贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017年1月1日至2017年12月31日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZA12493 号

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司（以下简称勘设股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了勘设股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认事项	
收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（二十九）。 截至 2017 年 12 月 31 日，勘设股份营业收入为人民币 192,687.40 万元。 由于营业收入是勘设股份关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将勘设股份收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的主要审计程序如下： **（一）依据有效工时确认收入的工程咨询业务** （1）对勘设股份确认策划总工时及涉及策划总工时数量调整项目的审批流程进行了控制测试。针对涉及策划总工时数量调整原因进行了分析性复核。 （2）核查了勘设股份工时系统的权限设置，功能模块及与其他系统的数据衔接情况，对有效工时的填报、汇总、审核、推送、内/外部证据的传输操作进行了现场查验。复核了勘设股份工时系统进行 IT 审计的审计意见。 （3）针对合同金额 250 万元以上的项目核查合同，逐笔核对项目的合同金额和暂定金是否与合同台账和收入计算表一致。 （4）针对合同金额 250 万元以上的项目逐笔核对项目进度、内/外部证据资料，是否与项目进度表记载一致。 （5）针对合同金额 250 万元以上的项目逐笔核对项目工时，是否与工时系统记载一致。 （6）复核完工百分比及收入计算是否正确。 （7）函证程序：函证资产负债表日项目进展情况（如施工图设计文件已提交、已提交送审文件、已提交正式文件、已批复、已交工、已通车等外部大节点真实性）以及项目开展是否正常，同时函证业务取得方式、金额、暂定金、当期收款、累计收款等信息。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	（二）依据业主认可文件确认收入的工程咨询业务及工程承包业务 （1）针对合同金额250万元以上的项目核查合同，按项目逐笔核对项目的合同金额与合同台账和项目进度表记载是否一致。 （2）针对合同金额250万元以上的项目按项目逐笔核对项目外部证据（验收纪要、结算单、中期支付证书、报告移交书），是否与项目进度表及财务账记载一致。 （3）针对合同金额250万元以上的项目执行截止性测试，针对年度内的最后一期外部证据的截止日不是12月份的项目，取得下一年度的第1期外部证据查验是否跨期。 （4）复核完工百分比计算是否正确。 （5）函证程序：函证计量金额、计量日期及其他信息。
（二）应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十一）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（三）。 截止2017年12月31日，勘设股份合并应收账款余额为2,090,414,179.05元，坏账准备为425,410,196.55元。 勘设股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况及实际还款情况等因素。	就应收账款的可收回性实施的主要审计程序如下： （1）了解、评估并测试管理层有关应收账款坏账准备相关的内部控制。包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、需单独计提坏账准备的判断等。 （2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。 （3）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
由于勘设股份管理层在确定预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断且影响金额重大，为此我们把应收账款的可收回性列为关键审计事项。	(4)通过执行应收账款函证程序及检查历史回款记录和期后回款，评价管理层应收账款坏账准备计提的合理性。 (5)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。 (6)获取坏账准备计提表，按计提坏账准备的范围、标准复核已提坏账准备是否正确。

四、其他信息

勘设股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括勘设股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估勘设股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督勘设股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海　　二〇一八年四月十八日

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	731,298,098.36	436,447,101.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）	81,900.00	79,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	1,665,003,982.50	1,263,762,258.28
预付款项	（四）	7,121,329.18	4,905,332.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	101,989,415.20	275,275,076.96
买入返售金融资产			
存货	（六）	157,035,162.47	64,249,773.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	247,367,532.52	5,146,209.94
流动资产合计		2,909,897,420.23	2,049,864,953.12
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	50,219,250.00	47,982,605.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	8,874,436.04	10,851,041.85
投资性房地产	（十）	9,088,814.79	9,897,789.13
固定资产	（十一）	298,330,563.73	295,693,777.87
在建工程	（十二）	79,844,618.51	39,329,176.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	26,691,209.29	25,204,094.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十四）	1,666,633.27	1,663,161.60
递延所得税资产	（十五）	78,834,984.21	56,806,454.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		553,550,509.84	487,428,101.00
资产总计		3,463,447,930.07	2,537,293,054.12

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）		465,868,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	632,636,918.50	497,408,154.63
预收款项	（十八）	148,600,405.07	72,019,841.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	604,594,179.11	564,561,216.20
应交税费	（二十）	61,199,392.11	55,481,526.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十一）	43,496,531.11	53,485,305.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,490,527,425.90	1,708,824,043.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十二）	14,617,974.80	17,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,617,974.80	17,000,000.00
负债合计		1,505,145,400.70	1,725,824,043.88
所有者权益：			
股本	（二十三）	124,151,467.00	93,113,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	812,555,299.12	1,167,500.00
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	407.24	-1,144.06
专项储备	（二十六）	6,731,369.33	3,839,757.40
盈余公积	（二十七）	97,176,693.88	68,466,352.61
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	917,687,292.80	644,882,944.29
归属于母公司所有者权益合计		1,958,302,529.37	811,469,010.24
少数股东权益			
所有者权益合计		1,958,302,529.37	811,469,010.24
负债和所有者权益总计		3,463,447,930.07	2,537,293,054.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：杨静

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		554,718,493.09	290,830,383.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		81,900.00	79,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	1,388,422,211.27	1,097,029,914.60
预付款项		1,305,707.87	792,376.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	295,731,909.19	223,964,121.22
存货		6,113,897.72	6,704,462.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,873,491.73	3,775,134.48
流动资产合计		2,379,247,610.87	1,623,175,593.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,219,250.00	47,982,605.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	195,462,668.86	197,439,274.67
投资性房地产		9,088,814.79	9,897,789.13
固定资产		223,171,464.93	230,347,608.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,799,207.76	17,845,149.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		394,714.27	625,000.00
递延所得税资产		64,323,201.76	45,019,107.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		562,459,322.37	549,156,534.73
资产总计		2,941,706,933.24	2,172,332,128.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：杨静

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			460,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		380,959,737.83	340,014,387.62
预收款项		66,661,200.09	52,551,117.87
应付职工薪酬		523,477,454.73	500,782,781.72
应交税费		40,223,611.85	34,156,238.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		86,739,089.19	40,383,852.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,098,061,093.69	1,427,888,378.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,617,974.80	17,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,617,974.80	17,000,000.00
负债合计		1,112,679,068.49	1,444,888,378.66
所有者权益：			
股本		124,151,467.00	93,113,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		812,555,299.12	1,167,500.00
减：库存股			
其他综合收益		407.24	-1,144.06
专项储备		21,297.00	33,732.00
盈余公积		97,176,693.88	68,466,352.61
未分配利润		795,122,700.51	564,663,709.08
所有者权益合计		1,829,027,864.75	727,443,749.63
负债和所有者权益总计		2,941,706,933.24	2,172,332,128.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：杨静

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,926,873,954.35	1,586,041,394.25
其中：营业收入	（二十九）	1,926,873,954.35	1,586,041,394.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,552,436,059.98	1,388,231,154.49
其中：营业成本	（二十九）	1,136,721,415.30	1,054,550,755.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十）	14,151,986.81	14,434,636.71
销售费用	（三十一）	27,675,432.26	19,431,358.31
管理费用	（三十二）	214,970,968.93	172,611,578.92
财务费用	（三十三）	16,520,006.49	27,415,179.61
资产减值损失	（三十四）	142,396,250.19	99,787,645.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十五）	2,700.00	12,345.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	-743,628.79	-2,506,904.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,976,605.81	-2,506,904.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	7,850.48	-222,449.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（三十八）	15,475,525.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		389,180,341.26	195,093,230.69
加：营业外收入	（三十九）	32,858.53	942,386.76
减：营业外支出	（四十）	451,485.94	20,331.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		388,761,713.85	196,015,285.97
减：所得税费用	（四十一）	59,312,944.07	35,426,065.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,448,769.78	160,589,220.71
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		329,448,769.78	160,589,220.71
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．少数股东损益			
2．归属于母公司股东的净利润		329,448,769.78	160,589,220.71
六、其他综合收益的税后净额		1,551.30	-25,448.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,551.30	-25,448.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,551.30	-25,448.99
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		1,144.06	-25,448.99
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		407.24	
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		329,450,321.08	160,563,771.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		329,450,321.08	160,563,771.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.18	1.72
（二）稀释每股收益（元/股）		3.18	1.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：杨静

