证券代码：002061　　证券简称：浙江交科　　公告编号：2019-045

浙江交通科技股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司2018年年报问询函的回复

浙江交通科技股份有限公司（以下简称“公司”、“浙江交科”）近期收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对浙江交通科技股份有限公司2018年年报的问询函（中小板年报问询函【2019】第219号）（以下简称“《年报问询函》”）。收到《年报问询函》后，公司立即召集相关人员，就《年报问询函》所提问题进行了认真讨论分析。现将相关回复汇总如下：

一、报告期末，你公司货币资金余额为46.85亿元，占总资产的比重为15.53%；有息负债（短期借款+一年内到期的非流动负债+其他流动负债+长期借款+应付债券）余额为63.10亿元；本期利息支出金额为2.45亿元，占归属于母公司所有者的净利润（简称“净利润”）的20.19%。

（一）请补充说明报告期末货币资金余额较上年末显著增加的原因及合理性，并结合你公司业务发展情况测算营运资金需求，说明货币资金水平与资金需求是否匹配。

（二）你公司“支付的其他与投资活动有关的现金”中“购买理财产品”本期发生额为3.49亿元，“存出结构性存款”本期发生额为1.6亿元。请结合你公司经营模式、重大项目资金投入及理财产品收益率、结构性存款收益率与有息负债利息率的对比情况，并对比同行业可比公司情况，补充说明你公司将大额闲置资金用于购买理财产品及结构性存款的同时又存在大额有息负债的原因及合理性。

回复：

（一）请补充说明报告期末货币资金余额较上年末显著增加的原因及合理性，并结合你公司业务发展情况测算营运资金需求，说明货币资金水平与资金需求是否匹配。

1、公司期末货币资金余额显著增加的原因及合理性

根据公司2018年度《审计报告》（天健审[2019]2298号），公司货币资金余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额及构成情况如下：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	143.52	130.00
银行存款	448,849.50	383,495.54
其他货币资金	19,499.34	4,033.63
合计	468,492.36	387,659.17

由上表可知，公司 2018 年末货币资金余额较 2017 年末显著增加主要系银行存款与其他货币资金增加较多。其中，银行存款增加 65,353.96 万元，主要原因为：公司于 2018 年 7 月实施 2017 年重组募集配套资金的股票发行，期间由于中介费用及交易税费与施工机械设备等募投项目的支出使用，截至 2018 年末募集资金余额 41,082.91 万元；公司 2018 年度营业收入较 2017 年度增长 27.01%，整体经营状况与应收账款回款情况较好。其他货币资金增加 15,465.71 万元，主要原因为：截至 2018 年末，公司 2015 年重组募的配套资金闲置部分用于购买结构性存款产品余额为 9,000 万元，而 2017 年度使用闲置募集资金购买的为理财产品，账记其他流动资产科目；随着业务规模的扩大，公司期末银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金等较 2017 年末有所增加。因此，公司 2018 年末货币资金增加具有合理性。

2、公司业务发展情况与营运资金需求，货币资金水平与资金需求匹配性

（1）公司业务发展情况

2017 年重组完成后，公司主营业务由化工业务扩展为基建、化工双主业。

2018 年，在国内外形势复杂严峻，经济出现下行压力下，公司克服基建原材料上涨及化工行业周期性下行等不利因素，主营业务业绩再创新高。

基建工程方面，公司坚持稳中求进，围绕“市场强企、效益强企、人才强企、管理强企”四条主线，实现了效益质量的稳步提升。基建工程业务大力推进“品质工程”建设，不断深入品质工程创建，打造高品质、高效益“双高”项目。化工板块方面，公司通过精细管理、深挖潜能、降本增效，抓住上半年市场机遇，同时克服下半年以来化工行业整体下行的不利因素，业绩保持稳定。

（2）公司可灵活使用的货币资金情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日
货币资金余额	468,492.36
扣减 2015 年、2017 年重组配套融资资金余额	51,819.67
扣减保证金等其他货币资金	19,499.34
扣减工程项目部工程施工专用资金（在建工程项目共计约 120 个）	234,806.47
可灵活使用货币资金	162,366.88

如上表所示，公司 2018 年末可灵活使用的货币资金 16.24 亿元。结合公司实际经营情况，该部分资金主要用于偿还银行短期借款、支付日常运营资金及工程项目资本支出等。

（3）公司营运资金需求情况

截至 2018 年末，公司基建工程项目未完工部分金额合计 419.71 亿元，加上公司 2019 年新中标项目的陆续开工，公司工程施工项目的正常推进需要大量的营运周转资金。

综上所述，公司期末货币资金水平与营运资金需求是匹配的。

（二）你公司“支付的其他与投资活动有关的现金”中“购买理财产品”本期发生额为 3.49 亿元，“存出结构性存款”本期发生额为 1.6 亿元。请结合你公司经营模式、重大项目资金投入及理财产品收益率、结构性存款收益率与有息负债利息率的对比情况，并对比同行业可比公司情况，补充说明你公司将大额闲置资金用于购买理财产品及结构性存款的同时又存在大额有息负债的原因及合理性。

1、公司经营模式

2017 年重组完成后，公司主营业务由化工业务扩展为基建、化工双主业。

基建工程方面：公司基建工程业务以工程施工总承包、投资施工一体化、PPP、EPC 模式等为主要经营模式。

化工业务方面：公司主要根据生产计划制定年度、月度采购计划。生产方面，装置遵循“安、稳、长、满、优”的要求连续不断运行。销售方面，按照市场情况制定年度、季度和月度销售计划，并根据实际适当调整。

2、重大项目资金投入

现阶段，公司正在开展的主要 PPP 项目及其资金投入情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	项目实施主体/项目公司	总投资（亿元）	公司子公司需投入金额（亿元）
G351 衢州（衢江区、柯城区）段 PPP 项目	浙江衢通交通投资开发有限公司	37.71	34.69
富阳区金桥北路市政综合管廊工程 PPP 项目	杭州富阳城发建设发展有限公司	13.82	2.05
杭州至富阳城际铁路附属配套工程（富阳段）土建施工等工程 PPP 项目	杭州富阳城发项目管理有限公司	31.68	4.25
104 国道西过境平阳段（104 国道瑞安仙降至平阳萧江段）改建工程 PPP 项目	浙江瓯通交通投资开发有限公司	11.03	10.89
镇海至安吉公路德清对河口至矮部里段工程 PPP 项目	德清县德安公路建设有限责任公司	15.33	3.05
杭州经济技术开发区下沙路与 12 号路提升改造及附属配套工程 PPP 项目	杭州下沙路隧道有限公司	64.5	5.45
嘉兴科技城地下综合管廊一期及二期 PPP 项目	未设立	6.57	6.19
合 计		180.64	66.57

