莲房地产开发有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
启迪网安科技（武汉）有限公司	该公司董事长及法人代表任本公司母公司监事
启迪（北京）科技园运营管理有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
启迪科技城（肇庆）投资发展有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
广东启迪科技园运营管理有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
河北启迪科技城建设发展有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
江苏启迪数字产城科技发展有限公司	该公司董事长及法人代表任本公司母公司监事
句容启迪科技发展有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
启迪（柳州）置业有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
句容百骏房地产开发有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
苏州启迪时尚教育发展有限公司（原名：苏州紫光创新教育发展有限公司）	受启迪科技城集团有限公司控制
镇江协信房地产开发有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
启迪（海南）投资管理有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
启迪中瑞科技（北京）有限责任公司	受启迪科技城集团有限公司控制
南宁启迪创新科技投资有限公司	受启迪科技城集团有限公司控制
安徽启迪科技城投资发展有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
戴雅萍	董事长
查金荣	董事、总经理
靳建华	董事、副总经理
华亮	董事、副总经理、董事会秘书
马晓伟	董事
李海建	董事

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁雪芬	董事
朱江川	财务总监
蔡爽	副总经理
张斌	副总经理
仲德崑	独立董事
杨忆风	独立董事
范永明	独立董事
梁芬莲	独立董事
宋峻	监事会主席
周明	监事
赵宏康	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启迪（海南）投资管理有限公司	咨询服务		42,000.00
启迪中瑞科技（北京）有限责任公司	咨询服务		136,699.03
<b>合计</b>			<b>178,699.03</b>

② 销售商品/接受劳务情况:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西佳莲房地产开发有限公司	提供设计服务	71,287.79	2,633,652.45
启迪科技城（肇庆）投资发展有限公司	提供设计服务	59,778,504.05	105,205,751.82
句容启迪科技发展有限公司	提供设计服务	4,581,201.56	39,729,964.13
启迪（西安）科技城投资发展有限公司	提供设计服务	-	466,509.43
启迪数字展示科技（深圳）有限公司	提供设计服务	-	615,660.38
南宁启迪创新科技投资有限公司	提供设计服务	302,340.37	
安徽启迪科技城投资发展有限公司	提供设计	2,345,726.25	1,061,022.14

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	服务		
深圳水木启迪产业发展有限公司	提供设计服务	-	377,358.50
深圳市西伦土木工程结构有限公司	提供设计服务	-	104,233.96
镇江协信房地产开发有限公司	提供设计服务	526,415.09	394,811.32
苏州启迪时尚教育发展有限公司	提供设计服务	-	429,245.28
句容百骏房地产开发有限公司	提供设计服务	-	91,381.13
<b>合计</b>		<b>67,605,475.11</b>	<b>151,109,590.54</b>

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
启迪科技城集团有限公司	房产	859,491.19	2,476,190.60

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,497,773.50	10,343,719.62

(4) 关联方担保情况：

本公司作为被担保方：无

本公司作为担保方：

A、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行签订合同号为 0400000919-2019 年（高新）字 00287 号的借款合同，借款金额为人民币 30,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 16 日止，还款方式为本金按季度还款，前 3 季度每次还款 450.00 万元，余款于贷款期届满一次还清，利息按月计息，每 3 个月为一期，利率一期一调整，分段计息。李海建、王琛、本公司分别与工商银行高新园支行签订了编号为工银深高保（高新园）字 2016 年第 009 号、工银深高保（高新园）字 2016 年第 010 号、201805040400000919350778 的最高额保证合同提供担保，李海建与工商银行高新园支行签订了编号为 0400000919-2018 年高新（抵）字 0075 号的最高额抵押合同以其编号为深房地字第 4000024866 号的房产作为抵押担保。

B、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订合同号“兴银深南新授信字（2018）第0301号”的基本额度授信合同及“兴银深南新流借字（2019）第0301号”流动资金借款合同，借款金额为人民币20,000,000.00元，借款期限为2019年1月7日至2020年1月7日止，借款利率为定价基准利率+1.78%，还款方式为放款后次月起每月21日归还本金人民币100万元，余款到期一次性结清。李海建、本公司分别与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订编号为“兴银深南新授信（保证）字（2018）第0301号”和“兴银深南新授信（保证）字（2018）第0301B号”的最高额保证合同。

