

浙江江山化工股份有限公司

审 计 报 告

## 目 录

|                     |          |
|---------------------|----------|
| 一、审计报告 .....        | 第 1—2 页  |
| 二、备考合并财务报表 .....    | 第 3—4 页  |
| (一) 备考合并资产负债表 ..... | 第 3 页    |
| (二) 备考合并利润表 .....   | 第 4 页    |
| 三、备考合并财务报表附注 .....  | 第 5—92 页 |

# 审计报告

天健审〔2017〕6407号

浙江江山化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江江山化工股份有限公司（以下简称江山化工公司）备考合并财务报表，包括2015年12月31日和2016年12月31日的备考合并资产负债表，2015年度和2016年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表已由江山化工公司管理层按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

## 一、管理层对备考合并财务报表的责任

江山化工公司管理层的责任是：（1）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业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备考合并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，以获取有关备考合并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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制，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，以及评价备考合并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，江山化工公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

### 四、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三关于编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李德勇



中国注册会计师：

金闻



二〇一七年六月一日

# 备考合并资产负债表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

| 资 产                    | 注释号 | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       | 负债和所有者权益               | 注释号 | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |     |                   |                   | 流动负债：                  |     |                   |                   |
| 货币资金                   | 1   | 3,078,120,534.64  | 2,212,371,918.16  | 短期借款                   | 20  | 2,896,500,000.00  | 2,220,900,000.00  |
| 结算备付金                  |     |                   |                   | 向中央银行借款                |     |                   |                   |
| 拆出资金                   |     |                   |                   | 吸收存款及同业存放              |     |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2   | 292,560.00        |                   | 拆入资金                   |     |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |     |                   |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                   |                   |
| 应收票据                   | 3   | 287,680,171.63    | 249,341,066.50    | 衍生金融负债                 |     |                   |                   |
| 应收账款                   | 4   | 2,926,276,576.34  | 2,322,198,276.42  | 应付票据                   | 21  | 222,479,632.57    | 186,911,662.22    |
| 预付款项                   | 5   | 39,463,516.90     | 22,795,837.84     | 应付账款                   | 22  | 7,794,346,609.81  | 5,700,316,529.76  |
| 应收保费                   |     |                   |                   | 预收款项                   | 23  | 1,524,627,140.10  | 1,180,545,471.23  |
| 应收分保账款                 |     |                   |                   | 卖出回购金融资产款              |     |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |     |                   |                   | 应付手续费及佣金               |     |                   |                   |
| 应收利息                   |     |                   |                   | 应付职工薪酬                 | 24  | 94,460,828.65     | 87,362,869.40     |
| 应收股利                   |     |                   |                   | 应交税费                   | 25  | 264,294,365.72    | 367,947,167.54    |
| 其他应收款                  | 6   | 1,137,351,357.64  | 996,942,832.22    | 应付利息                   | 26  | 22,207,974.99     | 16,700,035.05     |
| 买入返售金融资产               |     |                   |                   | 应付股利                   | 27  | 55,824,981.05     |                   |
| 存货                     | 7   | 5,082,055,117.66  | 3,879,490,714.57  | 其他应付款                  | 28  | 816,985,316.41    | 506,508,349.95    |
| 划分为持有待售的资产             |     |                   |                   | 应付分保账款                 |     |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            | 8   | 317,862,420.51    | 237,431,706.08    | 保险合同准备金                |     |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 9   | 354,909,548.00    | 235,233,503.83    | 代理买卖证券款                |     |                   |                   |
| 流动资产合计                 |     | 13,224,011,803.32 | 10,155,805,855.62 | 代理承销证券款                |     |                   |                   |
| 非流动资产：                 |     |                   |                   | 划分为持有待售的负债             |     |                   |                   |
| 发放委托贷款及垫款              |     |                   |                   | 一年内到期的非流动负债            | 29  | 407,500,000.00    | 1,103,475,000.00  |
| 可供出售金融资产               | 10  |                   | 10,000,000.00     | 其他流动负债                 | 30  | 197,220,580.35    |                   |
| 持有至到期投资                |     |                   |                   | 流动负债合计                 |     | 14,296,447,429.65 | 11,370,667,085.15 |
| 长期应收款                  | 11  | 2,613,296,139.70  | 1,664,874,710.39  | 非流动负债：                 |     |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 12  | 8,840,868.70      | 7,697,774.76      | 长期借款                   | 31  | 2,134,000,000.00  | 1,388,625,000.00  |
| 投资性房地产                 | 13  | 8,676,907.60      | 20,312,643.68     | 应付债券                   | 32  | 300,000,000.00    | 300,000,000.00    |
| 固定资产                   | 14  | 3,733,264,274.29  | 3,957,107,585.97  | 其中：优先股                 |     |                   |                   |
| 在建工程                   | 15  | 59,560,902.74     | 14,119,911.47     | 永续债                    |     |                   |                   |
| 工程物资                   | 16  | 501,066.15        | 44,302.56         | 长期应付款                  |     |                   |                   |
| 固定资产清理                 |     |                   |                   | 长期应付职工薪酬               |     |                   |                   |
| 生产性生物资产                |     |                   |                   | 专项应付款                  | 33  |                   | 7,000,000.00      |
| 油气资产                   |     |                   |                   | 预计负债                   | 34  |                   | 9,547,791.45      |
| 无形资产                   | 17  | 589,998,591.21    | 621,197,840.83    | 递延收益                   | 35  | 63,574,203.02     | 74,946,181.33     |
| 开发支出                   |     |                   |                   | 递延所得税负债                | 19  | 43,884.00         |                   |
| 商誉                     |     |                   |                   | 其他非流动负债                |     |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 18  | 14,614,301.81     | 3,268,530.28      | 非流动负债合计                |     | 2,497,618,087.02  | 1,780,118,972.78  |
| 递延所得税资产                | 19  | 47,997,514.13     | 52,499,842.58     | 负债合计                   |     | 16,794,065,516.67 | 13,150,786,057.93 |
| 其他非流动资产                |     |                   |                   | 所有者权益：                 |     |                   |                   |
| 非流动资产合计                |     | 7,076,750,566.33  | 6,351,123,142.52  | 归属于母公司所有者权益            | 36  | 3,363,660,591.88  | 3,237,206,869.70  |
| 资产总计                   |     | 20,300,762,369.65 | 16,506,928,998.14 | 少数股东权益                 |     | 143,036,261.10    | 118,936,070.51    |
|                        |     |                   |                   | 所有者权益合计                |     | 3,506,696,852.98  | 3,356,142,940.21  |
|                        |     |                   |                   | 负债和所有者权益总计             |     | 20,300,762,369.65 | 16,506,928,998.14 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 备考合并利润表

会合02表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                  | 注释号 | 2016年度            | 2015年度            |
|--------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                              |     | 14,770,174,426.96 | 12,538,007,546.34 |
| 其中：营业收入                              | 1   | 14,770,174,426.96 | 12,538,007,546.34 |
| 利息收入                                 |     |                   |                   |
| 已赚保费                                 |     |                   |                   |
| 手续费及佣金收入                             |     |                   |                   |
| 二、营业总成本                              |     | 14,300,095,566.86 | 12,516,153,120.45 |
| 其中：营业成本                              | 1   | 13,269,086,714.98 | 11,325,415,400.44 |
| 利息支出                                 |     |                   |                   |
| 手续费及佣金支出                             |     |                   |                   |
| 退保金                                  |     |                   |                   |
| 赔付支出净额                               |     |                   |                   |
| 提取保险合同准备金净额                          |     |                   |                   |
| 保单红利支出                               |     |                   |                   |
| 分保费用                                 |     |                   |                   |
| 税金及附加                                | 2   | 68,584,904.02     | 290,945,577.24    |
| 销售费用                                 | 3   | 90,201,830.65     | 68,669,687.83     |
| 管理费用                                 | 4   | 528,564,289.06    | 469,679,992.83    |
| 财务费用                                 | 5   | 277,044,665.96    | 245,850,832.62    |
| 资产减值损失                               | 6   | 66,613,162.19     | 115,591,629.49    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                | 7   | 292,560.00        |                   |
| 净敞口套期损益（损失以“-”号填列）                   |     |                   |                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                      | 8   | 149,357,868.06    | 81,693,098.96     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                   | 8   | 1,485,093.94      | 1,057,342.46      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                      |     |                   |                   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                    |     | 619,729,288.16    | 103,547,524.85    |
| 加：营业外收入                              | 9   | 68,223,294.92     | 18,139,310.38     |
| 其中：非流动资产处置利得                         | 9   | 3,113,790.75      | 1,036,126.20      |
| 减：营业外支出                              | 10  | 14,849,505.90     | 33,790,041.67     |
| 其中：非流动资产处置损失                         | 10  | 9,074,487.41      | 1,992,163.10      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                  |     | 673,103,077.18    | 87,896,793.56     |
| 减：所得税费用                              | 11  | 164,873,038.49    | 102,212,831.69    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                    |     | 508,230,038.69    | -14,316,038.13    |
| 归属于母公司所有者的净利润                        |     | 468,979,680.17    | -42,239,747.46    |
| 少数股东损益                               |     | 39,250,358.52     | 27,923,709.33     |
| 六、其他综合收益的税后净额                        | 12  | 99,858.70         | -136,782.43       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                 |     | 99,858.70         | -136,782.43       |
| （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导致的变动            |     |                   |                   |
| 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所享有的份额  |     |                   |                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                  |     | 99,858.70         | -136,782.43       |
| 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所享有的份额 |     |                   |                   |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                  |     |                   |                   |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益             |     |                   |                   |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                     |     |                   |                   |
| 5. 外币财务报表折算差额                        |     | 99,858.70         | -136,782.43       |
| 6. 其他                                |     |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                  |     |                   |                   |
| 七、综合收益总额                             |     | 508,329,897.39    | -14,452,820.56    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                     |     | 469,079,538.87    | -42,376,529.89    |
| 归属于少数股东的综合收益总额                       |     | 39,250,358.52     | 27,923,709.33     |
| 八、每股收益：                              |     |                   |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）                       |     | 0.39              | -0.04             |
| （二）稀释每股收益（元/股）                       |     | 0.39              | -0.04             |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江江山化工股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2015-2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江江山化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委(1998)119号文批准,在江山化工总厂整体改制的基础上,由浙江省经济建设投资公司、江山化工总厂、江山市经济建设发展公司、浙江国光啤酒集团有限公司、江山化工总厂职工持股协会和浙江省经济建设投资公司工会等6家法人发起设立,于1998年11月23日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省江山市。公司现有社会统一信用代码为913300007109591285的营业执照,注册资本555,516,620元,股份总数555,516,620股(每股面值1元),其中有限售条件的股份102,256,903股,无限售条件股份453,259,717股。公司股票已于2006年8月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属化工行业和建筑施工行业,化工行业经营范围:许可经营项目:危险化学品的生产、储运(详见《危险化学品生产、储存批准证书》)。一般经营项目:化工产品的开发、生产和销售,压力容器的设计,化工及机械设备的设计、制造、销售、安装、技术服务;对外供热;经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。主要业务为化工产品的生产和销售。建筑施工行业经营范围:许可经营项目:住宿和餐饮服务(限下属分支机构凭有效许可证经营);一般经营项目:道路、桥梁、隧道、港口、航道、船闸、机场、市政、铁路、城市轨道等交通工程施工、设计、技术服务;材料试验;商品混凝土、建筑材料的销售;工程机械的修造和租赁(不含起重设备维修);交通基础设施的投资;工程项目管理;开展对外经济技术合作业务(详见外经贸部批文);经营进出口业务。主要业务为交通工程施工和养护。

公司化工行业主要产品:二甲基甲酰胺、二甲基乙酰胺、环氧树脂、顺酐及衍生产品、聚碳酸酯及衍生品等。建筑施工行业提供的劳务主要有:工程施工和工程养护等。

本公司将江山江环化学工业有限公司(以下简称江环化学公司)、宁波浙铁江宁化工有

限公司（以下简称宁波江宁公司）、宁波浙铁江化贸易有限公司（以下简称江化贸易公司）、浙江浙铁江化新材料有限公司（以下简称浙铁江化公司）、宁波浙铁大风化工有限公司（以下简称浙铁大风公司）、浙江交工集团股份有限公司（以下简称交工集团公司）、浙江交工路桥建设有限公司、浙江交工钱潮建设有限公司、浙江省宏途交通建设有限公司、浙江交工金筑交通建设有限公司、浙江顺畅高等级公路养护有限公司（以下简称顺畅养护公司）、浙江交工高等级公路养护有限公司（以下简称交工养护公司）、浙江沪杭甬养护工程有限公司（以下简称沪杭甬养护公司）、临海市港建投资开发有限公司、浙江中基建设工程管理有限公司、浙江国际工程贸易有限公司、浙江金通交通投资开发有限公司、浙江港通交通投资开发有限公司、浙江国际工程建设（赞比亚）公司、浙江交工交通科技发展有限公司、枣庄浙通基础设施投资建设有限公司、浙江宏途交通工程科技有限公司、浙江宏途混凝土工程有限公司和浙江天久岩土工程有限公司等 24 家子孙公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

**二、重大资产重组方案及交易标的相关情况**

**（一）重大资产重组方案**

2017 年 4 月 27 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司以及全资子公司浙铁江化公司拟以发行股份及支付现金的方式向浙江省交通投资集团有限公司（以下简称交通集团公司）、浙江省国有资本运营有限公司、中航国际成套设备有限公司、宁波汇众壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波汇众贰号股权投资合伙企业（有限合伙）等 5 名交易对象购买其持有的交工集团公司 100.00%股权。

根据万邦资产评估有限公司（以下简称万邦评估）出具的《浙江江山化工股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的浙江交工集团股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（万邦评报（2017）59 号），以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日，采用资产基础法和收益法分别对交工集团公司 100%股权进行了评估，并以收益法的评估结果作为最终评估价值，经评估交工集团公司 2016 年 12 月 31 日全部权益评估价值为 5,239,000,000 元。基于上述评估价值，经公司与交通集团公司协商确定，本次交易标的资产的交易价格为 5,239,000,000.00 元。此次交易的对价支付情况如下：

| 交易对方 | 持股比例<br>(%) | 交易对价<br>(万元) | 股份支付金<br>额（万元） | 现金支付金<br>额（万元） |
|------|-------------|--------------|----------------|----------------|
|------|-------------|--------------|----------------|----------------|

|                      |        |            |            |       |
|----------------------|--------|------------|------------|-------|
| 交通集团公司               | 85.00  | 445,315.00 | 445,262.61 | 52.39 |
| 浙江省国有资本运营有限公司        | 5.00   | 26,195.00  | 26,195.00  |       |
| 中航国际成套设备有限公司         | 5.00   | 26,195.00  | 26,195.00  |       |
| 宁波汇众壹号股权投资合伙企业（有限合伙） | 2.52   | 13,180.28  | 13,180.28  |       |
| 宁波汇众贰号股权投资合伙企业（有限合伙） | 2.48   | 13,014.72  | 13,014.72  |       |
| 合 计                  | 100.00 | 523,900.00 | 523,847.61 | 52.39 |

根据公司审议本次重组预案的董事会决议公告日之前 20 个交易日本公司股票交易均价，发行价格不低于本次交易定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 90%，即 8.14 元/股。

## （二）交易标的相关情况

交工集团公司前身系浙江省交通工程建设集团有限公司。浙江省交通工程建设集团有限公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 9 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。交工集团公司现持有统一社会信用代码为 91330000712561789G 企业法人营业执照，注册资本 80,000 万元，股份总数 80,000 万股（每股面值 1 元）。

截止 2016 年 12 月 31 日，交工集团公司的股权结构如下：

| 名 称                  | 持股数量（万股）  | 持股比例（%） |
|----------------------|-----------|---------|
| 交通集团公司               | 68,000.00 | 85.00   |
| 浙江省国有资本运营有限公司        | 4,000.00  | 5.00    |
| 中航国际成套设备有限公司         | 4,000.00  | 5.00    |
| 宁波汇众壹号股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,012.64  | 2.52    |
| 宁波汇众贰号股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,987.36  | 2.48    |
| 合 计                  | 80,000.00 | 100.00  |

交工集团公司属建筑施工行业。经营范围为：许可经营项目：住宿和餐饮服务（限下属分支机构凭有效许可证经营）；一般经营项目：道路、桥梁、隧道、港口、航道、船闸、机场、市政、铁路、城市轨道等交通工程施工、设计、技术服务；材料试验；商品混凝土、建筑材料的销售；工程机械的修造和租赁（不含起重设备维修）；交通基础设施的投资；工程项目管理；开展对外经济技术合作业务（详见外经贸部批文）；经营进出口业务。（上述经营范

围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)

交工集团公司将浙江交工路桥建设有限公司、浙江交工钱潮建设有限公司、浙江省宏途交通建设有限公司、浙江金筑交通建设有限公司、顺畅养护公司、交工养护公司、沪杭甬养护公司、临海市港建投资开发有限公司、浙江中基建设工程有限公司、浙江国际工程贸易有限公司、浙江金通交通投资开发有限公司、浙江港通交通投资开发有限公司、浙江国际工程建设(赞比亚)公司、浙江交工交通科技发展有限公司、枣庄浙通基础设施投资建设有限公司、浙江宏途交通工程科技有限公司、浙江宏途混凝土工程有限公司和浙江天久岩土工程有限公司等 18 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

### 三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制, 仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外, 本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定, 并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况, 以及 2015 年度和 2016 年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初(2015 年 1 月 1 日)实施完成, 即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经审计的本公司 2016 年度的财务报表及交工集团公司经审计的 2015 年度和 2016 年度的财务报表为基础, 按以下方法编制。

#### (1) 合并成本

由于本公司与交工集团公司受同一实际控制人交通集团公司控制, 本次合并属于同一控制下企业合并。本公司在编制备考合并财务报表时, 将交工集团公司 2015 年 1 月 1 日账面所有者权益份额作为备考合并财务报表 2015 年 1 月 1 日的合并成本。