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	1,450,313,047.02	1,260,326,077.21
减：营业成本	（四）	793,965,111.10	838,143,595.83
税金及附加		10,921,787.32	7,825,141.71
销售费用		20,093,252.38	15,911,404.54
管理费用		161,361,401.79	134,801,114.70
财务费用		15,431,509.23	27,667,812.01
资产减值损失		131,078,685.74	82,572,109.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,700.00	12,345.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-1,234,057.56	-4,537,054.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,976,605.81	-2,506,904.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,169.08	-426,539.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		14,900,025.20	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		331,128,798.02	148,453,650.25
加：营业外收入		35.03	566,366.74
减：营业外支出		404,180.65	331.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		330,724,652.40	149,019,685.51
减：所得税费用		43,621,239.70	23,492,762.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		287,103,412.70	125,526,922.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		287,103,412.70	125,526,922.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,551.30	-25,448.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,551.30	-25,448.99
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		1,144.06	-25,448.99
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		407.24	
6．其他			
六、综合收益总额		287,104,964.00	125,501,473.72
七、每股收益：			-
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,527,702,595.32	1,615,632,507.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）1、	141,948,470.52	173,193,411.36
经营活动现金流入小计		1,669,651,065.84	1,788,825,919.34
购买商品、接受劳务支付的现金		604,285,449.78	801,637,624.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		543,937,391.40	348,905,603.88
支付的各项税费		164,496,782.09	125,243,527.26
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）2、	281,556,864.20	204,280,108.43
经营活动现金流出小计		1,594,276,487.47	1,480,066,863.82
经营活动产生的现金流量净额		75,374,578.37	308,759,055.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,232,977.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,122.98	206,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（四十二）3、	173,258,108.07	
投资活动现金流入小计		504,630,208.07	10,206,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,913,262.41	49,253,417.03
投资支付的现金		571,235,500.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		645,148,762.41	49,253,417.03
投资活动产生的现金流量净额		-140,518,554.34	-39,046,867.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		858,873,648.05	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		360,000,000.00	525,868,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,218,873,648.05	525,868,000.00
偿还债务支付的现金		825,868,000.00	614,132,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,165,860.94	58,376,715.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十二）6、	9,823,356.43	13,072,008.00
筹资活动现金流出小计		880,857,217.37	685,580,723.96
筹资活动产生的现金流量净额		338,016,430.68	-159,712,723.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,386.87	681.82
五、现金及现金等价物净增加额		272,855,067.84	110,000,146.35
加：期初现金及现金等价物余额		416,227,640.88	306,227,494.53
六、期末现金及现金等价物余额		689,082,708.72	416,227,640.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,193,229.62	1,283,780,533.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		332,573,198.39	319,419,821.43
经营活动现金流入小计		1,432,766,428.01	1,603,200,354.48
购买商品、接受劳务支付的现金		410,529,892.45	659,981,879.81
支付给职工以及为职工支付的现金		414,858,690.90	267,209,249.64
支付的各项税费		126,541,412.11	97,466,145.85
支付其他与经营活动有关的现金		423,383,250.42	324,183,602.10
经营活动现金流出小计		1,375,313,245.88	1,348,840,877.40
经营活动产生的现金流量净额		57,453,182.13	254,359,477.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		218,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		742,548.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,100.00	178,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,132.18
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		218,867,648.25	10,201,432.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,914,949.53	28,593,397.02
投资支付的现金		349,235,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		369,150,449.53	48,593,397.02
投资活动产生的现金流量净额		-150,282,801.28	-38,391,964.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		858,873,648.05	
取得借款收到的现金		330,000,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,188,873,648.05	520,000,000.00
偿还债务支付的现金		790,000,000.00	590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,265,499.55	56,678,775.83
支付其他与筹资活动有关的现金		9,823,356.43	
筹资活动现金流出小计		844,088,855.98	646,678,775.83
筹资活动产生的现金流量净额		344,784,792.07	-126,678,775.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,915.99	681.82
五、现金及现金等价物净增加额		251,947,256.93	89,289,418.23
加：期初现金及现金等价物余额		281,397,127.48	192,107,709.25
六、期末现金及现金等价物余额		533,344,384.41	281,397,127.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：杨静

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

合并股东权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	93,113,600.00				1,167,500.00		-1,144.06	3,839,757.40	68,466,352.61		644,882,944.29		811,469,010.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	93,113,600.00				1,167,500.00		-1,144.06	3,839,757.40	68,466,352.61		644,882,944.29		811,469,010.24
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	31,037,867.00				811,387,799.12		1,551.30	2,891,611.93	28,710,341.27		272,804,348.51		1,146,833,519.13
（一）综合收益总额							1,551.30				329,448,769.78		329,450,321.08
（二）所有者投入和减少资本	31,037,867.00				811,387,799.12								842,425,666.12
1．股东投入的普通股	31,037,867.00				811,387,799.12								842,425,666.12
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									28,710,341.27		-56,644,421.27		-27,934,080.00
1．提取盈余公积									28,710,341.27		-28,710,341.27		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-27,934,080.00		-27,934,080.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								2,891,611.93					2,891,611.93
1．本期提取								6,536,855.56					6,536,855.56
2．本期使用								-3,645,243.63					-3,645,243.63
（六）其他													
四、本期期末余额	124,151,467.00				812,555,299.12		407.24	6,731,369.33	97,176,693.88		917,687,292.80		1,958,302,529.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨静

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	93,113,600.00				1,167,500.00		24,304.93	11,970,657.92	55,913,660.34		524,780,495.85		686,970,219.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	93,113,600.00				1,167,500.00		24,304.93	11,970,657.92	55,913,660.34		524,780,495.85		686,970,219.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-25,448.99	-8,130,900.52	12,552,692.27		120,102,448.44		124,498,791.20
（一）综合收益总额							-25,448.99				160,589,220.71		160,563,771.72
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									12,552,692.27		-40,486,772.27		-27,934,080.00
1．提取盈余公积									12,552,692.27		-12,552,692.27		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-27,934,080.00		-27,934,080.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								-8,130,900.52					-8,130,900.52
1．本期提取								481,953.45					481,953.45
2．本期使用								-8,612,853.97					-8,612,853.97
（六）其他													
四、本期期末余额	93,113,600.00				1,167,500.00		-1,144.06	3,839,757.40	68,466,352.61		644,882,944.29		811,469,010.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

股东权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	93,113,600.00				1,167,500.00		-1,144.06	33,732.00	68,466,352.61	564,663,709.08	727,443,749.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	93,113,600.00				1,167,500.00		-1,144.06	33,732.00	68,466,352.61	564,663,709.08	727,443,749.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,037,867.00				811,387,799.12		1,551.30	-12,435.00	28,710,341.27	230,458,991.43	1,101,584,115.12
（一）综合收益总额							1,551.30			287,103,412.70	287,104,964.00
（二）所有者投入和减少资本	31,037,867.00				811,387,799.12						842,425,666.12
1．股东投入的普通股	31,037,867.00				811,387,799.12						842,425,666.12
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									28,710,341.27	-56,644,421.27	-27,934,080.00
1．提取盈余公积									28,710,341.27	-28,710,341.27	
2．对所有者（或股东）的分配										-27,934,080.00	-27,934,080.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-12,435.00			-12,435.00
1．本期提取								1,002,594.00			1,002,594.00
2．本期使用								-1,015,029.00			-1,015,029.00
（六）其他											
四、本期期末余额	124,151,467.00				812,555,299.12		407.24	21,297.00	97,176,693.88	795,122,700.51	1,829,027,864.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

股东权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	93,113,600.00				1,167,500.00		24,304.93	4,773,550.00	55,913,660.34	479,623,558.64	634,616,173.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	93,113,600.00				1,167,500.00		24,304.93	4,773,550.00	55,913,660.34	479,623,558.64	634,616,173.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-25,448.99	-4,739,818.00	12,552,692.27	85,040,150.44	92,827,575.72
（一）综合收益总额							-25,448.99			125,526,922.71	125,501,473.72
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									12,552,692.27	-40,486,772.27	-27,934,080.00
1．提取盈余公积									12,552,692.27	-12,552,692.27	
2．对所有者（或股东）的分配										-27,934,080.00	-27,934,080.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-4,739,818.00			-4,739,818.00
1．本期提取											
2．本期使用								-4,739,818.00			-4,739,818.00
（六）其他											
四、本期期末余额	93,113,600.00				1,167,500.00		-1,144.06	33,732.00	68,466,352.61	564,663,709.08	727,443,749.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨静

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司基本信息

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司（以下简称"本公司"） 成立于 2010 年 4 月 30 日，系贵州省交通规划勘察设计研究院（以下简称"交勘院"）整体改制，由参与改制的职工出资的九家投资公司作为发起人股东设立的股份有限公司。

本公司及子公司（以下统称"本集团"）主要从事工程咨询、工程承包业务。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司基本信息如下：

公司名称	贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
住所	贵州省贵阳市高新技术产业开发区阳关大道附 100 号
成立日期	2010 年 4 月 30 日
法定代表人	漆贵荣
注册资本	人民币 12415.1467 万元
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（工程勘察综合甲级，公路行业（公路，特大隧道，特大桥梁，交通工程）市政共用行业（桥隧），地质灾害防治工程监理，地质灾害危险性评估，工程咨询甲级．水运行业（航道，港口），市政共用行业（道路），建筑行业（建筑工程）专业设计，工程测量，公路桥隧工程试验检测综合乙级工程总承包甲级资格。交通公路、桥隧规划勘察设计研究；可承担全国范围内各级公路、特大桥、大桥、隧道以及沿线设施的测绘任务。交通工程项目建设质量监理和技术咨询服务。

2、 公司所处行业

本公司所处行业为专业技术服务业。

3、 历史沿革

交勘院原名"贵州省交通勘察设计院"，成立于 1958 年，原系贵州省交通厅下属事业单位。1994 年 6 月，交勘院改制为全民所有制企业，仍由贵州省交通厅管理。

2010 年，交勘院在贵州省推动勘察设计单位体制改革的政策背景下，根据贵州省人民政府下发的《省人民政府关于贵州省交通规划勘察设计研究院等六户企业改制方案有关问题的批复》（黔府函[2010]48 号）实施了改制，由贵州通节投资有限公司、贵州通凯投资有限公司、贵州通铜投资有限公司、贵州通水投资有限公司、贵州通顺投资有限公司、贵州通兴投资有限公司、贵州通阳投资有限公司、贵州通匀投资有限公司、贵州通义投资有限公司作为发起人股东出资设立本公司，受让了交勘院的全部资产与业务。

2010 年 4 月 20 日，中审亚太会计师事务所有限公司贵州分所出具了《验资报告》（中审亚太验字[2010]0400011 号），审验表明截至 2010 年 4 月 20 日，本公司已收到全体股东缴纳的首次出资 65,694,134.58 元，均为货币出资。

2010 年 4 月 30 日，本公司取得贵州省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：520000000007722）。

