

苏文科集团股份有限公司  
2015 年度财务报表审计报告

天衡审字（2016）00507 号



0000201603003237  
报告文号：天衡审字[2016]00507号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字（2016）00507号

苏交科集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏交科集团股份有限公司财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏交科集团股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，苏交科集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏交科集团股份有限公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡学文

中国·南京

中国注册会计师：刘洁

2016年3月27日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,142,116,539.28	864,779,211.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	五、2	18,958,229.00	37,078,000.00
应收账款	五、3	2,499,068,350.52	2,158,592,090.01
预付款项	五、4	26,206,370.61	7,742,805.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	3,250,973.47	33,390.97
应收股利		-	-
其他应收款	五、6	104,097,426.14	60,747,818.83
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,093,482.26	38,305,237.25
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	93,374,252.43	149,585,000.00
其他流动资产	五、9	305,937.30	2,513,580.46
流动资产合计		3,906,471,561.01	3,319,377,134.87
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	95,411,300.00	16,011,300.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、11	463,152,960.80	67,176,207.15
长期股权投资	五、12	33,340,356.83	60,374,936.45
投资性房地产	五、13	85,442,135.47	92,923,673.02
固定资产	五、14	326,361,053.50	251,615,850.19
在建工程	五、15	102,365,753.02	86,603,010.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	74,330,873.56	66,214,947.84
开发支出		-	-
商誉	五、17	246,904,168.33	228,801,337.75
长期待摊费用	五、18	17,160,109.32	24,284,555.37
递延所得税资产	五、19	87,606,524.40	73,609,913.13
其他非流动资产	五、20	7,136,328.16	8,083,202.35
非流动资产合计		1,539,211,563.39	975,698,933.69
资产总计		5,445,683,124.40	4,295,076,068.56

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	424,000,000.00	240,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	-	29,082,704.50
应付账款	五、23	934,847,012.74	702,823,449.21
预收款项	五、24	189,854,770.11	182,257,295.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	394,024,261.13	398,677,375.46
应交税费	五、26	233,529,274.72	245,020,526.81
应付利息	五、27	1,037,930.76	1,003,693.78
应付股利	五、28	60,438,402.35	116,927,897.00
其他应付款	五、29	123,514,757.75	76,163,645.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	5,006,148.59	7,166,002.94
其他流动负债	五、31	100,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计		2,466,252,558.15	2,099,122,590.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、32	78,992,851.39	16,720,673.52
专项应付款	五、33	1,361,304.66	1,361,304.66
预计负债		-	-
递延收益	五、34	80,069,033.07	57,135,490.29
递延所得税负债	五、19	11,353,526.23	12,342,663.82

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		171,776,715.35	87,560,132.29
负债合计		2,638,029,273.50	2,186,682,723.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、35	554,513,420.00	504,664,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	1,074,735,660.52	720,475,157.73
减：库存股			
其他综合收益	五、37	207,144.78	280,211.77
专项储备			
盈余公积	五、38	98,004,847.68	77,067,328.52
一般风险准备			
未分配利润	五、39	915,734,435.98	676,504,920.09
归属于母公司所有者权益合计		2,643,195,508.96	1,978,992,118.11
少数股东权益		164,458,341.94	129,401,227.29
所有者权益合计		2,807,653,850.90	2,108,393,345.40
负债和所有者权益总计		5,445,683,124.40	4,295,076,068.56

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

# 合并利润表

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,562,569,120.93	2,162,792,724.38
其中：营业收入	五、40	2,562,569,120.93	2,162,792,724.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,155,486,123.02	1,847,204,542.70
其中：营业成本	五、40	1,644,210,258.07	1,443,497,774.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、41	28,513,309.79	21,162,719.50
销售费用	五、42	77,921,986.90	67,142,521.79
管理费用	五、43	308,955,889.17	255,752,652.37
财务费用	五、44	-14,720,554.64	-17,785,809.68
资产减值损失	五、45	110,605,233.73	77,434,684.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	2,450,353.98	5,715,348.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,150,353.98	1,425,717.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		409,533,351.89	321,303,530.65
加：营业外收入	五、47	21,430,566.95	13,470,175.68
其中：非流动资产处置利得		194,877.05	361,569.34
减：营业外支出	五、48	2,141,225.21	2,065,376.60
其中：非流动资产处置损失		832,133.60	846,559.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		428,822,693.63	332,708,329.73
减：所得税费用	五、49	89,378,317.44	63,541,102.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,444,376.19	269,167,227.48
归属于母公司所有者的净利润		310,633,480.19	252,534,203.24
少数股东损益		28,810,896.00	16,633,024.24
六、其他综合收益的税后净额	五、50	-73,066.99	-13,838.07
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-73,066.99	-13,838.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期的有效部分			
5. 外币报表折算差额		-73,066.99	-13,838.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.5823	0.5173
(二) 稀释每股收益			
八、综合收益总额		339,371,309.20	269,153,389.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		310,560,413.20	252,520,365.17
归属于少数股东的综合收益总额		28,810,896.00	16,633,024.24

本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。

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

# 合并现金流量表

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,910,067,565.54	1,803,140,816.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	83,838,474.52	46,348,674.88
经营活动现金流入小计		1,993,906,040.06	1,849,489,491.87
购买商品、接受劳务支付的现金		579,328,412.12	543,550,956.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		667,825,774.57	527,034,290.03
支付的各项税费		229,995,769.37	133,703,762.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	504,955,148.29	391,906,500.13
经营活动现金流出小计		1,982,105,104.35	1,596,195,509.85
经营活动产生的现金流量净额		11,800,935.71	253,293,982.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,045,400.00	1,042,944.70
取得投资收益收到的现金		1,300,000.00	4,285,180.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,266,860.64	632,948.33
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	5,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		130,112,260.64	5,961,073.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,074,497.48	125,725,925.50



投资支付的现金		145,385,000.00	47,902,566.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、52	33,717,683.75	84,365,353.71
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		306,177,181.23	257,993,845.81
投资活动产生的现金流量净额		-176,064,920.59	-252,032,772.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		386,524,737.60	30,622,140.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	4,050,000.00
取得借款收到的现金		589,000,000.00	240,000,000.00
发行债券收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,083,524,737.60	370,622,140.00
偿还债务支付的现金		505,000,000.00	370,701,347.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,153,002.77	70,343,393.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,540,000.00	1,074,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	3,589,835.31	5,700,000.00
筹资活动现金流出小计		643,742,838.08	446,744,741.69
筹资活动产生的现金流量净额		439,781,899.52	-76,122,601.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,607,483.69	716,168.77
五、现金及现金等价物净增加额		277,125,398.33	-74,145,223.26
加：期初现金及现金等价物余额		844,075,756.55	918,220,979.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	1,121,201,154.88	844,075,756.55

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	504,664,500.00				720,475,157.73		280,211.77		77,067,328.52		676,504,920.09		129,401,227.29	2,108,393,345.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	504,664,500.00				720,475,157.73		280,211.77		77,067,328.52		676,504,920.09		129,401,227.29	2,108,393,345.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,848,920.00				354,260,502.79		-73,066.99		20,937,519.16		239,229,515.89		35,057,114.65	699,260,505.50
（一）综合收益总额							-73,066.99				310,633,480.19		28,810,896.00	339,371,309.20
（二）所有者投入和减少资本	49,848,920.00				354,260,502.79								12,786,218.65	416,895,641.44
1、股东投入的普通股	49,848,920.00				342,895,706.16								12,751,030.57	405,495,656.73
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额					11,399,984.71									11,399,984.71
4、其他					-35,188.08								35,188.08	
（三）利润分配									20,937,519.16		-71,403,964.30		-6,540,000.00	-57,006,445.14
1、提取盈余公积									20,937,519.16		-20,937,519.16			

2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配												-50,466,445.14	-6,540,000.00	-57,006,445.14
4、其他														-
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	554,513,420.00				1,074,735,660.52		207,144.78		98,004,847.68			915,734,435.98	164,458,341.94	2,807,653,850.90

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	240,000,000.00				763,684,626.37		294,049.84		60,538,486.55		488,499,558.82		83,056,374.24	1,636,073,095.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	240,000,000.00				763,684,626.37		294,049.84		60,538,486.55		488,499,558.82		83,056,374.24	1,636,073,095.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	264,664,500.00				-43,209,468.64		-13,838.07		16,528,841.97		188,005,361.27		46,344,853.05	472,320,249.58
（一）综合收益总额							-13,838.07				252,534,203.24		16,633,024.24	269,153,389.41
（二）所有者投入和减少资本	24,664,500.00				196,790,531.36								30,791,768.31	252,246,799.67
1、股东投入的普通股	24,664,500.00				192,464,887.00								30,967,158.61	248,096,545.61
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,496,637.06									4,496,637.06
4、其他					-170,992.70								-175,390.30	-346,383.00
（三）利润分配									16,528,841.97		-64,528,841.97		-1,079,939.50	-49,079,939.50

1、提取盈余公积								16,528,841.97		-16,528,841.97		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00	-1,074,000.00	-49,074,000.00
4、其他											-5,939.50	-5,939.50
（四）所有者权益内部结转	240,000,000.00				-240,000,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	240,000,000.00				-240,000,000.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	504,664,500.00				720,475,157.73		280,211.77	77,067,328.52		676,504,920.09	129,401,227.29	2,108,393,345.40

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

# 资产负债表

2015年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		825,647,392.69	609,706,939.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		13,070,000.00	33,450,000.00
应收账款	十四、1	1,618,253,524.78	1,444,240,581.86
预付款项		15,236.25	81,850.00
应收利息		3,250,973.47	33,390.97
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	58,917,690.87	34,991,940.45
存货		557,663.68	165,250.23
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		107,374,539.50	8,116,297.05
流动资产合计		2,627,087,021.24	2,130,786,250.17
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		95,411,300.00	16,011,300.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	686,338,765.28	640,593,174.06
投资性房地产		-	-
固定资产		175,222,767.01	172,315,772.83
在建工程		102,365,753.02	65,565,551.79
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		25,032,814.41	25,599,130.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,940,517.10	4,112,174.23
递延所得税资产		57,711,642.20	49,146,524.00
其他非流动资产		6,228,718.24	8,083,202.35
非流动资产合计		1,151,252,277.26	981,426,829.55
资产总计		3,778,339,298.50	3,112,213,079.72

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		668,835,023.31	528,503,580.89
预收款项		105,439,928.76	102,065,927.13
应付职工薪酬		251,599,868.43	256,470,781.65
应交税费		117,797,958.21	112,758,127.84
应付利息		-	136,438.36
应付股利		-	-
其他应付款		62,393,896.64	36,690,458.51
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,612,957.31	7,166,002.94
其他流动负债		100,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计		1,309,679,632.66	1,223,791,317.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		13,247,510.14	16,720,673.52
专项应付款		1,361,304.66	1,361,304.66
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		69,451,178.22	48,793,468.76
非流动负债合计		84,059,993.02	66,875,446.94
负债合计		1,393,739,625.68	1,290,666,764.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		554,513,420.00	504,664,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,075,808,337.09	721,512,646.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		98,004,847.68	77,067,328.52
未分配利润		656,273,068.05	518,301,840.72
所有者权益（或股东权益）合计		2,384,599,672.82	1,821,546,315.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,778,339,298.50	3,112,213,079.72