(2) 交工集团公司的各项资产、负债在假设合并日(2015 年 1 月 1 日)的初始计量

同一控制下企业合并中, 合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。

### (3) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(4) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

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

## 四、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日至2016年12月31日。

### (二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 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的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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;如果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,首先对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以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (九) 应收款项

本公司与交工集团公司因从事不同行业，实际生产经营特点不同，因此应收款项采用不同确认依据，具体情况如下：

本公司：

#### 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     | 单项金额 300 万元以上（含 300 万元）且占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 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        | 账龄分析法               |

##### (2) 账龄分析法

| 账 龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年            | 15.00        | 15.00         |
| 2-3 年            | 35.00        | 35.00         |
| 3 年以上            | 100.00       | 100.00        |

#### 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量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量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

对预付款项和应收商业承兑汇票，以账龄为信用风险特征进行组合，根据账龄分析法计提坏账准备，具体方法见账龄分析法组合坏账准备的确认标准和计提方法。

对于其他应收款项（包括应收银行承兑汇票、应收利息和长期应收款等），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。

交工集团公司：

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     | 将合并范围外前五名应收款项确认为单项金额重大的应收款项。                                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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。单独测试未发生减值的金融资产，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。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体信用风险特征组合确定方法

|                      |                                             |
|----------------------|---------------------------------------------|
| 按信用风险特征组合确定的方法       |                                             |
| 组合 1：备用金             | 应收单位员工备用金、借款                                |
| 组合 2：保证金（不含质量保证金）、押金 | 应收具有押金性质的各种形式的保证金，如履约保证金、投标保证金、安全保证金、低价保证金等 |
| 组合 3：未到期质量保证金        | 工程缺陷责任期未满足的质量保证金                            |
| 组合 4：长期应收款           | 尚未到达收款期的长期应收款                               |
| 组合 5：账龄分析法           | 除上述组合 1-组合 4 外的应收款项                         |

(2) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                        |                                                                                                                                      |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法   |                                                                                                                                      |
| 组合 1：备用金、交工集团合并范围内应收款项 | 原则上不计提减值准备，如计提时根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。                                                                                            |
| 组合 2：保证金（不含质量保证金）、押金   | 原则上不计提减值准备，如计提时根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；保证金到期未收回，在账龄分析法组合中计提。                                                                       |
| 组合 3：未到期质量保证金          | 未到期的质量保证金原则上不计提减值准备，如计提时根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；到期质量保证金（在账龄分析法组合计提），以工程竣工后，按照合同确定的工程缺陷责任期满，应当收回质量保证金的日期为账龄计算的起始日，并按账龄分析法的比例计提坏账准备。 |
| 组合 4：长期应收款             | 长期应收款项因尚未到达收款期，原则上不计提减值准备，如计提时根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。                                                                             |

|           |       |
|-----------|-------|
| 组合 5：账龄组合 | 账龄分析法 |
|-----------|-------|

(3) 账龄分析法

| 账 龄              | 应收款项计提比例 (%) |
|------------------|--------------|
| 0—6 个月 (含 6 个月)  | 0            |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 5            |
| 1-2 年 (含 2 年)    | 10           |
| 2-3 年 (含 3 年)    | 20           |
| 3-4 年 (含 4 年)    | 40           |
| 4-5 年 (含 5 年)    | 80           |
| 5 年以上            | 100          |

3. 单项金额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量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量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

对应收票据、应收利息等其他应收款项，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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。建造合同预计损失，实质上是施工企业的存货跌价准备，因为施工企业正在建造的资产，类似于工业企业的在产品，性质上属于施工企业的存货，期末应当按照存货准则中关于期末计提减值准备的要求，对其进行减值测试。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 5.00   | 4.75-3.17  |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-15    | 5.00   | 6.33-19.00 |

|      |       |      |      |            |
|------|-------|------|------|------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
|------|-------|------|------|------------|

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 专有技术  | 3-25    |
| 排污使用权 | 5       |
| 管理软件  | 2-5     |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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: (1) 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; (2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

## 1. 收入确认原则

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、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计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### （5）BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司提供建造服务，对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

### 2. 收入确认的具体方法

#### （1）建造合同收入

当期未完成的建造合同，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按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的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；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费用，确认当期合同费用。在建造合同竣工结算后，公司将竣工结算金额与累计确认收入金额之间的差额，计入竣工结算当期损益。

#### （2）销售商品收入

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### （3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （二十三）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                              | 税 率                     |
|---------|---------------------------------------------------|-------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                       | 3%、5%、6%、11%、13%、17%[注] |
| 营业税     | 应纳税营业额                                            | 3%、5%                   |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%                |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                           | 1%、5%、7%                |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                           | 3%                      |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                           | 2%                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                            | 15%、20%、25%、30%、35%     |

[注]：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，交工集团公司主营业务原计缴营业税，自 2016 年 5 月 1 日起，交工集团公司被认定为增值税一般纳税人，老的项目按 3%征收率简易征收增值税，新项目按 11%税率征收增值税；2015 年度、2016 年度浙江宏途混凝土工程有限公司增值税税率为 3%、17%。

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称        | 2016 年度所得税税率 | 2015 年度所得税税率 |
|---------------|--------------|--------------|
| 本公司           | 15%          | 15%          |
| 浙铁江化公司        | 20%          | 20%          |
| 浙江国际贸易工程有限公司  | 30%          | 30%          |
| 浙江国际工程建设赞比亚公司 | 35%          | 35%          |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 25%          | 25%          |

### （二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2014 年第二批高新

技术企业备案的复函》（国科火字（2015）31 号），本公司通过高新技术企业再认定，所得税税率按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知（财税〔2015〕34 号），浙铁江化公司被认定为小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，其所得减按 50%计入应纳税所得额，所得税率按 20% 计缴。

根据萧山国税局萧国税函（2014）31 号文，交工集团公司的子公司浙江顺畅高等级公路养护有限公司萧山分公司按《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》的有关规定享受自行生产并销售的“再生沥青混凝土”已入库增值税 100%“即征即退”优惠政策。

## 六、备考合并财务报表项目注释

### （一）备考合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目           | 期末数              | 期初数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 444,991.21       | 612,474.20       |
| 银行存款          | 3,026,423,398.78 | 2,130,718,791.67 |
| 其他货币资金        | 51,252,144.65    | 81,040,652.29    |
| 合 计           | 3,078,120,534.64 | 2,212,371,918.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 15,548,499.04    | 21,267,549.22    |

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑保证金为 22,626,969.78 元，信用保证金为 1,231,188.20 元，民工工资保证金为 3,828,125.00 元，住房维修基金为 10,261,278.75 元，保函保证金为 8,459,773.08 元，借款保证金 4,844,809.84 元。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目     | 期末数        | 期初数 |
|---------|------------|-----|
| 交易性金融资产 | 292,560.00 |     |

|           |            |  |
|-----------|------------|--|
| 其中：衍生金融资产 | 292,560.00 |  |
| 合 计       | 292,560.00 |  |

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |      |                | 期初数            |          |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|----------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备     | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 287,680,171.63 |      | 287,680,171.63 | 249,246,066.50 |          | 249,246,066.50 |
| 商业承兑汇票 |                |      |                | 100,000.00     | 5,000.00 | 95,000.00      |
| 合 计    | 287,680,171.63 |      | 287,680,171.63 | 249,346,066.50 | 5,000.00 | 249,341,066.50 |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目    | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 30,031,837.36 |
| 小 计    | 30,031,837.36 |

#### (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情况

| 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 | 617,997,309.03 |           |
| 小 计    | 617,997,309.03 |           |

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

### 4. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类             | 期末数  |       |      |         |      |
|-----------------|------|-------|------|---------|------|
|                 | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                 | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |      |       |      |         |      |

|                  |                  |        |                |      |                  |
|------------------|------------------|--------|----------------|------|------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 3,078,939,492.83 | 100.00 | 152,662,916.49 | 4.96 | 2,926,276,576.34 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |                |      |                  |
| 合 计              | 3,078,939,492.83 | 100.00 | 152,662,916.49 | 4.96 | 2,926,276,576.34 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数              |        |                |         |                  |
|------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                  |        |                |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 2,469,260,593.54 | 100.00 | 147,062,317.12 | 5.96    | 2,322,198,276.42 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |                |         |                  |
| 合 计              | 2,469,260,593.54 | 100.00 | 147,062,317.12 | 5.96    | 2,322,198,276.42 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A. 本公司

| 账 龄   | 期末数           |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 70,844,379.22 | 3,542,218.97 | 5.00    |
| 1-2 年 | 171,202.15    | 25,680.32    | 15.00   |
| 2-3 年 | 132,006.11    | 46,202.14    | 35.00   |
| 3 年以上 | 30,048.16     | 30,048.16    | 100.00  |
| 小 计   | 71,177,635.64 | 3,644,149.59 | 5.12    |

B. 交工集团公司

| 账 龄     | 期末数            |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 0-6 个月  | 914,398,909.47 |               |         |
| 7-12 个月 | 89,692,931.25  | 4,484,646.56  | 5.00    |
| 1-2 年   | 276,716,081.29 | 27,671,608.13 | 10.00   |
| 2-3 年   | 157,230,422.73 | 31,446,084.55 | 20.00   |
| 3-4 年   | 40,488,348.45  | 16,195,339.38 | 40.00   |

|       |                  |                |        |
|-------|------------------|----------------|--------|
| 4-5 年 | 33,258,962.80    | 26,607,170.24  | 80.00  |
| 5 年以上 | 42,613,918.04    | 42,613,918.04  | 100.00 |
| 小 计   | 1,554,399,574.03 | 149,018,766.90 | 9.59   |

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

交工集团公司:

| 组合名称    | 期末数              |      |          |
|---------|------------------|------|----------|
|         | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2[注] | 161,530.00       |      |          |
| 组合 3[注] | 1,453,200,753.16 |      |          |
| 小 计     | 1,453,362,283.16 |      |          |

[注]: 组合 2 系保证金 (不含质量保证金)、押金, 组合 3 系未到期质量保证金。

(2) 本期计提坏账准备 5,905,433.86 元。

(3) 本期实际核销应收账款 304,834.49 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 账面余额           | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|------------------|----------------|----------------|--------------|
| 贵州高速公路集团有限公司     | 182,522,071.00 | 5.93           | 1,220,018.40 |
| 贵州省公路局           | 174,056,635.00 | 5.65           |              |
| 浙江省交通投资集团有限公司    | 169,308,794.32 | 5.50           | 228,742.02   |
| 兰州新区城市发展投资集团有限公司 | 141,465,427.38 | 4.59           |              |
| 中航国际成套设备有限公司     | 102,282,389.71 | 3.32           |              |
| 小 计              | 769,635,317.41 | 24.99          | 1,448,760.42 |

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |        |            |               | 期初数           |        |            |               |
|-------|---------------|--------|------------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值          | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值          |
| 1 年以内 | 38,921,253.07 | 96.75  | 760,833.71 | 38,160,419.36 | 21,974,236.17 | 94.64  | 190,261.85 | 21,783,974.32 |
| 1-2 年 | 780,539.54    | 1.94   |            | 780,539.54    | 488,090.36    | 2.10   | 5,820.93   | 482,269.43    |
| 2-3 年 |               |        |            |               | 533,382.75    | 2.30   | 3,788.66   | 529,594.09    |
| 3 年以上 | 526,216.21    | 1.31   | 3,658.21   | 522,558.00    | 221,779.79    | 0.96   | 221,779.79 |               |

|     |               |        |            |               |               |        |            |               |
|-----|---------------|--------|------------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|
| 合 计 | 40,228,008.82 | 100.00 | 764,491.92 | 39,463,516.90 | 23,217,489.07 | 100.00 | 421,651.23 | 22,795,837.84 |
|-----|---------------|--------|------------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|

(2) 本期计提坏账准备 522,565.73 元。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称              | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-------------------|---------------|----------------|
| 南亚塑胶工业（宁波）有限公司    | 6,520,459.45  | 16.21          |
| 中国石油化工销售有限公司      | 4,488,772.40  | 11.16          |
| 绍兴市天弓建筑劳务有限公司     | 3,142,500.00  | 7.81           |
| 长春化工（江苏）有限公司      | 2,923,510.80  | 7.27           |
| 宁波镇海炼化利安德化工销售有限公司 | 2,685,562.03  | 6.68           |
| 小 计               | 19,760,804.68 | 49.13          |

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数              |        |               |          |                  |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,176,076,421.00 | 100.00 | 38,725,063.36 | 3.29     | 1,137,351,357.64 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |               |          |                  |
| 合 计              | 1,176,076,421.00 | 100.00 | 38,725,063.36 | 3.29     | 1,137,351,357.64 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数              |        |               |          |                |
|-----------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |                  |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,020,457,775.41 | 100.00 | 23,514,943.19 | 2.30     | 996,942,832.22 |

|                  |                  |        |               |      |                |
|------------------|------------------|--------|---------------|------|----------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |               |      |                |
| 合 计              | 1,020,457,775.41 | 100.00 | 23,514,943.19 | 2.30 | 996,942,832.22 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

A. 本公司

| 账 龄   | 期末数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,339,284.95 | 66,964.24  | 5.00     |
| 1-2 年 | 127,000.00   | 19,050.00  | 15.00    |
| 2-3 年 | 1,000,000.00 | 350,000.00 | 35.00    |
| 3 年以上 | 38,085.48    | 38,085.48  | 100.00   |
| 小 计   | 2,504,370.43 | 474,099.72 | 18.93    |

B. 交工集团公司

| 账 龄     | 期末数            |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月  | 480,759,341.46 |               |          |
| 7-12 个月 | 20,283,153.88  | 1,014,157.69  | 5.00     |
| 1-2 年   | 118,485,207.39 | 11,848,520.75 | 10.00    |
| 2-3 年   | 40,587,043.20  | 8,117,408.64  | 20.00    |
| 3-4 年   | 5,503,463.85   | 2,201,385.54  | 40.00    |
| 4-5 年   | 3,641,366.60   | 2,913,093.28  | 80.00    |
| 5 年以上   | 12,156,397.74  | 12,156,397.74 | 100.00   |
| 小 计     | 681,415,974.12 | 38,250,963.64 | 5.61     |

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

A. 交工集团公司

| 组合名称 | 期末数            |      |          |
|------|----------------|------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | 6,362,582.48   |      |          |
| 组合 2 | 485,793,493.97 |      |          |
| 小 计  | 492,156,076.45 |      |          |

[注]: 组合 1 系备用金, 组合 2 系保证金 (不含质量保证金)、押金。

(2) 本期计提坏账准备 15,250,120.17 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 40,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数              | 期初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 备用金   | 6,406,182.48     | 12,638,042.16    |
| 押金保证金 | 487,884,093.97   | 477,554,058.45   |
| 往来款   | 607,057,947.11   | 477,618,530.69   |
| 出口退税  | 238,508.14       | 144,267.44       |
| 其他    | 74,489,689.3     | 52,502,876.67    |
| 合 计   | 1,176,076,421.00 | 1,020,457,775.41 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项性质 | 账面余额           | 账龄        | 占其他应收款<br>余额的比例(%) | 坏账准备         |
|--------------------|------|----------------|-----------|--------------------|--------------|
| 中国路桥工程有<br>限责任公司   | 往来款  | 266,114,770.32 | 0-6 个月    | 22.63              |              |
|                    |      | 4,546,611.49   | 1-2 年     | 0.39               | 454,661.15   |
| 中地海外建设集<br>团有限公司   | 往来款  | 102,538,785.99 | 0-6 个月    | 8.72               |              |
|                    |      | 28,287,382.30  | 1-2 年     | 2.41               | 2,828,738.23 |
| 贵州省公路局             | 保证金  | 28,620,006.00  | 7-12 月[注] | 2.43               |              |
| 宁波交通工程建<br>设集团有限公司 | 往来款  | 3,020,476.64   | 0-6 个月    | 0.26               |              |
|                    |      | 24,401,183.43  | 1-2 年     | 2.07               | 2,440,118.34 |
| 浙江八咏公路工<br>程有限公司   | 往来款  | 467,715.06     | 0-6 个月    | 0.04               |              |
|                    |      | 825,699.28     | 7-12 个月   | 0.07               | 41,284.96    |
|                    |      | 9,651,198.11   | 1-2 年     | 0.82               | 965,119.81   |
|                    |      | 8,385,740.79   | 2-3 年     | 0.71               | 1,677,148.16 |
|                    |      | 427,012.15     | 3-4 年     | 0.04               | 170,804.86   |
| 小 计                |      | 477,286,581.56 |           | 40.59              | 8,577,875.51 |

[注]：保证金属于信用风险特征组合 2 类型，原则上不计提减值准备，如计提时根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；保证金到期未收回，在账龄分析法组合中计提。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

| 项 目             | 期末数              |              |                  | 期初数              |               |                  |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料             | 279,383,001.94   | 112,210.65   | 279,270,791.29   | 200,790,927.28   | 1,216,020.39  | 199,574,906.89   |
| 在产品             | 7,068,172.49     |              | 7,068,172.49     | 9,878,815.57     | 2,342,748.32  | 7,536,067.25     |
| 库存商品            | 49,740,605.39    | 316,824.68   | 49,423,780.71    | 144,384,356.46   | 7,484,595.74  | 136,899,760.72   |
| 发出商品            | 1,323,241.98     |              | 1,323,241.98     | 792,711.34       |               | 792,711.34       |
| 包装物             | 935,830.10       |              | 935,830.10       | 512,497.19       |               | 512,497.19       |
| 低值易耗品           | 2,555,630.05     |              | 2,555,630.05     | 1,596.10         |               | 1,596.10         |
| 其他周转材料          | 12,330,597.42    |              | 12,330,597.42    | 17,654,227.26    |               | 17,654,227.26    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 4,731,028,307.69 | 1,881,234.07 | 4,729,147,073.62 | 3,516,911,666.63 | 392,718.81    | 3,516,518,947.82 |
| 合 计             | 5,084,365,387.06 | 2,310,269.40 | 5,082,055,117.66 | 3,890,926,797.83 | 11,436,083.26 | 3,879,490,714.57 |