2010 年 12 月 22 日，中审亚太会计师事务所有限公司贵州分所出具了《验资报告》（中审亚太验字[2010]040038 号），审验表明截至 2010 年 12 月 21 日，本公司全体股东第二期出资到位，即本期实收资本人民币 27,419,465.42 元，均为货币出资，连同第一期出资，累积实收资本为人民币 93,113,600.00 元。

2013 年 6 月 28 日，本公司召开股东大会，全体股东一致同意九家投资公司将持有本公司的全部股权转让给九家投资公司的全体自然人股东。本次股权转让后，本公司股东由九家投资公司变更为张林等 144 名自然人。

2014 年 11 月，本公司股东刘文益、何健嫦、谢明宇将所持本公司全部股份分别转让予刘宏力、陈开强、喻鑫，受让方三人均为本公司股东。本次股权转让后，本公司股东变更为 141 名自然人。

根据公司2015年10月30日召开的第二届董事会2015年第七次会议决议、2015年 11 月 15 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》并经中国证券监督管理委员会 2017 年 7 月 3 日《关于核准贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可［2017］1103 号）的核准，核准公司公开发行新股不超过 31,037,867 股。公司本次向社会公开发行人民币普通股 31,037,867 股（每股面值 1 元）。增加注册资本人民币 31,037,867.00 元，变更后的注册资本为人民币 124,151,467.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 124,151,467.00 元，股份总数为 124,151,467 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股份 93,113,600 股，无限售条件的流通股份 31,037,867 股。

4、 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团合并财务报表范围如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围
贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司	是
贵州虎峰交通建设工程有限公司	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	是
贵州宏信达高新科技有限责任公司	是
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	是

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本集团具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期内本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；

（2）确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本集团应收款项金额重大是指单项金额在 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于年末单项金额重大并未单独计提坏账准备的应收款项，包括在类似信用风险特征组合中计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
外部应收账款	账龄分析法
合并范围内应收款项、有确凿证据能收回的款项及中介发行费用	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（1） 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

（2） 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存物资、周转材料、低值易耗品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

除工程施工外的存货发出时按先进先出法、加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 建造合同

本集团建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备列示。

工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等，个别建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算借款的列为流动资产－存货；个别建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认毛利（亏损）的金额列为流动负债－预收款项。

本集团根据实际情况估计单项合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

(十四) 划分为持有待售的资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	年限平均法	20、40	3.00	4.85、2.43
机器设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子及其他设备	年限平均法	3	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
其他生产设备	年限平均法	10	3.00	9.70

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团；

（2）本集团具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）本集团取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	按土地使用权证载明年限	
软件	3 年	按预计使用寿命

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二十一)长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二)长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限	依 据
房租	按合同约定期间	按合同约定期间

(二十三)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 一般收入确认原则

（1）销售商品

①本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

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本集团；

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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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，应当分别下列情况处理：

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

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

2、 具体收入确认原则

（1）勘察设计、试验检测

①对于合同金额明确的已签合同项目，在合同签署当月开始确认收入，按截止当月的累计有效工时进度及合同金额计量，后续按有效工时进度逐月确认。

②对于合同金额不明确的已签合同项目（如单价合同、比例合同），在合同签署当月开始确认收入，按截止当月的累计有效工时进度及暂估合同金额计量，后续按有效工时进度逐月确认，在结算当月调整差异。

③对于已中标且报告期末中标公示期已满但未签署合同的项目，在中标公示期满当月若有进度，在当月开始确认收入，按截止当月的累计有效工时进度及中标金额计量，在签订合同当月按合同金额调整。

④对于非招投标未签合同及招标公示期未满的招标项目，不确认收入，据实结转成本。

（2）工程监理、其他咨询

工程监理、项目管理、规划研究、预工可研究、节能评估、社会风险评估、安全评估、工可咨询、地灾评估、工程测量等工程咨询业务，按有效工时或经业主确认的已完成工作量占合同约定总工作量的比例及合同金额确认收入并结转成本。

（3）工程承包

本集团承揽的工程承包及施工业务属于建造合同。

资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的完工进度按业主确认的已完成合同工作量占合同预计总工作量确定。

在建造合同结果不能够可靠估计时，分别按下列情况处理： A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。 B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

如不会形成资产，则全部划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

收到政府补助的款项的时候。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企［2012］16号文提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入“存货-工程施工”科目，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

(三十一)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二)资产证券化业务

本集团将部分 (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本集团持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本集团作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本集团所有。本集团实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本集团对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

（1）当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团终止确认该金融资产；

（2）当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；

（3） 如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(三十三)套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十四) 其他重要会计政策和会计估计

无

(三十五)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本集团上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。比较数据相应调整。	经公司 2017 年 8 月 27 日第三届董事会 2017 年第八次会议决议审议通过了执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的议案	列示持续经营损益 2017 年度、2016 年度金额分别为 329,448,769.78 元、160,589,220.71 元；列示终止经营损益报告期金额均为 0.00 元。
（2）与本集团日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		2017 年度计入其他收益 15,475,525.20 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经公司 2018 年 4 月 18 日第三届董事会 2018 年第三次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	2017 年度、2016 年度将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目金额分别为 7,850.48 元、-222,449.24 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、16%

税　种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、35%、37.5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%、7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司	15%
贵州虎峰交通建设工程有限公司	25%
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	25%
贵州宏信达高新科技有限责任公司	15%
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	25%
GSDC Zambia Limited	35%
GUIZHOU TRANSPORTATION PLANNING SURVEY& DESIGN ACADEME CO.,LTD	37.5%

(二)　税收优惠

1、2017 年 11 月 13 日，贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司取得贵州省财政厅、贵州省科学技术厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR201752000289），有效期三年。

2、2016 年 11 月 15 日，贵州宏信达高新科技有限责任公司取得贵州省财政厅、贵州省科技技术厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR201652000135），有效期三年。

五、　合并财务报表项目注释

(一)　货币资金

项　目	期末余额	年初余额
库存现金	290,015.05	151,980.23
银行存款	688,792,693.67	416,075,660.65
其他货币资金	42,215,389.64	20,219,460.85
合　计	731,298,098.36	436,447,101.73
其中：存放在境外的款项总额	288,424.24	

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

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
保函保证金	42,215,389.64	20,219,460.85
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合　计	42,215,389.64	20,219,460.85

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。受限货币资金金额已在编制现金流量表时在期末现金及现金等价物中予以扣除。

(二)　以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、　以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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	81,900.00	79,200.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他	81,900.00	79,200.00
合　计	81,900.00	79,200.00

2、　其他说明：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提	2,090,414,179.05	100.00	425,410,196.55	20.35	1,665,003,982.50
小 计	2,090,414,179.05	100.00	425,410,196.55	20.35	1,665,003,982.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,090,414,179.05	100.00	425,410,196.55		1,665,003,982.50

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提	1,551,226,964.45	100.00	287,464,706.17	18.53	1,263,762,258.28
小 计	1,551,226,964.45	100.00	287,464,706.17	18.53	1,263,762,258.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,551,226,964.45	100.00	287,464,706.17		1,263,762,258.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,135,093,103.04	56,754,655.16	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	315,677,476.56	31,567,747.66	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	212,459,083.45	42,491,816.69	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	169,903,451.90	84,951,725.95	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	158,789,376.70	111,152,563.69	70.00
5 年以上	98,491,687.40	98,491,687.40	100.00
合　计	2,090,414,179.05	425,410,196.55	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 137,945,490.38 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州高速公路集团有限公司	424,360,454.88	20.30	135,740,655.56
贵州贵安建设投资有限公司	133,973,663.53	6.41	54,713,694.46
贵州省公路局	88,577,745.53	4.24	36,041,640.96
黔西县农村公路管理所	65,857,184.00	3.15	3,292,859.20
遵义市交通运输局	53,868,429.07	2.58	3,670,655.55
合　计	766,637,477.01	36.68	233,459,505.73

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,886,148.46	82.65	2,102,375.65	42.86
1 至 2 年	498,281.16	7.00	2,736,830.30	55.79
2 至 3 年	736,899.56	10.35		
3 年以上			66,127.00	1.35
合 计	7,121,329.18	100.00	4,905,332.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司贵州销售分公司	539,847.05	7.58
水城县生钰砂石厂	417,751.48	5.87
黔西供电局	350,000.00	4.91
贵州泰和建筑劳务有限公司	328,111.00	4.61
中矿华安能源科技（北京）有限公司	304,000.00	4.27
合 计	1,939,709.53	27.24

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

种　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按账龄分析法计提	146,548,335.73	98.21	47,229,174.64	32.23	99,319,161.09
备用金及有确凿证据能收回的款项	2,670,254.11	1.79			2,670,254.11
小　计	149,218,589.84	100.00	47,229,174.64	31.65	101,989,415.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	149,218,589.84	100.00	47,229,174.64		101,989,415.20

种　类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提	312,173,669.64	98.15	42,778,414.83	13.70	269,395,254.81
备用金及有确凿证据能收回的款项	5,879,822.15	1.85			5,879,822.15
小　计	318,053,491.79	100.00	42,778,414.83	13.45	275,275,076.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	318,053,491.79	100.00	42,778,414.83		275,275,076.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	29,062,846.78	1,453,142.35	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	38,209,860.46	3,820,986.03	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	31,133,978.80	6,226,795.76	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	14,061,587.41	7,030,793.71	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	17,942,018.30	12,559,412.81	70.00
5 年以上	16,138,043.98	16,138,043.98	100.00
合　计	146,548,335.73	47,229,174.64	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	2,670,254.11		
合　计	2,670,254.11		

确定该组合依据的说明：备用金为本集团员工为办理日常业务临时借款，不计提坏账准备。

2、　本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,450,759.81 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、　本期实际核销的其他应收款情况：无