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

# 利润表

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	1,348,682,324.37	1,276,379,755.54
减：营业成本	十四、4	870,441,144.24	837,228,026.94
营业税金及附加		7,692,836.85	6,972,012.31
销售费用		54,612,617.65	50,243,589.85
管理费用		147,648,488.08	141,400,251.86
财务费用		-5,630,892.03	-1,892,362.47
资产减值损失		65,603,341.40	65,916,614.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	24,413,263.88	10,468,397.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,307,863.88	1,425,717.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,728,052.06	186,980,019.93
加：营业外收入		7,521,361.14	8,961,346.69
其中：非流动资产处置利得		148,073.81	76,180.00
减：营业外支出		968,863.05	1,061,833.78
其中：非流动资产处置损失		514,195.92	610,550.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,280,550.15	194,879,532.84
减：所得税费用		29,905,358.52	29,591,113.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,375,191.63	165,288,419.65
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期的有效部分			
5. 外币报表折算差额			
七、综合收益总额		209,375,191.63	165,288,419.65

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮

文



# 现金流量表

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,208,301,728.01	1,021,859,921.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		59,932,689.82	15,779,447.29
经营活动现金流入小计		1,268,234,417.83	1,037,639,369.09
购买商品、接受劳务支付的现金		256,409,587.98	222,605,633.99
支付给职工以及为职工支付的现金		353,315,689.73	322,207,897.12
支付的各项税费		91,310,518.01	75,198,461.75
支付其他与经营活动有关的现金		317,612,195.68	279,642,676.36
经营活动现金流出小计		1,018,647,991.40	899,654,669.22
经营活动产生的现金流量净额		249,586,426.43	137,984,699.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,045,400.00	-
取得投资收益收到的现金		22,060,000.00	9,042,680.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		356,295.90	76,180.00
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		7,374,539.50	7,374,539.50
投资活动现金流入小计		31,836,235.40	16,493,399.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,374,518.16	86,847,790.44
投资支付的现金		92,821,024.00	65,902,566.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,847,009.01	142,752,972.54
支付其他与投资活动有关的现金		7,374,539.50	7,374,539.50
投资活动现金流出小计		218,417,090.67	302,877,869.08
投资活动产生的现金流量净额		-186,580,855.27	-286,384,469.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		385,724,737.60	26,572,140.00
取得借款收到的现金		170,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		655,724,737.60	216,572,140.00
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,378,082.06	52,903,924.76
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	5,700,000.00
筹资活动现金流出小计		502,378,082.06	168,603,924.76
筹资活动产生的现金流量净额		153,346,655.54	47,968,215.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	13,480.32
五、现金及现金等价物净增加额		216,352,226.70	-100,418,073.73
加：期初现金及现金等价物余额		607,922,685.99	708,340,759.72
六、期末现金及现金等价物余额		824,274,912.69	607,922,685.99

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	504,664,500.00				721,512,646.22	-	-	-	77,067,328.52	518,301,840.72	1,821,546,315.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	504,664,500.00				721,512,646.22	-	-	-	77,067,328.52	518,301,840.72	1,821,546,315.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	49,848,920.00	-	-	-	354,295,690.87	-	-	-	20,937,519.16	137,971,227.33	563,053,357.36
(一)综合收益总额										209,375,191.63	209,375,191.63
(二)所有者投入和减少资本	49,848,920.00	-	-	-	354,295,690.87	-	-	-	-	-	404,144,610.87
1、股东投入的普通股	49,848,920.00				342,895,706.16						392,744,626.16
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					11,399,984.71						11,399,984.71
4、其他											-
(三)利润分配	-				-			-	20,937,519.16	-71,403,964.30	-50,466,445.14
1、提取盈余公积									20,937,519.16	-20,937,519.16	-
2、对所有者(或股东)的分配										-50,466,445.14	-50,466,445.14
3、其他											-
(四)所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-				-						-
2、盈余公积转增资本(或股本)											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
(五)专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
(六)其他											-
四、本期期末余额	554,513,420.00				1,075,808,337.09	-	-	-	98,004,847.68	656,273,068.05	2,384,599,672.82

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				764,551,122.16				60,538,486.55	417,542,263.04	1,482,631,871.75
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	240,000,000.00				764,551,122.16	-	-	-	60,538,486.55	417,542,263.04	1,482,631,871.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	264,664,500.00	-	-	-	-43,038,475.94	-	-	-	16,528,841.97	100,759,577.68	338,914,443.71
（一）综合收益总额										165,288,419.65	165,288,419.65
（二）所有者投入和减少资本	24,664,500.00	-	-	-	196,961,524.06	-	-	-	-	-	221,626,024.06
1、股东投入的普通股	24,664,500.00				192,464,887.00						217,129,387.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,496,637.06						4,496,637.06
4、其他					-						-
（三）利润分配	-				-			-	16,528,841.97	-64,528,841.97	-48,000,000.00
1、提取盈余公积									16,528,841.97	-16,528,841.97	-
2、对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	240,000,000.00				-240,000,000.00			-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	240,000,000.00				-240,000,000.00						-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	504,664,500.00				721,512,646.22	-	-	-	77,067,328.52	518,301,840.72	1,821,546,315.46

公司法定代表人：王军华

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

# 苏交科集团股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

苏交科集团股份有限公司（原名江苏省交通科学研究院股份有限公司，于 2015 年 2 月 5 日更名为苏交科集团股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是由原江苏省交通科学研究院有限公司于 2008 年 9 月 12 日整体变更设立的股份有限公司。根据本公司 2011 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2026 号《关于核准江苏省交通科学研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司于 2011 年 12 月 27 日向社会公开发行人民币普通股股票，并于 2012 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司企业法人营业执照注册号 320000000046386，注册地址：南京市水西门大街 223 号。本公司及所属子公司主要从事公路、市政、轨道、水运交通的勘察设计、检测、科研与技术服务、施工监理、施工项目承包、BT 项目等。

于 2015 年度，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 39 家子公司，并无控制的结构化主体；有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 7 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告批准报出日：2016 年 3 月 27 日。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2015 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 应收款项”、“16 固定资产”、“25 收入”描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者

在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值



的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 300 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备比例			
	提供劳务形成的应 收账款	工程承包形成的应 收账款	销售商品形成的应 收账款	其他应收款
一年以内	5%	5%	5%	5%
一至二年	10%	10%	10%	10%
二至三年	20%	20%	50%	50%
三至四年	30%	100%	100%	100%
四至五年	50%	100%	100%	100%
五年以上	100%	100%	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 本公司存货包括材料物资、低值易耗品、已施工未结算款等。

(2) 材料物资按实际成本核算，发出计价时对大量、重复领用的存货按加权平均法计价，对专为某项工程购进的材料物资按个别认定法计价。低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

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

(4) 期末，按照单个存货（材料物资）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货（材料物资），按存货（材料物资）类别计提存货跌价准备。

(5) 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提合同预计损失准备，合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

## 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20~30 年	5%	4.75%~3.17%

### 16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~30 年	5%	4.75%~3.17%
机器设备	4~8 年	5%	23.75%~11.875%
运输设备	8 年	5%	11.875%
办公及其他设备	4 年	5%	23.75%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

### 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会

减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。



本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 期权定价模型定价, 具体参见附注十。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日, 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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具, 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入时, 确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定, 收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入时, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

完工进度的确定方法为按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例, 本公司区分不同劳务项目分别按以下方法计量项目的劳务量计算完工百分比:

A、勘察设计业务: 按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算项目完工百分比;

B、综合检测业务: 按实际已完成检测量占根据合同预计项目总检测量比例计算项目完工百分比;

C、项目管理业务：监理业务按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比。

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同

①于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。建造合同的完工进度按业主确认的已完成合同工作量占合同预计总工作量确定。

②在建造合同结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(5) BT 项目

BT 模式：即“建设—转让(building—transfer)”，是政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设、管理。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金(含投资回报)。

采用 BT 业务模式的项目，同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## 26、劳务成本的核算方法

### (1) 劳务成本归集

公司对提供工程咨询劳务实施项目管理制度，并按月归集、核算劳务项目的人力资源成本、项目委外成本、其他费用成本。其中：①人力资源成本包括项目组成员实际发生的月工时薪酬和依据劳务项目的完工进度与项目概算计提的项目约定奖；②如存在需委托第三方完成局部劳务的情形，则将劳务项目的委外成本发生进度与按照项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算确定的项目完工百分比视为一致，故公司按劳务项目的完工进度与项目委外成本预算总额计算该项目的应计委外成本金额；③劳务项目的其他费用成本于实际发生时按项目归集。

### (2) 劳务成本结转

A、在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，同时将已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

B、在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，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全部结转计入当期损益，并按相同金额确认提供劳务收入。

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

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 31、会计政策与会计估计变更

(1) 报告期，本公司未发生会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售额	3%、6%、17%	
营业税	工程施工业务（含总包工程） 营业额	3%	工程分包给其他单位的，以其取得的全部价款和价外费用扣除其支付给其他单位的分包款后的余额为营业额。
	对外提供其他劳务的营业额	5%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%	
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	缴纳的流转税额	3%	
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%	

## 2、税收优惠及批文

本公司及所属子公司享受的企业所得税优惠情况：

名称	优惠税率	享受依据
本公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏苏科畅联科技有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏交科能源科技发展有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
厦门市市政工程设计院有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏交科交通设计研究院有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏省交通科学研究院有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
甘肃科地工程咨询有限责任公司	15%	[注 2]

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2：根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的有关规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。”甘肃科地工程咨询有限责任公司符合该项文件规定，经主管税务机关审核后，减按 15% 税率缴纳企业所得税。”

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2015 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	976,794.81	844,102.07
银行存款	1,119,780,000.07	834,251,873.66
其他货币资金	21,359,744.40	29,683,235.94
合计	1,142,116,539.28	864,779,211.67

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	17,761,350.17	38,291,019.87

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,958,229.00	37,078,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	18,958,229.00	37,078,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额；

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,900,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	11,900,000.00	-

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	2,930,473,300.69	99.80%	431,404,950.17	14.72%	2,499,068,350.52
其中：提供劳务形成应收账款账龄分析法组合	2,643,624,498.76	90.03%	397,309,743.61	15.03%	2,246,314,755.15
工程承包形成应收账款账龄分析法组合	236,296,253.73	8.05%	30,843,423.74	13.05%	205,452,829.99
销售商品形成应收账款账龄分析法组合	50,552,548.20	1.72%	3,251,782.82	6.43%	47,300,765.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,874,782.16	0.20%	5,874,782.16	100.00%	
合计	2,936,348,082.85	100.00%	437,279,732.33	14.89%	2,499,068,350.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	2,471,444,170.11	99.61%	312,852,080.10	12.66%	2,158,592,090.01
其中：提供劳务形成应收账款账龄分析法组合	2,271,889,988.63	91.57%	300,685,740.17	13.24%	1,971,204,248.46
工程承包形成应收账款账龄分析法组合	189,664,841.20	7.64%	11,289,576.82	5.95%	178,375,264.38
销售商品形成应收账款账龄分析法组合	9,889,340.28	0.40%	876,763.11	8.87%	9,012,577.17



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	9,692,951.61	0.39%	9,692,951.61	100.00%	
合计	2,481,137,121.72	100.00%	322,545,031.71	13.00%	2,158,592,090.01

## (2) 组合中，提供劳务形成应收账款账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,230,000,875.14	61,500,043.77	5.00%
1-2年	676,038,936.17	67,603,893.62	10.00%
2-3年	323,289,789.36	64,657,957.87	20.00%
3-4年	203,181,822.48	60,954,546.75	30.00%
4-5年	137,039,548.07	68,519,774.06	50.0%
5年以上	74,073,527.54	74,073,527.54	100.00%
合计	2,643,624,498.76	397,309,743.61	15.03%