### (2) 存货跌价准备

| 项 目             | 期初数           | 本期增加         |    | 本期减少          |    | 期末数          |
|-----------------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
|                 |               | 计提           | 其他 | 转销            | 其他 |              |
| 原材料             | 1,216,020.39  |              |    | 1,103,809.74  |    | 112,210.65   |
| 在产品             | 2,342,748.32  |              |    | 2,342,748.32  |    |              |
| 库存商品            | 7,484,595.74  | 316,824.68   |    | 7,484,595.74  |    | 316,824.68   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 392,718.81    | 1,488,515.26 |    |               |    | 1,881,234.07 |
| 小 计             | 11,436,083.26 | 1,805,339.94 |    | 10,931,153.80 |    | 2,310,269.40 |

### (3) 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         | 40,714,938,589.39 |
| 累计已确认毛利         | 3,015,678,386.47  |
| 减：已办理结算的金额      | 38,999,588,668.17 |
| 预计损失            | 1,881,234.07      |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 4,729,147,073.62  |

### 8. 一年内到期的非流动资产

| 项 目                                | 期末数            |      |                   | 期初数            |      |                   |
|------------------------------------|----------------|------|-------------------|----------------|------|-------------------|
|                                    | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值              | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值              |
| 兰州新区纬五十四路<br>II 标道路工程              | 184,235,218.60 |      | 184,235,218.60    | 166,045,282.57 |      | 166,045,282.57    |
| 兰州新区纬十三路西<br>段道路工程                 | 118,604,986.77 |      | 118,604,986.77    | 71,386,423.51  |      | 71,386,423.51     |
| 浙江交工集团第十四<br>届省运会主场馆周边<br>配套道路工程项目 | 15,022,215.14  |      | 15,022,215.14     |                |      |                   |
| 合 计                                | 317,862,420.51 |      | 317,862,420.51[注] | 237,431,706.08 |      | 237,431,706.08[注] |

[注]：系长期应收款预计在 1 年内收回的款项。

### 9. 其他流动资产

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 未抵扣进项税   | 153,466,119.79 | 233,272,215.59 |
| 待转销增值税   | 197,220,580.35 |                |
| 预缴增值税    | 1,733,239.53   |                |
| 预缴企业所得税  | 533,672.22     |                |
| 预缴地方教育附加 |                | 300.00         |
| 预付保险费    | 1,845,015.43   | 1,712,929.86   |
| 预缴印花税    | 70,720.68      | 248,058.38     |
| 房租费      | 40,200.00      |                |
| 合 计      | 354,909,548.00 | 235,233,503.83 |

### 10. 可供出售金融资产

#### (1) 明细情况

| 项 目           | 期末数        |            |      | 期初数           |            |               |
|---------------|------------|------------|------|---------------|------------|---------------|
|               | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 可供出售权益工具      | 456,000.00 | 456,000.00 |      | 10,456,000.00 | 456,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其中：按成本<br>计量的 | 456,000.00 | 456,000.00 |      | 10,456,000.00 | 456,000.00 | 10,000,000.00 |

|     |            |            |  |               |            |               |
|-----|------------|------------|--|---------------|------------|---------------|
| 合 计 | 456,000.00 | 456,000.00 |  | 10,456,000.00 | 456,000.00 | 10,000,000.00 |
|-----|------------|------------|--|---------------|------------|---------------|

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位         | 账面余额          |      |               |            |
|---------------|---------------|------|---------------|------------|
|               | 期初数           | 本期增加 | 本期减少          | 期末数        |
| 浙江物产瑞丰物资有限公司  | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |            |
| 浙江盛媒化工有限公司[注] | 456,000.00    |      |               | 456,000.00 |
| 小 计           | 10,456,000.00 |      | 10,000,000.00 | 456,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位        | 减值准备       |      |      |            | 在被投资单位持股比例<br>(%) | 本期<br>现金红利   |
|--------------|------------|------|------|------------|-------------------|--------------|
|              | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        |                   |              |
| 浙江物产瑞丰物资有限公司 |            |      |      |            | 20.00             | 4,160,000.00 |
| 浙江盛媒化工有限公司   | 456,000.00 |      |      | 456,000.00 | 6.17              |              |
| 小 计          | 456,000.00 |      |      | 456,000.00 |                   | 4,160,000.00 |

[注]：浙江盛媒化工有限公司已被吊销营业执照。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售<br>权益工具 | 可供出售<br>债务工具 | 小 计        |
|---------------|--------------|--------------|------------|
| 期初已计提减值金额     | 456,000.00   |              | 456,000.00 |
| 本期计提          |              |              |            |
| 其中：从其他综合收益转入  |              |              |            |
| 本期减少          |              |              |            |
| 其中：期后公允价值回升转回 |              |              |            |
| 期末已计提减值金额     | 456,000.00   |              | 456,000.00 |

11. 长期应收款

(1) 明细情况

| 项 目              | 期末数              |      |                  | 期初数              |      |                  |
|------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|                  | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             |
| 义乌疏港高速公路工程 BT 项目 | 2,334,965,997.93 |      | 2,334,965,997.93 | 1,230,435,522.50 |      | 1,230,435,522.50 |

|                                            |                  |  |                  |                  |  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 兰州新区纬五十四路<br>II 标道路工程                      | 87,187,147.20    |  | 87,187,147.20    | 167,016,162.58   |  | 167,016,162.58   |
| 兰州新区纬十三路西<br>段道路工程                         | 69,645,578.15    |  | 69,645,578.15    | 113,778,218.35   |  | 113,778,218.35   |
| 义乌至兰溪公路兰溪<br>段工程 BT 项目                     | 15,781,979.68    |  | 15,781,979.68    | 15,609,569.00    |  | 15,609,569.00    |
| 浙江交工集团第十四<br>届省运会主场馆周边<br>配套道路工程项目         | 89,474,914.69    |  | 89,474,914.69    | 18,035,237.96    |  | 18,035,237.96    |
| 山东枣庄高新区新建<br>道路工程 PPP 项目                   | 16,240,522.05    |  | 16,240,522.05    |                  |  |                  |
| 台州中心港区(临海)<br>疏港公路一期白沙至<br>头门段工程跨海大桥<br>项目 |                  |  |                  | 120,000,000.00   |  | 120,000,000.00   |
| 合 计                                        | 2,613,296,139.70 |  | 2,613,296,139.70 | 1,664,874,710.39 |  | 1,664,874,710.39 |

## (2) 项目情况

1) 交工集团公司承接义乌疏港高速公路工程 BT 项目，负责项目融资，并按规定期限将竣工后的项目移交发包人义乌市交通投资建设集团有限公司。该项目于 2015 年 1 月 12 日开工，预计三年完成，尚未完工验收。截至 2016 年 12 月 31 日，累计工程结算 235,266.60 万元(含建设期利息)，累计收到建设期利息收入 1,770.00 万元。

2) 交工集团公司承接兰州新区纬五十四路 II 标道路工程(以下简称“兰州 54 路项目”)和兰州新区纬十三路西段道路工程(以下简称“兰州 13 路项目”)，项目已完工验收。截至 2016 年 12 月 31 日，兰州 54 路项目累计结算(含建设期和回购期利息)37,826.24 万元，累计收款 10,684.00 万元，该项目应收余额 27,142.24 万元，其中 18,423.52 万元在一年内到期的非流动资产核算；兰州 13 路项目累计结算(含建设期和回购期利息)21,017.06 万元，累计收款 2,192.00 万元，该项目应收余额 18,825.06 万元，其中 11,860.50 万元在一年内到期的非流动资产核算。上述两个项目期末合计长期应收款为 15,683.27 万元。

3) 交工集团公司承接的义乌至兰溪公路兰溪段工程 BT 项目，项目已完工，并提前支付工程款。截至 2016 年 12 月 31 日，累计工程结算 32,224.09 万元(含建设期利息)，累计收款 30,645.89 万元，该项目应收余额 1,578.20 万元。

4) 交工集团公司于 2013 年 8 月与湛江市代建项目管理局签订了《投资建设-移交回购(BT)合同》，原合同约定工程总投资约 4.7 亿元，由于海域使用未批复及征地拆迁问题，部

分路段无法施工，经业主批复，调整后工程总投资约 2.58 亿元。该工程共 6 条道路，单条道路单独验收回购，回购价款包括建安费及其相应的回报费和利息、临时用水用电设施制安费、奖励费。回购期为 3 年，自工程竣工验收合格之日起到回购款支付完毕之日止。第一标段的东城西路、柏西路于 2015 年 6 月 19 日竣工验收合格。截至 2016 年 12 月 31 日，累计工程结算 19,015.47 万元（含建设期和回购期利息），累计收款 8,565.76 万元，该项目应收余额 10,449.71 万元，其中 1,502.22 万元在一年内到期的非流动资产核算。

5) 交工集团公司承接山东枣庄高新区新建道路工程 PPP 项目，负责项目的投融资、运营维护，并按规定期限将项目无偿移交给枣庄高新区政府。该项目概算总投资为 32,000 万元，于 2016 年 6 月开工，建设期为 1-2 年，运营维护期为 8-9 年。截至 2016 年 12 月 31 日，累计结算 1,624.05 万元（含设计费），均未收款。

6) 交工集团公司承接台州中心港区（临海）疏港公路一期白沙至头门段工程跨海大桥项目，负责项目融资、建造，并按规定期限将竣工后的项目移交发起人浙江头门港投资开发有限公司。该项目于 2012 年 2 月开工，并于 2014 年 9 月 12 日交工验收合格移交。截至 2015 年 12 月 31 日，累计已完成工作量 85,461.80 万元，累计收款 73,461.80 万元，剩余工程款 12,000.00 万元已于 2016 年度收回。

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 8,840,868.70 |      | 8,840,868.70 | 7,697,774.76 |      | 7,697,774.76 |
| 合 计     | 8,840,868.70 |      | 8,840,868.70 | 7,697,774.76 |      | 7,697,774.76 |

### (2) 明细情况

| 被投资单位           | 期初数          | 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 |
| 联营企业            |              |        |      |              |          |
| 浙江省嘉维交通科技发展有限公司 | 4,391,190.60 |        |      | 597,777.35   |          |
| 浙江京安爆破工程有限公司    | 3,306,584.16 |        |      | 887,316.59   |          |
| 合 计             | 7,697,774.76 |        |      | 1,485,093.94 |          |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|                 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 联营企业            |        |             |        |    |              |              |
| 浙江省嘉维交通科技发展有限公司 |        | 342,000.00  |        |    | 4,646,967.95 |              |
| 浙江京安爆破工程有限公司    |        |             |        |    | 4,193,900.75 |              |
| 合 计             |        | 342,000.00  |        |    | 8,840,868.70 |              |

## 13. 投资性房地产

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值      |               |              |               |
| 期初数       | 37,077,053.28 | 2,548,252.39 | 39,625,305.67 |
| 本期增加金额    |               |              |               |
| 本期减少金额    | 17,337,257.00 |              | 17,337,257.00 |
| 1) 其他转出   | 17,337,257.00 |              | 17,337,257.00 |
| 期末数       | 19,739,796.28 | 2,548,252.39 | 22,288,048.67 |
| 累计折旧和累计摊销 |               |              |               |
| 期初数       | 18,540,239.45 | 745,066.27   | 19,285,305.72 |
| 本期增加金额    | 1,258,253.52  | 52,609.56    | 1,310,863.08  |
| 1) 计提或摊销  | 1,258,253.52  | 52,609.56    | 1,310,863.08  |
| 本期减少金额    | 7,012,384.00  |              | 7,012,384.00  |
| 1) 其他转出   | 7,012,384.00  |              | 7,012,384.00  |
| 期末数       | 12,786,108.97 | 797,675.83   | 13,583,784.80 |
| 减值准备      |               |              |               |
| 期初数       | 27,356.27     |              | 27,356.27     |
| 本期增加金额    |               |              |               |
| 本期减少金额    |               |              |               |
| 期末数       | 27,356.27     |              | 27,356.27     |

|        |               |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面价值   |               |              |               |
| 期末账面价值 | 6,926,331.04  | 1,750,576.56 | 8,676,907.60  |
| 期初账面价值 | 18,509,457.56 | 1,803,186.12 | 20,312,643.68 |

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及<br>建筑物     | 通用设备           | 专用设备             | 运输工具           | 合 计              |
|-----------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 账面原值      |                |                |                  |                |                  |
| 期初数       | 956,995,704.31 | 210,394,137.15 | 4,333,591,822.86 | 153,473,863.41 | 5,654,455,527.73 |
| 本期增加金额    | 25,525,946.65  | 17,449,312.20  | 203,131,502.49   | 28,844,066.64  | 274,950,827.98   |
| 1) 购置     | 615,883.85     | 16,948,070.33  | 119,596,961.65   | 28,844,066.64  | 166,004,982.47   |
| 2) 在建工程转入 | 7,572,805.80   | 501,241.87     | 83,534,540.84    |                | 91,608,588.51    |
| 3) 其他转入   | 17,337,257.00  |                |                  |                | 17,337,257.00    |
| 本期减少金额    | 10,121,734.60  | 12,064,377.25  | 97,940,012.02    | 17,237,595.00  | 137,363,718.87   |
| 1) 处置或报废  | 3,369,954.79   | 12,064,377.25  | 97,940,012.02    | 17,237,595.00  | 130,611,939.06   |
| 2) 其他转出   | 6,751,779.81   |                |                  |                | 6,751,779.81     |
| 期末数       | 972,399,916.36 | 215,779,072.10 | 4,438,783,313.33 | 165,080,335.05 | 5,792,042,636.84 |
| 累计折旧      |                |                |                  |                |                  |
| 期初数       | 186,089,275.50 | 118,874,941.25 | 1,227,473,267.64 | 109,984,241.68 | 1,642,421,726.07 |
| 本期增加金额    | 44,054,418.44  | 13,091,789.20  | 363,113,833.62   | 23,498,392.39  | 443,758,433.65   |
| 1) 计提     | 37,042,034.44  | 13,091,789.20  | 363,113,833.62   | 23,498,392.39  | 436,746,049.65   |
| 2) 其他转入   | 7,012,384.00   |                |                  |                | 7,012,384.00     |
| 本期减少金额    | 3,731,807.38   | 11,368,203.14  | 89,644,817.67    | 16,392,305.95  | 121,137,134.14   |
| 1) 处置或报废  | 3,090,388.18   | 11,368,203.14  | 89,644,817.67    | 16,392,305.95  | 120,495,714.94   |
| 2) 其他转出   | 641,419.20     |                |                  |                | 641,419.20       |
| 期末数       | 226,411,886.56 | 120,598,527.31 | 1,500,942,283.59 | 117,090,328.12 | 1,965,043,025.58 |
| 减值准备      |                |                |                  |                |                  |
| 期初数       | 16,011,855.27  | 133,139.22     | 38,740,276.77    | 40,944.43      | 54,926,215.69    |

|        |                |               |                  |               |                  |
|--------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 本期增加金额 | 12,681,319.81  |               | 26,127,801.47    |               | 38,809,121.28    |
| 1) 计提  | 12,681,319.81  |               | 26,127,801.47    |               | 38,809,121.28    |
| 本期减少金额 |                |               |                  |               |                  |
| 期末数    | 28,693,175.08  | 133,139.22    | 64,868,078.24    | 40,944.43     | 93,735,336.97    |
| 账面价值   |                |               |                  |               |                  |
| 期末账面价值 | 717,294,854.72 | 95,047,405.57 | 2,872,972,951.50 | 47,949,062.50 | 3,733,264,274.29 |
| 期初账面价值 | 754,894,573.54 | 91,386,056.68 | 3,067,378,278.45 | 43,448,677.30 | 3,957,107,585.97 |

(2) 暂时闲置固定资产

| 项 目    | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值           | 备 注 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----|
| 房屋及建筑物 | 56,497,046.47  | 5,689,134.20  | 3,241,216.49  | 47,566,695.78  |     |
| 专用设备   | 314,384,227.29 | 58,509,058.27 | 16,690,678.29 | 239,184,490.73 |     |
| 小 计    | 370,881,273.76 | 64,198,192.47 | 19,931,894.78 | 286,751,186.51 |     |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目            | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 本公司热电厂水循环厂房    | 169,919.64    | 办证材料暂未收齐  |
| 宁波江宁公司办公楼和厂房   | 28,805,569.61 | 办证材料暂未收齐  |
| 浙铁大风公司生产综合楼和厂房 | 52,860,938.89 | 未办妥竣工决算   |
| 小 计            | 81,836,428.14 |           |

(4) 其他说明

根据公司第七届董事会第三次会议决议,子公司宁波江宁公司对年产8万吨顺酐及衍生物一体化项目及配套年产9万吨正丁烷项目计提了固定资产减值准备38,809,121.28元及无形资产减值准备4,325,581.22元。

15. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目                           | 期末数          |      |              | 期初数  |      |      |
|-------------------------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|                               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1X130t/h+1X45t/h 锅炉烟气超低排放改造工程 | 4,979,309.78 |      | 4,979,309.78 |      |      |      |
| 变换气变压吸附脱碳                     | 2,364,246.18 |      | 2,364,246.18 |      |      |      |

|                  |               |  |               |               |  |               |
|------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| (PSA-CO2) 节能改造项目 |               |  |               |               |  |               |
| 聚碳酸酯多元化开发改造项目    |               |  |               | 5,250,540.10  |  | 5,250,540.10  |
| 富阳土地前期项目         | 1,303,550.26  |  | 1,303,550.26  | 1,303,550.26  |  | 1,303,550.26  |
| 预付设备款            | 44,544,482.28 |  | 44,544,482.28 | 3,930,500.00  |  | 3,930,500.00  |
| 零星工程             | 6,369,314.24  |  | 6,369,314.24  | 3,635,321.11  |  | 3,635,321.11  |
| 合 计              | 59,560,902.74 |  | 59,560,902.74 | 14,119,911.47 |  | 14,119,911.47 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                          | 预算数(万元)   | 期初数           | 本期增加           | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|-------------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
| 1X130t/h+1X45t/h 锅炉烟气超低排放改造工程 | 1,946.55  |               | 4,979,309.78   |               |      | 4,979,309.78  |
| 变换气变压吸附脱碳 (PSA-CO2) 节能改造项目    | 900.00    |               | 2,364,246.18   |               |      | 2,364,246.18  |
| 聚碳酸酯多元化开发改造项目                 | 9,629.00  | 5,250,540.10  | 81,926,306.54  | 87,176,846.64 |      |               |
| 富阳土地前期项目                      |           | 1,303,550.26  |                |               |      | 1,303,550.26  |
| 预付设备款                         |           | 3,930,500.00  | 44,544,482.28  | 3,930,500.00  |      | 44,544,482.28 |
| 零星工程                          |           | 3,635,321.11  | 3,235,235.00   | 501,241.87    |      | 6,369,314.24  |
| 小 计                           | 12,475.55 | 14,119,911.47 | 137,049,579.78 | 91,608,588.51 |      | 59,560,902.74 |

(续上表)

| 工程名称                          | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本<br>化累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 1X130t/h+1X45t/h 锅炉烟气超低排放改造工程 | 25.58              | 26.00       |               |               |                 | 自筹   |
| 变换气变压吸附脱碳 (PSA-CO2) 节能改造项目    | 26.27              | 27.00       |               |               |                 | 自筹   |
| 聚碳酸酯多元化开发改造项目                 | 90.54              | 100.00      | 983,848.83    | 983,848.83    | 5.36            | 自筹   |
| 富阳土地前期项目                      |                    |             |               |               |                 | 自筹   |
| 预付设备款                         |                    |             |               |               |                 | 自筹   |
| 零星工程                          |                    |             |               |               |                 | 自筹   |
| 小 计                           |                    |             | 983,848.83    | 983,848.83    | 5.36            |      |

16. 工程物资

| 项 目  | 期末数        | 期初数       |
|------|------------|-----------|
| 专用设备 | 501,066.15 | 44,302.56 |
| 合 计  | 501,066.15 | 44,302.56 |

## 17. 无形资产

### (1) 明细情况

| 项 目    | 土地使用权          | 专有技术           | 管理软件          | 排污使用权        | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值   |                |                |               |              |                |
| 期初数    | 340,357,173.41 | 384,027,296.09 | 8,896,140.28  | 2,734,200.00 | 736,014,809.78 |
| 本期增加金额 | 4,433,855.02   |                | 2,225,801.00  |              | 6,659,656.02   |
| 1) 购置  | 4,433,855.02   |                | 2,225,801.00  |              | 6,659,656.02   |
| 本期减少金额 | 1,149,040.00   |                |               |              | 1,149,040.00   |
| 1) 处置  | 1,149,040.00   |                |               |              | 1,149,040.00   |
| 期末数    | 343,641,988.43 | 384,027,296.09 | 11,121,941.28 | 2,734,200.00 | 741,525,425.80 |
| 累计摊销   |                |                |               |              |                |
| 期初数    | 46,494,675.11  | 53,643,092.69  | 3,788,764.16  | 774,690.00   | 104,701,221.96 |
| 本期增加金额 | 7,019,465.48   | 24,066,727.17  | 1,054,795.57  | 546,840.00   | 32,687,828.22  |
| 1) 计提  | 7,019,465.48   | 24,066,727.17  | 1,054,795.57  | 546,840.00   | 32,687,828.22  |
| 本期减少金额 | 303,543.80     |                |               |              | 303,543.80     |
| 1) 处置  | 303,543.80     |                |               |              | 303,543.80     |
| 期末数    | 53,210,596.79  | 77,709,819.86  | 4,843,559.73  | 1,321,530.00 | 137,085,506.38 |
| 减值准备   |                |                |               |              |                |
| 期初数    |                | 10,115,746.99  |               |              | 10,115,746.99  |
| 本期增加金额 |                | 4,325,581.22   |               |              | 4,325,581.22   |
| 1) 计提  |                | 4,325,581.22   |               |              | 4,325,581.22   |
| 本期减少金额 |                |                |               |              |                |
| 期末数    |                | 14,441,328.21  |               |              | 14,441,328.21  |
| 账面价值   |                |                |               |              |                |
| 期末账面价值 | 290,431,391.64 | 291,876,148.02 | 6,278,381.55  | 1,412,670.00 | 589,998,591.21 |

|        |                |                |              |              |                |
|--------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 期初账面价值 | 293,862,498.30 | 320,268,456.41 | 5,107,376.12 | 1,959,510.00 | 621,197,840.83 |
|--------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目        | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 江山化工公司厂区土地 | 7,444,065.38 | 正在整理办理材料  |
| 小 计        | 7,444,065.38 |           |

(3) 其他说明

浙铁大风公司甬国用(2012)第0604217号、甬国用(2012)第0604218号、甬国用(2014)第0601514号土地为临时土地使用权证,合计面积为81,436.00平方米,其中甬国用(2012)第0604217号、甬国用(2012)第0604218号临时土地使用权证已过建设期。浙铁大风公司目前正在积极推进甬国用(2012)第0604217号、甬国用(2012)第0604218号的正式土地使用权证换发工作以及甬国用(2014)第0601514号的续期工作。

18. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数          | 本期增加          | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数           |
|-----|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 装修费 | 2,551,799.57 | 373,854.00    | 1,305,795.79 |      | 1,619,857.78  |
| 租赁费 | 716,730.71   | 7,577,477.48  | 734,946.79   |      | 7,559,261.40  |
| 其他  |              | 6,110,360.61  | 675,177.98   |      | 5,435,182.63  |
| 合 计 | 3,268,530.28 | 14,061,692.09 | 2,715,920.56 |      | 14,614,301.81 |

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       | 期末数            |               | 期初数            |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 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    | 164,285,972.42 | 39,823,204.11 | 156,200,774.15 | 37,704,748.91 |
| 递延收益      | 6,336,857.88   | 950,528.68    | 11,798,570.66  | 2,469,785.60  |
| 预提费用性质的负债 | 32,612,390.61  | 7,223,781.34  | 22,512,027.50  | 4,749,168.53  |
| 可抵扣亏损     |                |               | 30,304,558.16  | 7,576,139.54  |
| 合 计       | 203,235,220.91 | 47,997,514.13 | 220,815,930.47 | 52,499,842.58 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目                          | 期末数        |           | 期初数      |         |
|------------------------------|------------|-----------|----------|---------|
|                              | 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 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动 | 292,560.00 | 43,884.00 |          |         |
| 合 计                          | 292,560.00 | 43,884.00 |          |         |

#### 20. 短期借款

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 70,000,000.00    | 55,000,000.00    |
| 抵押借款 | 50,000,000.00    | 25,000,000.00    |
| 保证借款 | 686,500,000.00   | 617,900,000.00   |
| 信用借款 | 2,090,000,000.00 | 1,523,000,000.00 |
| 合 计  | 2,896,500,000.00 | 2,220,900,000.00 |

#### 21. 应付票据

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                | 6,359,294.75   |
| 银行承兑汇票 | 222,479,632.57 | 180,552,367.47 |
| 合 计    | 222,479,632.57 | 186,911,662.22 |

#### 22. 应付账款

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数              | 期初数              |
|-----|------------------|------------------|
| 劳务款 | 1,620,925,711.68 | 1,342,818,954.22 |
| 工程款 | 1,407,012,474.41 | 1,050,072,655.69 |
| 设备款 | 1,149,909,329.37 | 662,006,381.77   |
| 材料  | 2,743,571,918.05 | 2,038,761,892.37 |
| 其他  | 872,927,176.30   | 606,656,645.71   |
| 合 计 | 7,794,346,609.81 | 5,700,316,529.76 |

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目            | 期末数            | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 杭州欣和建筑劳务有限公司   | 27,748,818.10  | 结算期内      |
| 杭州兴阳劳务建筑有限公司   | 16,390,987.42  | 结算期内      |
| 杭州信诚建筑劳务有限公司   | 18,446,666.40  | 结算期内      |
| 吉林达通公路工程建设有限公司 | 15,201,611.11  | 结算期内      |
| 杭州开宇建筑劳务有限公司   | 13,781,299.07  | 结算期内      |
| 浙江省公路物资有限公司    | 13,094,831.89  | 结算期内      |
| 小 计            | 104,664,213.99 |           |

## 23. 预收款项

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数              | 期初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 预收工程款 | 1,453,980,783.28 | 1,143,056,602.01 |
| 预收销货款 | 66,978,047.75    | 21,257,403.36    |
| 其他    | 3,668,309.07     | 16,231,465.86    |
| 合 计   | 1,524,627,140.10 | 1,180,545,471.23 |

## (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

| 项 目                                                 | 期末数            | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------------------------------------|----------------|-----------|
| 浙江杭金衢高速公路有限公司                                       | 12,952,970.00  | 未达到工程结算条件 |
| 浙江乐清湾高速公路有限公司                                       | 31,114,610.00  | 未达到工程结算条件 |
| 宁波三门湾大桥开发有限公司                                       | 44,686,246.00  | 未达到工程结算条件 |
| 新疆维吾尔自治区交通建设管理局<br>国道 577 线旱田至特克斯段公路改<br>建工程项目建设指挥部 | 38,631,589.89  | 未达到工程结算条件 |
| 温州绕城高速公路西南线有限公司                                     | 23,045,669.00  | 未达到工程结算条件 |
| 小 计                                                 | 150,431,084.89 |           |

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项 目     | 金 额              |
|---------|------------------|
| 累计已发生成本 | 1,206,693,979.84 |

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 累计已确认毛利         | 144,383,415.54   |
| 减：预计损失          |                  |
| 已办理结算的金额        | 1,416,150,752.96 |
| 建造合同形成的已结算未完工负债 | 65,073,357.58    |

#### 24. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 79,220,778.07 | 753,035,985.18 | 748,519,130.10 | 83,737,633.15 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 8,142,091.33  | 67,123,546.81  | 64,542,442.64  | 10,723,195.50 |
| 合 计          | 87,362,869.40 | 820,159,531.99 | 813,061,572.74 | 94,460,828.65 |

##### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 66,623,246.27 | 609,863,853.01 | 608,900,842.37 | 67,586,256.91 |
| 职工福利费       | 8,128.09      | 47,787,940.64  | 47,787,940.64  | 8,128.09      |
| 社会保险费       | 6,548,728.54  | 33,923,904.67  | 32,193,837.65  | 8,278,795.56  |
| 其中：医疗保险费    | 5,598,103.78  | 27,938,913.59  | 26,343,992.39  | 7,193,024.98  |
| 工伤保险费       | 321,399.94    | 2,670,870.88   | 2,464,701.25   | 527,569.57    |
| 生育保险费       | 556,432.54    | 2,221,099.52   | 2,219,331.05   | 558,201.01    |
| 其他          | 72,792.28     | 1,093,020.68   | 1,165,812.96   |               |
| 住房公积金       | 9,494.00      | 43,985,916.31  | 43,995,410.31  |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,031,181.17  | 17,474,370.55  | 15,641,099.13  | 7,864,452.59  |
| 小 计         | 79,220,778.07 | 753,035,985.18 | 748,519,130.10 | 83,737,633.15 |

##### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 5,983,646.41 | 46,854,569.92 | 44,643,027.53 | 8,195,188.80 |
| 失业保险费  | 658,107.92   | 3,779,630.09  | 3,879,881.31  | 557,856.70   |
| 企业年金缴费 | 1,500,337.00 | 16,489,346.80 | 16,019,533.80 | 1,970,150.00 |

|     |              |               |               |               |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 小 计 | 8,142,091.33 | 67,123,546.81 | 64,542,442.64 | 10,723,195.50 |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|

25. 应交税费

| 项 目       | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税       | 45,392,131.52  | 9,467,788.95   |
| 营业税       | 41,878,448.32  | 175,832,170.04 |
| 企业所得税     | 138,376,975.86 | 132,060,365.61 |
| 城市维护建设税   | 11,236,827.46  | 10,715,075.13  |
| 房产税       | 406,094.79     | 1,080,500.65   |
| 土地使用税     | 2,298,239.97   | 2,101,810.47   |
| 印花税       | 819,802.46     | 990,958.59     |
| 代扣代缴个人所得税 | 11,057,845.61  | 17,699,132.14  |
| 教育费附加     | 5,754,846.81   | 5,628,039.55   |
| 地方教育附加    | 3,777,295.31   | 3,632,176.20   |
| 地方水利建设基金  | 2,967,737.71   | 8,317,691.45   |
| 资源税       | 258,466.93     | 143,223.56     |
| 其他税费      | 69,652.97      | 278,235.20     |
| 合 计       | 264,294,365.72 | 367,947,167.54 |

26. 应付利息

| 项 目             | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付款到期还本的长期借款利息 | 5,264,349.27  | 8,697,662.48  |
| 企业债券利息          | 10,869,166.67 | 548,333.33    |
| 短期借款应付利息        | 6,074,459.05  | 7,454,039.24  |
| 合 计             | 22,207,974.99 | 16,700,035.05 |

27. 应付股利

| 项 目      | 期末数           | 期初数 |
|----------|---------------|-----|
| 普通股股利[注] | 55,824,981.05 |     |

|     |               |  |
|-----|---------------|--|
| 合 计 | 55,824,981.05 |  |
|-----|---------------|--|

[注]:根据《关于两家养护公司追溯调整利润的处置协议》，各股东一致同意将追溯调整以往年度的 55,824,981.05 元净利润归原股东即交通集团公司，并通过分红的形式予以支付。

#### 28. 其他应付款

| 项 目           | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付股权转让款       | 145,084,499.88 |                |
| 押金保证金         | 338,933,362.86 | 236,685,030.67 |
| 经营风险金         | 2,336,018.98   | 1,972,632.34   |
| 企业重组费用        |                | 2,750,000.00   |
| 资金拆借款         |                | 1,778,117.74   |
| 应付暂收款         | 48,901,315.37  | 13,740,574.67  |
| 往来款           | 223,092,332.75 | 193,778,538.57 |
| 土地补偿款         | 2,623,169.00   | 2,821,157.70   |
| 购买交工集团公司股权转让款 | 523,900.00     | 523,900.00     |
| 其他            | 55,490,717.57  | 52,458,398.26  |
| 合 计           | 816,985,316.41 | 506,508,349.95 |

#### 29. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数            | 期初数              |
|------------|----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 107,500,000.00 | 1,103,475,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 300,000,000.00 |                  |
| 合 计        | 407,500,000.00 | 1,103,475,000.00 |

#### 30. 其他流动负债

| 项 目   | 期末数            | 期初数 |
|-------|----------------|-----|
| 待转销项税 | 197,220,580.35 |     |
| 合 计   | 197,220,580.35 |     |

### 31. 长期借款

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 抵押担保借款 |                  | 72,000,000.00    |
| 保证借款   | 905,000,000.00   | 567,625,000.00   |
| 信用借款   | 1,229,000,000.00 | 749,000,000.00   |
| 合 计    | 2,134,000,000.00 | 1,388,625,000.00 |

### 32. 应付债券

#### (1) 明细情况

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 定向债（债务融资工具） | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合 计         | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |

#### (2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位：万元

| 债券名称        | 面值        | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额      | 期初数       | 本期发行      | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他转出         | 期末数       |
|-------------|-----------|------------|------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|------|--------------|-----------|
| 定向债（债务融资工具） | 30,000.00 | 2015/12/17 | 2 年  | 30,000.00 | 30,000.00 |           |         |       |      | 30,000.00[注] |           |
| 定向债（债务融资工具） | 30,000.00 | 2016/3/10  | 2 年  | 30,000.00 |           | 30,000.00 |         |       |      |              | 30,000.00 |
| 小 计         | 60,000.00 |            |      | 60,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 |         |       |      | 30,000.00    | 30,000.00 |

[注]：转入一年内到期的非流动负债

### 33. 专项应付款

| 项 目       | 期初数          | 本期增加 | 本期减少         | 期末数 | 形成原因         |
|-----------|--------------|------|--------------|-----|--------------|
| 政府搬迁补助预付款 | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00 |     | 杭海路搬迁政府预付补偿款 |
| 合 计       | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00 |     |              |

## 34. 预计负债

| 项 目  | 期末数 | 期初数          | 形成原因 |
|------|-----|--------------|------|
| 未决诉讼 |     | 9,547,791.45 |      |
| 合 计  |     | 9,547,791.45 |      |

## 35. 递延收益

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少          | 期末数           | 形成原因             |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 政府补助 | 74,946,181.33 | 2,604,200.00 | 13,976,178.31 | 63,574,203.02 | 与资产相关的政府补助资金递延摊销 |
| 合 计  | 74,946,181.33 | 2,604,200.00 | 13,976,178.31 | 63,574,203.02 |                  |