除上述 PPP 项目公司子公司需陆续投入资金外，公司 EPC 工程项目、施工总承包工程项目等项目的正常推进也需要大量营运周转资金。

3、理财产品收益率、结构性存款收益率、有息负债利息率情况与同行业公司可比情况

（1）公司理财产品与结构性存款收益率情况

单位：万元

产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
中银保本理财	5,000	闲置募集资金	2017 年 06 月 29 日	2018 年 01 月 02 日	保本收益型	4.10%	105.03	105.03	105.03
“金钥匙.本利丰”	5,000	闲置募集资金	2017 年 10 月 25 日	2018 年 01 月 17 日	保本收益型	4.05%	46.6	46.6	46.60
专属理财 1 号	3,000	闲置募集资金	2017 年 10 月 27 日	2018 年 04 月 27 日	保本浮动收益型	5.20%	77.79	77.79	77.79
乾元-久赢	5,000	闲置募集资金	2017 年 12 月 26 日	2018 年 03 月 26 日	保本浮动收益型	4.20%	51.78	51.78	51.78
汇利丰	5,000	闲置募集	2018 年 02 月 09	2018 年 04 月 10	保本浮动	4.10%	33.7	33.7	33.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		资金	日	日	收益型				
汇利丰	5,000	闲置募集资金	2018 年 02 月 09 日	2018 年 05 月 10 日	保本浮动收益型	4.50%	55.48	55.48	55.48
乾元-久盈 2018 年第 83 期	5,000	闲置募集资金	2018 年 04 月 09 日	2018 年 06 月 11 日	保本浮动收益型	4.00%	33.97	33.97	33.97
随心 E(定向)2017 年第 3 期	3,000	闲置募集资金	2018 年 04 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	保本浮动收益型	4.10%	61.67	61.67	61.67
结构性存款 91 天	2,000	闲置募集资金	2018 年 04 月 23 日	2018 年 07 月 23 日	保本收益型	4.00%	10.47	10.47	10.47
日增利提升 91 天	1,000	闲置募集资金	2018 年 04 月 23 日	2018 年 07 月 23 日	保本收益型	4.20%	19.95	19.95	19.95
结构性存款	5,000	闲置募集资金	2018 年 05 月 15 日	2018 年 08 月 15 日	保本浮动收益型	4.50%	57.55	57.55	57.55
交通银行蕴通财富结构性存款 1 个月	8,900	闲置募集资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 08 月 01 日	保本收益型	4.20%	40.96	40.96	40.96
蕴通财富定期型 91 天	5,000	闲置募集资金	2018 年 09 月 14 日	2018 年 12 月 17 日	保本保收益型	4.30%	55.37	55.37	55.37
结构性存款	4,000	闲置募集资金	2018 年 10 月 09 日	2019 年 04 月 09 日	保本保收益型	4.05%	80.78		-
结构性存款	5,000	闲置募集资金	2018 年 10 月 11 日	2019 年 01 月 14 日	保本保收益型	4.20%	54.66		-
利多多对公结构性存款固定持有期 JG901 期	2,000	闲置募集资金	2018 年 10 月 19 日	2018 年 11 月 23 日	保证收益型	3.75%	7.08	7.08	7.08

（2）公司有息负债率与同行业上市公司有息负债情况

2018 年末，公司与同行业上市公司有息负债相关情况如下表所示：

单位：万元

证券简称	2018 利息费用	2018 年期初与期末平均有息负债余额	2018 年利息费用占平均有息负债比例	2018 年期初与期末平均资产总额	2018 年平均有息负债占平均资产总额比例	2018 年期初与期末平均负债总额	2018 年平均有息负债占平均负债总额比例	2018 归母净利润	2018 年利息费用占归母净利润比例
北新路桥	25,121.00	903,616.46	2.78%	2,118,920.13	42.65%	1,768,634.19	51.09%	5,313.17	472.81%
四川路	162,909.00	3,890,988.00	4.19%	7,955,728.20	48.91%	6,461,509.93	60.22%	117,173.49	139.03%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

桥									
山东路桥	28,116.00	536,498.15	5.24%	2,075,914.40	25.84%	1,554,648.94	34.51%	66,361.92	42.37%
中国交建	1,067,808.51	30,385,482.03	3.51%	90,535,568.40	33.56%	68,254,371.51	44.52%	1,968,041.58	54.26%
龙建股份	24,093.21	655,336.34	3.68%	1,407,504.02	46.56%	1,267,388.95	51.71%	14,628.55	164.70%
成都路桥	1,437.96	47,506.44	3.03%	576,860.01	8.24%	307,643.86	15.44%	2,132.52	67.43%
重庆建工	65,666.76	1,803,573.13	3.64%	6,812,892.18	26.47%	6,031,782.39	29.90%	39,431.53	166.53%
正平股份	9,760.94	150,839.20	6.47%	469,734.68	32.11%	329,247.64	45.81%	6,977.69	139.89%
平均值	**173,114.17**	**4,796,729.97**	**4.07%**	**13,994,140.25**	**33.04%**	**10,746,903.43**	**41.65%**	**277,507.56**	**155.88%**
浙江交科	**24,529.23**	**661,674.86**	**3.71%**	**2,786,798.56**	**23.74%**	**2,134,640.17**	**31.00%**	**121,288.64**	**20.22%**

如上表所示，公司 2018 年利息费用占平均有息负债比例、平均有息负债占资产总额比例、平均有息负债占总负债比例以及利息费用占当期归母净利润比例与同行业上市公司相比，均低于同行业平均水平，公司有息负债金额符合公司基建业务行业经营特征。

4、将大额闲置资金用于购买理财产品及结构性存款的同时又存在大额有息负债的原因及合理性

公司购买理财产品及结构性存款的资金全部为 2015 年重组募集的配套资金闲置部分。为有效提高公司募集资金的使用效率，在不影响公司正常经营业务的前提下，经公司董事会审议通过，利用部分闲置募集资金购买理财产品与结构性存款产品，提高了募集资金使用效率，获得一定的投资效益，为公司和股东谋取较好的投资回报。