## 组合中，工程承包形成应收账款账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	133,156,331.08	6,657,816.55	5.00%
1-2年	78,889,625.35	7,888,962.53	10.00%
2-3年	9,942,065.80	1,988,413.16	20.00%
3-4年	13,305,009.55	13,305,009.55	100.00%
4-5年	289,190.00	289,190.00	100.00%
5年以上	714,031.95	714,031.95	100.00%
合计	236,296,253.73	30,843,423.74	13.05%

## 组合中，销售商品形成应收账款账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	46,242,951.52	2,312,147.58	5.00%
1-2年	3,362,235.38	336,223.54	10.00%
2-3年	687,899.20	343,949.60	50.00%
3-4年	119,950.00	119,950.00	100.00%
4-5年	82,725.20	82,725.20	100.00%
5年以上	56,786.90	56,786.90	100.00%
合计	50,552,548.20	3,251,782.82	6.43%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

## (3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
部分检测项目应收账款	1,668,200.14	1,668,200.14	100%	项目周期较短但应收账款账龄较长，经分析预计无法收回。
部分设计项目应收账款	4,206,582.02	4,206,582.02	100%	项目已较长期间无发生也未能正常收款，经分析预计无法收回或难以收回。
合计	5,874,782.16	5,874,782.16	100%	

（4）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 106,757,188.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,086,300.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额明细：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京市市政设施综合养护管理处	300,000.00	银行回款
佛山市南海区道路建设管理处	100,800.00	银行回款
江苏省常熟市公路管理处	633,500.00	银行回款
射阳县交通运输局	52,000.00	银行回款
合计	1,086,300.00	

（5）报告期，本公司实际核销的应收账款 2,731,869.45 元。其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州市交通运输局	设计款	899,500.00	无法收回	管理层审批	否
张家港市交通运输局	设计款	735,500.00	无法收回	管理层审批	否
南京公用场站建设发展有限责任公司	设计款	250,000.00	无法收回	管理层审批	否
南通市交通运输局	设计款	192,800.00	无法收回	管理层审批	否
江苏省常熟市公路管理处	设计款	134,636.00	无法收回	管理层审批	否
合计		2,212,436.00			

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 287,206,754.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,700,178.43 元。

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,081,938.41	80.44%	5,809,554.32	75.03%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 2 年	4,024,507.20	15.36%	1,555,454.36	20.09%
2 至 3 年	1,047,042.00	4.00%	377,797.00	4.88%
3 年以上	52,883.00	0.20%		
合计	26,206,370.61	100.00%	7,742,805.68	100.00%

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,180,032.22 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 19.77%。

## 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	3,250,973.47	33,390.97
合计	3,250,973.47	33,390.97

期末无逾期利息。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	132,405,637.15	99.48%	28,308,211.01	21.38%	104,097,426.14
其中：按照账龄分析法组合	132,405,637.15	99.48%	28,308,211.01	21.38%	104,097,426.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	692,000.00	0.52%	692,000.00	100.00%	-
合计	133,097,637.15	100.00%	29,000,211.01	21.79%	104,097,426.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	83,466,325.95	99.06%	22,718,507.12	27.22%	60,747,818.83
其中：按照账龄分析法组合	83,466,325.95	99.06%	22,718,507.12	27.22%	60,747,818.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	792,000.00	0.94%	792,000.00	100.00%	-
合计	84,258,325.95	100.00%	23,510,507.12	27.90%	60,747,818.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,562,182.86	3,928,109.12	5.00%
1 至 2 年	25,025,770.23	2,502,577.02	10.00%
2 至 3 年	13,855,052.43	6,927,526.23	50.00%
3 至 4 年	4,707,852.43	4,707,852.44	100.00%
4 至 5 年	3,163,103.65	3,150,470.65	100.00%
5 年以上	7,783,675.55	7,783,675.55	100.00%
合计	133,097,637.15	29,000,211.01	21.79%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,848,045.20 元；本报告期内以前年度计提特别坏账准备本期收回的应收款项：

应收款项内容	转回或收回原因	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
常熟市天润广告有限公司往来款	常熟市天润广告有限公司原属于公司的控股子公司，股权转让之前发生的资金往来于本期收回。	100,000.00	100,000.00
合计		100,000.00	100,000.00

(3) 报告期，本公司未实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,546,616.29	2,166,318.35
保证金及押金	103,512,843.25	65,537,103.98
单位往来	8,433,024.00	8,452,911.94
其他	16,605,153.61	8,101,991.68
合计	133,097,637.15	84,258,325.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中电建(广东)中开高速公路有限公司	投资款	4,000,000.00	一年以内	3.01%	200,000.00
张掖市交通投资建设有限公司	保证金	2,473,495.60	一年以内	1.86%	123,674.78
江西省交通工程质量检测中心	保证金	2,083,000.00	一至四年	1.57%	465,250.00

漳州市平原市政工程 设计厦门分公司	往来款	2,455,135.00	二年以内	1.84%	127,736.75
南京市公共资源交易 中心	保证金	1,990,000.00	二年以内	1.50%	100,500.00
合计		13,001,630.60		9.78%	1,017,161.53

## 7、存货

### (1) 存货分类:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,262,342.91		9,262,342.91
低值易耗品	958,321.36		958,321.36
在产品	6,737,433.29		6,737,433.29
库存商品	2,135,384.70		2,135,384.70
合 计	19,093,482.26		19,093,482.26

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,574,784.59		16,574,784.59
低值易耗品	426,711.66		426,711.66
在产品	13,993,858.03		13,993,858.03
库存商品	7,309,882.97		7,309,882.97
合 计	38,305,237.25		38,305,237.25

(2) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(3) 无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## 8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	93,374,252.43	149,585,000.00
合计	93,374,252.43	149,585,000.00

注：子公司江苏燕宁建设工程有限公司承揽的“古雷作业区至古雷港互通口疏港公路 A2、B 段工程投资建设-移交 (BT)”项目，根据公司制定的 BT 项目核算方法，该项目支付的分包费用及项目管理费等计入长期应收款核算，并采用摊余成本计量。报告期末余额 93,374,252.43 元按照合同约定于 2016 年收回。

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金及预付房租	305,937.30	2,513,580.46
合计	305,937.30	2,513,580.46

## 10、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		
	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：	95,411,300.00		95,411,300.00
按公允价值计量的			-
按成本计量的	95,411,300.00		95,411,300.00
合计	95,411,300.00		95,411,300.00

(续)

项目	期初余额		
	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：	16,011,300.00		16,011,300.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	16,011,300.00		16,011,300.00
合计	16,011,300.00		16,011,300.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例
	期初	本期增加	本期减少	期末	
江苏盛泉创业投资有限公司	11,861,300.00			11,861,300.00	11.67%
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	3,650,000.00			3,650,000.00	7.30%
贵州盘兴高速公路有限公司	500,000.00			500,000.00	0.165%
江苏力维检测科技有限公司		26,400,000.00		26,400,000.00	10.00%
复凌科技(上海)有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00	17.00%
贵州水业产业投资基金(有限合伙)		40,000,000.00		40,000,000.00	5.00%
中电建(广东)中开高速公路有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00	0.80%
合计	16,011,300.00	79,400,000.00	-	95,411,300.00	

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
江苏盛泉创业投资有限公司					1,300,000.00
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司					
贵州盘兴高速公路有限公司					
江苏力维检测科技有限公司					
复凌科技(上海)有限公司					
贵州水业产业投资基金(有限合伙)					

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
中电建（广东）中开高速公路有限公司					
合计					1,300,000.00

## 11、长期应收款

业主单位	项 目	期末余额	期初余额
西安渭北（临潼）现代工业新城管理委员会	秦王二路至秦汉大道渭河特大桥工程	302,548,351.98	67,176,207.15
江苏通盛交通有限公司	启扬高速双沟互通工程（古运河）	8,000,000.00	
诏安县公路建设开发公司	诏安县九侯山景区至纵二线（公子店村）公路工程	14,851,691.48	
霞浦县新陆交通投资有限公司	国省干线（联七线）公路霞浦东冲至火车站段工程	17,703,468.17	
东山县海通建设工程有限公司	东山生态环岛公路	119,249,449.17	
中关村科技租赁有限公司	租赁保证金	800,000.00	
合 计		463,152,960.80	67,176,207.15

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	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
联营企业						
中水电南京工程勘察设计有限公司	13,272,752.36			2,593,782.43		
南京万泛通信息科技有限公司	2,702,250.49			-1,181,123.55		
重庆铁三角网络有限公司		14,215,000.00		-104,795.00		
北京云包网络科技有限公司		2,000,000.00		-157,509.90		
小计	15,975,002.85	16,215,000.00		1,150,353.98		
其他 [注]						
北京中铁瑞威基础工程有限公司	44,399,933.60					
合 计	60,374,936.45	16,215,000.00		1,150,353.98		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
联营企业					
中水电南京工程勘察设计有限公司				15,866,534.79	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
南京万泛通信息科技有限公司				1,521,126.94	
重庆铁三角网络有限公司				14,110,205.00	
北京云包网络科技有限公司				1,842,490.10	
小计				33,340,356.83	
其他 [注]					
北京中铁瑞威基础工程有限公司			-44,399,933.60		
合计			-44,399,933.60	33,340,356.83	

注：参见财务报表附注六、1

### 13、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. 期初余额	109,224,723.34		109,224,723.34
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	109,224,723.34		109,224,723.34
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	16,301,050.32		16,301,050.32
2. 本期增加金额	7,481,537.55		7,481,537.55
(1) 计提或摊销	7,481,537.55		7,481,537.55
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	23,782,587.87		23,782,587.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	85,442,135.47		85,442,135.47
2. 期初账面价值	92,923,673.02		92,923,673.02



## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况：

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	159,597,242.75	178,709,541.38	44,275,078.80	49,330,275.73	431,912,138.66
2. 本期增加金额	45,391,342.35	93,730,583.35	4,389,550.84	8,692,013.07	152,203,489.61
(1) 购置	685,319.31	21,539,004.19	2,490,179.84	7,300,023.32	32,014,526.66
(2) 在建工程转入	44,706,023.04				44,706,023.04
(3) 企业合并增加	-	72,191,579.16	1,899,371.00	1,391,989.75	75,482,939.91
3. 本期减少金额	-	7,696,363.64	3,255,286.98	5,894,245.89	16,845,896.51
(1) 处置或报废	-	7,696,363.64	3,255,286.98	5,894,245.89	16,845,896.51
(2) 处置子公司					-
4. 期末余额	204,988,585.10	264,743,761.09	45,409,342.66	52,128,042.91	567,269,731.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,510,334.33	81,170,705.84	23,788,703.21	30,826,545.09	180,296,288.47
2. 本期增加金额	7,675,794.55	54,218,392.76	4,950,685.57	7,741,154.53	74,586,027.41
(1) 计提	7,675,794.55	26,882,380.18	4,288,396.80	6,674,000.69	45,520,572.22
(2) 企业合并增加	-	27,336,012.58	662,288.77	1,067,153.84	29,065,455.19
3. 本期减少金额	447,173.09	6,492,701.70	1,477,086.01	5,556,676.82	13,973,637.62
(1) 处置或报废	447,173.09	6,492,701.70	1,477,086.01	5,556,676.82	13,973,637.62
(2) 处置子公司					-
4. 期末余额	51,738,955.79	128,896,396.90	27,262,302.77	33,011,022.80	240,908,678.26
三、减值准备					
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	153,249,629.31	135,847,364.19	18,147,039.89	19,117,020.11	326,361,053.50
2. 期初账面价值	115,086,908.42	97,538,835.54	20,486,375.59	18,503,730.64	251,615,850.19