## (2) 政府补助明细情况

| 项 目                  | 期初数          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末数          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|--------------|--------------|-----------------|------|--------------|-----------------|
| 清洁生产示范项目补助           | 900,000.00   |              | 275,000.00      |      | 625,000.00   | 与资产相关           |
| 节能技术改造项目补助           | 1,780,000.00 |              | 220,000.00      |      | 1,560,000.00 | 与资产相关           |
| 污染源综合整治项目补助          | 416,933.19   |              | 53,199.99       |      | 363,733.20   | 与资产相关           |
| 重点污染源刷卡排污建设补助        | 70,293.03    |              | 12,920.00       |      | 57,373.03    | 与资产相关           |
| 甲酰胺二塔余热利用节能技改项目补助    | 203,256.84   |              | 21,111.11       |      | 182,145.73   | 与资产相关           |
| 热电锅炉烟气脱硫脱销除尘提标改造项目补助 | 1,130,017.66 | 1,500,000.00 | 261,250.01      |      | 2,368,767.65 | 与资产相关           |
| 在线监测监控系统项目补助         | 17,500.00    | 126,000.00   | 143,500.00      |      |              | 与资产相关           |
| DMF 蒸发系统余热利用节能技改项目补助 | 280,569.94   |              | 30,400.00       |      | 250,169.94   | 与资产相关           |
| 甲胺萃取塔余热利用节能技改项目补助    |              | 290,000.00   | 16,916.67       |      | 273,083.33   | 与资产相关           |
| LDAR 体系建设项目补助        |              | 208,200.00   | 15,615.00       |      | 192,585.00   | 与资产相关           |
| 化工联产系统的防腐技术补助        |              | 480,000.00   | 16,000.00       |      | 464,000.00   | 与资产相关           |
| 安全生产物联网公共服务平台补助      | 9,450,000.00 |              | 192,857.14      |      | 9,257,142.86 | 与资产相关           |
| 宁波市智慧城市项目补助          | 420,000.00   |              | 42,000.00       |      | 378,000.00   | 与资产相关           |

|                         |               |              |               |  |               |       |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|--|---------------|-------|
| 清（雨）污分流改造、酚醛线减排改造补助     | 63,555.13     |              | 63,555.13     |  |               | 与资产相关 |
| 清洁生产示范项目补助              | 42,555.53     |              | 14,853.22     |  | 27,702.31     | 与资产相关 |
| 10 万吨/年非光气法聚碳酸酯联合装置工程补助 | 53,171,500.01 |              | 5,597,000.04  |  | 47,574,499.97 | 与资产相关 |
| 杭州钱江新城搬迁补助              | 7,000,000.00  |              | 7,000,000.00  |  |               | 与收益相关 |
| 小 计                     | 74,946,181.33 | 2,604,200.00 | 13,976,178.31 |  | 63,574,203.02 |       |

### 36. 归属于母公司所有者权益

| 项 目       | 2016. 1. 1       | 增加               | 减少               | 2016. 12. 31     |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 本次重组前权益   | 1,687,960,795.48 | 911,877,684.98   | 990,682,477.97   | 1,609,156,002.49 |
| 因本次重组权益变动 | 1,549,246,074.22 | 402,421,434.23   | 197,162,919.06   | 1,754,504,589.39 |
| 合 计       | 3,237,206,869.70 | 1,314,299,119.21 | 1,187,845,397.03 | 3,363,660,591.88 |

### （二）备考合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

| 项目     | 2016 年度           |                   | 2015 年度           |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务收入 | 14,512,961,985.49 | 13,037,587,994.75 | 12,119,390,035.12 | 10,942,273,560.26 |
| 其他业务收入 | 257,212,441.47    | 231,498,720.23    | 418,617,511.22    | 383,141,840.18    |
| 合计     | 14,770,174,426.96 | 13,269,086,714.98 | 12,538,007,546.34 | 11,325,415,400.44 |

#### 2. 税金及附加

| 项 目      | 2016 年度       | 2015 年度        |
|----------|---------------|----------------|
| 营业税      | 17,655,211.91 | 255,181,483.70 |
| 城市维护建设税  | 18,852,244.71 | 17,840,046.96  |
| 教育费附加    | 9,762,176.91  | 9,382,585.12   |
| 地方教育费附加  | 6,557,424.50  | 6,273,811.08   |
| 印花税[注]   | 6,271,734.44  |                |
| 房产税[注]   | 2,882,751.39  |                |
| 土地使用税[注] | 5,282,820.80  |                |

|        |               |                |
|--------|---------------|----------------|
| 车船税[注] | 63,615.28     |                |
| 资源税    | 1,222,927.56  | 1,204,782.88   |
| 其他税费   | 33,996.52     | 1,062,867.50   |
| 合 计    | 68,584,904.02 | 290,945,577.24 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

| 项 目    | 2016 年度       | 2015 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 4,738,614.55  | 4,461,615.32  |
| 贮装费    | 1,044,948.18  | 1,035,009.16  |
| 运输费    | 49,093,485.32 | 38,149,524.17 |
| 包装物    | 13,247,238.18 | 7,317,613.93  |
| 产品出口费用 | 16,561,803.88 | 14,505,655.98 |
| 其他费用   | 5,515,740.54  | 3,200,269.27  |
| 合 计    | 90,201,830.65 | 68,669,687.83 |

### 4. 管理费用

#### (1) 明细情况

| 项 目        | 2016 年度        | 2015 年度        |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 171,936,701.41 | 149,119,424.92 |
| 研发及新技术应用费用 | 193,305,073.88 | 155,497,676.87 |
| 资产折旧与摊销    | 48,615,501.02  | 37,897,648.86  |
| 停工损失       | 28,413,505.11  | 31,468,577.81  |
| 行政经费       | 28,085,446.17  | 26,309,229.29  |
| 专项经费       | 1,929,245.34   | 352,774.53     |
| 业务招待费      | 12,416,470.5   | 14,413,346.7   |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 排污费      | 3,803,855.64   | 4,176,466.66   |
| 税费       | 2,853,919.15   | 15,728,270.35  |
| 差旅费      | 8,182,638.07   | 6,765,682.98   |
| 资产重组专项费用 |                | 3,750,000.00   |
| 离退休费用    | 1,944,539.73   | 1,617,486.40   |
| 中介机构费    | 8,293,633.32   | 4,217,878.09   |
| 其他       | 18,783,759.72  | 18,365,529.41  |
| 合 计      | 528,564,289.06 | 469,679,992.83 |

(2) 其他说明

江山化工公司的子公司宁波江宁公司 BDO 等衍生品产品停产期间共计发生的生产相关费用 2,841.35 万元计入停工损失。

5. 财务费用

| 项 目    | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 262,869,793.63 | 247,797,778.53 |
| 利息收入   | -16,628,123.90 | -14,204,828.97 |
| 票据贴现利息 | 7,272,458.38   | 9,138,084.43   |
| 汇兑损益   | 2,976,687.70   | -8,040,927.06  |
| 手续费    | 9,003,713.43   | 8,272,719.32   |
| 担保费    | 6,548,962.28   | 867,000.00     |
| 其他     | 5,001,174.44   | 2,021,006.37   |
| 合 计    | 277,044,665.96 | 245,850,832.62 |

6. 资产减值损失

| 项 目      | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 坏账损失     | 21,673,119.75 | 53,413,189.44 |
| 存货跌价损失   | 1,805,339.94  | 11,322,064.41 |
| 固定资产减值损失 | 38,809,121.28 | 45,851,055.56 |
| 无形资产减值损失 | 4,325,581.22  | 5,005,320.08  |

|     |               |                |
|-----|---------------|----------------|
| 合 计 | 66,613,162.19 | 115,591,629.49 |
|-----|---------------|----------------|

7. 公允价值变动收益

| 项 目                    | 2016 年度    | 2015 年度 |
|------------------------|------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 292,560.00 |         |
| 合 计                    | 292,560.00 |         |

8. 投资收益

| 项 目                | 2016 年度        | 2015 年度       |
|--------------------|----------------|---------------|
| 理财产品收益             | 8,671.21       |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 1,485,093.94   | 1,057,342.46  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |                | 23,082,568.41 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,160,000.00   |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 1,974,572.77   |               |
| BT 项目利息收入          | 141,729,530.14 | 57,553,188.09 |
| 合 计                | 149,357,868.06 | 81,693,098.96 |

9. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目         | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 3,113,790.75  | 1,036,126.20  |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,113,790.75  | 1,036,126.20  |
| 政府补助        | 63,271,237.47 | 13,525,249.90 |
| 罚没收入        | 40,796.00     | 224,263.19    |
| 保险赔款收入      | 97,041.17     | 153,025.64    |
| 其他          | 1,700,429.53  | 3,200,645.45  |
| 合 计         | 68,223,294.92 | 18,139,310.38 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目                   | 2016 年度       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|---------------|-----------------|
| 地块征迁款                  | 28,346,433.82 | 与收益相关           |
| 镇海拆迁房屋征收补偿款            | 7,588,232.00  | 与收益相关           |
| 天水街道办事处大项目政策扶持资金       | 2,632,600.00  | 与收益相关           |
| 综合补助（杭州钱塘智慧城产业建设中心）    | 2,295,000.00  | 与收益相关           |
| 促进财政专项资金               | 1,501,454.29  | 与收益相关           |
| 江干区科技园优秀骨干企业奖励款        | 1,212,200.00  | 与收益相关           |
| 下城区天水街道财政政策扶持资金        | 708,900.00    | 与收益相关           |
| 优秀骨干企业奖（杭州钱塘智慧城产业建设中心） | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 交通厅课题补助经费              | 188,679.25    | 与收益相关           |
| 增值税退税                  | 66,206.19     | 与收益相关           |
| 省质监局技术服务费              | 56,603.77     | 与收益相关           |
| 黄标车报废补贴                | 46,800.00     | 与收益相关           |
| 政府人才奖励                 | 40,000.00     | 与收益相关           |
| 园区综合资助费                | 30,000.00     | 与收益相关           |
| 朝晖街道奖励款                | 20,000.00     | 与收益相关           |
| 其他                     | 94,788.12     | 与收益相关           |
| 江山市就业创业见习基地            | 33,930.00     | 与收益相关           |
| 外向型经济政策涉企财政补助          | 1,141,700.00  | 与收益相关           |
| 人才专项奖励                 | 51,000.00     | 与收益相关           |
| 名牌产品补助                 | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 康水华技能大师工作室奖励           | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 资源探测信息补助               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 水利建设基金减免               | 458,559.29    | 与收益相关           |
| 科技创新券奖励资金              | 55,200.00     | 与收益相关           |
| 科技创新奖励补助资金             | 15,000.00     | 与收益相关           |
| 财政局应急救援专项资金            | 40,000.00     | 与收益相关           |
| 职工失业保险基金企业稳定岗位补贴       | 180,844.00    | 与收益相关           |

|                     |               |       |
|---------------------|---------------|-------|
| 财政贴息                | 7,515,700.43  | 与收益相关 |
| 国内专利授权补助            | 8,000.00      | 与收益相关 |
| 石化区补助               | 75,000.00     | 与收益相关 |
| 中小微企业高校社保补贴         | 196,532.00    | 与收益相关 |
| 宁波市外裔类人才创新创业资助      | 979,700.00    | 与收益相关 |
| 科技计划专项转移支付项目区级奖励    | 10,000.00     | 与收益相关 |
| 环境保护专项资金            | 100,000.00    | 与收益相关 |
| 人才补助款               | 46,000.00     | 与收益相关 |
| 企业财政补助              | 4,200.00      | 与收益相关 |
| 2015 年度企业政策奖励资金     | 80,796.00     | 与收益相关 |
| 第三方安全技术服务补助资金       | 75,000.00     | 与收益相关 |
| 高浓度有机氮废水清洁生产国债项目    | 275,000.00    | 与资产相关 |
| 生产线综合节能技术改造项目       | 183,333.33    | 与资产相关 |
| 清洁生产示范项目            | 36,666.67     | 与资产相关 |
| 污染源综合整治项目           | 53,199.99     | 与资产相关 |
| 重点污染源刷卡排污建设         | 12,920.00     | 与资产相关 |
| 甲酰胺二塔余热利用节能技改项目     | 21,111.11     | 与资产相关 |
| 热电厂锅炉烟气脱硫脱销除尘提标改造项目 | 261,250.01    | 与资产相关 |
| 在线监测监控系统项目          | 143,500.00    | 与资产相关 |
| DMF 蒸发系统余热利用节能技改项目  | 30,400.00     | 与资产相关 |
| 甲胺萃取塔余热利用节能技改项目     | 16,916.67     | 与资产相关 |
| LDAR 体系建设项目         | 15,615.00     | 与资产相关 |
| 化工联产系统的防腐技术         | 16,000.00     | 与资产相关 |
| 聚碳酸酯联合装置工程项目补助      | 5,597,000.04  | 与资产相关 |
| 安全生产物联网公共服务平台示范工程奖励 | 192,857.14    | 与资产相关 |
| 宁波市信息化与工业化融合示范项目补助  | 42,000.00     | 与资产相关 |
| 污水收集改造系统补助          | 63,555.13     | 与资产相关 |
| 清（雨）污分流改造、酚醛线减排改造项目 | 14,853.22     | 与资产相关 |
| 小 计                 | 63,271,237.47 |       |

## 10. 营业外支出

### (1) 明细情况

| 项 目         | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 9,074,487.41  | 1,992,163.10  |
| 其中：固定资产处置损失 | 9,074,487.41  | 1,506,466.90  |
| 无形资产处置损失    |               | 485,696.20    |
| 对外捐赠        | 545,200.00    | 729,400.00    |
| 地方水利建设基金    | 4,522,219.78  | 9,511,444.43  |
| 未决诉讼损失      |               | 9,547,791.45  |
| 赔偿支出        |               | 11,340,077.07 |
| 罚款支出        | 174,352.23    | 158,943.47    |
| 其他          | 533,246.48    | 510,222.15    |
| 合 计         | 14,849,505.90 | 33,790,041.67 |

(2) 根据浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》文件，从 2016 年 11 月 1 日，暂停征收地方水利建设资金。

## 11. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 2016 年度        | 2015 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 160,326,826.04 | 122,416,167.11 |
| 递延所得税费用 | 4,546,212.45   | -20,203,335.42 |
| 合 计     | 164,873,038.49 | 102,212,831.69 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 2016 年度        | 2015 年度       |
|------------------|----------------|---------------|
| 利润总额             | 673,103,077.18 | 87,896,793.56 |
| 按母公司税率计算的所得税费用   | 100,965,461.58 | 13,184,519.03 |
| 子公司适用不同税率的影响     | 53,167,596.00  | 1,326,149.85  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,215,045.19   | 10,277,474.59 |

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -7,598,704.92  |                |
| 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 | 21,466,593.98  | 82,420,040.82  |
| 技术开发费加计扣除的影响                   | -9,342,953.34  | -4,995,352.60  |
| 所得税费用                          | 164,873,038.49 | 102,212,831.69 |

## 12. 其他综合收益的税后净额

### (1) 2016 年度

| 项 目              | 期初数         | 本期发生额     |                    |         |           |           | 期末数         |
|------------------|-------------|-----------|--------------------|---------|-----------|-----------|-------------|
|                  |             | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |             |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | -391,667.07 | 99,858.70 |                    |         | 99,858.70 |           | -291,808.37 |
| 其中：外币财务报表折算差额    | -391,667.07 | 99,858.70 |                    |         | 99,858.70 |           | -291,808.37 |
| 其他综合收益合计         | -391,667.07 | 99,858.70 |                    |         | 99,858.70 |           | -291,808.37 |

### (2) 2015 年度

| 项 目              | 期初数         | 本期发生额       |                    |         |             |           | 期末数         |
|------------------|-------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|-------------|
|                  |             | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |             |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | -254,884.64 | -136,782.43 |                    |         | -136,782.43 |           | -391,667.07 |
| 其中：外币财务报表折算差额    | -254,884.64 | -136,782.43 |                    |         | -136,782.43 |           | -391,667.07 |
| 其他综合收益合计         | -254,884.64 | -136,782.43 |                    |         | -136,782.43 |           | -391,667.07 |

### (三) 其他

#### 1. 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 | 51,252,144.65 | 用于开立银行承兑汇票和信用证及银行贷款提供质押担保 |
| 应收票据 | 30,031,837.36 | 用于银行借款提供质押担保              |

|      |                |              |
|------|----------------|--------------|
| 应收账款 | 4,984,330.39   | 用于银行借款提供质押担保 |
| 固定资产 | 2,151,007.12   | 用于银行借款提供抵押担保 |
| 无形资产 | 24,653,285.45  | 用于银行借款提供抵押担保 |
| 合 计  | 113,072,604.97 |              |

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额     |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 69,768,778.06  |
| 其中：美元 | 9,800,775.66  | 6.9370 | 67,987,980.75  |
| 欧元    | 3,329.00      | 7.3068 | 24,324.34      |
| 港币    | 0.03          | 0.8945 | 0.03           |
| 克瓦查   | 1,345,423.25  | 0.7014 | 943,679.87     |
| 中非法郎  | 72,570,810.00 | 0.0112 | 812,793.07     |
| 应收账款  |               |        | 83,657,876.82  |
| 其中：美元 | 12,059,662.22 | 6.9370 | 83,657,876.82  |
| 应付账款  |               |        | 157,780,606.12 |
| 其中：美元 | 21,566,578.64 | 6.9370 | 149,607,356.03 |
| 欧元    | 915,664.77    | 7.3068 | 6,690,579.34   |
| 克瓦查   | 2,113,873.32  | 0.7014 | 1,482,670.75   |
| 其他应收款 |               |        | 115,598.32     |
| 其中：美元 | 148,842.77    | 0.7014 | 104,398.32     |
| 克瓦查   | 1,000,000.00  | 0.0112 | 11,200.00      |

### (2) 境外经营实体说明

浙江国际工程贸易有限公司主要经营地位于刚果布，采用中非法郎作为记账本位币；浙江国际工程建设赞比亚公司主要经营地位于赞比亚，采用美元作为记账本位币。

## 七、合并范围的变更

### (一) 重组方合并范围的变更

#### 1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

1) 基本情况

| 被合并方名称  | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据                                   | 合并日       | 合并日的确定依据       |
|---------|--------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------|
| 2016 年度 |              |                                                  |           |                |
| 浙铁大风公司  | 100%         | 本公司实际控制人浙江省铁路投资集团有限公司在合并日前持有宁波浙铁大风化工有限公司 100%股权。 | 2016/5/31 | 资产完成交割及过户手续[注] |