C、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订合同号“兴银深南新授信字（2019）第0310号”的基本额度授信合同及“兴银深南新流借字（2019）第0310号”流动资金借款合同，借款金额为人民币34,000,000.00元，借款期限为2019年6月14日至2020年6月8日止，借款利率为定价基准利率+1.78%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。李海建、本公司分别与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订编号为“兴银深南新授信（保证）字（2019）第0310A号”和“兴银深南新授信（保证）字（2019）第0310B号”的最高额保证合同。

D、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与苏州银行股份有限公司工业园区支行签订合同号“苏银贷字[70660199-2019]第[501097]号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币20,000,000.00元，借款期限为2019年9月4日至2020年8月30日止，借款利率为5.75%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。李海建、本公司分别与苏州银行股份有限公司工业园区支行签订编号为“苏银高保字[70660199-2019]第[50153]号”和“苏银高保字[70660199-2019]第[501052]号”的最高额保证合同。

E、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同号为ZH39191907003的综合授信协议及ZH39191907003-1JK流动资金借款合同，借款金额为人民币30,000,000.00元，借款期限为2019年8月5日至2020年8月4日止，借款利率为6.09%，还款方式为本金按月还款，自放款后次月开始每月按已提款金额的4%偿还贷款本金，剩余本金在到期日一次性结清。李海建、本公司分别与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订编号为GB39191907003-1、GB39191907003-2的保证合同。

F、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号“0575356”号的综合授信合同及“0577381”号的借款合同，借款金额为人民币20,000,000.00元，借款期限为2019年9月29日至2020年9月28日止，借款利率为同期央行贷款基础利率+1.455%，还款方式为放款当日起每季度归还本金不低于10%，剩余款项到期一次性还清。本

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司、李海建分别与北京银行股份有限公司深圳分行签订编号 0575356-1 和 0575356-2 的最高额保证合同。

G、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订合同号“2018 圳中银高额协字第 160050 号”的授信合同及“2019 圳中银高司借字第 0019 号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日止，借款利率为贷款基础利率+1.693%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。由本公司提供担保。

H、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订合同号“2019 圳中银高额协字第 160059 号”的授信合同及“2019 圳中银高司借字第 0107 号”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 19,750,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 5 日至 2020 年 12 月 4 日止，借款利率为贷款基础利率+1.48%，还款方式为自贷款发放之日次月起每月支付利息，到期一次还清本金。本公司、李海建分别与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订编号为 2019 圳中银高司保字第 0057A 和 2019 圳中银高司保字第 0057B 的最高额保证合同。

I、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与浦发银行深圳分行签订合同号为 79062017280132 号借款合同，借款金额为人民币 4,400,000.00 元，借款期限为 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 18 日止，放款后每 3 个月还本金人民币 220,000.00 元，按月结息，余额到期一次结清。该借款由李海建提供连带责任保证，李海建与浦发银行深圳分行签订了编号为 ZB7906201700000007 号保证合同。

J、本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与浦发银行深圳分行签订合同号为 79062017072501 号借款合同，借款金额为人民币 15,600,000.00 元，借款期限为 2017 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 26 日止，放款后每 3 个月还本金人民币 780,000.00 元，按月结息，余额到期一次结清。该借款由李海建提供连带责任保证，李海建与浦发银行深圳分行签订了编号为 ZB7906201700000007 号保证合同。

K、本公司控股子公司苏州启迪盛银装饰科技有限公司与中国银行股份有限公司苏州姑苏支行签订合同号“苏中银（姑苏中小）授字（2019）第 042 号”的授信额度协议及“苏中银（姑苏中小）贷字（2019）第 176 号”流动资金借款合同，借款金额为人民币 1,500,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日止，借款利率为贷款市场报价利率+41.75 基点，还款方式为按季结息，每季度末月的 20 日为结息日，不迟于每笔本息到期前 1 个银行工作日再还款账户中存入足额资金以备还款。廉波、本公司分别与中国银行股份有限公司苏州姑苏支行签订编号为“苏中银（姑苏中小）保字（2019）第 042-1 号”和“苏中银（姑苏中小）保字（2019）第 042 号”的最高额保证合同。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
------	-------	------------	------------