公司 2018 年利息费用占平均有息负债比例、平均有息负债占资产总额比例、平均有息负债占总负债比例以及利息费用占当期归母净利润比例与同行业上市公司相比，均低于同行业平均水平，公司有息负债金额符合公司基建业务行业经营特征。另外，2018 年在保证营运资金需求前提下，公司提前偿还了部分长期借款。

综上所述，公司将大额闲置资金用于购买理财产品及结构性存款的同时又存在大额有息负债是合理的。

二、报告期末，你公司存货余额为 98.02 亿元，跌价准备余额为 2,242.35 万元。其中，“建造合同形成的已完工未结算资产”余额为 89.17 亿元，跌价准备余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额为 1,260.09 万元。

（一）请按项目列示“建造合同形成的已完工未结算资产”明细情况，包括但不限于对应合同名称、合同金额、收入确认情况、结算情况及收款情况等，并说明是否存在未按合同约定及时结算与回款的情况，交易对手方的履约能力是否存在重大不确定性，项目结算和回款是否存在重大风险，并补充说明长期未结算的原因及预计损失。

（二）结合业务类型、合同执行情况等说明公司存货跌价准备的计提是否充分、合理。

（三）请补充说明 2019 年 3 月 8 日出台的《财政部关于推进政府和社会资本合作规范发展的实施意见》对你公司 PPP 业务开展的具体影响。

（4）请年审会计师详细说明对公司存货所实施的审计程序、获取的审计证据。

回复：

（一）请按项目列示“建造合同形成的已完工未结算资产”明细情况，包括但不限于对应合同名称、合同金额、收入确认情况、结算情况及收款情况等，并说明是否存在未按合同约定及时结算与回款的情况，交易对手方的履约能力是否存在重大不确定性，项目结算和回款是否存在重大风险，并补充说明长期未结算的原因及预计损失。