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	未办妥产权证书账面价值	未办妥产权证书的原因
部分房屋建筑物	48,308,050.90	正在办理中

## (5) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	原值	累计折旧	账面净值
机器设备	13,000,000.00	5,484,297.43	7,515,702.57
合计	13,000,000.00	5,484,297.43	7,515,702.57

## 15、在建工程

## (1) 在建工程情况：

项目类别	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
实验室项目土建投资				256,795.32		256,795.32
新型道路材料国家工程实验室	-		-	5,171,336.43		5,171,336.43
淮交院业务综合楼			-	21,037,458.65		21,037,458.65
苏交科科研设计大楼建设项目	102,365,753.02		102,365,753.02	60,137,420.04		60,137,420.04
合计	102,365,753.02		102,365,753.02	86,603,010.44	-	86,603,010.44

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
实验室项目土建投资	256,795.32		256,795.32		
新型道路材料国家工程实验室	5,171,336.43	-304,555.37	4,866,781.06		
淮交院业务综合楼	21,037,458.65	18,544,988.01	39,582,446.66		
苏交科科研设计大楼建设项目	60,137,420.04	42,228,332.98			102,365,753.02
合计	86,603,010.44	60,468,765.62	44,706,023.04		102,365,753.02

(续)

项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
实验室项目土建投资	4,219.53	83.35%	已完工				募集资金及自筹
新型道路材料国家工程实验室	719.93	67.60%	已完工				自筹
交科设计业务综合楼	4,128.00	95.89%	已完工				自筹
苏交科科研设计大楼建设项目	26,350.00	38.85%	正在建设中				募集资金及自筹
合计	35,417.46			-	-	-	

(3) 本报告期，无计提减值准备的在建工程。

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	64,844,653.45	27,053,296.13	580,000.00	92,477,949.58

项目	土地使用权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额	432,000.00	9,449,477.88	9,347,092.00	19,228,569.88
(1) 购置	432,000.00	9,066,484.88	9,347,092.00	18,845,576.88
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加	-	382,993.00		382,993.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
4. 期末余额	65,276,653.45	36,502,774.01	9,927,092.00	111,706,519.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,057,027.22	22,151,974.52	54,000.00	26,263,001.74
2. 本期增加金额	1,568,918.36	8,551,016.64	992,709.16	11,112,644.16
(1) 计提	1,568,918.36	8,356,693.02	992,709.16	10,918,320.54
(2) 企业合并增加	-	194,323.62	-	194,323.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
4. 期末余额	5,625,945.58	30,702,991.16	1,046,709.16	37,375,645.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	59,650,707.87	5,799,782.85	8,880,382.84	74,330,873.56
2. 期初账面价值	60,787,626.23	4,901,321.61	526,000.00	66,214,947.84

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 17、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州市交通规划设计院有限公司	6,960,017.07					6,960,017.07
江苏苏科建设项目管理有限公司	6,128,475.24					6,128,475.24
北京剑平瑞华环保技术有限公司	1,095,932.44					1,095,932.44
江苏省建设工程设计有限公司	4,563,959.22					4,563,959.22
常熟市交通规划设计院有限公司	5,763,827.82					5,763,827.82
苏交科集团(浙江)交通规划设计有限公	30,459,474.65					30,459,474.65

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
司						
甘肃科地工程咨询有限责任公司	12,295,161.45					12,295,161.45
江苏三联安全评价咨询有限公司	2,161,126.22					2,161,126.22
江苏交科交通设计研究院有限公司	119,384,185.05					119,384,185.05
厦门市市政工程设计院有限公司	53,253,242.89					53,253,242.89
英诺伟霆(北京)环保技术有限公司	6,684,188.27					6,684,188.27
北京中铁瑞威基础工程有限公司		1,955,126.39				1,955,126.39
南京博来城市规划设计研究院有限公司		16,147,704.19				16,147,704.19
合计	248,749,590.32	18,102,830.58				266,852,420.90

## (2) 商誉减值准备:

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
常州市交通规划设计院有限公司	6,960,017.07					6,960,017.07
江苏苏科建设项目管理有限公司	6,128,475.24					6,128,475.24
北京剑平瑞华环保技术有限公司	1,095,932.44					1,095,932.44
常熟市交通规划设计院有限公司	5,763,827.82					5,763,827.82
合计	19,948,252.57					19,948,252.57

商誉减值测试：上述子公司合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组，根据相关资产组提供的产品或劳务的市场情况，合理测算资产组的未来现金流。在确定折现率时，以该资产组的市场利率为依据。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产装修支出	18,872,075.73	831,569.00	8,246,506.09		11,457,138.64
其他	5,412,479.64	4,904,547.59	4,614,056.55		5,702,970.68
合计	24,284,555.37	5,736,116.59	12,860,562.64	-	17,160,109.32

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	467,987,546.26	63,421,419.26	330,984,365.98	52,675,265.35
职工薪酬	106,106,463.90	16,876,615.98	106,908,191.67	16,527,047.92
外购软件摊销	19,460,502.59	2,919,075.39	14,768,337.11	2,215,250.57
其他	22,163,834.98	4,389,413.77	17,055,689.61	2,192,349.29

合计	615,718,347.73	87,606,524.40	469,716,584.37	73,609,913.13
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评估增值	75,690,174.88	11,353,526.23	76,183,491.84	12,342,663.82
合计	75,690,174.88	11,353,526.23	76,183,491.84	12,342,663.82

## (3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,553,795.00	23,510,507.12
可抵扣亏损	29,944,329.65	14,024,553.52
合计	65,498,124.65	37,535,060.64

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	15,401,841.76		
2019 年度	7,377,574.57	4,737,555.48	
2018 年度	3,650,673.86	4,767,851.60	
2017 年度	3,027,929.13	3,557,687.10	
2016 年度	486,310.33	889,961.87	
2015 年度		71,497.47	
合计	29,944,329.65	14,024,553.52	

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,136,328.16	8,083,202.35
合计	7,136,328.16	8,083,202.35

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	267,000,000.00	230,000,000.00
担保借款	94,400,000.00	10,000,000.00
抵押借款	62,600,000.00	
合计	424,000,000.00	240,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

## (2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

**22、应付票据**

## (1) 应付票据分类:

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		29,082,704.50
合计		29,082,704.50

(2) 截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

**23、应付账款**

## (1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	52,750,964.31	32,071,433.01
应付接受劳务款	852,739,579.00	657,457,886.30
应付工程及设备款	19,412,689.44	8,231,046.96
其他	9,943,779.99	5,063,082.94
合计	934,847,012.74	702,823,449.21

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
贵州省盘县至兴义高速公路盘县至铁山段项目	18,286,007.14	均为工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期	10,290,000.00
徐州三环北路高架快速路工程设计方案	11,089,464.35		
广东省虎门二桥项目试验检测中心	11,000,000.00		
南京前程园林工程有限公司	10,887,591.65		
江苏龙跃建设工程有限公司	10,394,477.00		
合计	61,657,540.14		10,290,000.00

**24、预收款项**

## (1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,143,536.66	1,467,061.01
预收劳务款	187,252,328.72	178,171,237.64
预收租金	1,228,127.06	1,807,783.26
其他	230,777.67	811,213.50
合计	189,854,770.11	182,257,295.41

## (2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
广东省虎门二桥项目试验检测中心	2,508,006.00	按合同约定或协商付款	407,740.00
延政路快速化改造	1,720,000.00	按合同约定或协商付款	40,463.03
常州市武进区龙江高架道路南延工程	1,525,120.00	按合同约定或协商付款	
CAPONTE项目	1,318,751.18	按合同约定或协商付款	
无锡兴源路(江海路-太湖大道)新建道路工程	1,179,127.00	按合同约定或协商付款	
合计	8,251,004.18		448,203.03

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	398,371,496.96	622,834,101.25	627,504,596.70	393,701,001.51
二、离职后福利-设定提存计划	305,878.50	47,140,565.83	47,123,184.71	323,259.62
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	398,677,375.46	669,974,667.08	674,627,781.41	394,024,261.13

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	397,128,334.31	544,393,660.77	549,233,666.63	392,288,328.45
2、职工福利费	334,906.96	32,596,829.41	32,541,919.10	389,817.27
3、社会保险费	134,973.78	11,216,761.56	11,200,690.56	151,044.78
其中：医疗保险费	116,635.55	10,162,443.52	10,146,953.14	132,125.93
工伤保险费	7,544.39	453,036.68	453,733.85	6,847.22
生育保险费	10,793.84	601,281.36	600,003.57	12,071.63
4、住房公积金	75,156.00	24,139,703.50	24,125,935.50	88,924.00
5、工会经费和职工教育经费	698,125.91	4,259,849.97	4,175,088.87	782,887.01
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、股份支付		6,104,443.04	6,104,443.04	-
9、其他		122,853.00	122,853.00	-
合计	398,371,496.96	622,834,101.25	627,504,596.70	393,701,001.51

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	279,456.59	45,803,986.91	45,786,112.77	297,330.73
2、失业保险费	26,421.91	1,336,578.92	1,337,071.94	25,928.89
3、企业年金缴费				-
合计	305,878.50	47,140,565.83	47,123,184.71	323,259.62

## 26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	40,282,980.74	99,038,647.21
增值税	154,311,840.91	119,523,488.71
营业税	16,320,235.38	9,396,509.92
城建税	9,901,721.73	7,852,875.11
教育费附加	6,511,334.46	5,015,189.36
个人所得税	5,641,398.40	3,677,683.23
房产税及土地使用税	540,587.30	346,789.46
各项基金	13,341.33	169,343.81
其他税金	5,834.47	
合计	233,529,274.72	245,020,526.81

## 27、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,037,930.76	1,003,693.78
合计	1,037,930.76	1,003,693.78

截止报告期末，本公司无已逾期未支付的利息

## 28、应付股利

项目	期末余额	期初余额
厦门市市政工程设计院有限公司原股东股利	9,907,247.35	66,358,152.00
江苏交科交通设计研究院原股东股利	50,451,155.00	50,569,745.00
其他	80,000.00	
合计	60,438,402.35	116,927,897.00

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金	25,838,004.82	8,030,448.78
股权转让款	20,541,708.00	15,991,908.00
其他	77,135,044.93	52,141,288.98
合计	123,514,757.75	76,163,645.76

### (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款



项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
江苏盛泉创业投资有限公司	7,251,119.58	投资款	
甘肃科地股权转让款	5,103,000.00	根据业绩条件支付	
杨洁轶	4,353,984.53	往来款	
淮安新苑园林建设工程有限公司	3,053,081.73	往来款	
杭州华龙股权转让款	2,908,800.00	根据业绩条件支付	
合计	22,669,985.84		

### 30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,006,148.59	7,166,002.94
合计	5,006,148.59	7,166,002.94

#### 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	3,612,957.31	7,166,002.94
应付融资租赁款	1,393,191.28	
合计	5,006,148.59	7,166,002.94

### 31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

### 32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付项目劳务款	58,105,341.25	
股权转让款	13,247,510.14	16,720,673.52
融资租赁款	7,640,000.00	
合计	78,992,851.39	16,720,673.52