4、　其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款		173,258,108.07
保证金（履约、投标、信用）	123,825,145.50	116,040,335.30
备用金	2,670,254.11	2,113,784.41
施工代垫款	13,573,966.65	14,582,703.65
中介发行费用		3,766,037.74
其他	9,149,223.58	8,292,522.62
合　计	149,218,589.84	318,053,491.79

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州汇福投资开发有限公司	保证金（履约、投标、信用）	20,000,000.00	1-2 年	13.40	2,000,000.00
贵州贵安建设投资有限公司	保证金（履约、投标、信用）	18,620,084.00	1-5 年	12.48	8,944,680.13
贵州高速公路集团有限公司	保证金（履约、投标、信用）、其他	13,947,630.99	1 年以内、1-5 年	9.35	8,874,465.39
贵州桥梁集团有限公司飞雄机场项目部	施工代垫款	13,573,966.65	1-4 年	9.10	2,947,626.33
贵州省公共资源交易中心	保证金（履约、投标、信用）	5,934,000.00	1 年以内、1-3 年	3.98	305,700.00
合 计	/	72,075,681.64	/	48.31	23,072,471.85

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、 其他说明：无

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	435,305.74		435,305.74	1,388,935.50		1,388,935.50
库存物资	10,108,681.96		10,108,681.96	5,974,666.81		5,974,666.81
工程施工	146,491,174.77		146,491,174.77	56,886,170.95		56,886,170.95
合 计	157,035,162.47		157,035,162.47	64,249,773.26		64,249,773.26

2、 存货跌价准备：无

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金额
累计已发生成本	1,868,183,026.14
累计已确认毛利	257,786,182.76
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,992,142,247.92
建造合同形成的已完工未结算资产	133,826,960.98
其中：存货-工程施工	146,491,174.77
预收款项-工程承包	12,664,213.79

4、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

5、 其他说明：无

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税	4,494,040.79	1,371,075.46
预缴营业税	3,873,491.73	3,775,134.48
银行理财产品	239,000,000.00	
合 计	247,367,532.52	5,146,209.94

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	50,219,250.00		50,219,250.00	47,982,605.94		47,982,605.94
其中：按公允价值计量	50,219,250.00		50,219,250.00	47,982,605.94		47,982,605.94
按成本计量						
合 计	50,219,250.00		50,219,250.00	47,982,605.94		47,982,605.94

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本	50,219,250.00		50,219,250.00
公允价值	50,219,250.00		50,219,250.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产：无

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

6、 其他说明：无

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
贵州海上丝路国际投资有限公司	10,851,041.85			-1,976,605.81					8,874,436.04		
小 计	10,851,041.85			-1,976,605.81					8,874,436.04		
2. 联营企业											
小 计											
合 计	10,851,041.85			-1,976,605.81					8,874,436.04		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	19,071,906.26			19,071,906.26
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	19,071,906.26			19,071,906.26
2．累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	9,174,117.13			9,174,117.13
（2）本期增加金额	808,974.34			808,974.34
—计提或摊销	808,974.34			808,974.34
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	9,983,091.47			9,983,091.47
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	9,088,814.79			9,088,814.79
（2）年初账面价值	9,897,789.13			9,897,789.13

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

3、 产权受限的投资性房地产情况：无

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	其他生产设备	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	264,823,731.43	42,182,041.24	73,874,333.68	32,761,610.51	15,670,048.45	429,311,765.31
（2）本期增加金额		13,537,465.71	17,323,972.86	3,722,690.14	305,546.15	34,889,674.86
—购置		13,537,465.71	17,323,972.86	3,722,690.14	305,546.15	34,889,674.86
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		64,274.99	3,890,678.35	1,429,994.63	103,600.00	5,488,547.97
—处置或报废		64,274.99	3,890,678.35	1,429,994.63	103,600.00	5,488,547.97
（4）期末余额	264,823,731.43	55,655,231.96	87,307,628.19	35,054,306.02	15,871,994.60	458,712,892.20
2．累计折旧						
（1）年初余额	31,434,755.33	21,909,413.10	53,183,088.07	25,544,394.00	1,546,336.94	133,617,987.44
（2）本期增加金额	9,289,617.26	6,278,175.95	11,408,657.60	3,775,431.78	1,334,385.69	32,086,268.28
—计提	9,289,617.26	6,278,175.95	11,408,657.60	3,775,431.78	1,334,385.69	32,086,268.28
（3）本期减少金额		60,382.49	3,773,958.00	1,387,094.76	100,492.00	5,321,927.25
—处置或报废		60,382.49	3,773,958.00	1,387,094.76	100,492.00	5,321,927.25
（4）期末余额	40,724,372.59	28,127,206.56	60,817,787.67	27,932,731.02	2,780,230.63	160,382,328.47
3．减值准备						
（1）年初余额						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	其他生产设备	合计
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	224,099,358.84	27,528,025.40	26,489,840.52	7,121,575.00	13,091,763.97	298,330,563.73
（2）年初账面价值	233,388,976.10	20,272,628.14	20,691,245.61	7,217,216.51	14,123,711.51	295,693,777.87

2、　暂时闲置的固定资产：无

3、　通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、　通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、　期末未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、　产权受限的固定资产情况：　无

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
虎峰大厦	79,844,618.51		79,844,618.51	39,329,176.02		39,329,176.02
合 计	79,844,618.51		79,844,618.51	39,329,176.02		39,329,176.02

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
虎峰大厦	14,540.10 万元	39,329,176.02	40,515,442.49			79,844,618.51	54.91	在建				募集资金
合 计		39,329,176.02	40,515,442.49			79,844,618.51	/	/				

3、 本期计提在建工程减值准备情况：无

4、 其他说明：无

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	23,999,829.90	9,855,866.73	33,855,696.63
（2）本期增加金额		4,316,394.46	4,316,394.46
—购置		4,316,394.46	4,316,394.46
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	23,999,829.90	14,172,261.19	38,172,091.09
2．累计摊销			
（1）年初余额	3,803,215.30	4,848,387.03	8,651,602.33
（2）本期增加金额	508,668.24	2,320,611.23	2,829,279.47
—计提	508,668.24	2,320,611.23	2,829,279.47
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	4,311,883.54	7,168,998.26	11,480,881.80
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	19,687,946.36	7,003,262.93	26,691,209.29
（2）年初账面价值	20,196,614.60	5,007,479.70	25,204,094.30

期末无形资产中无形资产中无通过本集团内部研发形成的无形资产。

2、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况： 无

3、 产权受限的无形资产情况： 无

(十四) 长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	1,663,161.60	888,357.14	884,885.47		1,666,633.27
合　计	1,663,161.60	888,357.14	884,885.47		1,666,633.27

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	472,639,371.19	76,637,645.49	330,243,121.00	54,251,406.79
递延收益	14,617,974.80	2,192,696.22	17,000,000.00	2,550,000.00
公允价值变动	30,950.00	4,642.50	33,650.00	5,047.50
可抵扣亏损				
合　计	487,288,295.99	78,834,984.21	347,276,771.00	56,806,454.29

2、 未经抵销的递延所得税负债：无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细：无

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项　目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		200,000,000.00
保证借款		265,868,000.00
信用借款		
合　计		465,868,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

3、 其他说明：无

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
服务采购费	315,394,834.92	266,326,293.10
施工工程款	317,242,083.58	231,081,861.53
合 计	632,636,918.50	497,408,154.63

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄燕通公路工程设计有限公司	8,970,650.79	未结算
贵州省城乡规划设计研究院	5,692,000.00	未结算
合 计	14,662,650.79	/

3、其他说明：无

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
工程承包	66,198,886.48	17,053,337.36
工程咨询	81,594,765.34	54,966,503.76
房租	806,753.25	
合 计	148,600,405.07	72,019,841.12

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

3、 其他说明：无

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	557,292,129.39	575,396,581.96	535,363,619.05	597,325,092.30
离职后福利-设定提存计划	7,269,086.81	12,516,472.53	12,516,472.53	7,269,086.81

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	564,561,216.20	587,913,054.49	547,880,091.58	604,594,179.11

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	556,852,262.66	527,312,600.20	487,283,434.70	596,881,428.16
（2）职工福利费	11,560.50	20,801,282.89	20,812,843.39	
（3）社会保险费		9,965,350.79	9,965,350.79	
其中：医疗保险费		9,267,479.96	9,267,479.96	
工伤保险费		232,677.34	232,677.34	
生育保险费		465,193.49	465,193.49	
（4）住房公积金		16,409,371.00	16,409,371.00	
（5）工会经费和职工教育经费	428,306.23	907,977.08	892,619.17	443,664.14
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合　计	557,292,129.39	575,396,581.96	535,363,619.05	597,325,092.30

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,037,238.91	12,037,238.91	
失业保险费		479,233.62	479,233.62	
企业年金缴费	7,269,086.81			7,269,086.81
合　计	7,269,086.81	12,516,472.53	12,516,472.53	7,269,086.81

4、 其他说明：无

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	14,645,396.43	13,249,601.14
营业税	1,378,533.43	1,485,157.98
企业所得税	33,816,052.10	31,761,770.02
个人所得税	4,775,532.06	2,700,936.42
城市维护建设税	3,398,636.14	3,325,831.40
教育费附加	952,997.93	850,931.62
地方教育费附加	564,011.75	482,533.23
价格调节基金	506,491.54	509,417.75
房产税	236,746.73	1,115,347.16
其他税费	924,994.00	
合 计	61,199,392.11	55,481,526.72

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
科研专项经费	24,702,030.87	20,553,077.03
报销未付款	4,755,007.82	6,987,661.34
改制前负债	4,567,586.80	4,839,555.20
改制预留费用	1,033,570.00	1,089,540.00
保证金及其他	8,438,335.62	20,015,471.64
合 计	43,496,531.11	53,485,305.21