1、公司主要已完工未结算的建造合同项目基本情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：万元

序号	项目名称	业主名称	业务模式	工程状态	开工日期	合同工期（月）	合同金额	本期确认收入	累计确认收入	完工百分比 %	累计结算金额	已完工未结算金额	余额占比 %	累计收款金额
1	浙江交工集团G25富阳至G60诸暨高速联络线项目	杭州都市高速公路有限公司	自营	在建	2017/7/1	30	235,828.93	76,975.88	101,948.74	48.41	50,090.15	51,858.59	5.82	71,777.81
2	浙江交工路建公司G25长深高速德清至富阳段扩容杭州段第TJ03标段项目	杭州都市高速公路有限公司	自营	在建	2017/9/1	31	162,703.76	52,031.10	59,593.60	41.08	24,574.06	35,019.54	3.93	39,678.43
3	浙江宏途公司杭州绕城高速公路西复线杭州至绍兴段第TJ07标段项目	杭州都市高速公路有限公司	自营	在建	2017/9/1	29	111,175.56	45,720.69	51,967.54	55.43	24,634.10	27,333.44	3.07	38,597.28
4	浙江交工集团宁波舟山港主通道项目第DSSG01标段	浙江舟山北向大通道有限公司	自营	在建	2017/9/29	42	136,445.72	47,306.83	64,532.65	53.56	37,735.30	26,797.35	3.01	57,559.58
5	浙江交工集团杭绍台高速绍兴金华段HST-TJ09合同段	绍兴市交通建设有限公司	自营	在建	2016/1/1	35	167,907.50	59,132.24	101,075.69	67.55	75,288.60	25,787.09	2.89	83,494.02
6	浙江交工集团股份有限公司浙江省文成至泰顺（浙闽界）公路第WTTJ-4标	温州市文泰高速公路有限公司	自营	在建	2017/11/1	30	188,408.43	54,464.18	55,800.00	34.21	30,640.47	25,159.53	2.82	50,250.31
7	浙江交工集团建金高速公路TJ4标	浙江临金高速公路有限公司	自营	在建	2017/5/5	42	144,636.56	31,339.35	60,837.68	48.82	36,076.68	24,760.99	2.78	47,252.99
8	浙江交工集团股份有限公司329国道舟山段改建工程施工（第3标段）项目	舟山市交通运输局	自营	在建	2017/1/18	30	161,505.85	54,826.26	115,864.87	79.76	93,031.72	22,833.15	2.56	90,129.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9	浙江交工集团G25长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ05标段	杭州都市高速公路有限公司	自营	在建	2017/9/1	31	148,392.38	41,082.44	47,494.19	38.37	25,078.58	22,415.62	2.51	41,892.18
10	浙江交工集团建金高速公路TJ3标项目	浙江临金高速公路有限公司	自营	在建	2017/9/5	30	96,523.63	34,496.39	45,155.03	57.10	22,896.31	22,258.71	2.5	34,263.80
11	浙江交工金筑交通建设有限公司长春至深圳国家高速公路浙江省湖州段扩容工程第KTJ01标段项目	德清县杭绕高速公路有限公司	自营	在建	2018/3/1	20	100,229.09	31,970.93	31,970.93	36.84	10,434.97	21,535.97	2.42	22,820.87
12	浙江交工集团铜仁市普通国省干线公路建养一体化第TRSJYYT1标项目	贵州省铜仁公路管理局	自营	在建	2016/11/1	28	125,646.04	44,746.77	71,558.16	69.81	51,408.15	20,150.01	2.26	25,306.62
13	浙江宏途公司长春至深圳高速公路（G25）浙江建德至金华段工程TJ5标段项目	浙江临金高速公路有限公司	自营	在建	2017/9/1	30	54,720.05	29,302.50	33,608.32	67.83	13,729.66	19,878.66	2.23	19,970.43
14	浙江交工集团G25长深高速德清至富阳段扩容湖州段第 KTJ02标	杭州都市高速公路有限公司	自营	在建	2018/3/1	26	137,705.13	34,721.00	34,750.35	29.26	17,633.88	17,116.48	1.92	32,620.07
15	浙江交工路建公司G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第TJ01标段项目	杭州都市高速公路有限公司	自营	在建	2017/12/20	29	87,397.40	32,061.15	32,061.15	42.36	16,457.50	15,603.66	1.75	25,532.02
16	浙江交工鱼山大桥主体工程项目(联合体)	浙江舟山北向大通道有限公司	自营	在建	2016/9/1	27	156,080.67	26,124.94	104,850.97	96.65	89,897.79	14,953.18	1.68	97,679.78
17	浙江交工宏途交通建设有限公司镇海至安吉公路德清对河口至矮部里段工程PPP项目	德清县德安公路建设有限责任公司	自营	在建	2018/6	36	87,023.19	14,892.92	14,892.92	18.83	-	14,892.92	1.67	3,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18	浙江交工集团股份有限公司富阳区金桥北路市政综合管廊项目	杭州市城市建设发展集团有限公司	自营	在建	2017/11/1	36	49,000.00	15,425.96	18,054.94	40.54	4,048.80	14,006.14	1.57	7,400.00
19	浙江交工集团福州绕城公路东南段后续动建段路面 B2 标	福州东南绕城高速公路有限公司	自营	在建	2018/7/1	12	27,039.97	16,982.45	17,023.74	76.01	3,200.20	13,823.53	1.55	10,602.88
20	浙江省交工集团杭绍台高速绍兴金华段 HST-TJ03 合同段项目	绍兴市交通建设有限公司	自营	在建	2015/11/1	45	91,111.11	27,430.78	71,754.43	82.86	58,031.25	13,723.18	1.54	56,578.52
21	浙江交工集团钱江通道及接线项目北接线工程 PPP 项目经理	嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	自营	在建	2018/6/1	36	109,964.56	21,341.07	26,843.33	29.24	13,294.21	13,549.12	1.52	15,143.87
22	浙江交工集团广州新白云国际机场二高北段项目二批土建 SG03 标项目	广州机场第二高速公路有限公司	自营	在建	2017/6/28	18	133,036.78	14,284.02	25,165.55	31.35	11,842.00	13,323.55	1.49	18,995.37
23	浙江交工集团郑西高速尧栾段庙子枢纽互通立交土建工程 YLTJ-7 合同段目	河南省尧栾西高速公路建设有限公司	自营	在建	2017/3/1	37	47,993.36	21,078.30	31,708.10	81.20	18,594.16	13,113.95	1.47	26,127.49
24	浙江交工路建公司九绵高速公路 LJ23 合同段项目	四川绵九高速公路有限责任公司	自营	在建	2018/2	48	101,987.17	14,164.95	14,164.95	15.10	1,796.71	12,368.24	1.39	12,369.09
25	杭海城际铁路工程第六至八标项目	浙江杭海城际铁路有限公司	自营	在建	2017/9/1	24	91,956.35	47,395.68	69,194.57	78.42	57,140.72	12,053.85	1.35	68,510.46
26	浙江交工集团股份有限公司杭甬复线宁波一期 S4 合同段项目	浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	自营	在建	2018/6	38	343,000.00	11,905.24	11,905.24	3.31	-	11,905.24	1.34	45,467.00
27	浙江省交工集团京新高速（G7）新疆境内大黄山至乌鲁木齐段改扩建项目第 DWGJ-7 标段项目	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	自营	在建	2017/6/1	29	44,512.06	17,780.60	20,240.86	50.16	8,480.55	11,760.31	1.32	16,993.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28	浙江交工集团海西网漳州云霄至平和高速路基土建工程施工A3标项目	漳州通广云平高速公路有限公司	自营	在建	2017/3/1	24	40,979.71	18,614.22	33,065.92	92.86	23,258.92	9,807.00	1.1	26,967.63
29	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第9合同段	浙江省交通投资集团有限公司	自营	完工	2013/8/1	40	153,065.45	3,012.25	150,373.07	99.23	141,083.80	9,289.27	1.04	134,616.89
30	浙江交工金筑交通建设有限公司嘉兴港区道路改造总承包项目	嘉兴市乍浦建设投资有限公司	自营	在建	2018/10/1	8	15,065.83	8,668.31	8,668.31	63.29	727.27	7,941.03	0.89	800.00
31	浙江交工集团股份有限公司萍乡至莲花高速公路A2标段项目	江西省高速公路投资集团有限公司	自营	在建	2018/7/1	30	88,880.00	7,833.63	7,833.63	10.18	-	7,833.63	0.88	4,444.03
32	浙江交工集团股份有限公司延崇高速河北段ZT11合同项目	河北省高速公路管理局	自营	在建	2017/8/1	26	47,337.22	20,162.72	22,571.21	50.65	15,009.01	7,562.20	0.85	18,521.26
33	浙江宏途公司湖州南太湖产业集聚区吴兴杨渎桥至南浔菱湖公路工程第3标段项目	湖州东苕溪新农村建设投资有限公司	自营	在建	2017/6/1	28	22,281.43	10,177.61	13,653.91	71.40	6,182.84	7,471.06	0.84	6,914.88
34	浙江宏途兰海国家高速公路重庆至遵义段（贵州境）扩容工程路基、桥隧施工 T1标段项目	贵州高速公路集团有限公司	自营	在建	2018/9/1	33	90,170.95	16,972.08	16,972.08	20.69	9,899.50	7,072.58	0.79	11,437.79
35	浙江交工集团杭州至富阳城际铁路附属配套工程（富阳段）土建施工SGHF-10标段项目	杭州富阳城发项目管理有限公司	自营	在建	2018/3/2	36	56,000.00	10,706.00	10,706.00	16.49	3,705.35	7,000.65	0.79	4,500.00
36	浙江交工集团股份有限公司义乌市阳光大道与江东路立交化改造工程第1合同段项目	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	自营	在建	2018/4/1	22	17,301.68	9,681.14	9,681.14	61.55	2,798.32	6,882.82	0.77	2,949.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