### 33、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技专项拨款	1,361,304.66			1,361,304.66	尚未验收
合计	1,361,304.66			1,361,304.66	

## 34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,135,490.29	30,577,460.00	7,643,917.22	80,069,033.07	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	57,135,490.29	30,577,460.00	7,643,917.22	80,069,033.07	

## 政府补助的明细项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省高层次创新创业人才计划项目	650,000.00	-	-		650,000.00	与资产相关
长大桥梁健康检测与诊断技术交通行业重点实验室设备购置	3,366,318.22		772,503.60		2,593,814.62	与资产相关
新型道路材料国家工程实验室运营与管理	19,150,384.36		2,421,962.36		16,728,422.00	与资产相关
江苏省企业知识产权战略推进计划		1,697,460.00	1,697,460.00			与收益相关
江苏省公路桥梁工程技术研究中心创新平台提升	2,976,735.32		17,221.08		2,959,514.24	与资产相关
江苏省交通运输环境监测网络建设试点工程	9,200,000.00		276,904.19		8,923,095.81	与资产相关
保障公路通畅的桥梁监测物联网应用示范工程	1,887,923.23		122,973.00		1,764,950.23	与资产相关
“江苏省交通安全与应急科技研究中心”建设	2,000,000.00		-		2,000,000.00	与资产相关
江苏省战略性新兴产业新材料研发基金	5,362,107.63		669,080.03		4,693,027.60	与资产相关
2013 年度省级现代服务业	4,200,000.00		-		4,200,000.00	与资产相关
长大桥梁健康检测与诊断技术交通行业重点实验室设备购置项目		10,000,000.00	111,646.28		9,888,353.72	与资产相关
长大桥梁健康检测与诊断技术交通行业重点实验室桥梁结构安全监测与智能化分析技术研发中心		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
江苏省创新团队人才项目		1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
江苏省交通运输环境监测网络建设试点工程第二阶段		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
先进道路养护材料协同创新平台-快速道路养护技术研发中心		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
创新示范企业奖励		1,000,000.00	1,000,000.00		-	与收益相关
创新基金	240,396.54	50,000.00	50,000.00		240,396.54	与资产相关
基础设施建设经费补助	8,101,624.99	2,780,000.00	504,166.68		10,377,458.31	与资产相关
合计	57,135,490.29	30,577,460.00	7,643,917.22	-	80,069,033.07	

## 35、股本

项 目	期初余额	本期增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	504,664,500.00	49,848,920.00				49,848,920.00	554,513,420.00

注：根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]773 号文《关于核准苏交科集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，同意公司非公

开发行人民币普通股（A 股）4,600 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为每股 8.03 元。公司收到股东认缴股款 362,580,000.00 元（募集资金总额 369,380,000.00 元，扣除保荐费和承销费 6,800,000.00 元），扣除律师费、审计验资费等费用后，公司本次募集资金净额为 361,384,000.00 元，其中：股本 46,000,000.00 元，资本公积 315,384,000.00 元。

根据公司 2015 年 5 月 7 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过的《关于股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期以及预留授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，33 名激励对象满足《激励计划》规定的行权条件，在首次授予股票期权的第二个行权期内可行权 427.56 万份股票期权；其余 4 名激励对象不满足《激励计划》规定的行权条件，其对应行权期所获授的可行权数量 16.8 万份股票期权由公司注销，2015 年累计行权 384.89 万份股票期权，增加股本 3,848,920.00 元，增加资本溢价（股本溢价）20,491,817.60 元。

### 36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）[注 1]	704,661,364.51	342,895,706.16		1,047,557,070.67
其他资本公积 [注 2]	15,813,793.22	18,419,873.27	7,055,076.64	27,178,589.85
合计	720,475,157.73	361,315,579.43	7,055,076.64	1,074,735,660.52

注 1：资本溢价本期增加 342,895,706.16 元，其中：如财务报表附注五、35 所述，资本溢价本期增加 335,875,817.60 元；报告期因股票期权行权将原计入其他资本公积 7,019,888.56 元转入资本溢价（股本溢价）。

注 2：其他资本公积本期增加 18,419,873.27 元，其中：本公司实施股票期权，采用布莱克-舒尔茨模型对本计划下授予的股票期权成本进行估计，2015 年摊销股权激励成本 6,104,443.04 元计入资本公积；报告期实际行权可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响金额 12,315,430.23 元计入资本公积。

其他资本公积本期减少 7,055,076.64 元，其中如财务报表附注五、36 注 1 所述，其他资本公积本期减少 7,019,888.56 元；公司于报告期内转让子公司江苏苏科畅联科技有限公司 10%的股权，转让价款与子公司净资产份额之间的差额 35,188.08 元调整资本公积。

### 37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：外币财务报表折算差额	280,211.77		73,066.99			207,144.78
其他综合收益合计	280,211.77		73,066.99			207,144.78

**38、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,067,328.52	20,937,519.16		98,004,847.68
任意盈余公积				
合计	77,067,328.52	20,937,519.16		98,004,847.68

**39、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	676,504,920.09	
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	676,504,920.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,633,480.19	
减：提取法定盈余公积	20,937,519.16	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,466,445.14	[注]
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	915,734,435.98	

注：经公司 2014 年度股东大会决议批准，公司于 2015 年 5 月向全体股东每 10 股派发现金 0.999801 元（含税），共分配现金股利 50,466,445.14 元。

**40、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,526,820,577.96	1,613,241,855.56	2,155,677,078.78	1,439,109,989.75
其他业务	35,748,542.97	30,968,402.51	7,115,645.60	4,387,784.66
合计	2,562,569,120.93	1,644,210,258.07	2,162,792,724.38	1,443,497,774.41

**41、营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
营业税	16,101,365.86	12,231,629.77
城市维护建设税	7,102,452.88	5,199,725.66
教育费附加	5,129,657.66	3,724,436.46
其他	179,833.39	6,927.61
合计	28,513,309.79	21,162,719.50

**42、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	41,102,953.47	31,656,250.50
差旅费	6,922,110.63	7,711,343.05

项 目	本期金额	上期金额
办公费	3,827,481.89	4,758,367.37
业务招待费	15,671,769.59	12,711,340.57
咨询、会务费	1,268,561.19	1,006,391.86
租赁费	1,717,385.46	1,400,478.32
其他费用	7,411,724.67	7,898,350.12
合计	77,921,986.90	67,142,521.79

**43、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	182,954,660.59	126,702,111.00
差旅费	8,582,582.96	9,416,808.27
办公费	13,224,595.06	14,158,241.10
业务招待费	10,001,777.69	7,894,470.66
咨询、会务费	8,916,056.42	11,279,585.76
租赁费	9,753,147.61	9,907,255.85
水电费	4,328,041.24	3,737,840.34
折旧费	21,167,241.41	20,042,747.15
税金	4,044,807.62	2,560,957.36
长期资产摊销	1,562,586.66	5,551,394.67
无形资产摊销	9,636,133.47	6,789,007.93
其他费用	34,784,258.44	37,712,232.28
合计	308,955,889.17	255,752,652.37

**44、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	21,572,508.29	19,957,700.77
减：利息收入 [注]	41,831,468.70	38,948,475.37
汇兑损失	2,969,178.29	-716,168.77
手续费	2,342,315.77	1,921,133.69
其他财务费用	226,911.71	
合计	-14,720,554.64	-17,785,809.68

注：其中子公司江苏燕宁建设工程有限公司执行工程承包业务和 BT 项目确认的利息收入如下：

项目	本期金额	上期金额
省道 332 宝应段工程总承包项目		-195,963.14
省道 249 新沂段工程总承包项目		1,145,827.53
古雷作业区至古雷港互通口疏港公路 A2、B 段工程投资建设-移交 (BT) 项目	9,651,000.00	26,603,633.82
西安秦王二桥项目	18,947,247.00	2,994,351.00
国省干线 (联七线) 公路霞浦东冲至火车	56,396.17	

项目	本期金额	上期金额
站段工程		
东山生态环岛公路	1,129,944.83	
合计	29,784,588.00	30,547,849.21

**45、资产减值损失**

项目	本期金额	上期发生额
一、坏账损失	110,605,233.73	77,434,684.31
合计	110,605,233.73	77,434,684.31

**46、投资收益**

项目	本期金额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,150,353.98	1,425,717.28
可供出售金融资产	1,300,000.00	4,285,180.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,451.29
合计	2,450,353.98	5,715,348.97

**47、营业外收入**

项目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	194,877.05	361,569.34	194,877.05
其中：固定资产处置利得	194,877.05	361,569.34	194,877.05
罚款收入	487,702.20	11,450.75	487,702.20
政府补助	18,313,382.40	10,689,852.48	18,313,382.40
增值税返还	457,098.77	560,187.70	
其他	1,977,506.53	1,847,115.41	1,977,506.53
合计	21,430,566.95	13,470,175.68	20,973,468.18

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 收益相关	计入当期非经常性损益的金额
递延收益摊销 [注]	7,643,917.22	6,488,502.98	与资产相关	7,643,917.22
科技创新基金	1,843,900.00	3,344,030.00	与收益相关	1,843,900.00
财政扶持资金	6,731,707.69		与收益相关	6,731,707.69
其他	2,093,857.49	857,319.50	与收益相关	2,093,857.49
合计	18,313,382.40	10,689,852.48		18,313,382.40

注：参见附注五、34。

**48、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	832,133.60	846,559.19	832,133.60
其中：固定资产处置损失	832,133.60	846,559.19	832,133.60
滞纳金	278,180.38	12,147.38	278,180.38
缴纳各项基金	409,380.34	436,466.62	
对外捐赠	353,000.00	361,000.00	353,000.00
其他	268,530.89	409,203.41	268,530.89
合计	2,141,225.21	2,065,376.60	1,731,844.87

**49、所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	101,382,889.40	78,091,628.55
递延所得税费用	-12,004,571.96	-14,550,526.30
合计	89,378,317.44	63,541,102.25

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	428,822,693.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,323,404.04
子公司适用不同税率的影响	12,083,753.82
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	2,907,295.55
调整以前期间所得税的影响	2,729,078.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,145,041.02
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	6,053,555.32
所得税率变动影响递延所得税费用	2,766,082.59
其他	-339,811.80
所得税费用	89,378,317.44

**50、其他综合收益**

详见附注五、37。

**51、现金流量表项目**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,083,650.32	10,008,915.60
收到的政府补助	41,246,925.18	18,842,090.95
其他	34,507,899.02	17,497,668.33

主要项目	本期金额	上期金额
合计	83,838,474.52	46,348,674.88

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付的差旅费	104,503,894.58	91,237,925.01
支付的办公费	81,347,165.08	62,979,030.40
支付的业务招待费	66,608,284.87	53,502,166.92
支付的咨询、会务费	37,817,808.58	34,972,540.71
支付的车辆使用费	53,162,825.95	48,135,463.07
支付的租赁费	26,970,671.85	18,479,734.69
支付的劳务费	18,058,720.01	4,666,592.40
支付的人事费	2,886,063.13	3,183,059.22
支付的邮电通讯费	4,874,593.02	4,585,259.11
支付的维修检测费	7,142,404.12	7,403,385.97
支付保证金及押金	59,375,547.48	22,533,017.37
其他	42,207,169.62	40,228,325.26
合计	504,955,148.29	391,906,500.13

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到装修款	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁款	3,589,835.31	5,700,000.00
合计	3,589,835.31	5,700,000.00

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	339,444,376.19	269,167,227.48