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
改制前负债	4,567,586.80	待支付
合 计	4,567,586.80	

(二十二) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,000,000.00		2,382,025.20	14,617,974.80	
合 计	17,000,000.00		2,382,025.20	14,617,974.80	/

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山地交通灾害防治技术国家地方联合工程实验室创新能力建设项目	5,000,000.00		736,310.16		4,263,689.84	与资产相关
山地交通安全与应急保障技术交通运输行业研发中心(贵州)设备购置项目	12,000,000.00		1,645,715.04		10,354,284.96	与资产相关
合 计	17,000,000.00		2,382,025.20		14,617,974.80	

(二十三) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,113,600.00	31,037,867.00				31,037,867.00	124,151,467.00

注：根据公司 2015 年 10 月 30 日召开的第二届董事会 2015 年第七次会议决议、2015 年 11 月 15 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》并经中国证券监督管理委员会 2017 年 7 月 3 日《关于核准贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可［2017］1103 号）的核准，核准公司公开发行新股不超过 31,037,867 股。公司本次向社会公开发行人民币普通股 31,037,867 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 31,037,867.00 元，变更后的注册资本为人民币 124,151,467.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司股份总数为 124,151,467 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股份 93,113,600 股，无限售条件的流通股份 31,037,867 股。

(二十四) 资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		880,233,908.12	68,846,109.00	811,387,799.12
其他资本公积	1,167,500.00			1,167,500.00
合　计	1,167,500.00	880,233,908.12	68,846,109.00	812,555,299.12

其他说明：

（1）根据公司 2015 年 10 月 30 日召开的第二届董事会 2015 年第七次会议决议、2015 年 11 月 15 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》并经中国证券监督管理委员会 2017 年 7 月 3 日《关于核准贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可［2017］1103 号）的核准，核准公司公开发行新股不超过 31,037,867 股。公司本次向社会公开发行人民币普通股 31,037,867 股（每股面值 1 元）。实际募集资金总额为人民币 911,271,775.12 元，增加注册资本人民币 31,037,867.00 元，变更后的注册资本为人民币 124,151,467.00 元。增加资本公积人民币 880,233,908.12 元。

（2）支付上述股票发行相关的中介机构费用 68,846,109.00 元。

(二十五) 其他综合收益

项　目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,144.06	1,551.30			1,551.30		407.24
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,144.06	1,144.06			1,144.06		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		407.24			407.24		407.24
其他综合收益合计	-1,144.06	1,551.30			1,551.30		407.24

(二十六) 专项储备

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,839,757.40	6,536,855.56	3,645,243.63	6,731,369.33
合　计	3,839,757.40	6,536,855.56	3,645,243.63	6,731,369.33

变动原因说明：本期减少为实际支付的安全生产费。

(二十七) 盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,466,352.61	28,710,341.27		97,176,693.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　计	68,466,352.61	28,710,341.27		97,176,693.88

变动原因说明：公司本期按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	644,882,944.29	524,780,495.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	644,882,944.29	524,780,495.85
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	329,448,769.78	160,589,220.71
减：提取法定盈余公积	28,710,341.27	12,552,692.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,934,080.00	27,934,080.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	917,687,292.80	644,882,944.29

注：公司 2017 年 5 月 26 日召开了 2016 年度股东大会，会议审批并通过了《2016 年度利润分配方案》，2016 年度母公司实现净利润 125,526,922.71 元，按照《公司法》和《公司章程》规定计提盈余公积金 12,552,692.27 元后余 112,974,230.44 元。2016 年 12 月 31 日母公司未分配利润为 564,663,709.08 元，以截至 2016 年 12 月 31 日公司股份总数 93,113,600 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），合计派发现金股利 27,934,080.00 元（含税）。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,919,894,134.88	1,135,759,440.96	1,578,683,025.09	1,052,764,851.82
其他业务	6,979,819.47	961,974.34	7,358,369.16	1,785,903.87
合 计	1,926,873,954.35	1,136,721,415.30	1,586,041,394.25	1,054,550,755.69

2、 主营业务（按类型）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程咨询	1,580,790,126.08	842,536,925.54	1,050,871,360.17	598,174,633.53
工程承包	339,104,008.80	293,222,515.42	527,811,664.92	454,590,218.29
合 计	1,919,894,134.88	1,135,759,440.96	1,578,683,025.09	1,052,764,851.82

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-204,981.80	4,577,123.27
城市维护建设税	5,242,649.55	4,373,182.27
教育费附加	2,376,025.15	1,971,453.99
地方教育费附加	1,584,023.46	1,315,929.69
房产税	3,285,995.92	1,170,920.89
资源税	180,288.86	20,021.59
土地使用税	241,188.88	452,663.88
印花税	1,382,472.80	530,666.60
车船税	67,250.20	
价格调节基金	-2,926.21	20,551.07
地方水利建设基金		2,123.46
合 计	14,151,986.81	14,434,636.71

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,124,715.86	10,118,350.36

项　目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,356,607.47	1,411,379.21
办公差旅费	6,725,506.35	4,953,106.40
其他	6,468,602.58	2,948,522.34
合　计	27,675,432.26	19,431,358.31

(三十二) 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,828,749.03	96,681,199.05
折旧及摊销	19,082,055.01	19,369,976.10
业务招待费	13,879,310.36	12,215,184.36
办公差旅费	26,232,987.32	19,039,126.67
税金		1,173,092.67
技术开发费	24,042,675.47	20,049,548.91
其他	3,905,191.74	4,083,451.16
合　计	214,970,968.93	172,611,578.92

(三十三) 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,231,780.94	28,647,422.39
减：利息收入	1,585,138.92	1,604,795.22
汇兑损益	26,813.64	-681.82
手续费及其他	846,550.83	373,234.26
合　计	16,520,006.49	27,415,179.61

(三十四) 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	142,396,250.19	99,787,645.25
存货跌价损失		
持有待售资产和处置组减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		

项　目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合　计	142,396,250.19	99,787,645.25

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,700.00	12,345.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合　计	2,700.00	12,345.00

(三十六) 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,976,605.81	-2,506,904.83
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	1,232,977.02	
合　计	-743,628.79	-2,506,904.83

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	42,450.55	77,714.37	42,450.55
非流动资产处置损失	-34,600.07	-300,163.61	-34,600.07
合计	7,850.48	-222,449.24	7,850.48

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
山地交通灾害防治技术国家地方联合工程实验室创新能力建设项目	736,310.16		与资产相关
山地交通安全与应急保障技术交通运输行业研发中心（贵州）设备购置项目	1,645,715.04		与资产相关
专利资助款	70,000.00		与收益相关
2016 年度贵阳市研究与试验发展(R&D)经费投入资助款	1,398,000.00		与收益相关
党建经费	5,000.00		与收益相关
上市企业扶持奖励	11,000,000.00		与收益相关
知识产权资助资金	45,000.00		与收益相关
稳岗补贴	75,500.00		与收益相关
2017 年高新企业补助	200,000.00		与收益相关
2017 年高新企业市级一次性补助	300,000.00		与收益相关
合　计	15,475,525.20		

(三十九) 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		812,000.00	
其他	32,858.53	130,386.76	32,858.53
合　计	32,858.53	942,386.76	32,858.53

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
党建工作奖励款		23,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		469,000.00	与收益相关
专利申请资助资金		20,000.00	与收益相关
贵州省高新技术企业补助资金		300,000.00	与收益相关
合　计		812,000.00	

(四十) 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	415,895.29	20,000.00	415,895.29
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	34,501.89		34,501.89
其他	1,088.76	331.48	1,088.76
合　计	451,485.94	20,331.48	451,485.94

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,341,473.99	53,868,646.51
递延所得税调整	-22,028,529.92	-18,442,581.25
合　计	59,312,944.07	35,426,065.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	388,761,713.85
按适用税率计算的所得税费用	58,314,257.08
子公司适用不同税率的影响	5,799,196.16
调整以前期间所得税的影响	-2,771,608.25
非应税收入的影响	

项　目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-4,325,047.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,296,146.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	59,312,944.07

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,585,138.92	1,604,795.22
收到退回的履约保证金、投标保证金	54,577,688.84	100,001,636.92
代收离退休人员费用	7,994,800.00	7,895,300.00
补贴收入	13,093,500.00	12,812,000.00
其他往来款中收到的现金	64,697,342.76	50,879,679.22
合　计	141,948,470.52	173,193,411.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用中以现金列支的部分	82,189,584.14	47,019,048.08
支付投标保证金、履约保证金、信用保证金	93,077,079.54	118,477,060.89
捐赠	415,895.29	20,000.00
其他往来款中支付的现金	105,874,305.23	38,763,999.46
合　计	281,556,864.20	204,280,108.43

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆出还款	173,258,108.07	
合　计	173,258,108.07	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介发行费	9,823,356.43	
借款偿还		13,072,008.00
合 计	9,823,356.43	13,072,008.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	329,448,769.78	160,589,220.71
加：资产减值准备	142,396,250.19	99,787,645.25
固定资产等折旧	32,895,242.62	30,429,133.32
无形资产摊销	2,829,279.47	1,790,321.97
长期待摊费用摊销	884,885.47	1,499,650.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,850.48	222,449.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	34,501.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,700.00	-12,345.00
财务费用（收益以“－”号填列）	17,231,780.94	28,647,422.39
投资损失（收益以“－”号填列）	743,628.79	2,506,904.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,028,529.92	-18,442,581.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-92,785,389.21	26,344,158.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-583,836,673.19	44,789,351.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	247,571,382.02	-69,392,277.24
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	75,374,578.37	308,759,055.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	689,082,708.72	416,227,640.88
减：现金的年初余额	416,227,640.88	306,227,494.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	272,855,067.84	110,000,146.35