37	浙江交工赞比亚卢萨卡城市道路 L400 二期项目	中航国际成套设备有限公司	自营	在建	2017/6/1	30	5,708.00 万美元	22,101.71	38,171.07	99.54	31,476.03	6,695.04	0.75	24,244.63
38	浙江宏途公司甬台温高速公路复线温州瑞安至苍南段工程土建施工第 8 标段项目	浙江温州沈海高速公路有限公司	自营	在建	2016/8/1	36	55,090.44	20,277.50	48,873.48	96.13	42,389.89	6,483.59	0.73	41,600.81
39	浙江交工金筑交通建设有限公司 S202（07 省道）南湖区段整治工程项目	嘉兴市路通建设投资有限公司	自营	在建	2017/10/1	18	29,262.14	12,043.12	12,874.48	48.84	6,421.82	6,452.66	0.72	8,334.46
40	浙江交工集团宁德沈海复线福安至蕉城漳湾段高速公路路面 B4 标	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	自营	在建	2018/1/9	12	45,901.21	39,379.30	39,402.31	93.22	33,199.67	6,202.64	0.7	38,569.72
41	浙江交工集团绍兴市袍江马山至上虞曹娥（群贤路东延）公路工程二期 1 标段项目	绍兴市基础设施建设投资有限公司	自营	在建	2017/6/1	18	73,147.88	31,794.05	57,596.69	98.48	51,808.57	5,788.12	0.65	45,355.03
42	浙江交工集团股份有限公司杭海城际铁路工程第十一标段项目	浙江杭海城际铁路有限公司	自营	在建	2017/9/1	24	50,404.40	18,384.71	27,782.00	60.63	22,187.23	5,594.77	0.63	30,062.65
43	浙江宏途公司杭州（红垦）至金华高速公路改扩建工程施工第 4 标段项目	浙江省交通投资集团有限公司	自营	完工	2015/1/1	34	59,473.41	5,882.30	59,493.41	100.00	53,985.81	5,507.60	0.62	52,404.66
44	浙江交工集团股份有限公司国道 218 线墩麻扎至省道 242 线岔口段公路工程第 DC-1 标段项目	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	自营	在建	2016/9/5	38	68,388.93	20,627.88	48,810.63	78.64	43,378.58	5,432.05	0.61	50,027.29
45	浙江交工集团赞比亚铜带市政道路 ZTR300 施工二部	中航国际成套设备有限公司	自营	在建	2018/5/1	36	2,841.02 万美元	9,937.43	10,312.48	17.69	5,115.21	5,197.27	0.58	897.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46	浙江交工钱潮公司赞比亚铜带国际机场项目飞行区场道及附属工程施工二部	中航国际成套设备有限公司	自营	在建	2017/10/16	15	21,455.30	13,027.06	15,786.99	85.52	10,604.41	5,182.58	0.58	9,498.74
47	浙江宏途贵州省都匀至安顺公路路基、桥隧工程施工 T16 标段项目	贵州高速公路集团有限公司	自营	在建	2018/7/1	30	57,275.07	6,804.37	6,804.37	14.37	1,656.98	5,147.39	0.58	5,473.66
48	浙江交工集团股份有限公司崇贤至东湖路一期第二合同段项目	杭州余杭区交通项目管理有限公司	自营	在建	2017/2/1	20	122,691.03	46,974.65	108,532.86	97.84	103,466.67	5,066.19	0.57	102,275.94
	小 计							1,272,046.66	2,081,984.54		1,404,392.40	677,592.14	76.03	1,679,911.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续上表