(续上表)

| 被合并方名称  | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入    | 比较期间被合并方的净利润   |
|---------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 2016 年度 |                   |                    |                |                |
| 浙铁大风公司  | 553,620,316.64    | 16,739,327.85      | 515,388,769.40 | -82,107,812.35 |

[注]：根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，中国证券监督管理委员会《关于核准浙江江山化工股份有限公司向浙江省铁路投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕1098 号）批准，公司向浙江省铁路投资集团有限公司定向增发人民币普通股（A 股）股票 102,256,903 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 8.04 元，同时向浙江省铁路投资集团有限公司支付现金 145,084,499.88 元，用于购买浙江省铁路投资集团有限公司持有的浙铁大风公司 100%股权人民币计 967,230,000.00 元。由于本公司和浙铁大风公司同受控股股东控制且该控制并非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。浙铁大风公司已与 2016 年 5 月 31 日办妥工商变更登记手续，并完成了资产的交割和过户手续。

(2) 合并成本

| 项 目         | 浙铁大风公司            |
|-------------|-------------------|
| 合并成本        |                   |
| 现金          | 145,084,499.88    |
| 发行的权益性证券的面值 | 102,256,903.00[注] |

[注]：公司向浙江省铁路投资集团有限公司定向增发股票的发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 8.04 元/股，根据上述发行股票价格及标的资产的作价，本

次公司向浙江省铁路投资集团有限公司购买资产的股票发行数量为 102,256,903 股,每股面值 1 元,共计 102,256,903.00 元。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目         | 浙铁大风公司           |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 合并日              | 上期期末             |
| 资产          |                  |                  |
| 货币资金        | 212,638,269.55   | 39,132,475.84    |
| 应收票据        | 3,865,000.00     | 6,018,300.00     |
| 应收款项        | 13,381,589.07    | 762,945.98       |
| 预付账款        | 9,561,279.03     | 2,404,502.60     |
| 其他应收款       | 987,018.00       | 1,083,633.50     |
| 存货          | 113,037,009.44   | 128,251,607.44   |
| 其他流动资产      | 148,758,550.76   | 171,684,105.95   |
| 固定资产        | 1,805,755,515.47 | 1,885,559,183.96 |
| 在建工程        | 71,784,972.72    | 6,189,274.69     |
| 工程物资        |                  | 44,302.56        |
| 无形资产        | 242,997,482.31   | 250,347,715.78   |
| 负债          |                  |                  |
| 短期借款        | 605,400,000.00   | 483,400,000.00   |
| 应付票据        |                  | 5,800,000.00     |
| 应付款项        | 420,442,189.78   | 374,746,363.21   |
| 预收账款        | 3,952,612.45     | 5,108,963.72     |
| 应付职工薪酬      | 2,364,653.01     | 7,537,247.50     |
| 应交税费        | 1,107,337.13     | 170,168.99       |
| 应付利息        | 9,448,741.52     | 2,074,369.28     |
| 其他应付款       | 2,352,742.80     | 2,429,770.44     |
| 一年内到期的非流动负债 | 87,500,000.00    | 377,395,000.00   |
| 长期借款        | 612,500,000.00   | 369,525,000.00   |
| 递延收益        | 50,839,416.66    | 53,171,500.01    |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 净资产      | 826,858,993.00 | 810,119,665.15 |
| 减：少数股东权益 |                |                |
| 取得的净资产   | 826,858,993.00 | 810,119,665.15 |

## （二）被重组方合并范围的变更

### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

#### （1）基本情况

| 被合并方名称        | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日       | 合并日的确定依据      |
|---------------|--------------|----------------|-----------|---------------|
| 2015 年度       |              |                |           |               |
| 浙江沪杭甬养护工程有限公司 | 51%          | 同受母公司控制        | 2015/6/30 | 浙交投[2015]196号 |

（续上表）

| 被合并方名称        | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入   | 比较期间被合并方的净利润 |
|---------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 2015 年度       |                   |                    |               |              |
| 浙江沪杭甬养护工程有限公司 | 47,408,632.14     | 2,401,460.31       | 10,188,146.00 | 246,478.67   |

#### 1. 合并成本

根据《关于无偿划转交工养护公司、顺畅养护公司和沪杭甬养护公司股权的通知》（浙交投[2015]196号）的规定，交工集团公司无偿取得沪杭甬养护公司51%的股权，根据企业会计准则相关规定，同一控制下企业合并的初始投资成本根据合并日相对于最终控制方而言的被合并方所有者权益账面价值的份额确定，故合并成本为19,106,455.11元。

#### 2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目  | 2015 年度       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 浙江沪杭甬养护工程有限公司 |               |
|      | 合并日           | 上期期末          |
| 资产   |               |               |
| 货币资金 | 19,071,754.79 | 45,169,148.56 |
| 应收款项 | 34,026,082.96 | 4,393,621.00  |
| 预付款项 |               | 100,000.00    |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 存货       | 3,339,881.36  | 38,092,961.85 |
| 固定资产     | 11,128,490.52 | 12,748,557.00 |
| 负债       |               |               |
| 预收款项     | 486,218.09    | 200,000.00    |
| 应付职工薪酬   | 1,903,459.12  | 5,916,540.33  |
| 应交税费     | 1,362,293.61  | 4,361,827.05  |
| 应付款项     | 26,350,601.34 | 52,854,417.77 |
| 净资产      | 37,463,637.47 | 37,171,503.26 |
| 减：少数股东权益 | 18,357,182.36 | 18,214,036.60 |
| 取得的净资产   | 19,106,455.11 | 18,957,466.66 |

### 3. 其他原因的合并范围变动

| 公司名称             | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额           | 出资比例 |
|------------------|--------|--------|---------------|------|
| 2016 年度          |        |        |               |      |
| 枣庄浙通基础设施投资建设有限公司 | 新设出资   | 2016.7 | 63,600,000.00 | 99%  |

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 重组方

#### 1. 在重要子公司中的权益

| 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 |          |
| 江环化学公司 | 浙江江山  | 浙江江山 | 制造业  | 100.00  |    | 投资设立     |
| 宁波江宁公司 | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 制造业  | 100.00  |    | 投资设立     |
| 江化贸易公司 | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 商业   | 100.00  |    | 投资设立     |
| 浙铁江化公司 | 浙江江山  | 浙江江山 | 制造业  | 100.00  |    | 投资设立     |
| 浙铁大风公司 | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 制造业  | 100.00  |    | 同一控制企业合并 |

### (二) 被重组方

#### 1. 在重要子公司中的权益

##### (1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

| 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 |      |
| 浙江交工路桥建设有限公司   | 浙江    | 浙江杭州 | 建筑业  | 100.00  |    | 设立   |
| 浙江交工钱潮建设有限公司   | 浙江、非洲 | 浙江杭州 | 建筑业  | 100.00  |    | 设立   |
| 浙江交工宏途交通建设有限公司 | 浙江、贵州 | 浙江杭州 | 建筑业  | 100.00  |    | 设立   |
| 浙江交工金筑交通建设有限公司 | 浙江    | 浙江杭州 | 建筑业  | 100.00  |    | 设立   |

(2) 重要的非全资子公司

1) 明细情况

| 子公司名称   | 少数股东持股比例 | 报告期归属于少数股东的损益 |               |
|---------|----------|---------------|---------------|
|         |          | 2016 年度       | 2015 年度       |
| 交工养护公司  | 49.00%   | 15,291,403.80 | 10,638,476.86 |
| 顺畅养护公司  | 49.00%   | 15,198,926.84 | 13,485,090.34 |
| 沪杭甬养护公司 | 49.00%   | 7,742,980.18  | 1,904,176.97  |

(续上表)

| 子公司名称   | 报告期向少数股东宣告分派的股利 |         | 期末少数股东权益余额    |
|---------|-----------------|---------|---------------|
|         | 2016 年度         | 2015 年度 |               |
| 交工养护公司  | 6,629,779.53    |         | 56,200,171.35 |
| 顺畅养护公司  | 6,902,642.81    |         | 49,496,622.97 |
| 沪杭甬养护公司 | 2,257,745.59    |         | 25,454,459.71 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

单位：万元

| 子公司名称  | 期末数       |          |           |           |       |           |
|--------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|
|        | 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      |
| 交工养护公司 | 52,672.32 | 7,158.36 | 59,830.68 | 42,488.75 |       | 42,488.75 |
| 顺畅养护公司 | 39,046.41 | 7,858.29 | 46,904.70 | 33,954.75 |       | 33,954.75 |

|         |           |          |           |           |  |           |
|---------|-----------|----------|-----------|-----------|--|-----------|
| 沪杭甬养护公司 | 23,047.06 | 4,506.84 | 27,553.90 | 22,217.69 |  | 22,217.69 |
|---------|-----------|----------|-----------|-----------|--|-----------|

(续上表)

| 子公司名称   | 期初数       |          |           |           |       |           |
|---------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|
|         | 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      |
| 交工养护公司  | 46,574.89 | 7,594.20 | 54,169.09 | 37,186.30 |       | 37,186.30 |
| 顺畅养护公司  | 34,762.64 | 5,635.15 | 40,397.79 | 27,820.41 |       | 27,820.41 |
| 沪杭甬养护公司 | 8,317.87  | 1,319.33 | 9,637.20  | 5,493.61  |       | 5,493.61  |

## 2) 损益和现金流量情况

单位：万元

| 子公司名称   | 2016 年度   |          |        |           | 2015 年度   |          |        |           |
|---------|-----------|----------|--------|-----------|-----------|----------|--------|-----------|
|         | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额 | 经营活动现金流量  | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额 | 经营活动现金流量  |
| 交工养护公司  | 55,863.79 | 3,120.69 |        | 8,103.52  | 56,313.36 | 3,238.34 |        | 4,348.64  |
| 顺畅养护公司  | 49,977.04 | 3,101.82 |        | 9,729.93  | 49,864.33 | 3,813.89 |        | 4,984.35  |
| 沪杭甬养护公司 | 30,798.32 | 1,580.20 |        | 10,189.57 | 11,475.18 | 388.61   |        | -1,258.41 |

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称   | 变动时间      | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|---------|-----------|---------|---------|
| 2015 年度 |           |         |         |
| 交工养护公司  | 2015.7.31 | 100%    | 51%     |
| 顺畅养护公司  | 2015.7.31 | 100%    | 51%     |

### (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        | 2015 年度 |        |
|------------|---------|--------|
|            | 交工养护公司  | 顺畅养护公司 |
| 处置对价[注]    |         |        |
| 现金         |         |        |
| 非现金资产的公允价值 |         |        |
| 处置对价合计     |         |        |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 31,258,218.80  | 25,477,190.79  |
| 差 额                  | -31,258,218.80 | -25,477,190.79 |
| 其中：调整资本公积            | -15,284,218.80 | -11,875,846.57 |
| 调整未分配利润              | -15,974,000.00 | -13,601,344.22 |

[注]：根据《关于无偿划转交工养护公司、顺畅养护公司和沪杭甬养护公司股权的通知》（浙交投[2015]196号）的规定，将交工养护公司、顺畅养护公司49%股权无偿划转给浙江交通资源投资有限公司，故处置对价为0。

### 3. 在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

##### 1) 基本情况

| 联营企业名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质               | 持股比例(%) |    | 联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|--------------------|---------|----|---------------|
|                 |       |     |                    | 直接      | 间接 |               |
| 浙江省嘉维交通科技发展有限公司 | 浙江    | 杭州  | 工程病害处置、检测、设计、咨询和施工 | 45.06   |    | 权益法核算         |
| 浙江京安爆破工程有限公司    | 浙江    | 杭州  | 爆破、拆除工程设计及施工       | 22.00   |    | 权益法核算         |

##### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目         | 2016.12.31/2016 年度 |                | 2015.12.31/2015 年度 |               |
|-------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|
|             | 浙江省嘉维交通科技发展有限公司    | 浙江京安爆破工程有限公司   | 浙江省嘉维交通科技发展有限公司    | 浙江京安爆破工程有限公司  |
| 流动资产        | 15,375,065.65      | 82,281,325.54  | 15,313,323.75      | 55,307,898.77 |
| 非流动资产       | 592,627.47         | 28,086,552.89  | 893,142.19         | 25,740,974.41 |
| 资产合计        | 15,967,693.12      | 110,367,878.43 | 16,206,465.94      | 81,048,873.18 |
| 流动负债        | 5,654,685.29       | 86,977,207.22  | 6,461,270.19       | 60,894,134.37 |
| 非流动负债       |                    | 1,156,646.82   |                    | 1,250,396.82  |
| 负债合计        | 5,654,685.29       | 88,133,854.04  | 6,461,270.19       | 62,144,531.19 |
| 少数股东权益      |                    |                |                    |               |
| 归属于母公司所有者权益 | 10,313,007.83      | 22,234,024.39  | 9,745,195.75       | 18,904,341.99 |

|                |               |                |               |                |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 按持股比例计算的净资产份额  | 4,646,967.95  | 4,891,485.37   | 4,391,115.87  | 4,158,955.24   |
| 调整事项           |               |                |               |                |
| 其他             |               | -697,584.62    | 74.73         | -852,371.08    |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 4,646,967.95  | 4,193,900.75   | 4,391,190.60  | 3,306,584.16   |
| 营业收入           | 41,626,453.31 | 172,404,851.09 | 35,771,048.24 | 168,190,972.24 |
| 净利润            | 1,326,812.08  | 4,033,257.22   | 989,323.26    | 2,779,788.21   |
| 综合收益总额         | 1,326,812.08  | 4,033,257.22   | 989,323.26    | 2,779,788.21   |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 342,000.00    |                |               |                |

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2016年12月31日，本公司应收账款的24.99%(2015年12月31日：21.31%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

| 项 目   | 期末数              |        |       |       |                  |
|-------|------------------|--------|-------|-------|------------------|
|       | 未逾期未减值           | 已逾期未减值 |       |       | 合 计              |
|       |                  | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |                  |
| 应收票据  | 287,680,171.63   |        |       |       | 287,680,171.63   |
| 应收账款  | 2,367,761,192.63 |        |       |       | 2,367,761,192.63 |
| 其他应收款 | 972,915,417.91   |        |       |       | 972,915,417.91   |
| 小 计   | 3,628,356,782.17 |        |       |       | 3,628,356,782.17 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数              |        |       |       |                  |
|-------|------------------|--------|-------|-------|------------------|
|       | 未逾期未减值           | 已逾期未减值 |       |       | 合 计              |
|       |                  | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |                  |
| 应收票据  | 249,341,066.50   |        |       |       | 249,341,066.50   |
| 应收账款  | 1,726,605,290.21 |        |       |       | 1,726,605,290.21 |
| 其他应收款 | 884,989,867.70   |        |       |       | 884,989,867.70   |
| 小 计   | 2,860,936,224.41 |        |       |       | 2,860,936,224.41 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目  | 期末数              |                  |                  |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年            | 3 年以上            |
| 银行借款 | 5,138,000,000.00 | 5,553,226,361.07 | 3,174,352,017.46 | 1,112,713,144.44 | 1,266,161,199.17 |
| 应付票据 | 222,479,632.57   | 222,479,632.57   | 222,479,632.57   |                  |                  |

|            |                   |                   |                   |                  |                  |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 应付账款       | 7,794,346,609.81  | 7,794,346,609.81  | 7,794,346,609.81  |                  |                  |
| 应付利息       | 22,207,974.99     | 22,207,974.99     | 22,207,974.99     |                  |                  |
| 其他应付款      | 816,985,316.41    | 816,985,316.41    | 816,985,316.41    |                  |                  |
| 应付债券       | 300,000,000.00    | 302,416,438.36    |                   | 302,416,438.36   |                  |
| 一年内到期非流动负债 | 300,000,000.00    | 326,386,666.67    | 326,386,666.67    |                  |                  |
| 小 计        | 14,594,019,533.78 | 15,038,048,999.88 | 12,356,758,217.91 | 1,415,129,582.80 | 1,266,161,199.17 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数               |                   |                  |                  |                |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
|       | 账面价值              | 未折现合同金额           | 1 年以内            | 1-3 年            | 3 年以上          |
| 银行借款  | 4,713,000,000.00  | 5,032,842,600.44  | 3,479,631,642.84 | 1,157,096,268.71 | 396,114,688.89 |
| 应付票据  | 186,911,662.22    | 186,911,662.22    | 186,911,662.22   |                  |                |
| 应付账款  | 5,700,316,529.76  | 5,700,316,529.76  | 5,700,316,529.76 |                  |                |
| 应付利息  | 16,700,035.05     | 16,700,035.05     | 16,700,035.05    |                  |                |
| 其他应付款 | 506,508,349.95    | 506,508,349.95    | 506,508,349.95   |                  |                |
| 应付债券  | 300,000,000.00    | 328,082,500.00    | 14,295,833.33    | 313,786,666.67   |                |
| 小 计   | 11,423,436,576.98 | 11,771,361,677.42 | 9,904,364,053.15 | 1,470,882,935.38 | 396,114,688.89 |

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,079,000,000.00元(2015年12月31日：人民币2,035,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风

险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

# 十、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                          | 期末公允价值     |            |            |            |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计        |
| 持续的公允价值计量                    |            |            |            |            |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产        |            |            |            |            |
| (1) 交易性金融资产                  |            |            |            |            |
| 债务工具投资                       |            |            |            |            |
| 权益工具投资                       |            |            |            |            |
| 衍生金融资产                       |            | 292,560.00 |            | 292,560.00 |
| (2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |            |            |
| 持续以公允价值计量的资产总额               |            | 292,560.00 |            | 292,560.00 |