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	689,082,708.72	416,227,640.88
其中：库存现金	290,015.05	151,980.23
可随时用于支付的银行存款	688,792,693.67	416,075,660.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	689,082,708.72	416,227,640.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 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	42,215,389.64	保函保证金
合计	42,215,389.64	

(四十五) 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			962,924.74
其中：美元	103,226.18	6.5342	674,500.50
肯尼亚先令	4,555,805.15	0.0633	288,424.24
应收账款			98.01
其中：美元	15.00	6.5342	98.01

六、 合并范围的变更：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州虎峰交通建设工程有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程承包	100.00		投资成立
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程咨询	100.00		投资成立
贵州宏信达高新科技有限责任公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程咨询	100.00		投资成立
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程咨询	100.00		投资成立

2、 重要的非全资子公司：无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

6、 其他说明：无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州海上丝路国际投资有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	投资	25.00		权益法核算

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	贵州海上丝路国际投资有限公司	
流动资产	35,867,708.24	44,216,847.38
其中：现金和现金等价物	34,157,836.56	43,071,402.10
非流动资产	160,805.32	241,277.40
资产合计	36,028,513.56	44,458,124.78
流动负债	530,769.39	1,053,957.36
非流动负债		
负债合计	530,769.39	1,053,957.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	35,497,744.17	43,404,167.42
按持股比例计算的净资产份额	8,874,436.04	10,851,041.85
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	8,874,436.04	10,851,041.85
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,831,248.21	1,529,708.45
财务费用	-77,244.35	-132,814.47
所得税费用		
净利润	-7,906,423.25	-10,027,619.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,906,423.25	-10,027,619.32
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、应收及其他应收款、权益投资、应付账款、贷款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险、流动性风险及证券价格风险。本集团管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(一) 信用风险

截止 2017 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口来自于合同另一方未能履行义务而导致的本集团金融资产损失，如业主出现资金周转困难，导致应收账款不能及时变现而产生的风险。为降低信用风险，本集团采取信用审批、信用额度控制、项目收款管理、项目经理的绩效考核与其负责项目的回款情况全部挂钩等措施，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的账龄情况，计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于固定利率的短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。由于固定利率借款主要为短期借款和一年内到期的非流动负债，因此本集团认为公允价值风险并不重大。本集团目前无利率对冲的政策。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。已签署的合同中明确了结算日汇率低于最低汇率时将讨论汇率补偿，于本报告期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

管理流动风险，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要、并降低现金流量波动的影响。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，且本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。2017 年 12 月 31 日本集团流动资产超过流动负债数额为 141,937.00 万元。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	81,900.00			81,900.00
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

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
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	81,900.00			81,900.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他	81,900.00			81,900.00
（二）可供出售金融资产			50,219,250.00	50,219,250.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			50,219,250.00	50,219,250.00
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	81,900.00		50,219,250.00	50,301,150.00
（四）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（五）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二)　持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购入的黄金，按市场价值确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人

本公司不存在控股股东及实际控制人。

(二) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
贵州海上丝路国际投资有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
1	贵州交通建设股份有限公司	曾经的参股公司，已转让
2	贵州金黔高速公路建设有限公司	参股公司，漆贵荣担任其董事
3	贵州黔烽高速公路建设有限公司	参股公司，漆贵荣担任其董事
4	贵州永烽高速公路建设有限公司	参股公司，漆贵荣担任其董事
5	贵州花安高速公路建设有限公司	参股公司，王迪明担任其董事
6	遵义绥正高速公路开发有限公司	参股公司，王迪明担任其董事，范贵鹏担任其监事
7	贵州通阳投资有限公司	发起人股东，王迪明担任其董事长
8	贵州通节投资有限公司	发起人股东，张林担任其董事长
9	贵州通铜投资有限公司	发起人股东，漆贵荣担任其董事长，黄国建担任其董事
10	贵州通凯投资有限公司	发起人股东，贾龙担任其董事长
11	贵州通水投资有限公司	发起人股东，吴传荣担任其监事
12	贵州通义投资有限公司	发起人股东，蒋培洲担任其董事长，夏建勇担任其董事
13	贵州通匀投资有限公司	发起人股东，龙万学担任其董事长，吴辉担任其监事
14	贵州通兴投资有限公司	发起人股东，管小青担任其董事长，范贵鹏担任其董事，吕晓舜担任其董事

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
15	贵州通顺投资有限公司	发起人股东，马平均担任其董事长，佘远程担任其监事
16	贵州交勘投资控股有限公司	九家投资公司发起设立的企业，张林担任其董事长，贾龙、漆贵荣、管小青、王迪明、黄国建、蒋培洲、马平均、龙万学、李映红、佘远程担任其董事
17	贵州交勘生态园林有限责任公司	贵州交勘投资控股有限公司的企业，吴辉担任其执行董事兼总经理，吴传荣担任其监事
18	贵州交勘花卉苗木有限责任公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州交勘生态园林有限责任公司间接控制的企业，吴辉担任其执行董事兼总经理，吴传荣担任其监事
19	贵州宇虹房地产开发有限责任公司	贵州交勘投资控股有限公司控制的企业，张林担任其董事长
20	贵州虹通房地产开发有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州宇虹房地产开发有限责任公司控制的企业
21	贵州宇通房地产开发有限责任公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州宇虹房地产开发有限责任公司控制的企业
22	贵州交勘工业园区置业投资有限公司	贵州交勘投资控股有限公司控制的企业
23	贵州沙文铝材中心经营管理有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州交勘工业园区置业投资有限公司控制的企业
24	贵州蓝图新材料股份有限公司	贵州交勘投资控股有限公司具有重大影响且在报告期内曾控制的企业，董事管小青担任其董事
	贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州蓝图新材料股份有限公司具有重大影响的企业
25	贵州龙里蓝图新材料有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州蓝图新材料股份有限公司具有重大影响的企业
26	四川蓝图建筑材料有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州蓝图新材料股份有限公司具有重大影响的企业
27	贵州蓝图密封件科技有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州蓝图新材料股份有限公司具有重大影响的企业
28	贵州蓝图亚美住宅产业化有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州蓝图新材料股份有限公司具有重大影响的企业，已于 2018 年 2 月 24 日注销

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
29	贵州瑞银润通投资有限公司	报告期内吴传荣曾担任董事的企业，已辞职
30	董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员	关键管理人员及与其关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州交勘生态园林有限责任公司	工程承包	6,963,465.12	21,695,850.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州虹通房地产开发有限公司	工程咨询	1,334,646.81	1,816,714.45
贵州交勘工业园区置业投资有限公司	工程咨询		89,072.94
贵州金黔高速公路建设有限公司	工程咨询	10,581,539.02	16,369,003.01
贵州花安高速公路建设有限公司	工程咨询	17,576,460.74	20,924,578.15
贵州永烽高速公路建设有限公司	工程咨询	2,123,633.31	1,752,266.97
贵州黔烽高速公路建设有限公司	工程咨询	19,744,126.54	23,364,539.06
遵义绥正高速公路开发有限公司	工程咨询	6,443,422.09	36,598,483.38
贵州交勘生态园林有限责任公司	工程咨询		18,867.92
贵州宇虹房地产开发有限责任公司	工程咨询		20,679.25
贵州金黔高速公路建设有限公司	工程承包	3,292,783.74	59,126,892.69
贵州花安高速公路建设有限公司	工程承包	47,228,406.57	145,645,389.36
贵州永烽高速公路建设有限公司	工程承包	719,936.00	16,902,707.84
贵州黔烽高速公路建设有限公司	工程承包	62,805,062.06	145,410,271.01
贵州海上丝路国际投资有限公司	工程咨询	424,669.81	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州瑞银润通投资有限公司	房产	318,251.44	318,251.43

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州陆通公路工程监理有限公司	1000 万元	2016.4.26	2019.4.26	否
贵州陆通公路工程监理有限公司	1000 万元	2017.6.12	2020.6.12	否
贵州陆通公路工程监理有限公司	1000 万元	2017.5.19	2018.5.18	否
贵州陆通公路工程监理有限公司	800 万元	2017.7.25	2020.7.24	否
贵州陆通公路工程监理有限公司	1000 万元	2017.12.27	2018.12.27	否
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	1000 万元	2017.7.23	2020.6.28	否
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	2000 万元	2017.12.27	2018.12.27	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	3000 万元	2017.1.12	2018.1.11	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	5000 万元	2017.12.27	2018.12.27	否

5、 关联方资金拆借： 无

6、 向关联方垫付费用 ： 无

7、 关联方资产转让、债务重组情况： 无

8、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税前）	38,411,922.45	24,321,200.89

9、 其他关联交易： 无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州虹通房地产开发有限公司	1,981,425.02	151,153.44	4,463,259.39	429,822.58
	贵州交勘工业园区置业投资有限公司	4,366,755.00	943,881.30	4,458,500.13	526,258.02

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	贵州宇通房地产开发有限责任公司	3,000,000.00	600,000.00	3,000,000.00	300,000.00
	贵州金黔高速公路建设有限公司	11,952,226.00	765,571.83	24,334,208.30	1,302,273.50
	贵州花安高速公路建设有限公司	41,279,741.00	3,832,919.50	29,345,708.11	1,527,492.49
	贵州永烽高速公路建设有限公司	12,138,517.75	926,225.11	11,547,062.21	648,052.94
	贵州黔烽高速公路建设有限公司	48,479,952.64	4,537,975.83	52,091,511.99	3,066,275.93
	遵义绥正高速公路开发有限公司	477,231.02	23,861.55	16,167,323.59	808,366.18
	贵州交勘生态园林绿化有限责任公司	91,745.13	9,174.51		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	贵州交勘生态园林有限责任公司	7,615,182.18	11,591,973.99
预收账款			
	遵义绥正高速公路开发有限公司	279,613.29	279,613.29
	贵州虹通房地产开发有限公司	4,598,040.00	498,600.00
	贵州花安高速公路建设有限公司	55,377.49	
	贵州海上丝路国际投资有限公司	49,850.00	
	贵州黔烽高速公路建设有限公司		24,972.48