序号	项目名称	业主名称	交易对手方履约能力分析
1	浙江交工集团 G25 富阳至 G60 诸暨高速联络线项目	杭州都市高速公路有限公司	注册资本：1,162,622.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 51%， 浙江交投太平交通基础设施股权投资基金(有限合伙)，持股比例为 49%
2	浙江交工路建公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ03 标段项目	杭州都市高速公路有限公司	
3	浙江宏途公司杭州绕城高速公路西复线杭州至绍兴段第 TJ07 标段项目	杭州都市高速公路有限公司	
4	浙江交工集团宁波舟山港主通道项目第 DSSG01 标段	浙江舟山北向大通道有限公司	注册资本：50,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 60.00%；舟山交通投资集团有限公司，持股比例 20.10%；浙江省海港投资运营集团有限公司,持股比 19.90%
5	浙江交工集团杭绍台高速绍兴金华段 HST-TJ09 合同段	绍兴市交通建设有限公司	注册资本：10,000.00 万人民币；股东：绍兴市交通投资集团有限公司，持股比例为 100%
6	浙江交工集团股份有限公司浙江省文成至泰顺（浙闽界）公路第 WTTJ-4 标	温州市文泰高速公路有限公司	注册资本： 50,000.00 万人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 60%，温州市高速公路管理中心，持股比例为 30%，泰顺县交通投资有限公司，持股比例为 5.92%，文成县国有资产投资经营公司，持股比例为 4.08%
7	浙江交工集团建金高速公路 TJ4 标	浙江临金高速公路有限公司	注册资本：10,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 60.00%；兰溪市交通建设投资有限公司，持股比例 11.40%；杭州市交通投资集团有限公司,持股比 9.18%；建德市交通发展投资有限公司，持股比例 8.82%；金华市交通建设投资有限公司，持股比例 7.52%；金东市金东国有资产经营有限公司，持股比例 3.08%
8	浙江交工集团股份有限公司 329 国道舟山段改建工程施工（第 3 标段）项目	舟山市交通运输局	是政府实施地方交通行业管理的行政管理部门
9	浙江交工集团 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ05 标段	杭州都市高速公路有限公司	注册资本：1,162,622.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 51%， 浙江交投太平交通基础设施股权投资基金(有限合伙)，持股比例为 49%
10	浙江交工集团建金高速公路 TJ3 标项目	浙江临金高速公路有限公司	注册资本：10,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 60.00%；兰溪市交通建设投资有限公司，持股比例 11.40%；杭州市交通投资集团有限公司,持股比 9.18%；建德市交通发展投资有限公司，持股比例 8.82%；金华市交通建设投资有限公司，持股比例 7.52%；金东市金东国有资产经营有限公司，持股比例 3.08%
11	浙江交工金筑交通建设有限公司长春至深圳国家高速公路浙江省湖州段扩容工程第 KTJ01 标段项目	德清县杭绕高速公路有限公司	注册资本：50,000.00 万人民币，股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 60%，湖州市交通投资集团有限公司，持股比例为 20%，浙江德清交运投资建设有限公司，持股比例为 20%
12	浙江交工集团铜仁市普通国省干线公路建养一体化第 TRSJYYT1 标项目	贵州省铜仁公路管理局	注册资本：10,492.00 万元人民币；股东：政府部门
13	浙江宏途公司长春至深圳高速公路	浙江临金高速公路有	注册资本：10,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	（G25）浙江建德至金华段工程 TJ5 标段项目	限公司	集团有限公司，持股比例为 60.00%；兰溪市交通建设投资有限公司，持股比例 11.40%；杭州市交通投资集团有限公司,持股比 9.18%；建德市交通发展投资有限公司，持股比例 8.82%；金华市交通建设投资有限公司，持股比例 7.52%；金东市金东国有资产经营有限公司，持股比例 3.08%
14	浙江交工集团 G25 长深高速德清至富阳段扩容湖州段第 KTJ02 标	杭州都市高速公路有限公司	注册资本：1,162,622.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 51%， 浙江交投太平交通基础设施股权投资基金(有限合伙)，持股比例为 49%
15	浙江交工路建公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ01 标段项目	杭州都市高速公路有限公司	
16	浙江交工鱼山大桥主体工程项目	浙江舟山北向大通道有限公司	注册资本：50,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 60.00%；舟山交通投资集团有限公司，持股比例 20.10%；浙江省海港投资运营集团有限公司,持股比 19.90%
17	浙江交工宏途交通建设有限公司镇海至安吉公路德清对河口至矮部里段工程 PPP 项目	德清县德安公路建设有限责任公司	注册资本：10.000 万元人民币；股东：浙江沪杭甬高速公路股份有限公司，持股比例为 80.10%；浙江交工宏途交通建设有限公司，持股比例为 19.90%
18	浙江交工集团股份有限公司富阳区金桥北路市政综合管廊项目	杭州市城市建设发展集团有限公司	注册资本：302,000.00 万元人民币；股东：杭州市城市建设投资集团有限公司(由杭州市政府控股 98.91%)，持股比例为 100%
19	浙江交工集团福州绕城公路东南段后续动建段路面 B2 标	福州东南绕城高速公路有限公司	注册资本：7,000.00 万元人民币；股东：福建省高速公路集团有限公司，持股比例为 63.10%；福州市交通建设集团有限公司 ，持股比例 36.90%
20	浙江省交工集团杭绍台高速绍兴金华段 HST-TJ03 合同段项目	绍兴市交通建设有限公司	注册资本：10,000.00 万人民币；股东：绍兴市交通投资集团有限公司，持股比例为 100%
21	浙江交工集团钱江通道及接线项目北接线工程 PPP 项目经理	嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	注册资本：10,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 70.00%；嘉兴市高等级公路投资有限公司，持股比例为 15.00%；海宁市交通投资集团有限公司，持股比例为 10.85%；桐乡市交通建设投资集团有限公司，持股比例为 4.15%
22	浙江交工集团广州新白云国际机场二高北段项目二批土建 SG03 标项目	广州机场第二高速公路有限公司	注册资本：5000 万元人民币；股东：广州市高速公路有限公司，持股比例为 60%，广州快速交通建设有限公司，持股比例为 40%
23	浙江交工集团郑西高速尧栾段庙子枢纽互通立交土建工程 YLTJ-7 合同段目	河南省尧栾西高速公路建设有限公司	注册资本：1000 万元人民币；股东：河南省收费还贷高速公路管理有限公司，持股比例为 100%
24	浙江交工路建公司九绵高速公路 LJ23 合同段项目	四川绵九高速公路有限责任公司	注册资本：1,000.00 万元人民币；股东：四川高速公路建设开发集团有限公司，持股比例为 80%，绵阳交通发展集团有限责任公司，持股比例为 20%
25	杭海城际铁路工程第六至八标项目	浙江杭海城际铁路有限公司	注册资本：680,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例 45%，中铁(上海)投资有限公司，持股比例 20%，中国政企合作投资基金股份有限公司 19.12%，海宁市基础设施投资基金有限公司 14.71%，海宁市轨道交通投资建设有限公司，持股比例 1.17%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26	浙江交工集团股份有限公司杭甬复线宁波一期 S4 合同段项目	浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	注册资本：45,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例为 33.87%， 宁波交通发展有限公司，持股比例为 33.33%,中国铁建投资集团有限公司,持股比例为 19.80%，宁波交通工程建设集团有限公司，持股比例为 12.67%，剩余股东合计持股比例为 0.33%
27	浙江省交工集团京新高速（G7）新疆境内大黄山至乌鲁木齐段改扩建项目第 DWGJ-7 标段项目	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	开办资金：386,632.00 万元人民币；无股东，是新疆维吾尔自治区交通运输厅下属的具有行政职能的事业单位
28	浙江交工集团海西网漳州云霄至平和高速路基土建工程施工 A3 标项目	漳州通广云平高速公路有限公司	注册资本：5,000.00 万元人民币；股东：漳州市交通发展集团有限公司 ，持股比例 100.00%
29	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 9 合同段	浙江省交通投资集团有限公司	注册资本：3,160,000.00 万元人民币；股东：浙江省人民政府全额出资(省国资委) ，持股比例为 100.00%
30	浙江交工金筑交通建设有限公司嘉兴港区道路改造总承包项目	嘉兴市乍浦建设投资有限公司	注册资本：117,877.88 万人民币，股东：嘉兴滨海控股集团有限公司，持股比例为 100%
31	浙江交工集团股份有限公司萍乡至莲花高速公路 A2 标段项目	江西省高速公路投资集团有限公司	注册资本：950,505.121 万人民币，股东：江西省交通运输厅，持股比例为 100%
32	浙江交工集团股份有限公司延崇高速河北段 ZT11 合同项目	河北省高速公路管理局	政府部门
33	浙江宏途公司湖州南太湖产业集聚区吴兴杨渎桥至南浔菱湖公路工程第 3 标段项目	湖州东苕溪新农村建设投资有限公司	注册资本：9,,500.00 万元人民币；股东：湖州吴兴南太湖建设投资有限公司，持股比例为 66.32%，湖州市道场乡资产经营有限公司，持股比例为 33.68%
34	浙江宏途兰海国家高速公路重庆至遵义段（贵州境）扩容工程路基、桥隧施工 T1 标段项目	贵州高速公路集团有限公司	注册资本：1,110,537.15 万元人民币；股东：贵州省交通运输厅，持股比例为 100%。
35	浙江交工集团杭州至富阳城际铁路附属配套工程(富阳段)土建施工 SGHF-10 标段项目	杭州富阳城发项目管理有限公司	注册资本：15,000.00 万元人民币；股东：杭州市城市建设发展集团有限公司，持股比例为 50.00%；杭州富阳交通发展投资集团有限公司，持股比例 30.00%
36	浙江交工集团股份有限公司义乌市阳光大道与江东路立交化改造工程第 1 合同段项目	义乌市交通旅游产业发展集团有限公司	注册资本：100,000.00 万元人民币万元人民币；股东：义乌市国有资本运营有限公司，持股比例 100%
37	浙江交工赞比亚卢萨卡城市道路 L400 二期项目	中航国际成套设备有限公司	注册资本：21000 万元人民币；股东：中国航空技术国际控股有限公司，持股比例为 100%
38	浙江宏途公司甬台温高速公路复线温州瑞安至苍南段工程土建施工第 8 标段项目	浙江温州沈海高速公路有限公司	注册资本：900,000 万元人民币；股东：国开发展基金有限公司，持股比例为 26.67%；温州市交通投资集团有限公司，持股比例为 21.06%；乐清市高速公路发展有限公司，持股比例为 18.67%；瑞安市国有资产投资集团有限公司等 7 家公司，持股比例为 33.6%
39	浙江交工金筑交通建设有限公司 S202（07 省道）南湖区段整治工程项目	嘉兴市路通建设投资有限公司	注册资本：5,000.00 万人民币；股东：嘉兴市南湖区国有资产监督管理委员会，持股比例为 100%
40	浙江交工集团宁德沈海复线福安至蕉城漳湾段高速公路路面 B4 标	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	注册资本：8,244.00 万元人民币；股东：宁德市交通投资集团有限公司 ，持股比例为 47.31%；福建省高速公路集团有限公司，持股比例 35.01%；交银国际信托有限公司 ,持股比例 17.68%
41	浙江交工集团绍兴市袍江马山至上虞	绍兴市基础设施建设	注册资本：10,000.00 万人民币，股东：绍兴市城市建设投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	曹娥（群贤路东延）公路工程二期 1 标段项目	投资有限公司	资集团有限公司，持股比例为 96%，绍兴市城市广场管理有限公司，持股比例为 4%
42	浙江交工集团股份有限公司杭海城际铁路工程第十一标段项目	浙江杭海城际铁路有限公司	注册资本：680,000.00 万元人民币；股东：浙江省交通投资集团有限公司，持股比例 45%，中铁(上海)投资有限公司，持股比例 20%，中国政企合作投资基金股份有限公司 19.12%，海宁市基础设施投资基金有限公司 14.71%，海宁市轨道交通投资建设有限公司，持股比例 1.17%
43	浙江宏途公司杭州（红垦）至金华高速公路改扩建工程施工第 4 标段项目	浙江省交通投资集团有限公司	注册资本：3,160,000.00 万元人民币；股东：浙江省人民政府全额出资(省国资委），持股比例为 100.00%
44	浙江交工集团股份有限公司国道 218 线墩麻扎至省道 242 线岔口段公路工程第 DC-1 标段项目	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	开办资金：386,632.00 万元人民币；无股东，是新疆维吾尔自治区交通运输厅下属的具有行政职能的事业单位
45	浙江交工集团赞比亚铜带市政道路 ZTR300 施工二部	中航国际成套设备有限公司	注册资本：21000 万元人民币；股东：中国航空技术国际控股有限公司，持股比例为 100%
46	浙江交工钱潮公司赞比亚铜带国际机场项目飞行区场道及附属工程施工二部	中航国际成套设备有限公司	
47	浙江宏途贵州省都匀至安顺公路路基、桥隧工程施工 T16 标段项目	贵州高速公路集团有限公司	注册资本：1,110,537.15 万元人民币；股东：贵州省交通运输厅，持股比例为 100%。
48	浙江交工集团股份有限公司崇贤至东湖路一期第二合同段项目	杭州余杭区交通项目管理有限公司	注册资本：1,000.00 万元人民币；股东： 杭州市余杭区国有资产管理委员会，持股比例 100%