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

以银行提供的远期外汇牌价及估值通知书作为持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据。

# 十一、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

### 1. 本公司的母公司情况

#### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称  | 注册地  | 业务性质 | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------|------|------|-----------|-----------------|------------------|
| 交通集团公司 | 浙江杭州 | 交通投资 | 人民币 50 亿元 | 45.62           | 65.57            |

根据《浙江省国资委关于省交通集团公司吸收合并省铁路投资集团公司方案的批复》(浙国资企改〔2016〕9号),交通集团公司对浙江省铁路投资集团有限公司进行吸收合并。本次吸收合并事项完成后,浙江省铁路投资集团有限公司将不再持有本公司股份,交通集团公司将直接持有本公司239,215,313股的股份,为本公司控股股东。上述事项未导致本公司实际控制人发生变化,公司实际控制人仍为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

截止本次财务报告报出日,浙江省铁路投资集团有限公司尚未注销,本次吸收合并尚未完成。

如本次重大资产重组交易完成,同时考虑上述的吸收合并事项完成后,交通集团公司直接持有本公司的股份总数为786,220,976.00股,持股比例和表决权比例均为65.57%。

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(3) 其他说明

交通集团公司直接持有公司股份547,005,663股,占公司总股本的45.62%。此外,通过全资子公司浙江省铁路投资集团有限公司间接持有本公司19.95%的股份,合计对本公司的表决权比例65.57%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系       |
|-------------------|-------------------|
| 浙江省铁路投资集团有限公司     | 母公司全资子公司          |
| 宁波镇洋化工发展有限公司      | 同受浙江省铁路投资集团有限公司控制 |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 同受母公司控制           |
| 黄山长江徽杭高速公路有限责任公司  | 同受母公司控制           |
| 浙商中拓集团股份有限公司      | 同受母公司控制           |
| 湘潭金基投资有限公司        | 同受母公司控制           |
| 浙江大酒店有限公司         | 同受母公司控制           |
| 浙江高速广告有限责任公司      | 同受母公司控制           |
| 浙江高速物流有限公司        | 同受母公司控制           |
| 浙江高速信息工程技术有限公司    | 同受母公司控制           |

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| 浙江杭徽高速公路有限公司        | 同受母公司控制     |
| 浙江杭浦高速公路有限公司        | 母公司之联营企业    |
| 浙江杭新景高速公路有限公司       | 同受母公司控制     |
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司     | 同受母公司控制     |
| 浙江黄衢南高速公路有限公司       | 同受母公司控制     |
| 浙江嘉兴高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制     |
| 浙江交通资源投资有限公司        | 同受母公司控制     |
| 浙江交投绿城物业服务有限公司      | 同受母公司控制     |
| 浙江金华甬金高速公路有限公司      | 同受母公司控制     |
| 浙江金丽温高速公路有限公司       | 同受母公司控制     |
| 浙江乐清湾高速公路有限公司       | 同受母公司控制     |
| 浙江龙丽丽龙高速公路有限公司      | 同受母公司控制     |
| 浙江宁波甬台温高速公路有限公司     | 同受母公司控制     |
| 浙江上三高速公路有限公司        | 同受母公司控制     |
| 浙江省嘉维交通科技发展有限公司     | 同受母公司控制     |
| 浙江省交通集团检测科技有限公司     | 同受母公司控制     |
| 浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司 | 同受母公司控制     |
| 浙江台州甬台温高速公路有限公司     | 同受母公司控制     |
| 浙江温州甬台温高速公路有限公司     | 母公司参股 15%   |
| 浙江物产瑞丰物资有限公司        | 交工集团公司之参股公司 |
| 浙江中拓融资租赁有限公司        | 同受母公司控制     |
| 浙江舟山北向大通道有限公司       | 同受母公司控制     |
| 浙江舟山跨海大桥有限公司        | 同受母公司控制     |
| 中航国际成套设备有限公司        | 交工集团公司股东    |
| 浙江省交通规划设计研究院        | 同受母公司控制     |

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容  | 2016 年度        | 2015 年度       |
|-----------------|---------|----------------|---------------|
| 浙商中拓集团股份有限公司    | 采购材料    | 40,369,125.52  |               |
| 浙江大酒店有限公司       | 物业管理费   | 125,417.14     |               |
| 浙江高速物流有限公司      | 采购材料    | 175,567,224.37 |               |
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 采购材料    | 680,408.57     |               |
| 浙江嘉兴高速公路有限责任公司  | 采购材料    | 350,398.06     |               |
| 浙江交通资源投资有限公司    | 采购材料    | 93,550,253.25  | -             |
| 浙江交投绿城物业服务有限公司  | 物业费、水电费 | 2,319,144.95   | 1,843,006.00  |
| 浙江省嘉维交通科技发展有限公司 | 设计费     | 645,505.00     |               |
| 交通集团公司          | 采购材料    | 13,972,093.09  |               |
| 交通集团公司          | 水电费     | 1,006,449.61   | 662,784.03    |
| 浙江物产瑞丰物资有限公司    | 采购材料    | 564,410.20     | 9,348,981.72  |
| 浙江中拓融资租赁有限公司    | 租赁费     | 12,735.04      |               |
| 浙江省交通规划设计研究院    | 设计费、检测费 | 6,280,000.00   |               |
| 小 计             |         | 335,443,164.80 | 11,854,771.75 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 湘潭金基投资有限公司      | 工程施工   | 83,954,879.22  | 52,661,503.86  |
| 浙江高速广告有限责任公司    | 劳务服务   | 65,063.06      |                |
| 浙江杭徽高速公路有限公司    | 工程施工   | 36,451,116.45  | 3,315,752.70   |
| 浙江杭新景高速公路有限公司   | 工程施工   | 40,933,939.41  | 280,369,042.57 |
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 工程施工   | 111,169,260.54 | 116,542,922.92 |
| 浙江黄衢南高速公路有限公司   | 工程施工   | 31,883,912.93  | 20,567,052.31  |
| 浙江嘉兴高速公路有限责任公司  | 工程施工   | 27,270,043.71  | 1,997,070.67   |
| 浙江金华甬金高速公路有限公司  | 工程施工   | 31,815,158.29  | 17,070,954.00  |
| 浙江金丽温高速公路有限公司   | 工程施工   | 100,659,551.63 | 366,038,673.72 |

|                     |         |                  |                  |
|---------------------|---------|------------------|------------------|
| 浙江乐清湾高速公路有限公司       | 工程施工    | 291,339,557.02   | 155,751,455.30   |
| 浙江龙丽丽龙高速公路有限公司      | 工程施工    | 83,770,117.49    | 107,145,322.33   |
| 浙江宁波甬台温高速公路有限公司     | 工程施工    | 31,895,290.30    | 29,925,676.83    |
| 浙江上三高速公路有限公司        | 工程施工    | 61,067,183.00    | 17,463,397.43    |
| 浙江省交通集团检测科技有限公司     | 设计、养护   | 82,549.72        |                  |
| 浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司 | 工程养护    | 1,552,230.18     | 3,767,589.00     |
| 交通集团公司              | 工程施工、养护 | 1,177,846,868.35 | 1,489,229,868.49 |
| 浙江台州甬台温高速公路有限公司     | 工程施工    | 198,199,708.25   | 70,525,231.20    |
| 浙江温州甬台温高速公路有限公司     | 工程施工    | 14,247,249.74    | 38,392,021.33    |
| 浙江舟山北向大通道有限公司       | 工程施工    | 263,849,744.83   |                  |
| 浙江舟山跨海大桥有限公司        | 工程施工    | 20,674,507.26    | 56,239,551.43    |
| 中航国际成套设备有限公司        | 工程施工    | 194,319,939.59   | 315,918,017.55   |
| 小 计                 |         | 2,803,047,870.97 | 3,142,921,103.64 |

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

| 承租方名称  | 租赁资产种类 | 2016 年度确认的<br>租赁收入 | 2015 年度确认的<br>租赁收入 |
|--------|--------|--------------------|--------------------|
| 交通集团公司 | 设备     |                    | 1,145,437.33       |

#### 2) 公司承租情况

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 2016 年度确认的<br>租赁费 | 2015 年度确认的<br>租赁费 |
|-----------------|--------|-------------------|-------------------|
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 设备     |                   | 57,254.44         |
| 浙江上三高速公路有限公司    | 设备     |                   | 357,963.53        |
| 浙江嘉兴高速公路有限责任公司  | 设备     |                   | 179,917.87        |
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 房屋建筑物  | 529,523.81        |                   |

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方               | 担保内容 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 保函   | 2,186,253.70  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 1,775,644.20  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 2,110,011.70  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 2,543,581.20  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 2,004,874.50  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 2,281,522.30  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 2,566,364.00  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 2,762,485.00  | 2016/1/2   | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 378,625.00    | 2016/6/14  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 337,564.00    | 2016/6/14  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 371,001.00    | 2016/6/14  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 414,358.00    | 2016/6/14  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 360,487.00    | 2016/6/14  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 416,636.00    | 2016/6/14  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 388,152.00    | 2016/6/14  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 436,248.00    | 2016/7/26  | 2018/12/31 | 否          |
|                   |      | 5,894,052.00  | 2015/12/29 | 2019/12/31 | 否          |
|                   |      | 3,945,507.00  | 2016/1/28  | 2019/12/31 | 否          |
|                   |      | 9,953,531.00  | 2016/3/7   | 2018/12/20 | 否          |
|                   |      | 14,307,112.00 | 2016/4/21  | 2019/12/25 | 否          |
|                   |      | 14,307,112.00 | 2016/5/19  | 2017/10/31 | 否          |
|                   |      | 1,004,135.00  | 2016/5/19  | 2017/7/31  | 否          |
|                   |      | 442,729.00    | 2016/6/2   | 2017/6/15  | 否          |

|               |      |                |            |            |   |
|---------------|------|----------------|------------|------------|---|
|               |      | 755,609.00     | 2016/10/10 | 2018/12/31 | 否 |
|               |      | 1,291,610.00   | 2016/10/10 | 2017/11/30 | 否 |
|               |      | 281,188.00     | 2016/10/31 | 2017/4/20  | 否 |
|               |      | 1,483,826.00   | 2016/12/27 | 2019/12/31 | 否 |
| 浙江省铁路投资集团有限公司 | 长期借款 | 20,000,000.00  | 2016/6/23  | 2017/11/30 | 否 |
|               |      | 60,000,000.00  | 2016/6/23  | 2018/5/31  | 否 |
|               |      | 30,000,000.00  | 2016/6/23  | 2018/11/30 | 否 |
|               |      | 60,000,000.00  | 2016/6/23  | 2019/5/31  | 否 |
|               |      | 40,000,000.00  | 2016/6/23  | 2019/11/30 | 否 |
|               |      | 60,000,000.00  | 2016/6/23  | 2020/5/31  | 否 |
|               |      | 50,000,000.00  | 2016/6/23  | 2020/11/30 | 否 |
|               |      | 80,000,000.00  | 2016/6/23  | 2021/5/31  | 否 |
|               | 保函   | 810,0000.00    | 2016/1/18  | 2017/1/11  | 否 |
|               |      | 900,0000.00    | 2016/1/15  | 2017/1/15  | 否 |
|               |      | 990,0000.00    | 2016/1/15  | 2017/1/15  | 否 |
|               |      | 900,0000.00    | 2016/6/20  | 2017/2/10  | 否 |
|               |      | 900,0000.00    | 2016/10/27 | 2017/2/10  | 否 |
|               | 短期借款 | 87,000,000.00  | 2016/5/31  | 2017/5/30  | 否 |
|               |      | 40,000,000.00  | 2016/1/12  | 2017/1/12  | 否 |
|               |      | 200,000,000.00 | 2016/6/29  | 2017/6/15  | 否 |
|               | 长期借款 | 43,750,000.00  | 2016/1/29  | 2017/6/21  | 否 |
|               |      | 43,750,000.00  | 2016/1/29  | 2017/12/21 | 否 |
|               |      | 43,750,000.00  | 2016/1/29  | 2018/6/21  | 否 |
|               |      | 43,750,000.00  | 2016/1/29  | 2018/12/21 | 否 |
|               |      | 43,750,000.00  | 2016/1/29  | 2019/6/21  | 否 |
|               |      | 43,750,000.00  | 2016/1/29  | 2019/12/21 | 否 |

|  |               |           |            |   |
|--|---------------|-----------|------------|---|
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2020/6/21  | 否 |
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2020/12/21 | 否 |
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2021/6/21  | 否 |
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2021/12/21 | 否 |
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2022/6/21  | 否 |
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2022/12/21 | 否 |
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2023/6/21  | 否 |
|  | 43,750,000.00 | 2016/1/29 | 2023/12/21 | 否 |

本期公司向浙江省铁路投资集团有限公司支付担保费金额（不含税）6,548,962.28 元。

#### 4. 采购固定资产

| 关联方             | 关联交易内容 | 2016 年度       | 2015 年度 |
|-----------------|--------|---------------|---------|
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 采购固定资产 | 8,606,599.99  |         |
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 采购固定资产 | 4,068,901.94  |         |
| 浙江嘉兴高速公路有限责任公司  | 采购固定资产 | 8,714,747.57  |         |
| 浙江上三高速公路有限公司    | 采购固定资产 | 12,076,765.05 |         |

#### 5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2016 年度     | 2015 年度     |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,577.78 万元 | 1,226.66 万元 |

#### 6. 其他关联交易

##### 1) 关联方贷款

##### ①本公司及其子公司向浙江省铁路投资集团有限公司委托贷款

| 委托方                | 委托借款金额         | 借款起始日     | 借款到期日      | 说明[注 2] |
|--------------------|----------------|-----------|------------|---------|
| 浙江省铁路投资集团有限公司      | 100,000,000.00 | 2015/7/30 | 2016/7/30  |         |
|                    | 100,000,000.00 | 2015/7/31 | 2016/7/31  |         |
| 浙江省铁路投资集团有限公司[注 1] | 100,000,000.00 | 2016/7/29 | 2016/12/16 |         |
|                    | 100,000,000.00 | 2016/7/29 | 2017/1/26  |         |
| 小 计                | 400,000,000.00 |           |            |         |

[注 1]：委托贷款通过浙江省交通投资集团财务有限责任公司发放。

[注 2]：2015 年，公司向浙江省铁路投资集团有限公司支付利息费用 4,487,246.58

元；2016 年，公司向浙江省铁路投资集团有限公司支付利息费用 10,245,888.89 元。

②本公司及其子公司向浙江省交通投资集团财务有限责任公司贷款

| 关联方               | 借款金额           | 借款起始日      | 借款到期日      | 说明[注] |
|-------------------|----------------|------------|------------|-------|
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2016/1/21  | 2016/2/5   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00  | 2016/3/28  | 2016/9/8   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2016/4/11  | 2016/12/29 |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2016/7/14  | 2016/12/29 |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2014/1/22  | 2015/4/22  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2016/1/18  | 2017/1/18  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00  | 2016/1/25  | 2017/1/18  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2016/5/25  | 2017/4/28  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2016/4/15  | 2016/7/15  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 35,000,000.00  | 2016/6/3   | 2017/6/2   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 5,000,000.00   | 2016/7/25  | 2017/7/25  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2016/8/2   | 2016/8/5   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00  | 2016/12/26 | 2017/12/26 |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00  | 2016/7/25  | 2017/7/25  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2016/7/21  | 2017/7/21  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 80,000,000.00  | 2016/8/3   | 2017/8/3   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016/10/11 | 2017/10/9  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016/10/13 | 2017/10/9  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016/10/15 | 2017/10/9  |       |

|                   |                |            |            |       |
|-------------------|----------------|------------|------------|-------|
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016/10/25 | 2017/10/25 |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 70,000,000.00  | 2014/3/10  | 2015/1/6   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 250,000,000.00 | 2015/5/25  | 2016/12/21 |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2014/3/25  | 2015/1/6   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 400,000,000.00 | 2013/4/3   | 2016/3/14  | 系委托借款 |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2015/12/1  | 2016/12/23 |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2016/6/2   | 2017/6/2   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2016/7/12  | 2017/7/12  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2014/10/10 | 2015/9/30  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00  | 2015/4/3   | 2016/3/28  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00  | 2015/4/3   | 2016/3/21  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2015/6/25  | 2016/6/22  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2015/9/21  | 2016/9/21  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00  | 2016/3/25  | 2017/2/10  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 24,000,000.00  | 2016/4/5   | 2017/3/31  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 1,000,000.00   | 2016/4/5   | 2017/4/5   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2016/5/25  | 2017/5/25  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2016/6/3   | 2017/6/2   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2016/7/5   | 2017/7/5   |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2016/10/10 | 2017/10/9  |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 80,000,000.00  | 2016/12/26 | 2017/12/26 |       |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2014/6/6   | 2015/4/2   |       |

|                   |                  |           |            |  |
|-------------------|------------------|-----------|------------|--|
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00    | 2015/4/22 | 2016/2/19  |  |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00    | 2016/3/7  | 2016/12/14 |  |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00    | 2016/4/21 | 2016/7/21  |  |
| 小 计               | 2,310,000,000.00 |           |            |  |

[注]：2015 年，公司向浙江省交通投资集团财务有限责任公司支付利息费用 17,231,141.18 元，支付手续费 3,666.66 元；2016 年，公司向浙江省交通投资集团财务有限责任公司支付利息费用 23,554,226.26 元，支付手续费 607,510.08 元。

## 2) 关联方委托存款

截至资产负债表日，公司存放于浙江省交通投资集团财务有限责任公司的银行存款情况如下：

| 银行存款余额         |                  | 利息收入          |              |
|----------------|------------------|---------------|--------------|
| 2016.12.31     | 2015.12.31       | 2016 年度       | 2015 年度      |
| 618,110,471.15 | 1,265,265,492.70 | 10,140,927.94 | 5,108,691.76 |