(七) 关联方承诺： 无

十一、 股份支付： 无

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
山地交通灾害防治技术国家地方联合工程实验室创新能力建设项目	5,000,000.00	递延收益	736,310.16		其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
山地交通安全与应急保障技术交通运输行业研发中心(贵州)设备购置项目	12,000,000.00	递延收益	1,645,715.04		其他收益
合 计	17,000,000.00		2,382,025.20		

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
党建工作奖励款	23,000.00		23,000.00	营业外收入
中央外经贸发展专项资金	469,000.00		469,000.00	营业外收入
专利申请资助资金	20,000.00		20,000.00	营业外收入
贵州省高新技术企业补助资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
专利资助款	70,000.00	70,000.00		其他收益
2016 年度贵阳市研究与试验发展(R&D)经费投入资助款	1,398,000.00	1,398,000.00		其他收益
党建经费	5,000.00	5,000.00		其他收益
上市企业扶持奖励	11,000,000.00	11,000,000.00		其他收益
知识产权资助资金	45,000.00	45,000.00		其他收益
稳岗补贴	75,500.00	75,500.00		其他收益
2017 年高新企业补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年高新企业市级一次性补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
合 计	13,905,500.00	13,093,500.00	812,000.00	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 公司已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资事项

（1）本公司于 2013 年至 2014 年间与贵州交通建设集团有限公司、贵州省公路工程集团有限公司、贵州桥梁建设集团有限责任公司、贵州路桥集团有限公司共投资设立了五家公司，均参股 5%。截止 2017 年 12 月 31 日，五家公

司认缴的出资额均未缴足。本公司认缴及实缴情况如下：

公司名称	注册资本（万元）	认缴出资额（万元）	本公司认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	备注
贵州交通建设股份有限公司	240,000.00	12,000.00	5.00	1,000.00	注
贵州金黔高速公路建设有限公司	83,420.00	4,171.00	5.00	1,042.75	
贵州黔烽高速公路建设有限公司	198,300.018	9,915.0009	5.00	1,588.13	
贵州永烽高速公路建设有限公司	44,140.00	2,207.00	5.00	336.88	
贵州花安高速公路建设有限公司	142,450.00	7,122.50	5.00	1,780.63	
合计		35,415.50		5,748.39	

注：2016 年 12 月 26 日本公司与贵州交通建设集团有限公司签订《股权转让协议》，约定本公司按原价 1,000 万元转让所持贵州交通建设股份有限公司 5%股权给贵州交通建设集团有限公司。上述决议已经本公司 2016 年第三届董事会第五次会议审议通过。受让方贵州交通建设集团有限公司已于 2016 年 12 月 27 日将股权转让款 1,000 万元转入本公司账户。

（2）本公司于 2015 年 11 月与贵州交通建设集团有限公司、贵州路桥集团有限公司投资设立了贵州三独高速公路建设有限公司，参股 5%。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，认缴及实缴情况如下：

公司名称	注册资本（万元）	认缴出资额（万元）	本公司认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）
贵州三独高速公路建设有限公司	75,563.00	3,778.00	5.00	
合计		3,778.00		

（3）本公司于 2015 年 12 月与贵州遵义高速公路建设投资有限公司、中冶交通建设集团有限公司投资设立了遵义绥正高速公路开发有限公司，参股 0.1%。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，认缴及实缴情况如下：

公司名称	注册资本（万元）	认缴出资额（万元）	本公司认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）
遵义绥正高速公路开发有限公司	213,500.00	213.50	0.10	
合计		213.50		

（4）本公司于 2016 年 12 月与贵州高速公路集团有限公司、岳阳市公路桥梁基建总公司投资设立了贵州岳阳路桥黎靖高速公路有限公司，参股 0.2%。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，认缴及实缴情况如下：

公司名称	注册资本（万元）	认缴出资额（万元）	本公司认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）
贵州岳阳路桥黎靖高速公路有限公司	52,075.00	104.00	0.2	31.20
合计		104.00		31.20

（5）本公司于 2017 年 1 月与贵州高速公路集团有限公司、中交第一公路工程局有限公司投资设立了贵州中交剑榕高速公路有限公司，参股 0.1%。截止 2017 年 12 月 31 日，认缴的出资额尚未缴足。本公司认缴及实缴情况如下：

公司名称	注册资本（万元）	认缴出资额（万元）	本公司认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）
贵州中交剑榕高速公路有限公司	445,409.00	445.409	0.1	187.35
合计		445.409		187.35

（6）本公司于 2017 年 9 月与黔东南州交通旅游建设投资集团有限公司、中建国际投资（中国）有限公司、中国建筑第八工程局有限公司、苏交科集团股份有限公司投资设立了贵州雷榕高速公路投资管理有限公司，参股 0.05%。截止 2017 年 12 月 31 日，认缴的出资额尚未缴足。本公司认缴及实缴情况如下：

公司名称	注册资本（万元）	认缴出资额（万元）	本公司认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	270,965.25	135.4826	0.05	5.00
合计		135.4826		5.00

2、 本集团无其他重大财务承诺事项。

(二) 或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项： 无

(二) 利润分配情况

经公司 2018 年 4 月 18 日召开第三届董事会 2018 年第三次会议决议，通过了《2017 年度利润分配方案》。具体为：以总股本 124,151,467.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 8 元人民币(含税)，共计派发现金总额 99,321,173.60 元(含税)。本次利润分配不送股，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

(三) 销售退回： 无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组： 无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2018 年 2 月 22 日召开第三届董事会 2018 年第二次会议审议通过了《关于承接毛里求斯怡海花园项目 1 期工程设计、施工总承包（EPC）项目的议案》，暂定合同金额 315,300,000.00 美元。

2、经公司 2018 年 2 月 2 日第三届董事会 2018 年第一次会议审议通过了《关于研究公司在毛里求斯共和国设立分支机构的议案》，已于 2018 年 3 月 23 日在毛里求斯共和国成功注册全资子公司 GSDC Africa LTD，注册资本为人民币 10 万元整。

3、经公司 2018 年 4 月 18 日第三届董事会 2018 年第三次会议决议，通过了《关于设立武汉分公司的议案》。具体为：根据公司《“十三五”（2016~2020）发展规划》，结合市场业务拓展需要，拟在武汉设立分公司。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正： 无

(二) 债务重组： 无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划

经本公司第二届董事会 2015 年第一次会议及第二次职工代表大会审议通过，本公司企业年金计划自 2014 年 1 月 1 日起停止执行。2013 年计提 4,007,103.38 元，2015 年支付年金 526,586.25 元。截至 2017 年 12 月 31 日累计 7,269,086.81 元尚未支付。

(五) 终止经营：无

(六) 其他

本公司、贵州桥梁建设集团有限责任公司和贵州省公路工程集团有限公司分别于 2011 年 5 月 5 日、2011 年 5 月 25 日、2011 年 6 月 2 日签署了《贵州省黔西至大方高速公路石板至东关段项目投资合作协议》、《补充协议》及《三方协议书》，约定本公司按 1.09 亿元暂估出资并采用借款给贵州桥梁建设集团有限责任公司和贵州省公路工程集团有限公司的方式实现。该协议明确了上述两方待条件成熟时以贵州黔大石东高速投资建设股份有限公司的股权（合计 20%）偿还上述借款；若三方协议约定签署日起五年半内（即至 2016 年底）仍无法转股，则偿还借款并加算利息。

2012 年本公司、贵州虎峰交通工程建设有限公司、贵州桥梁建设集团有限责任公司和贵州省公路工程集团有限公司签订《四方协议》，本公司将债权转让给贵州虎峰交通工程建设有限公司。后为贵州省黔西至大方高速公路石板至东关段项目的顺利推进，贵州桥梁建设集团有限责任公司、贵州省公路工程集团有限公司和贵州虎峰交通工程建设有限公司按股权比例先行出资。贵州虎峰交通工程建设有限公司仍然采用借款给贵州桥梁建设集团有限责任公司、贵州省公路工程集团有限公司的模式出资，截至 2015 年末，本集团因此累计对贵州桥梁建设集团有限责任公司和贵州省公路工程集团有限公司形成 2.85 亿元借款。

2015 年，贵州虎峰交通工程建设有限公司向贵州桥梁建设集团有限公司黔西至大方高速公路石板至东关段 T1 合同段项目经理部借入流动资金 12,505.69 万元，约定借款年利率为 4%，并在当年计提借款利息 179.52 万元，2016 年偿还 1,307.20 万元，偿还后本金净额 11,198.49 万元。

鉴于 2011 年的《三方协议书》无法按期执行，且贵州桥梁建设集团有限责任公司和贵州省公路工程集团有限公司正在办理将所持贵州黔大石东高速投资建设股份有限公司的股权转让给贵州交通建设集团有限公司的事宜，同时贵州虎峰交通工程建设有限公司还存在对贵州桥梁建设集团有限责任公司 11,198.49 万元债务。2016 年 12 月，贵州虎峰交通工程建设有限公司、贵州桥梁建设集团有限责任公司和贵州省公