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西佳莲房地产开发有限公司	123,507.30	58,425.37	95,000.00	19,000.00
应收账款	启迪科技城（肇庆）投资发展有限公司	2,459,521.46		6,284,766.79	
应收账款	河北启迪科技城建设发展有限公司	75,000.00	45,000.00	75,000.00	15,000.00
应收账款	启迪（柳州）置业有限公司	61,600.00	36,960.00	61,600.00	12,320.00
应收账款	启迪数字展示科技（深圳）有限公司	587,340.00	58,734.00	652,600.00	
应收账款	南宁启迪创新科技投资有限公司	88,940.44	4,447.02	458,500.47	91,700.09
应收账款	启迪（西安）科技城投资发展有限公司			163,584.91	8,179.25
应收账款	深圳水木启迪产业发展有限公司	350,000.00	70,000.00	350,000.00	17,500.00
应收账款	江苏港嘉节能科技有限公司	200,000.00	160,000.00	200,000.00	100,000.00
应收账款	句容启迪科技发展有限公司	9,612,546.40	7,717.78	2,607,080.90	15,226.81
应收账款	苏州启迪时尚教育发展有限公司			283,520.35	14,176.02
应收账款	句容百骏房地产开发有限公司	16,144.00	3,228.80	16,144.00	807.20
应收账款	安徽启迪科技城投资发展有限公司	359,963.79	17,998.19		
应收账款	镇江协信房地产开发有限公司	279,000.00	13,950.00		
其他应收款	启迪科技城集团有限公司			200,000.00	10,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
预收账款	启迪科技城集团有限公司		300,000.00

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收账款	安徽启迪科技城投资发展有限公司	96,782.03
------	-----------------	-----------

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	1,487,200.00
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

公司于2016年5月19日召开第二届董事会第七次会议及2016年6月6日召开2016年度第三次临时股东大会审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。经股东大会对董事会的授权，公司于2016年6月13日召开第二届董事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。董事会确定授予日为2016年6月13日，激励计划的激励对象为69人，包括公司及子公司的中层管理人员及核心技术人员。授予限制性股票共1,500,000股，授予价格为33.70元/股。

公司于2017年5月12日召开2016年股东大会审议通过了利润分配方案为提取盈余公积后，每10股派发现金红利2.5元，同时以资本公积向全体股东每10股转增10股。限制性股票数量变更为3,000,000股。

公司于2017年7月15日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划已授予的部分限制性股票回购并注销的议案》，已授予限制性股票的2名激励对象由于离职，公司决定注销上述离职人员全部已获授的相关限制性股票共4万股。限制性股票数量变更为2,960,000股。

由于公司设定的第一个解锁期解锁条件已经成就，2018年度共解锁限制性股票880,000股，于2017年7月28日上市流通。

由于公司设定的第二个解锁期解锁条件已经成就，2019年度共解锁限制性股票864,000股，于2018年7月25日上市流通。

公司于2018年7月16日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销3名离职人员已获授的尚未解锁的限制性股票共计56,000股。2019年7月19日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销离职人员吴玉亮已获授的尚未解锁的

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限制性股票共计 10,400 股。

2019 年 7 月 19 日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划第三个解锁期之解锁条件成就的议案》，2019 年度共解锁限制性股票 1,487,200 股，于 2019 年 7 月 29 日上市流通。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，并合理估计模型所需的各项参数，确定授予日限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,482,432.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	898,852.77

锁定期考核指标：公司限制性股票在锁定期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

公司年度业绩考核要求：公司对各解锁期起始时间前一会计年度的财务指标进行考核，以达到公司业绩考核指标作为激励对象当年度的解锁条件之一。业绩考核的指标为：净利润增长率。本计划有效期内，公司对各年度的业绩考核指标如下表所示：