项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	110,605,233.73	77,434,684.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,002,109.77	37,138,184.66
无形资产摊销	10,918,320.54	6,972,484.58
长期待摊费用摊销	7,360,562.64	5,119,623.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	637,256.55	508,437.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-23,447.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	21,571,299.96	19,971,181.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,450,353.98	-5,715,348.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,614,305.89	-13,903,827.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,390,266.07	-646,698.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,247,130.46	-13,058,189.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-813,976,885.24	-446,888,727.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	274,446,457.05	317,218,398.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,800,935.71	253,293,982.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,121,201,154.88	844,075,756.55
减：现金的期初余额	844,075,756.55	918,220,979.81
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	277,125,398.33	-74,145,223.26

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,529,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,129,325.26
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	13,317,609.01
取得子公司支付的现金净额	33,717,683.75

## (3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,121,201,154.88	844,075,756.55
其中：库存现金	976,794.81	1,338,626.99
可随时用于支付的银行存款	1,120,224,360.07	833,757,348.74
可随时用于支付的其他货币资金		8,979,780.82

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	1,121,201,154.88	844,075,756.55

### 53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	20,915,384.40	
其中：银行承兑保证金		如明细项目所列
保函保证金	20,915,384.40	
无形资产	23,140,291.85	抵押借款
固定资产	1,506,470.70	抵押借款
投资性房地产	20,902,004.76	抵押借款

### 54、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,761,350.17
其中：美元	2,674,476.62	6.4936	17,366,981.39
卢比	8,744,318.85	0.0451	394,368.78
应收账款			
其中：美元			
应付账款			14,915,388.43
其中：美元	2,296,936.74	6.4936	14,915,388.43

#### (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
燕宁国际集团有限公司	安哥拉	美元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算
苏交科国际（马来）公司	马来西亚吉隆坡	美元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京中铁瑞威基础工程有限公司	2015 年 3 月 31 日	56,599,633.60	85%	购买股权	2015 年 3 月 31 日	以完成财产交割手续作为购买日确定的依据	49,921,987.51	-28,120,528.73
南京博来城市规划设计研究有限公司	2015 年 7 月 31 日	16,420,900.00	51.00%	购买股权	2015 年 7 月 31 日	以完成股权转让的工商变更登记手续作为购买日确定的依据	3,774,150.92	944,691.31

## (2) 合并成本及商誉

项目	北京中铁瑞威基础工程有限公司	南京博来城市规划设计研究有限公司
合并成本		
其中：现金	56,599,633.60	16,420,900.00
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值[注]		
合并成本合计	56,599,633.60	16,420,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,644,507.21	479,294.04
商誉	1,955,126.39	15,941,605.96

## 合并成本公允价值的确定和或有对价的说明

A、北京中铁瑞威基础工程有限公司(包括其全资子公司北京中铁瑞威工程检测有限责任公司和北京中铁瑞威工程技术有限公司)：

本公司 2014 年 9 月 28 日召开的第二届董事会第三十九次会议审议通过了《关于审议拟收购北京中铁瑞威基础工程有限公司 85%股权的议案》，拟以 13,987.60 万元收购北京中铁瑞威基础工程有限公司（以下简称“中铁瑞威”）85%股权，包括 7 名自然人股东持有的中铁瑞威 51.73%股权，天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（简称“普凯天吉投资”）持有的中铁瑞威 11.52%的股权，上海茂树股权投资有限公司（简称“茂树投资”）持有的中铁瑞威 11.23%的股权，天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（简称“普凯天祥投资”）持有的中铁瑞威 10.52%的股权。

公司按照股权转让协议约定在协议签署并生效后 10 个工作日内向 7 名自然人股东支付首期股权转让款 1,702.54 万元；向普凯天吉投资、普凯天祥投资、茂树投资支付首期股权转让款 2,737.455 万元，合计 4,439.995 万元。2014 年 12 月 15 日中铁瑞威完成工商变更登记手续。完成工商变更后，公司在中铁瑞威的移交过程中，经与中铁瑞威经营管理层深入沟通，该公司的实际经营情况及市场状况较评估基准日（2014 年 3 月 31 日）发生了变化；基于该变

化情形，公司与本次收购的交易对方就本次股权转让交易价格进行了重新协商，双方根据资产核查情况对本次交易价格进行了调整。

公司于2015年8月2日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于收购北京中铁瑞威基础工程有限公司85%股权交易价格调整》的议案，同意根据资产核查情况调整与中铁瑞威原股东的交易价格，交易价格调整为6,629.00万元，根据股权转让协议的约定公司2015年支付股权转让款1,219.97万元，累计支付股权转让款5,659.96万元，剩余股权转让款969.04万元的支付与股权转让价格的调整与业绩目标相挂钩。根据调整后的业绩承诺，中铁瑞威2015-2017年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于1,000万元、1,200万元、1,440万元。中铁瑞威公司2015年未完成业绩承诺，根据天兴咨字（2016）第0027号《苏交科集团股份有限公司商誉减值测试项目咨询报告》，中铁瑞威2016年、2017年的预计净利润分别为-961.39万元、14.95万元，因此公司预计不需支付剩余股权转让款969.04万元，股权转让价格调整为5,659.96万元。

本公司以支付的股权转让价款作为合并成本，并根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的截至2015年3月31日止的中天华咨询报字[2015]第2031号资产评估报告作为被合并方合并日可能辨认净资产的公允价值。

#### B、南京博来城市规划设计研究有限公司

根据本公司与涂力新、王翼敏签订的《股权转让合同》，本公司受让其持有的南京博来城市规划设计研究有限公司51.00%的股权，股权转让款为1,642.09万元，上述股权转让涉及的工商变更登记手续已于2015年7月31日办理完毕。

本公司以支付的股权转让价款作为合并成本，该项股权收购不涉及或有对价。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	北京中铁瑞威基础工程有限公司		南京博来城市规划设计研究有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	3,922,005.00	3,922,005.00	821,510.06	821,510.06
应收款项	81,566,457.10	81,566,457.10	2,913,550.80	2,913,550.80
预付账款	3,581,115.66	3,581,115.66	137,000.00	137,000.00
存货	2,602,767.70	2,602,767.70		-
其他流动资产	3,254,884.82	3,254,884.82		
固定资产	46,188,360.36	43,514,170.49	229,124.36	229,124.36
无形资产	188,669.38	188,669.38	-	-
递延所得税资产	3,382,305.38	3,382,305.38		
负债：		-		-

项目	北京中铁瑞威基础工程有限公司		南京博来城市规划设计研究有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
应付款项	78,029,199.78	78,029,199.78	2,022,261.00	2,022,261.00
应付职工薪酬	1,536,788.23	1,536,788.23	1,536,049.35	1,536,049.35
应交税费	311,793.37	311,793.37	7,196.82	7,196.82
应付股利	120,000.00	120,000.00		-
递延所得税负债	401,128.48			
净资产	64,287,655.54	62,014,594.15	535,678.05	535,678.05
减：少数股东权益	-	-		
取得的净资产	64,287,655.54	62,014,594.15	535,678.05	535,678.05

报告期，本公司未发生同一控制下企业合并、反向购买。

## 2、其他原因导致的合并范围变动

新设子公司：

漳州东山燕宁环岛路管理有限公司成立于 2015 年 4 月 24 日，注册资本 5,000.00 万元，实收资本 4,950.00 万元，子公司江苏燕宁建设工程有限公司出资 4,950.00 万元，本公司认缴注册资本 50 万元，报告期内未实际出资。

霞浦燕宁联七线工程管理有限公司成立于 2015 年 7 月 15 日，注册资本 5,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，系子公司江苏燕宁建设工程有限公司投资设立的全资子公司。

福建诏安燕宁工程管理有限公司成立于 2015 年 10 月 21 日，注册资本 2,000.00 万元，实收资本 500.00 万元，系子公司江苏燕宁建设工程有限公司投资设立的全资子公司。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏燕宁建设工程有限公司	江苏南京	江苏南京	公路、桥梁的施工、项目管理	22000 万元	65.00%		设立或投资
江苏兆通路桥工程有限公司	江苏南京	江苏南京	项目管理	400 万元		100.00%	设立或投资
燕宁国际工程咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	工程技术咨询	5000 万元	100.00%		设立或投资
江苏省交通科学研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	工程技术咨询	500 万元	90.00%	10.00%	设立或投资
燕宁国际工程咨询（北京）有限公司	北京	北京	工程技术咨询	100 万元	10.00%	90.00%	设立或投资
江苏燕宁工程咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	工程监理	400 万元	95.00%	5.00%	设立或投资
燕宁国际集团有限公司	安哥拉	安哥拉	工程咨询	200 万美元	80.00%	20.00%	设立或投资
江苏交科国际有限公司（JSTRI International Inc.）		英属维尔京群岛	未开展业务	5 万美元	100.00%		设立或投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏交科国际（马来）公司		马来西亚吉隆坡	未开展业务	35 万美元	90.00%	10.00%	设立或投资
宿迁燕宁交通规划设计有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	未开展业务	50 万元	80.00%	20.00%	设立或投资
江苏交科能源科技发展有限公司	江苏南京	江苏南京	能源管理、能源项目开发服务	705.88 万元	85.00%		设立或投资
江苏苏科畅联科技有限公司	江苏南京	江苏南京	智能交通系统的研发、生产、销售	1000 万元	65.00%		设立或投资
南京软件谷燕宁交通智慧产业园管理有限公司	江苏南京	江苏南京	园区的投资管理。	1000 万元		51.00%	设立或投资
福建省燕宁顺通科技发展有限责任公司	福建漳州	福建漳州	研制、生产和销售成品改性沥青添加剂材料。	5000 万元		55.00%	设立或投资
西安燕宁秦王二桥管理有限公司	陕西西安	陕西西安	项目投资、建设、管理	5000 万元		100.00%	设立或投资
江苏苏科建设项目管理有限公司	江苏常州	江苏常州	公路工程监理	1000 万元	10.00%	90.00%	非同一控制下企业合并
常州市交通规划设计院有限公司	江苏常州	江苏常州	路桥工程设计	800 万元	100.00%		非同一控制下企业合并
连云港市交通规划设计院有限公司	江苏连云港	江苏连云港	公路工程设计	404.50 万元	55.50%		非同一控制下企业合并
连云港市交通工程咨询监理有限公司	江苏连云港	江苏连云港	公路工程监理	224 万元	55.36%		非同一控制下企业合并
北京剑平瑞华环保技术有限公司	北京	北京	环保工程施工	408 万元	59.86%		非同一控制下企业合并
江苏省建设工程设计院有限公司	江苏南京	江苏南京	建筑工程设计	300 万元	75.00%		非同一控制下企业合并
常熟市交通规划设计院有限公司	江苏常熟	江苏常熟	公路工程设计	1000 万元	100.00%		非同一控制下企业合并
常熟市交通工程监理有限公司	江苏常熟	江苏常熟	公路工程监理	50 万元		100.00%	非同一控制下企业合并
常熟通正工程检测有限公司	江苏常熟	江苏常熟	工程试验检测	100 万元		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	江苏南京	江苏南京	沥青加工、施工技术服务	1000 万元	70.00%		非同一控制下企业合并
苏交科集团（浙江）交通规划设计有限公司	浙江杭州	浙江杭州	公路工程设计	1000 万元	70.00%		非同一控制下企业合并
甘肃科地工程咨询有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	公路工程设计	500 万元	70.00%		非同一控制下企业合并
江苏三联安全评价咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	安全评价	600 万元	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏交科交通设计研究院有限公司	江苏淮安	江苏淮安	公路工程设计	1022.63 万	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门市市政工程设计院有限公司	福建厦门	福建厦门	市政工程设计	904.52 万	84.08%		非同一控制下企业合并
英诺伟霆（北京）环保技术有限公司	北京	北京	水处理	1900 万	60.00%		非同一控制下企业合并
北京中铁瑞威基础工程有限公司	北京	北京	专业承包、工程勘察设计	5000 万	85.00%		非同一控制下企业合并
北京中铁瑞威工程技术有限公司	北京	北京	工程勘察设计	500 万元		100.00%	非同一控制下企业合并
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	北京	北京	岩土工程勘察、工程及结构测试、检测、监测	500 万		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门市鹭正施工图审查有限公司	福建厦门	福建厦门	施工图审查	302 万元		100.00%	非同一控制下企业合并
南京博来城市规划设计研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	城市规划研究、选址可行性研究；环境景观、园林设计咨询	100 万	51.00%		非同一控制下企业合并
漳州东山燕宁环岛路管理有限公司	福建漳州	福建漳州	漳州东山环岛路项目投资、建设和管理	5000 万	1.00%	99.00%	设立或投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
霞浦燕宁联七线工程管理有限公司	福建霞浦	福建霞浦	工程项目管理：公路工程设计、施工	5000万		100.00%	设立或投资
福建诏安燕宁工程管理有限公司	福建诏安	福建诏安	公路工程设计、投资和建设管理	2000万		100.00%	设立或投资