2、公司主要已完工未结算项目的风险分析

公司详细对比分析了上述已完工未结算项目合同约定结算条款与实际结算情况，公司项目部一般每月根据工程进度申请计量支付证书，经监理审批工程量业主批复后进行工程结算，符合合同约定。公司交易对手主要为大型国有企业和政府部门，资金实力雄厚，信誉较好，工程施工正常，一般每月取得业主批复计量，建造合同项目结算和收款不存在重大风险，也不存在长期未结算的项目。

（二）结合业务类型、合同执行情况等说明公司存货跌价准备的计提是否充分、合理

1、公司根据企业会计准则相关规定制定存货跌价准备政策

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

2、公司存货计提跌价准备情况

单位：元

项 目	2018 年期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	643,638,343.08	6,434,784.74	637,203,558.34
在产品	16,881,202.58		16,881,202.58
库存商品	86,943,633.76	3,387,834.05	83,555,799.71
发出商品	1,948,632.18		1,948,632.18
包装物	906,978.23		906,978.23
低值易耗品	7,118,389.35		7,118,389.35
其他周转材料	127,581,978.36		127,581,978.36
建造合同形成的已完工未结算资产	8,916,881,391.17	12,600,870.16	8,904,280,521.01
合计	**9,801,900,548.71**	**22,423,488.95**	**9,779,477,059.76**

3、公司存货跌价准备计提依据

公司期末存货余额 980,190.05 万元，主要为原材料、周转材料、库存商品和已完工未结算的建造合同，占存货总额的 99.73%，其中已完工未计算的建造合同占存货总额的 90.97%。2018 年，公司化工板块受外部市场环境影响，主要产品下游需求不稳定，产品价格竞争激烈，有机胺产品、顺酐产品的主要原材料煤、甲醇和液化气占产品成本的比重较大，PC 产品的主要原材料双酚 A 和环氧丙烷均属于石化下游产品，上述大宗原材料商品受宏观经济影响，周期性波动比较明显。本期毛利率较上期有所下降。报告期末，公司按照单个存货成本高于可变现净值的差额对聚碳酸酯(PC)及其原材料双酚等计提了存货跌价准备 982.26 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司对建筑施工板块的建造合同全面分析了合同预计总收入和预计总成本，对预计亏损项目已根据预计亏损金额×未完工比例计提存货跌价准备 1,260.09 万元。

综上所述，公司存货跌价准备的计提是充分、合理的。

（三）请补充说明 2019 年 3 月 8 日出台的《财政部关于推进政府和社会资本合作规范发展的实施意见》对你公司 PPP 业务开展的具体影响

1、存量项目的影响

截至2018年末，公司存量PPP项目包括枣庄高新区新建市政道路PPP项目、351 国道龙游横山至开化华埠段公路工程（衢江区、柯城区段）PPP 项目、104 国道西过境平阳段（104 国道瑞安仙降至平阳萧江段）改建工程 PPP 项目等。

对照财政部财金〔2019〕10 号文的规定，上述项目均为财政部 PPP 项目库入库项目；合作期限均在 10 年以上；均按规定履行了物有所值评价和财政承受能力认证程序；均明确了社会资本负责项目投资、建设、运营并承担相应风险，政府承担政策、法律等风险；均建立了完全与项目产出绩效相挂钩的付费机制，没有固化政府支出责任；项目资本金最低 20%、最高 25%，符合国家规定比例，项目公司股东以自有资金按时或按建设进度足额缴纳了资本金；政府方签约主体均为县级及县级以上人民政府或其授权的交通局或行政事务管理中心；政府方没有提供任何增信措施，也没有任何兜底条款，不构成政府隐形债务。