路工程集团有限公司签署《三方协议书》，同意不再执行转股及计息约定，明确贵州虎峰交通工程建设有限公司对贵州桥梁建设集团有限责任公司的债权与贵州虎峰交通工程建设有限公司对贵州桥梁建设集团有限责任公司黔西至大方高速公路石板至东关段 T1 合同段项目经理部债务相抵(相抵部分均为本金，双方债务均不计算利息)，贵州虎峰交通工程建设有限公司享有对贵州桥梁建设集团有限责任公司债权净额 3,097.41 万元，享有对贵州省公路工程集团有限公司债权 14,228.40 万元，合计 17,325.81 万元。协议同时约定，贵州桥梁建设集团有限责任公司和贵州省公路工程集团有限公司正在意向办理将贵州省黔西至大方高速公路石板至东关段项目的股权转让给贵州交通建设集团有限公司事宜，待股权转让手续完成后的 30 日内一次性将本协议确认的债权金额支付给贵州虎峰交通工程建设有限公司，支付时间原则上不超过 2017 年 6 月 30 日，若逾期，三方应及时签署相应的补充还款协议书。

由于贵州虎峰交通工程建设有限公司 2015 年向贵州桥梁建设集团有限责任公司黔西至大方高速公路石板至东关段 T1 合同段项目经理部借入资金时约定按年利率 4%计息，2016 年签署的三方协议明确债务按本金相抵，不计利息，因此贵州虎峰交通工程建设有限公司 2015 年计提 179.52 万元利息于 2016 年冲回。贵州虎峰交通工程建设有限公司将计提的利息及冲回的利息均作为非经常性损益处理。

2017 年 5 月 19 日，贵州桥梁建设集团有限责任公司、贵州省公路工程集团有限公司分别与贵州交通建设集团有限公司签署贵州省黔西至大方高速公路石板至东关段项目股权转让协议。

2017 年 5 月 19 日，贵州桥梁建设集团有限责任公司就 2016 年 12 月签署的《三方协议书》项下偿还债权事项内部审批程序完成，同意偿还贵州虎峰交通工程建设有限公司债务 3,097.41 万元。

2017 年 5 月 22 日，贵州省公路工程集团有限公司就 2016 年 12 月签署的《三方协议书》项下偿还债权事项内部审批程序完成，同意偿还贵州虎峰交通工程建设有限公司债务 14,228.40 万元。

2017 年 5 月 22 日，贵州虎峰交通工程建设有限公司已分别收到贵州省公路工程集团有限公司偿还的 14,228.40 万元、贵州桥梁建设集团有限责任公司偿还的 3,097.41 万元，合计 17,325.81 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提	1,776,357,034.04	99.84	390,867,610.35	22.00	1,385,489,423.69
合并范围内关联方	2,932,787.58	0.16			2,932,787.58
小　计	1,779,289,821.62	100.00	390,867,610.35	21.97	1,388,422,211.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	1,779,289,821.62	100.00	390,867,610.35		1,388,422,211.27

种　类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提	1,361,326,394.01	99.90	265,684,969.55	19.52	1,095,641,424.46
合并范围内关联方	1,388,490.14	0.10			1,388,490.14
小　计	1,362,714,884.15	100.00	265,684,969.55	19.50	1,097,029,914.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	1,362,714,884.15	100.00	265,684,969.55		1,097,029,914.60

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	902,429,313.20	45,121,465.66	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	285,866,705.12	28,586,670.51	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	186,941,172.72	37,388,234.54	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	152,780,267.30	76,390,133.65	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	149,861,565.70	104,903,095.99	70.00
5 年以上	98,478,010.00	98,478,010.00	100.00
合　计	1,776,357,034.04	390,867,610.35	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	2,932,787.58		
合　计	2,932,787.58		

确定该组合依据的说明：合并范围内关联方不用计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,182,640.80 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州高速公路集团有限公司	381,944,982.77	21.47	125,216,500.02
贵州贵安建设投资有限公司	121,308,892.29	6.82	53,811,723.46
贵州省公路局	81,846,871.53	4.60	35,687,097.27

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
遵义市交通运输局	53,868,429.07	3.03	3,670,655.54
黔南州交通运输局	50,031,312.00	2.81	2,532,295.50
合　计	689,000,487.66	38.73	220,918,271.79

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提	63,415,236.48	19.87	23,304,809.89	36.75	40,110,426.59
备用金及有确凿证据能收回的款项	2,066,235.10	0.65			2,066,235.10
合并范围内关联方	253,555,247.50	79.48			253,555,247.50
小　计	319,036,719.08	100.00	23,304,809.89	7.30	295,731,909.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	319,036,719.08	100.00	23,304,809.89		295,731,909.19

种　类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提	57,617,028.02	23.87	17,408,764.95	30.21	40,208,263.07
备用金及有确凿证据能收回的款项	5,688,824.08	2.36			5,688,824.08
合并范围内关联方	178,067,034.07	73.77			178,067,034.07
小　计	241,372,886.17	100.00	17,408,764.95	7.21	223,964,121.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	241,372,886.17	100.00	17,408,764.95		223,964,121.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	16,505,123.99	825,256.20	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	12,460,384.39	1,246,038.44	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	8,780,889.32	1,756,177.86	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	4,849,153.00	2,424,576.50	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	12,556,416.30	8,789,491.41	70.00
5 年以上	8,263,269.48	8,263,269.48	100.00
合　计	63,415,236.48	23,304,809.89	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	2,066,235.10		
合并范围内关联方	253,555,247.50		
合　计	255,621,482.60		

确定该组合依据的说明：

1、备用金为本集团员工为办理日常业务临时借款，不计提坏账准备。

2、合并范围内关联方不计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,896,044.94 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	253,555,247.50	178,067,034.07
保证金（履约、投标、信用）	57,336,755.24	51,919,339.89
备用金	2,066,235.10	1,922,786.34
中介发行费用		3,766,037.74
其他	6,078,481.24	5,697,688.13
合　计	319,036,719.08	241,372,886.17

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州虎峰交通建设工程有限公司	合并范围内关联方	145,469,493.57	1 年以内	45.60	
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	合并范围内关联方	97,891,464.36	1 年以内	30.68	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州贵安建设投资有限公司	保证金（履约、投标、信用）	14,842,924.00	1 到五年	4.65	8,324,966.13
贵州宏信达高新科技有限责任公司	合并范围内关联方	10,194,289.57	1 年以内	3.20	
贵州高速公路集团有限公司	保证金（履约、投标、信用）	4,775,574.99	1 年以内和 3 年以上	1.50	3,671,239.09
合　计	/	273,173,746.49	/	85.63	11,996,205.22

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、 其他说明：无

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,588,232.82		186,588,232.82	186,588,232.82		186,588,232.82
对联营、合营企业投资	8,874,436.04		8,874,436.04	10,851,041.85		10,851,041.85
合 计	195,462,668.86		195,462,668.86	197,439,274.67		197,439,274.67

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州虎峰交通建设工程有限公司	99,217,703.16			99,217,703.16		
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	62,370,529.66			62,370,529.66		
贵州宏信达高新科技有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	186,588,232.82			186,588,232.82		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
贵州海上丝路国际投资有限公司	10,851,041.85			-1,976,605.81					8,874,436.04		
小　计	10,851,041.85			-1,976,605.81					8,874,436.04		
2．联营企业											
小　计											
合　计	10,851,041.85			-1,976,605.81					8,874,436.04		

(四) 营业收入和营业成本

1、 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,443,333,227.55	793,003,136.76	1,252,967,708.05	836,357,691.96
其他业务	6,979,819.47	961,974.34	7,358,369.16	1,785,903.87
合 计	1,450,313,047.02	793,965,111.10	1,260,326,077.21	838,143,595.83

2、 主营业务（按类型）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程咨询	1,329,287,039.18	685,411,893.18	885,882,447.15	493,307,060.84
工程承包	114,046,188.37	107,591,243.58	367,085,260.90	343,050,631.12
合 计	1,443,333,227.55	793,003,136.76	1,252,967,708.05	836,357,691.96

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,976,605.81	-2,506,904.83
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,030,150.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	742,548.25	
合 计	-1,234,057.56	-4,537,054.85

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-26,651.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,475,525.20	
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	1,232,977.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,700.00	
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	-384,125.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,564,110.45	
少数股东权益影响额		
合 计	13,736,314.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.52	3.18	3.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.42	3.05	3.05

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

二〇一八年四月十八日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信 会计师事务所 (特殊普通合伙)

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币10700万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准设立日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：[illegible]

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一六年四月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年 七月 十七日

证书有效期至：二〇二九年 七月 十七日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名　张再鸿
Full name

性　别　男
Sex

出生日期　1967 10 06
Date of birth

工作单位　中相正信会计师事务所有限公司分所
Working unit

身份证号码　320111196710061294
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011.3.15

证书编号：
No. of Certificate　320100[illegible]

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　[illegible]

发证日期：
Date of Issuance　2010 y 03 m 29 d

2010 年 3 月 [illegible] 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信会计师 事务所
贵州分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 11月 2日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师 事务所
贵州分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 11月 2日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
贵州分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 9月 22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师 事务所
贵州分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 9月 22日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名　王晓阳
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1973-05-25
Date of birth
工作单位　贵州和信会计师事务所贵州分所
Working unit
身份证号码　520103197305252114
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：1100016
No. of Certificate

批准注册协会：贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 11 月 20 日
Date of Issuance　y　m　d

2010 年 3 月 15 日
y　m　d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

贵州省注册会计师协会
2017
年检专用章

贵州省注册会计师协会
2016
年检专用章

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

贵州省注册会计师协会
2012
年检专用章

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信会计师事务所 贵州分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 11月 2日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所 贵州分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 11月 2日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所 贵州分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 9月 22日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所 贵州分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 9月 22日
y m d