3) 本公司于 2016 年内通过发行股份购买资产，同一控制下企业合并收购了向浙江省铁路投资集团有限公司持有的浙铁大风公司 100%股权。

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方             | 2016.12.31    |            | 2015.12.31    |           |
|------|-----------------|---------------|------------|---------------|-----------|
|      |                 | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备      |
| 应收账款 |                 |               |            |               |           |
|      | 湘潭金基投资有限公司      | 44,318,283.00 |            | 45,873,617.00 |           |
|      | 浙江高速广告有限责任公司    | 72,220.00     |            |               |           |
|      | 浙江高速信息工程技术有限公司  | 18,840.00     | 3,768.00   | 18,840.00     | 1,884.00  |
|      | 浙江杭徽高速公路有限公司    | 3,208,227.00  | 768,815.00 | 6,739,551.00  |           |
|      | 浙江杭新景高速公路有限公司   | 76,495,847.03 |            | 77,196,367.00 |           |
|      | 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 25,633,154.12 | 30,883.44  | 24,481,448.52 | 12,436.30 |

|       |                     |                |               |                |               |
|-------|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 浙江黄衢南高速公路有限公司       | 3,545,359.94   |               | 2,510,134.00   |               |
|       | 浙江嘉兴高速公路有限责任公司      | 16,672,471.00  |               | 1,144,224.67   |               |
|       | 浙江金华甬金高速公路有限公司      | 14,048,618.39  | 5,491.65      | 4,422,991.00   | 1.00          |
|       | 浙江金丽温高速公路有限公司       | 88,829,358.37  | 10,590,861.77 | 88,733,849.45  | 10,551,646.80 |
|       | 浙江乐清湾高速公路有限公司       | 30,268,267.00  |               | 8,323,332.00   |               |
|       | 浙江龙丽丽龙高速公路有限公司      | 31,246,265.35  | 494,599.20    | 34,507,958.50  | 356,340.60    |
|       | 浙江宁波甬台温高速公路有限公司     | 13,877,197.50  | 264,078.55    | 14,542,588.11  | 451,140.06    |
|       | 浙江上三高速公路有限公司        | 5,646,099.57   | 47,851.38     | 15,254,359.40  | 27,660.78     |
|       | 浙江省交通集团检测科技有限公司     | 6,000.00       |               |                |               |
|       | 浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司 | 3,202,461.53   |               | 1,184,360.00   |               |
|       | 浙江省交通投资集团有限公司       | 169,308,794.32 | 228,742.02    | 176,466,422.17 | 652,088.55    |
|       | 浙江台州甬台温高速公路有限公司     | 50,129,751.00  | 915,977.10    | 37,319,849.00  | 862,770.90    |
|       | 浙江温州甬台温高速公路有限公司     | 7,375,689.00   | 374,032.00    | 18,498,103.10  | 1,716,663.55  |
|       | 浙江舟山跨海大桥有限公司        | 21,255,612.37  | 2,563,555.50  | 19,624,712.64  |               |
|       | 中航国际成套设备有限公司        | 102,282,389.71 |               |                |               |
| 小 计   |                     | 707,440,906.20 | 16,288,655.61 | 576,842,707.56 | 14,632,632.54 |
| 预付款项  |                     |                |               |                |               |
|       | 浙江中拓融资租赁有限公司        | 63,675.22      |               |                |               |
| 小 计   |                     | 63,675.22      |               |                |               |
| 其他应收款 |                     |                |               |                |               |
|       | 黄山长江徽杭高速公路有限责任公司    | 600,000.00     |               |                |               |
|       | 浙江杭徽高速公路有限公司        |                |               | 300,000.00     |               |

|     |                     |               |  |               |  |
|-----|---------------------|---------------|--|---------------|--|
|     | 浙江杭浦高速公路有限公司        |               |  | 100,000.00    |  |
|     | 浙江杭新景高速公路有限公司       | 13,137,687.00 |  | 13,137,687.00 |  |
|     | 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司     | 740,537.00    |  | 2,180,998.00  |  |
|     | 浙江黄衢南高速公路有限公司       | 1,346,354.00  |  | 957,871.60    |  |
|     | 浙江金华甬金高速公路有限公司      | 5,500.00      |  | 413,162.08    |  |
|     | 浙江金丽温高速公路有限公司       | 1,109,692.00  |  | 4,908,892.00  |  |
|     | 浙江乐清湾高速公路有限公司       | 459,000.00    |  |               |  |
|     | 浙江龙丽丽龙高速公路有限公司      | 820,000.00    |  | 640,000.00    |  |
|     | 浙江宁波甬台温高速公路有限公司     | 423,296.00    |  | 430,777.00    |  |
|     | 浙江上三高速公路有限公司        | 10,500.00     |  | 393,984.61    |  |
|     | 浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司 | 50,000.00     |  | 100,000.00    |  |
|     | 浙江省交通投资集团有限公司       | 6,616,826.00  |  | 6,203,300.00  |  |
|     | 浙江台州甬台温高速公路有限公司     | 980,367.00    |  | 38,000.00     |  |
|     | 浙江温州甬台温高速公路有限公司     | 2,137,194.00  |  | 160,000.00    |  |
|     | 浙江中拓融资租赁有限公司        | 55,400.00     |  |               |  |
|     | 浙江舟山跨海大桥有限公司        | 240,534.00    |  | 189,230.07    |  |
| 小 计 |                     | 28,732,887.00 |  | 30,153,902.36 |  |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方        | 2016.12.31    | 2015.12.31 |
|------|------------|---------------|------------|
| 应付票据 |            |               |            |
|      | 浙江高速物流有限公司 | 30,000,000.00 |            |
| 小 计  |            | 30,000,000.00 |            |
| 应付账款 |            |               |            |

|       |                 |                |                |
|-------|-----------------|----------------|----------------|
|       | 浙商中拓集团股份有限公司    | 41,607,011.75  |                |
|       | 浙江高速物流有限公司      | 88,783,349.12  |                |
|       | 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 700,820.83     | 57,254.44      |
|       | 浙江嘉兴高速公路有限责任公司  | 360,910.00     | 977,565.16     |
|       | 浙江交通资源投资有限公司    | 11,873,076.85  | -              |
|       | 浙江龙丽丽龙高速公路有限公司  | 33,753.50      | 33,753.50      |
|       | 浙江上三高速公路有限公司    |                | 357,963.53     |
|       | 交通集团公司          | 12,372,093.09  |                |
|       | 浙江物产瑞丰物资有限公司    | 16,051.69      | 5,950,650.56   |
|       | 浙江交投绿城物业服务有限公司  | 38,166.24      |                |
|       | 浙江省交通规划设计研究院    | 6,120,000.00   |                |
| 小 计   |                 | 161,905,233.07 | 7,377,187.19   |
| 预收款项  |                 |                |                |
|       | 浙江杭新景高速公路有限公司   |                | 6,803,056.00   |
|       | 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 3,712,237.00   |                |
|       | 浙江乐清湾高速公路有限公司   | 42,520,843.00  | 80,926,919.00  |
|       | 交通集团公司          | 70,151,209.00  | 210,373,796.00 |
|       | 浙江台州甬台温高速公路有限公司 | 66,784,477.00  |                |
|       | 浙江舟山北向大通道有限公司   | 39,945,814.00  |                |
|       | 浙江舟山跨海大桥有限公司    |                | 9,700,789.00   |
| 小 计   |                 | 223,114,580.00 | 307,804,560.00 |
| 其他应付款 |                 |                |                |
|       | 浙江高速物流有限公司      | 1,994,785.21   |                |
|       | 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 13,055,766.99  |                |
|       | 浙江嘉兴高速公路有限责任公司  | 8,976,190.00   |                |
|       | 浙江上三高速公路有限公司    | 12,439,068.00  |                |

|     |                |                |              |
|-----|----------------|----------------|--------------|
|     | 交通集团公司         |                | 200,000.00   |
|     | 浙江交投绿城物业服务有限公司 |                | 200,317.32   |
|     | 宁波镇洋化工发展有限公司   |                | 1,778,117.74 |
|     | 浙江省铁路投资集团有限公司  | 152,026,399.88 |              |
|     | 交通集团公司         | 523,900.00     | 523,900.00   |
| 小 计 |                | 189,016,110.08 | 2,702,335.06 |

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1. 2014年2月25日，根据江山市高新技术园区开发办公室关于加快推进高新技术园暨新江化建设有关工作的通知（江高新办（2014）5号），江山市市委、市政府与浙江省铁路投资集团有限公司达成的一致意见，将采取“先建后搬”的方式实施公司整体搬迁。但由于搬迁涉及到搬迁地点选择、拆迁、建设、项目选择以及赔偿等多个因素，工作复杂，协调难度大，目前搬迁工作尚未取得实质性进展。

2. 截至资产负债表日，交工集团公司及其子公司为工程建设项目申请开立的保函余额5,693,378,119.30元。

### （二）或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）2016年4月18日，交工集团公司以船舶租赁合同纠纷为由向宁波海事法院提交民事起诉状，提出诉讼请求判令被告嘉兴市富温航运有限公司：1）支付船舶回购款1,904,500.00元；2）支付利息损失199,568.12元；3）原告交工集团公司对其合法占有的涉案船舶“万祥16#”享有留置权；4）被告承担本案的诉讼费和财产保全费。

宁波海事法院作出（2016）浙72民初1044号判决书，判决如下：1）被告嘉兴市富温航运有限公司支付回购款1,904,500.00元及利息；2）原告交工集团公司对“万祥16”船享有留置权，有权在该船拍卖或变卖款中依法优先受偿。

该案件虽作出判决，但由于判决为缺席判决，截至本报告日，案件尚处于公告期间，判决尚未产生效力。

（2）2015年5月29日，吴新泉以建设工程施工合同纠纷为由向海宁市人民法院提交民事起诉状，提出诉讼请求判令被告本公司：1）支付路基二次精平费用1,187,495.00元，

业主节点要求造成的赶工费 1,863,732.00 元,项目延期的额外费用 1,683,907.00 元,征迁影响误工费 695,964.00 元,四项共计 5,431,098.00 元;2)支付合同外增加工程量的工程款 444,258.62 元;3)承担本案的诉讼费用。

2017 年 1 月 4 日,吴新泉变更诉讼请求,诉讼标的额由原来的 723 万元变更为 587 万元。截至本报告日,案件尚未审结。

(3) 2015 年 5 月 29 日,嘉兴市环盛劳务派遣有限公司以建设工程施工合同纠纷为由向海宁市人民法院提交民事起诉状,提出诉讼请求判令被告交工集团公司:1)支付路基二次精平费 1,678,696.00 元,业主节点要求造成的赶工费 2,892,146.00 元,项目延期的额外费用 2,720,158.00 元,征迁影响误工费 966,980.00 元,四项共计 8,257,980.00 元;2)承担本案的诉讼费用。

2017 年 1 月 4 日,环盛公司变更诉讼请求,诉讼标的额由原来的 970 万元变更为 826 万元。截至本报告日,案件尚未审结。

(4) 2015 年 6 月 3 日,张国亮、张赞文以建设工程施工合同纠纷为由向海宁市人民法院提交民事起诉状,提出诉讼请求判令被告本公司:1)支付路基二次精平费 424,915.00 元,业主节点要求造成的赶工费 2,203,540.00 元,项目延期的额外费用 2,072,501.00 元,征迁影响误工费 761,172.00 元,四项共计 5,462,128.00 元;2)支付合同外增加工程量的工程款 629,276.58 元;3)承担本案的诉讼费用。

2017 年 1 月 4 日,张国亮、张赞文变更诉讼请求,诉讼标的额由原来的 817 万元变更为 609 万元。截至本报告日,案件尚未审结。

(5) 2016 年 11 月 9 日,浙江中亚交通发展有限公司以建设工程施工合同纠纷为台州市临海市人民法院提交民事起诉状,提出诉讼请求判令被告一浙江省交工钱潮建设有限公司、被告二浙江台州甬台温高速公路有限公司:1)被告一支付所欠工程款 3,935,006.00 元,利息 708,337.00 元;2)请求确认被告二欠付被告一工程款的范围,并在该范围内对被告一的第一项诉请承担连带责任。截至本报告日,案件尚未审结。

(6) 2016 年 3 月,上海太阳岛建设发展有限公司以建设工程施工合同纠纷为由向杭州市仲裁委员会提交《仲裁申请书》,请求仲裁委员会裁令被申请人本公司:1)支付工程款 5,894,768.90 元;2)支付逾期付款和利息(按 5,567,281.74 元计算,自 2014 年 6 月 19 日至 2016 年 6 月 18 日,依据中国人民银行贷款利率计息,计 55 万元(实际计算至裁决生效止);按 327,487.16 元计算,自 2014 年 8 月 1 日至 2016 年 6 月 18 日止,依据中国人民银行贷款利率计息,计 32,000.00 元(实际计算至裁决生效止));3)支付建筑废料款 8,250.00

元；4) 支付机器设备租用费 41,010.00 元。

2016 年 5 月 17 日第一次开庭，太阳岛公司申请司法鉴定。2016 年 9 月 23 日交工集团公司向仲裁委提交了鉴定机构要求的证据材料。截至本报告日，案件尚未审结。

(7) 2016 年 9 月，交工集团公司以建设工程施工合同纠纷为由向绍兴市仲裁委员会提交《仲裁申请书》，请求仲裁委员会判令被申请人浙江嘉绍跨江大桥投资发展有限公司：1) 支付因设计变更增加工程量部分的 SMA-16 调平层工程款 4,962,238.00 元；2) 支付违约金。截至本报告日，案件尚未审结。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 报告分部的财务信息

###### (1) 2016 年度

###### 行业分部

| 项 目    | 化工业              | 建筑业               | 合 计               |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 3,416,706,047.63 | 11,096,255,937.86 | 14,512,961,985.49 |
| 主营业务成本 | 2,833,704,973.58 | 10,203,883,021.17 | 13,037,587,994.75 |
| 资产总额   | 4,695,449,325.87 | 15,605,313,043.78 | 20,300,762,369.65 |
| 负债总额   | 3,086,817,223.38 | 13,707,248,293.29 | 16,794,065,516.67 |

###### (2) 2015 年度

###### 行业分部

| 项 目    | 化工业              | 建筑业               | 合 计               |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 2,632,618,290.03 | 9,486,771,745.09  | 12,119,390,035.12 |
| 主营业务成本 | 2,400,547,097.85 | 8,541,726,462.41  | 10,942,273,560.26 |
| 资产总额   | 5,009,956,021.11 | 11,496,972,977.03 | 16,506,928,998.14 |
| 负债总额   | 3,322,519,125.63 | 9,828,266,932.30  | 13,150,786,057.93 |

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 交工集团公司与中国路桥工程有限责任公司（以下简称中国路桥）和中地海外集团有限公司（以下简称中地海外）开展海外业务合作，由中国路桥和中地海外承接海外项目并成立海外项目部，决定财务和经营政策，负责对外经营管理及会计核算等，交工集团公司及子公司参与项目施工，并享有施工收益或承担施工损失。海外项目部依据建造合同准则进行会计核算，交工集团公司将所属施工收益或损失按期计入公司财务报表（盈利时借记“其他应收款”或亏损时借记“其他应付款”，贷记“主营业务收入”），交工集团公司与海外项目部因项目施工发生的资金往来计入“其他应收款或其他应付款”。

### 2. 科研经费

2008 年 4 月，交工集团公司技术研发中心被浙江省经济贸易委员会等认定为省级企业技术中心。基于被相关政府部门对企业技术中心认定的限制以及集中使用研发费用之目的，本公司规定，年度科技活动经费支出不低于年工程结算收入的 0.5%，其中分公司按工程结算收入的 0.5% 拨入集团公司技术研发中心，子公司按工程结算收入的 0.45% 拨入子公司的技术研发分中心，按工程结算收入的 0.05% 拨入集团公司技术研发中心，多退少补。

### 3. 统筹外费用

2015 年 4 月 30 日浙江省人力资源和社会保障厅《关于浙江省交通工程建设集团有限公司原改制提留费用超值问题的复函》对交工集团公司享受统筹外待遇人员发放的统筹外费用项目及列支进行了明确规定。按照规定原提留费用不足时，已超支部分和今后支出部分，依据专项审计结果逐年从国有股权收益中列支。2016 年交工集团公司该项统筹外费用金额为 7,987,722.48 元。

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目                                                        | 2016 年度       | 2015 年度      | 说明 |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -5,960,696.66 | -902,870.72  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |               |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 45,827,221.69 | 5,910,622.51 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |               |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生          |               |              |    |

|                                                                                                                 |               |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--|
| 的收益                                                                                                             |               |               |  |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                      |               |               |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                  | 8,671.21      |               |  |
| 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                                                                                     | 16,739,327.85 | 2,401,460.31  |  |
| 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,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 6,427,132.77  | 23,082,568.41 |  |
| 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                                                                                              | 8,137,777.55  | -8,866,624.59 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                               |               |               |  |
| 小 计                                                                                                             | 71,179,434.41 | 21,625,155.92 |  |
| 减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)                                                                                         | 13,298,175.12 | 5,406,288.98  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                   |               | 294,178.89    |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                                              | 57,881,259.30 | 15,924,688.05 |  |

## (二) 被重组方采用的会计估计与重组方的差异及其对利润的影响说明

本公司与交工集团公司因从事不同行业,双方在应收账款、预付账款、其他应收款计提坏账准备的具体方法上存在不一致,具体差异见附注四应收款项之说明。

交工集团公司按照本公司坏账准备计提方法对账面进行调整将分别减少 2016 年度和 2015 年度备考合并财务报表利润总额 39,104,781.13 元和 15,955,343.99 元,减少 2016 年度和 2015 年度备考合并财务报表净利润 32,424,942.77 元和 7,145,440.71 元,减少 2016 年度和 2015 年度备考合并财务报表归属于母公司净利润 31,512,369.28 元和 5,609,444.19 元。

浙江江山化工股份有限公司

二〇一七年六月一日