解锁期	业绩考核指标
第一个解锁期	以 2015 年业绩为基准，2016 年公司实现的净利润较 2015 年增长不低于 5%，即 2016 年净利润不低于 5,250 万元
第二个解锁期	以 2015 年业绩为基准，2017 年公司实现的净利润较 2015 年增长不低于 20%，即 2017 年净利润不低于 6,000 万元
第三个解锁期	以 2015 年业绩为基准，2018 年公司实现的净利润较 2015 年增长不低于 70%，即 2018 年净利润不低于 8,500 万元

计划中所指的净利润均以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据。

激励对象个人绩效考核：被考核的激励对象个人业绩考核根据解锁期起

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

始时间前一年度综合考核评分结果评定，分为合格、不合格两个档次。激励对象上一年度考核结果达到合格，且符合其他解锁条件的，可以依据限制性股票激励计划的相关规定申请限制性股票解锁。激励对象上一年度考核结果为不合格的员工，公司依据限制性股票激励计划的有关规定，其相应解锁期解锁的限制性股票当年不得申请解锁，对应的限制性股票由公司回购并注销。

考核结果与解锁比例对应关系如下：

考核结果	合格	不合格
对应解锁比例	100%	0

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—购建长期资产承诺	
—大额发包合同	
—对外投资承诺	
<b>合 计</b>	

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	4,887,777.60	1,759,881.60
[资产负债表日后第 2 年]	1,906,538.40	1,833,210.00
[资产负债表日后第 3 年] 以后年度		1,906,538.40
<b>合 计</b>	<b>6,794,316.00</b>	<b>5,499,630.00</b>

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注七、2(5)”部分。

(4) 其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、根据2020年4月18日公司董事会《关于公司2019年度利润分配方案的议案》，以截至2020年4月17日公司总股本174,480,186股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发现金17,448,018.60元（含税）。

2、2020年3月30日，公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司收到的海德资产管理有限公司4800万元电子商业承兑汇票已到期兑付。

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据情况

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,104,853.97		3,104,853.97
商业承兑汇票	8,219,165.12	410,958.26	7,808,206.86
合计	11,324,019.09	410,958.26	10,913,060.83

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,060,000.00		3,060,000.00
商业承兑汇票	5,390,000.00	269,500.00	5,120,500.00
合计	8,450,000.00	269,500.00	8,180,500.00

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收票据					
坏账准备	269,500.00	141,458.26			410,958.26

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

2、应收账款

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	228,018,812.96	41,413,152.44	186,605,660.52	170,241,993.70	34,181,973.85	136,060,019.85
合计	<b>228,018,812.96</b>	<b>41,413,152.44</b>	<b>186,605,660.52</b>	<b>170,241,993.70</b>	<b>34,181,973.85</b>	<b>136,060,019.85</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日，应收账款分类如下：

①2019年12月31日，单项金额不重大，单项计提预期信用损失

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	
客户 1	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	62,631.00	62,631.00	100.00	预计无法收回
客户 4	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	16,702.00	16,702.00	100.00	预计无法收回
客户 10	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
客户 11	9,412.00	9,412.00	100.00	预计无法收回
客户 12	6,239.00	6,239.00	100.00	预计无法收回
客户 13	2,612.00	2,612.00	100.00	预计无法收回
合计	<b>530,596.00</b>	<b>530,596.00</b>		

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内小计	167,661,687.25	73.69	7,780,385.32	4.64
6个月以内	12,053,981.21	5.30		0.00

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(含6个月)				
6个月-1年	155,607,706.04	68.39	7,780,385.32	5.00
1-2年	22,769,364.91	10.02	4,553,872.98	20.00
2-3年	14,543,325.94	6.39	8,725,995.56	60.00
3-4年	13,457,681.38	5.92	10,766,145.10	80.00
4-5年	3,035,308.22	1.33	3,035,308.22	100.00
5年以上	6,020,849.26	2.65	6,020,849.26	100.00
<b>合计</b>	<b>227,488,216.96</b>	<b>100</b>	<b>40,882,556.44</b>	