## (2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏燕宁建设工程有限公司	35%	35%	19,125,906.98	3,500,000.00	86,591,416.34
苏交科集团(浙江)交通规划设计有限公司	30%	30%	4,395,533.71	-	14,936,428.13
甘肃科地工程咨询有限责任公司	30%	30%	2,948,207.79		8,635,745.07
厦门市市政工程设计院有限公司	15.92%	15.92%	4,643,412.96		27,625,844.23

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏燕宁建设工程有限公司	526,470,129.68	385,007,034.02	911,477,163.70	700,213,530.86	10,377,458.31	710,590,989.17
苏交科集团(浙江)交通规划设计有限公司	96,329,988.91	3,089,887.29	99,419,876.20	49,631,782.45	-	49,631,782.45
甘肃科地工程咨询有限责任公司	68,740,199.84	5,094,842.58	73,835,042.42	45,049,225.51	-	45,049,225.51
厦门市市政工程设计院有限公司	311,431,543.85	108,581,151.85	420,012,695.70	237,294,638.77	9,188,884.69	246,483,523.46

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏燕宁建设工程有限公司	363,105,440.64	145,022,355.41	508,127,796.05	341,992,944.60	8,101,624.99	350,094,569.59
苏交科集团(浙江)交通规划设计有限公司	68,167,504.05	2,387,875.34	70,555,379.39	35,419,064.66		35,419,064.66
甘肃科地工程咨询有限责任公司	68,740,199.84	5,094,842.58	73,835,042.42	45,049,225.51		45,049,225.51
厦门市市政工程设计院有限公司	284,555,920.87	111,955,614.87	396,511,535.74	242,094,716.60	10,054,813.72	252,149,530.32

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
江苏燕宁建设工程有限公司	536,861,356.85	51,887,755.53	52,852,948.07	-140,056,466.40
苏交科集团(浙江)交通规划设计有限公司	57,070,732.68	14,651,779.02	14,651,779.02	-8,650,982.80
甘肃科地工程咨询有限责任公司	90,737,872.21	9,827,359.29	9,827,359.29	-4,410,346.86
厦门市市政工程设计院有限公司	219,491,178.11	29,167,166.82	29,167,166.82	696,009.88

(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
江苏燕宁建设工程有限公司	288,660,767.33	18,400,461.24	18,400,461.24	51,093,904.36
苏交科集团(浙江)交通规划设计有限公司	49,852,396.66	13,214,631.52	13,214,631.52	5,515,739.84
甘肃科地工程咨询有限责任公司	65,473,456.84	4,654,217.56	4,654,217.56	-7,199,081.83
厦门市市政工程设计院有限公司	107,975,540.85	16,389,115.18	16,389,115.18	30,414,979.54

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
联营企业						
中水电南京工程勘察设计院有限公司	江苏南京	江苏南京	工程勘察设计、工程监理及相关技术服务	49%		

本公司对上述联营企业均采用权益法核算。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	中水电南京工程勘察设计院有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	40,055,657.63	31,455,159.94
非流动资产	561,736.62	733,104.78
资产合计	40,617,394.25	32,188,264.72
流动负债	8,237,762.57	5,102,066.58
非流动负债		
负债合计	8,237,762.57	5,102,066.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,379,631.68	27,086,198.14
按持股比例计算的净资产份额	15,866,019.52	13,272,237.09
调整事项		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	15,866,534.79	13,272,752.36
存在公开报价的权益投资的公允价值		



项目	中水电南京工程勘察设计有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
营业收入	18,050,727.41	22,902,134.02
净利润	5,293,433.54	3,836,156.67
其他综合收益		
综合收益总额	5,293,433.54	3,836,156.67
本期收到的来自联营企业的股利		

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
南京万泛通信息科技有限公司	1,521,126.94	2,702,250.49
重庆铁三角网络有限公司	14,110,205.00	
北京云包网络科技有限公司	1,842,490.10	
投资账面价值合计	17,473,822.04	2,702,250.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,443,428.45	-453,999.51
其他综合收益		
综合收益总额	-1,443,428.45	-453,999.51

(4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5) 不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

### 3、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

公司于报告期内转让子公司江苏苏科畅联科技有限公司 10% 的股权，转让价款与子公司净资产份额之间的差额 35,188.08 元调整资本公积。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

项目	江苏苏科畅联科技有限公司	合计
转让价款	2,045,400.00	2,045,400.00
-现金	2,045,400.00	2,045,400.00
减: 按转让的股权比例计算的子公司净资产份额	2,080,588.08	2,080,588.08
差额	-35,188.08	-35,188.08
其中: 调整资本公积	-35,188.08	-35,188.08

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付账款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

### 1、信用风险

于 2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，如业主出现资金周转出现困难，导致应收账款不能及时变现而产生风险。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，加强项目收款管理，项目经理的绩效考核、薪酬与其负责项目的回款情况全部挂钩，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 2、利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债券。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允价值风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于 2015 年 12 月 31 日本公司流动资产超过流动负债 144,021.90 万元，因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下(单位：万元)：

项目	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上
货币资金	114,211.65	114,211.65		
应收票据	1,895.82	1,895.82		
应收账款	249,906.84	249,906.84		
其他应收款	10,409.74	10,409.74		
一年内到期的非流动资产	9,337.43	9,337.43		
长期应收款	46,315.30		46,315.30	
小计	432,076.78	385,761.48	46,315.30	
短期借款	42,400.00	42,400.00		
应付票据	-			
应付账款	93,484.70	93,484.70		

项目	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上
应付职工薪酬	39,402.43	39,402.43		
其他应付款	12,351.48	12,351.48		
一年内到期的非流动负债	500.61	500.61		
其他流动负债	10,000.00	10,000.00		
长期应付款	7,899.29		7,899.29	
小计	206,038.51	198,139.22	7,899.29	-

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司实际控制人：

本公司的实际控制人为符冠华和王军华，报告期末合计持有本公司 37.29%股份

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。本期与本公司发生关联方交易，或前  
期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中水电南京工程勘察设计有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京剑平国际投资有限公司	本公司董事黄剑平实际控制的企业

### 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①向关联方采购商品和接受劳务(万元)：

关联方	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
中水电南京工程勘察设计有限公司	接受劳务	协议价		709.12
合计				709.12

②向关联方销售商品及提供劳务(万元)：

关联方	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
中水电南京工程勘察设计有限公司	提供劳务	协议价	488.15	976.83
合计			488.15	976.83

## (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	1,024.07	974.31

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京剑平国际投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	中水电南京工程勘察设计有限公司	4,788,079.00	239,403.95	4,153,273.00	207,663.65
合计		4,888,079.00	339,403.95	4,253,273.00	307,663.65

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中水电南京工程勘察设计有限公司		6,000,000.00
合计			6,000,000.00

## 十、股份支付

## 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	24,340,737.60
公司本期失效的各项权益工具总额	458,674.78
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	报告期末首次授予的股票期权行权价格为 6.20 元，预留授予的股票期权行权价格为 9.13 元；可行权股票期权的行权期限：2015 年 5 月 25 日起至 2016 年 4 月 25 日止。
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

## 股份支付情况的说明：

本公司股票期权激励计划于 2013 年 4 月 25 日召开的公司 2012 年年度股东大会审议通过。根据《江苏省交通科学研究院股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》以及公司第二届董事会第二十三次会议决议，公司本次激励计划授予给激励对象的股票期权数量 800.05 万股，其中首次授予 775.5 万份，预留 24.55 万份；所涉股票期权对应的股票来源为公司定向增发的股票；首次授予的股票期权的行权价格为 12.99 元，预留部分股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会决定，预留股票期权将在激励计划生效后 12 个月内进行授予。在可行权日内，若达到激励计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分三期行权。首次股票期权的首次授予日为 2013 年 4 月 26 日，

授予的激励对象共 40 人、授予的股票期权数量为 775.5 万份，包括公司董事、高级管理人员和其他核心岗位员工。

根据本公司 2014 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第三十一会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉预留股票期权授予事项的议案》，将股权激励计划预留的 24.55 万份股票期权授予公司 11 名激励对象，预留股票期权的授予日为 2014 年 3 月 24 日，行权价格为 18.65 元。

鉴于本公司实施了 2012 年度和 2013 年度权益分派，对股票期权数量和行权价格进行了调整，首次授予股票期权的行权价格调整为 6.30 元，期权份数由 775.5 万份变更为 1,551 万份；预留股票期权的行权价格调整为 9.23 元，期权份数由 24.55 万份变更为 49.10 万份。

根据本公司 2014 年 5 月 21 日召开的第二届董事会第三十六次会议审议通过的《关于股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，33 名激励对象满足《激励计划》规定的行权条件，在首次授予股票期权的第一个行权期内可行权 431.82 万份股票期权；其余 7 名激励对象不满足《激励计划》规定的行权条件，其对应行权期所获授的可行权数量 33.48 万份股票期权由公司注销。

根据公司 2015 年 5 月 7 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过的《关于股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期以及预留授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，同意公司首次授予的股票期权第二期行权价格调整为 6.20 元，预留授予的股票期权第一期行权价格调整为 9.13 元，33 名激励对象满足《激励计划》规定的行权条件，在首次授予股票期权的第二个行权期内可行权 427.56 万份股票期权；其余 4 名激励对象不满足《激励计划》规定的行权条件，其对应行权期所获授的可行权数量 16.8 万份股票期权由公司注销。

## 2、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	布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	以历史离职率为基础的可行权权益工具数量的期望值
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(元)	76,871,682.53
以权益结算的股份支付确认的费用总额(元)	28,729,983.26

## 3、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

(1) 本公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于发起设立贵州 PPP 产业投资基金的议案》，公司与贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司、贵阳观泰产业建设投资发展有限公司共同签署了《贵州公共和社会资本合作产业投资基金有限合伙协议》，发起设立“贵州公共和社会资本合作产业投资基金”（即“贵州 PPP 产业投资基金”），基金总份额为 20 亿元，本公司作为劣后级有限合伙人投资认缴 4 亿元基金份额，占基金总份额的 20%。