其中，工程类业务账龄分析法如下：

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内小计	12,412,765.21	100.00		
6个月以内 (含6个月)	12,053,981.21	97.11		
6个月-1年	358,784.00	2.89	17,939.20	5.00
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>12,412,765.21</b>	<b>100.00</b>	<b>17,939.20</b>	<b>12,394,826.01</b>

其他类业务账龄分析法如下：

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	155,248,922.04	72.17	7,762,446.12	5.00
1-2年	22,769,364.91	10.60	4,553,872.98	20.00
2-3年	14,543,325.94	6.76	8,725,995.56	60.00
3-4年	13,457,681.38	6.26	10,766,145.10	80.00
4-5年	3,035,308.22	1.41	3,035,308.22	100.00
5年以上	6,020,849.26	2.8	6,020,849.26	100.00
<b>合计</b>	<b>215,075,451.75</b>	<b>100</b>	<b>40,864,617.24</b>	

(续)

②2018年12月31日，应收账款按风险分类

类别	2018.12.31
----	------------

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	169,711,397.70	99.69	33,651,377.85	19.83	136,060,019.85
其中：组合 1					
组合 2	169,711,397.70	99.69	33,651,377.85	19.83	136,060,019.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	530,596.00	0.31	530,596.00	100.00	
合计	<b>170,241,993.70</b>	<b>100.00</b>	<b>34,181,973.85</b>		<b>136,060,019.85</b>

A、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内小计	114,736,088.32	67.61	5,307,438.85	4.63
6个月以内 (含6个月)	8,587,311.41	5.06	-	0.00
6个月-1年	106,148,776.91	62.55	5,307,438.85	5.00
1-2年	21,233,465.11	12.51	4,246,693.01	20.00
2-3年	20,987,120.41	12.37	12,592,272.25	60.00
3-4年	6,248,750.60	3.68	4,999,000.48	80.00
4-5年	1,776,626.22	1.04	1,776,626.22	100.00
5年以上	4,729,347.04	2.79	4,729,347.04	100.00
合计	<b>169,711,397.70</b>	<b>100.00</b>	<b>33,651,377.85</b>	

其中，工程类业务账龄分析法如下：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内小计	8,587,311.41	100.00		
6个月以内 (含6个月)	8,587,311.41	100.00		
6个月-1年				
1-2年				
2-3年				
3-4年				

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>8,587,311.41</b>	<b>100.00</b>	

其他类业务账龄分析法如下：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	106,148,776.91	65.88	5,307,438.85	5.00
1-2年	21,233,465.11	13.18	4,246,693.01	20.00
2-3年	20,987,120.41	13.03	12,592,272.25	60.00
3-4年	6,248,750.60	3.88	4,999,000.48	80.00
4-5年	1,776,626.22	1.10	1,776,626.22	100.00
5年以上	4,729,347.04	2.93	4,729,347.04	100.00
<b>合计</b>	<b>161,124,086.29</b>	<b>100.00</b>	<b>33,651,377.85</b>	

B、期初单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	62,631.00	62,631.00	100.00	预计无法收回
客户 4	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	16,702.00	16,702.00	100.00	预计无法收回
客户 10	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
客户 11	9,412.00	9,412.00	100.00	预计无法收回
客户 12	6,239.00	6,239.00	100.00	预计无法收回
客户 13	2,612.00	2,612.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>530,596.00</b>	<b>530,596.00</b>		

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	34,181,973.85	7,231,178.59			41,413,152.44

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户 1	29,548,638.61	1 年以内	12.96	1,477,431.93
客户 2	10,617,422.50	1 年以内	4.66	597,139.25
客户 3	6,948,146.93	1 年以内	3.05	347,407.35
客户 4	4,697,060.02	1 年以内	2.06	234,853.00
客户 5	3,502,250.00	1 年以内	1.53	175,112.50
<b>合计</b>	<b>55,313,518.06</b>		<b>24.26</b>	<b>2,831,944.03</b>

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利	2,550,000.00	
其他应收款	39,332,210.78	8,084,786.87
<b>合计</b>	<b>41,882,210.78</b>	<b>8,084,786.87</b>

(1) 应收股利情况:

项目(或被投资单位)	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
深圳毕路德建筑顾问有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00
<b>合计</b>	<b>2,550,000.00</b>		<b>2,550,000.00</b>

(续)

项目(或被投资单位)	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
深圳毕路德建筑顾问有限公司			
<b>合计</b>			

注：为应收合并范围内子公司股利，无需计提坏账准备。

(2) 其他应收款情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	42,445,222.36	3,113,011.58	39,332,210.78	10,023,612.46	1,938,825.59	8,084,786.87
<b>合计</b>	<b>42,445,222.36</b>	<b>3,113,011.58</b>	<b>39,332,210.78</b>	<b>10,023,612.46</b>	<b>1,938,825.59</b>	<b>8,084,786.87</b>

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合1	25,000,000.00	-	-	应收合并范围内子公司款项，无回收风险
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>			

其中，组合1：应收本公司合并报表范围内关联方应收款项

组合名称	期末余额	坏账准备
深圳嘉力达节能科技有限公司	25,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>-</b>

B.2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
计提：				
组合2	17,383,390.36	17.55	3,051,179.58	
<b>合计</b>	<b>17,383,390.36</b>	<b>17.55</b>	<b>3,051,179.58</b>	

其中，组合2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	11,698,095.58	5.00	584,904.78
1至2年	3,539,753.66	20.00	707,950.73
2至3年	710,541.12	60.00	426,324.07
3至4年	515,000.00	80.00	412,000.00
4至5年	127,000.00	100.00	127,000.00
5年以上	793,000.00	100.00	793,000.00
<b>合计</b>	<b>17,383,390.36</b>		<b>3,051,179.58</b>

C.2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
客户1	61,832.00	100.00	61,832.00	预计无法收回

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	61,832.00	100.00	61,832.00
----	-----------	--------	-----------

(续)

2018年12月31日，其他应收款按风险分类：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,961,780.46	99.38	1,876,993.59	18.84	8,084,786.87
其中：组合1					
组合2	9,961,780.46	99.38	1,876,993.59	18.84	8,084,786.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,832.00	0.62	61,832.00	100.00	
合计	10,023,612.46	100.00	1,938,825.59		8,084,786.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,195,051.34	72.23	359,752.57	5.00
1-2年	1,228,841.12	12.34	245,768.22	20.00
2-3年	587,188.00	5.89	352,312.80	60.00
3-4年	157,700.00	1.58	126,160.00	80.00
4-5年	767,500.00	7.70	767,500.00	100.00
5年以上	25,500.00	0.26	25,500.00	100.00
合计	9,961,780.46	100.00	1,876,993.59	

B、期初单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

其他应收款账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	61,832.00	61,832.00	100.00	预计无法收回
合计	61,832.00	61,832.00		

②坏账准备

其他应收款 预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期	整个存续期预期信用损失(未	整个存续期预期信用损失(已发生	

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	信用损失	发生信用减值)	信用减值)	
期初余额		1,876,993.59	61,832.00	1,938,825.59
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,174,185.99		1,174,185.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额		3,051,179.58	61,832.00	3,113,011.58

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	14,369,242.06	7,601,616.54
员工暂支款	3,049,107.78	2,396,446.40
关联方借款	25,000,000.00	
其他	26,872.52	25,549.52
<b>合计</b>	<b>42,445,222.36</b>	<b>10,023,612.46</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	关联方	借款	25,000,000.00	1年以内	58.90	
客户2	非关联方	保证金	950,000.00	1-2年	2.24	190,000.00
客户3	非关联方	保证金	847,000.00	1年以内	2.00	42,350.00
客户4	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	1.88	40,000.00
客户5	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	1.88	40,000.00
<b>合计</b>			<b>28,397,000.00</b>		<b>66.90</b>	<b>312,350.00</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		准备			准备
对子公司的投资	990,820,512.17		990,820,512.17	839,101,226.82	839,101,226.82
对联营企业投资	87,563,045.37		87,563,045.37	75,733,788.45	75,733,788.45
合计	<b>1,078,383,557.54</b>		<b>1,078,383,557.54</b>	<b>914,835,015.27</b>	<b>914,835,015.27</b>