(2) 本公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于参股设立杭州大江东产业集聚区基础设施 PPP 项目公司的议案》，公司与杭州大江东投资开发有限公司、中电建路桥集团有限公司、中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司、中证基金管理有限公司共同签署了《杭州大江东大产业聚集区基础设施 PPP+EPC 项目合作协议》，参股投资项目公司“中电建路桥集团（杭州）大江东投资发展有限公司”（以工商部门登记为准）。项目的动态投资总额暂定为 145.82 亿元，项目资本金为投资总额的 25%，并全额作为项目公司的注册资本；公司以自有资金出资 18,227.48 万元，占项目公司 5% 股权；上述出资按照工程进度及在项目公司中的持股比例同步注入。项目的负债性资金为投资总额的 75%，由本公司及中电建路桥集团有限公司、中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司、中证基金管理有限公司负责以项目融资的方式筹措。

## 2、或有事项

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司为子公司担保事项列示如下：

被担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
江苏苏科建设项目管理有限公司	800.00	2015 年 7 月	2016 年 7 月	否
江苏苏科畅联科技有限公司	200.00	2015 年 12 月	2016 年 12 月	否
苏交科集团（浙江）交通规划设计有限公司	350.00	2015 年 7 月	2016 年 5 月	否
甘肃科地工程咨询有限责任公司	840.00	2015 年 12 月	2016 年 12 月	否
江苏交科交通设计研究院有限公司	2,000.00	2015 年 8 月	2016 年 8 月	否
厦门市市政工程设计院有限公司	1,800.00	2015 年 6 月	2016 年 4 月	否
江苏省建设工程设计院有限公司	300.00	2015 年 10 月	2016 年 10 月	否
北京中铁瑞威基础工程有限公司	3,000.00	2015 年 9 月	2016 年 9 月	否
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	800.00	2015 年 12 月	2018 年 12 月	否

(2) 自然人吴延炜向北京市大兴区人民法院起诉本公司所属子公司北京中铁瑞威基础工程有限公司借款纠纷一案，北京市大兴区人民法院于 2016 年 1 月 22 日作出一审判决，判决北京中铁瑞威基础工程有限公司偿还自然人吴延炜借款 900 万元及逾期付款利息（以 900 万元为基数，自 2014 年 7 月起至付清之日止，按照月利率 1%标准计算）。子公司北京中铁瑞威基础工程有限公司已于 2016 年 2 月向北京市第二中级人民法院递交了上诉状，请求撤销一审判决，发回一审法院重审或依法改判，截止报告日，北京市第二中级人民法院尚未就该案件作出判决。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

公司第三届董事会第八次会议审议通过《2015 年度利润分配预案》，拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 554,513,420 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），此利润分配方案尚待股东大会批准。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2015 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	1,882,541,305.63	99.69%	264,287,780.85	14.04%	1,618,253,524.78
其中：提供劳务形成应收账款账龄分析法组合	1,882,541,305.63	99.69%	264,287,780.85	14.04%	1,618,253,524.78
工程承包形成应收账款账龄分析法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,874,782.16	0.31%	5,874,782.16	100.00%	-
合计	1,888,416,087.79	100.00%	270,162,563.01	14.31%	1,618,253,524.78

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	1,645,422,786.45	99.41%	201,182,204.59	12.23%	1,444,240,581.86
其中：提供劳务形成应收账款账龄分析法组合	1,645,422,786.45	99.41%	201,182,204.59	12.23%	1,444,240,581.86
工程承包形成应收账款账龄分析法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	9,692,951.61	0.59%	9,692,951.61	100.00%	-
合计	1,655,115,738.06	100.00%	210,875,156.20	12.74%	1,444,240,581.86

组合中，提供劳务形成应收账款账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	金额	比例	坏账准备
1年以内	884,110,667.31	5.00%	44,205,533.37
1—2年	489,409,971.33	10.00%	48,940,997.13
2—3年	233,459,724.91	20.00%	46,691,944.98
3—4年	152,661,979.48	30.00%	45,798,593.84
4—5年	88,496,502.15	50.00%	44,248,251.08
5年以上	34,402,460.45	100.00%	34,402,460.45
合计	1,882,541,305.63	14.04%	264,287,780.85

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

“单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款”为本公司针对部分预计难以收回而

计提了全额坏账准备的款项，有关情况如下：

项目	期末余额		年初余额		计提全额坏账准备原因
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
部分检测项目 应收账款	1,668,200.14	1,668,200.14	2,238,433.59	2,238,433.59	项目周期较短但应收账款账龄较长，经分析预计无法收回。
部分设计项目 应收账款	4,206,582.02	4,206,582.02	7,454,518.02	7,454,518.02	项目已较长时间无发生也未能正常收款，经分析预计无法收回或难以收回。



项目	期末余额		年初余额		计提全额坏账准备原因
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
合计	5,874,782.16	5,874,782.16	9,692,951.61	9,692,951.61	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本报告期计提坏账准备 62,019,276.26 元；本期转回坏账准备金额 1,086,300.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,086,300.00 元。

本期坏账准备收回或转回金额明细：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京市市政设施综合养护管理处	300,000.00	银行回款
佛山市南海区道路建设管理处	100,800.00	银行回款
江苏省常熟市公路管理处	633,500.00	银行回款
射阳县交通运输局	52,000.00	银行回款
合计	1,086,300.00	

(3) 报告期，本公司实际核销的应收账款 2,731,869.45 元。其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州市交通运输局	设计款	899,500.00	无法收回	管理层审批	否
张家港市交通运输局	设计款	735,500.00	无法收回	管理层审批	否
南京公用场站建设发展有限责任公司	设计款	250,000.00	无法收回	管理层审批	否
南通市交通运输局	设计款	192,800.00	无法收回	管理层审批	否
江苏省常熟市公路管理处	设计款	134,636.00	无法收回	管理层审批	否
合计		2,212,436.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 268,033,707.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,226,285.52 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,135,429.62	100.00%	20,217,738.75	25.55%	58,917,690.87
账龄组合	79,135,429.62	100.00%	20,217,738.75	25.55%	58,917,690.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,135,429.62	100.00%	20,217,738.75	25.55%	58,917,690.87

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	51,625,614.06	100.00%	16,633,673.61	32.22%	34,991,940.45
账龄组合	51,625,614.06	100.00%	16,633,673.61	32.22%	34,991,940.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			-		
合计	51,625,614.06	100.00%	16,633,673.61	32.22%	34,991,940.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	45,601,875.69	2,280,093.78	5.00%
1至2年	12,318,625.69	1,231,862.57	10.00%
2至3年	9,018,291.69	4,509,145.85	50.00%
3至4年	6,048,642.90	6,048,642.90	100.00%
4至5年	1,916,587.65	1,916,587.65	100.00%
5年以上	4,231,406.00	4,231,406.00	100.00%
合计	79,135,429.62	20,217,738.75	25.55%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 3,584,065.14 元。

(3) 报告期，本公司未实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	670,110.62	461,686.22
保证金及押金	70,615,955.80	41,096,720.33
单位往来	5,448,967.80	10,067,207.51
其他	2,400,395.40	
合计	79,135,429.62	51,625,614.06

## (5) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电建(广东)中开高速公路有限公司	投资款	4,000,000.00	1年以内	5.05%	200,000.00
张掖市交通投资建设有限公司	保证金	2,473,495.60	1年以内	3.13%	123,674.78
江西省交通工程质量检测中心	保证金	2,083,000.00	1至4年	2.63%	465,250.00
南京市公共资源交易中心	保证金	1,990,000.00	2年以内	2.51%	100,500.00
昆明市交通运输局	保证金	1,662,620.00	4至5年	2.10%	1,662,620.00
合计		12,209,115.60		15.43%	2,552,044.78

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	669,780,675.88	14,939,777.33	654,840,898.55	595,158,014.94	14,939,777.33	580,218,237.61
对联营企业投资	31,497,866.73		31,497,866.73	15,975,002.85		15,975,002.85
其他 [注]				44,399,933.60		44,399,933.60
合计	701,278,542.61	14,939,777.33	686,338,765.28	655,532,951.39	14,939,777.33	640,593,174.06

注: 参见财务报表附注六、1。

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟市交通规划设计院有限公司	23,012,744.00			23,012,744.00		5,763,827.82
北京剑平瑞华环保技术有限公司	2,080,000.00			2,080,000.00		1,095,932.44
江苏燕宁建设工程有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
燕宁国际工程咨询有限公司	47,868,323.17			47,868,323.17		
江苏交科工程检测技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
常州市交通规划设计院有限公司	21,809,700.00			21,809,700.00		6,960,017.07
江苏燕宁工程咨询有限公司	3,800,000.00	267,558.76		4,067,558.76		
连云港市交通规划设计院有限公司	2,246,751.00			2,246,751.00		
连云港市交通工程咨询监理有限公司	1,242,132.00			1,242,132.00		1,120,000.00
江苏省建设工程设计院有限公司	6,375,000.00			6,375,000.00		
燕宁国际集团有限公司	547,528.00			547,528.00		
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	489,169.08			489,169.08		
江苏交科能源科技发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
宿迁燕宁交通规划设计有限公司	400,000.00			400,000.00		
苏交科集团(浙江)交通规划设计有限公司	36,360,000.00			36,360,000.00		
江苏苏科畅联科技有限公司	7,500,000.00		1,000,000.00	6,500,000.00		
甘肃科地工程咨询有限责任公司	25,515,000.00			25,515,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏三联安全评价咨询有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江苏苏科建设项目管理有限公司	813,318.69	378,544.58		1,191,863.27		
江苏交科交通设计研究院有限公司	189,745,500.00			189,745,500.00		
英诺伟霆(北京)环保技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
厦门市市政工程设计院有限公司	160,852,849.00			160,852,849.00		
北京中铁瑞威基础工程有限公司		56,599,633.60		56,599,633.60		
苏交科国际(马来)公司		1,956,024.00		1,956,024.00		
南京博来城市规划设计研究院有限公司		16,420,900.00		16,420,900.00		
合计	595,158,014.94	75,622,660.94	1,000,000.00	669,780,675.88		14,939,777.33

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	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
中水电南京工程勘察设计有限公司	13,272,752.36			2,593,782.43		
南京万泛通信息科技有限公司	2,702,250.49			-1,181,123.55		
重庆铁三角网络有限公司		14,215,000.00		-104,795.00		
合计	15,975,002.85	14,215,000.00		1,307,863.88		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
中水电南京工程勘察设计有限公司				15,866,534.79	
南京万泛通信息科技有限公司				1,521,126.94	
重庆铁三角网络有限公司				14,110,205.00	
合计				31,497,866.73	

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,339,770,371.85	870,441,144.24	1,270,580,929.79	837,228,026.94
其他业务	8,911,952.52		5,798,825.75	-
合计	1,348,682,324.37	870,441,144.24	1,276,379,755.54	837,228,026.94

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,760,000.00	4,757,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,307,863.88	1,425,717.26

项 目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,300,000.00	4,285,180.42
长期股权投资处置收益	1,045,400.00	
合计	24,413,263.88	10,468,397.68

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-637,256.55	
计入当期损益的政府补助	18,313,382.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	449,410.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,497.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响金额	3,054,526.42	
少数股东损益影响金额	2,393,331.11	
合计	14,243,175.78	

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

### 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.29%	0.5823	0.5755
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68%	0.5556	0.5491

苏交科集团股份有限公司

2016 年 3 月 27 日