(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
江苏赛德建筑节能工程有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
苏州中正工程检测有限公司	2,181,226.82	74,285.35		2,255,512.17
北京毕路德建筑顾问有限公司	39,780,000.00			39,780,000.00
深圳毕路德建筑顾问有限公司	93,840,000.00			93,840,000.00
苏州设计园林景观有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
苏州设计工程管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
启迪设计集团上海工程管理有限公司	2,800,000.00	1,645,000.00		4,445,000.00
深圳嘉力达节能科技有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00
苏州启迪盛银装饰科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
苏州玖旺置业有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	<b>839,101,226.82</b>	<b>151,719,285.35</b>		<b>990,820,512.17</b>

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,132,049.90			116,188.92		
北京构力科技有限公司	46,817,382.94			6,946,696.32		
启迪数字展示科技（深圳）有限公司	11,003,996.87			1,203,045.00		

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市西伦土木工程 有限公司	15,075,841.49			1,963,923.39	
深圳水木启迪产业 发展有限公司	622,852.92			-622,852.92	
启迪文化旅游发展 有限公司	81,664.33			-72,492.37	
世纪互联科技发展 (苏州)有限公司		8,531,400.00		63,348.58	
<b>合计</b>	<b>75,733,788.45</b>	<b>8,531,400.00</b>		<b>9,597,856.92</b>	

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
碧玺云(上海)数 据科技有限公司				2,248,238.82	
北京构力科技有 限公司	6,000,000.00			47,764,079.26	
启迪数字展示科技 (深圳)有限公司				12,207,041.87	
深圳市西伦土木 结构有限公司	300,000.00			16,739,764.88	
深圳水木启迪产业 发展有限公司				0.00	
启迪文化旅游发展 有限公司				9,171.96	
世纪互联科技发展 (苏州)有限公司				8,594,748.58	
<b>合计</b>	<b>6,300,000.00</b>			<b>87,563,045.37</b>	

注：公司本年末对深圳水木启迪产业发展有限公司累计未确认投资损失为9,241.34元。

(4) 长期股权投资减值准备

期末长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

4、营业收入

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务	578,171,493.38	404,351,329.38	556,964,940.11	394,298,388.52
其他业务				
<b>合计</b>	<b>578,171,493.38</b>	<b>404,351,329.38</b>	<b>556,964,940.11</b>	<b>394,298,388.52</b>

(2) 主营业务按行业类别列示如下列示如下:

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑设计	489,386,160.57	320,345,103.14	412,522,883.59	260,362,273.87
EPC总承包	66,376,439.12	64,219,735.28	143,343,717.84	133,819,639.17
其他	22,408,893.69	19,786,490.96	1,098,338.68	116,475.48
<b>合计</b>	<b>578,171,493.38</b>	<b>404,351,329.38</b>	<b>556,964,940.11</b>	<b>394,298,388.52</b>

(3) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	2019年度金额	占全部营业收入比例(%)
客户1	关联方	59,778,504.05	10.34
客户2	非关联方	30,592,608.49	5.29
客户3	非关联方	20,998,049.57	3.63
客户4	非关联方	14,158,018.87	2.45
客户5	非关联方	10,388,273.58	1.80
<b>合计</b>		<b>135,915,454.56</b>	<b>23.51</b>

5、投资收益

项目	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,158,382.23	
权益法核算的长期股权投资收益	9,597,856.92	9,188,647.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,000,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,000,000.00	
理财产品收益	994,367.12	1,177,828.76
<b>合计</b>	<b>14,750,606.27</b>	<b>11,366,476.32</b>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	说明
非流动性资产处置损益	-174,822.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返		

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年度	说明
还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,380,308.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	49,800,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的分红和理财产品到期赎回取得的投资收益	1,994,367.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	3,406,161.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,865.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	62,116,148.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,193,401.76	

启迪设计集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年度	说明
非经常性损益净额	51,922,747.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	574,140.28	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	52,348,606.93	

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	12.50	0.98	0.98
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.64	0.67	0.67

启迪设计集团股份有限公司  
 2020年4月18日