因此，上述存量 PPP 项目均符合 10 号文的规定，没有清库的风险，也不存在不利影响。

2、后续新增项目的影响

财金〔2019〕10 号文以正负面清单的形式，对 PPP 项目特别是完全政府付费类项目合规性提出了更高的要求，因此，符合条件的 PPP 项目会相对减少，项目落地相对更难，竞争相对更加激烈。公司会秉承一贯谨慎的原则，积极参与，严控风险，切实维护股东的权益。

（四）请年审会计师详细说明对公司存货所实施的审计程序、获取的审计证据。

年审会计师对公司存货所实施的审计程序、获取的审计证据见天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于公司 2018 年度年报《问询函专项说明》。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、报告期末，你公司应收账款余额为 36.53 亿元，坏账准备余额为 1.90 亿元。按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额合计 7.49 亿元，占应收账款总额的比重为 20.52%。

（一）请补充说明 2016 年至 2018 年你公司与上述欠款方之间的款项结算情况与合同约定是否一致，若不一致，请说明不一致的原因及公司已采取的措施。

（二）请结合你公司应收账款分类、信用政策、主要客户变动及期后收款情况，详细说明公司坏账准备的计提是否充分、合理，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

回复：

(一)款项结算情况与合同约定是否一致

2018 年末，公司余额前五名应收账款金额合计 7.49 亿元，占应收账款总额的比重为 20.52%，2016 年至 2018 年各项目结算情况详见下表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年度							
客户名称	**项目名称**	**年度工程结算（万元）**	**年末应收账款余额（万元）**	**占应收账款合计的比例（%）**	**坏账准备（万元）**	**合同约定条款**	**实际结算情况**
兰州新区城市发展投资集团有限责任公司	浙江省交工集团兰州新区纬五十七路道路工程项目	-	689.82	0.19	114.98	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	应收保留金，质保期内
	浙江省交工集团兰州新区高新技术产业园区 JK26#道路工程项目	-	1,951.21	0.53	325.22	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	应收保留金，质保期内
	浙江省交工集团兰州新区东绕城快速路一标项目	2,021.36	6,606.30	1.81	411.90	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相	按合同约定结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	
	浙江交工集团兰州新区经五十一路道路工程项目	6,840.22	8,069.65	2.21	188.15	按月支付工程进度款，发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%扣除下浮率（即 70%-中标下浮率）支付工程进度款，总进度款付至建筑安装工程费的 70%扣除下浮率（即 70%-中标下浮率）时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后，并付至最终结算价款的 95%，预留最终结算价款的 5%作为缺陷责任保修金，缺陷责任期满后一次无息付清。	按合同约定结算
小计		8,861.58	17,316.98	4.74	1,040.25		
浙江省交通投资集团有限公司	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 1 合同项目	450.26	2,152.46	0.59		1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：500 万元；4 质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	应收保留金，质保期内
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 9 合同段项目	6,903.94	8,140.45	2.23		1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：200 万元；4 质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	应收质量保证金，竣工决算办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第4合同段项目	10,703.32	2,469.46	0.68		1.开工预付款金额：签约合同价的10%；2承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3进度付款证书最低限额：200万元；4质量保证金百分比：月支付额的10%；质量保证金限额：5%签约价。	按合同约定结算，现已完工，竣工决算办理中
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第5合同段项目	15,300.20	1,531.51	0.42			按合同约定结算，现已完工，竣工决算办理中
	养护项目	19,918.56	1,630.98	0.46	4.05	1.开工预付款金额：签约合同价的15%；2.承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3.进度付款证书最低限额：100万元；4.质量保证金百分比：月支付额的10%；质量保证金限额：3%签约价。	按合同约定结算
小计		53,276.28	15,924.86	4.36	4.05		
绍兴袍江工业区投资开发有限公司	浙江省交工集团绍兴市袍江马上至上虞曹娥（群贤路东延）公路工程一期2标段项目	56,609.59	14,597.97	4.00	54.34	质量保证金百分比为5%。每月合同计量支付为上月工程价款的80%；结算经市财政局或市审计局等相关部门终审后付至终审价的95%；余款5%作为缺陷责任期保修金，在保修期满且竣工验收合格后28天内按终审价一次付清。	按合同约定结算，现已完工，竣工决算办理中
小计		56,609.59	14,597.97	4.00	54.34		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州余杭区交通项目管理有限公司	浙江省交工集团余杭瓶窑南山大桥及接线工程项目	-	1,224.83	0.34	-	计量规则为中期支付 70%，工程结算完成支付至 80%，工程审计完成支付至审计审定额额额 95%，剩余 5%待缺陷责任期满后结清.	按合同约定结算，现已完工，竣工决算办理中
	浙江省交工集团杭州九峰垃圾焚烧发电项目进场道路工程项目	784.75	745.38	0.20	-	计量规则为中期支付 70%，工程结算完成支付至 80%，工程审计完成支付至审计审定额额额 95%，剩余 5%待缺陷责任期满后结清.	按合同约定结算，现已完工，竣工决算办理中
	浙江交工集团股份有限公司崇贤至东湖路工程（TJ02 标段）项目	82,689.41	12,563.38		3.44	月支付上报计量的 85%，工程完工后，付至经发包人及监理人确认的工程结算价的 90%,经决算审计后付至审定金额的 95%，尾款 5%待标段工程竣工验收质量评定 90 分及以上并移交后 60 天付清.	按合同约定结算
小计		83,474.16	14,533.60	3.98	-		
中航国际成套设备有限公司	浙江交工赞比亚卢萨卡城市道路 L400 二期项目	26,884.42	7,231.40	1.39	-	1、预付款在进度付款中同比例扣回；2、结算价款经扣留和扣回后累计低于 200 万美元的，监理人可不核证支付。发包人在监理人收到进度付款申请单后 42 天内将进度应付款支付给承包人	按合同约定结算
	浙江交工钱潮公司赞比亚铜带国际	10,604.41	1,105.67	0.30	-	1、预付款在进度付款中同比例扣回；2、每月进行结算，发包人应在进度款支付证书或临时进度款支付证书签发后 14 天内完成支付，发包人逾期支付进	按合同约定结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	机场项目					度款的，应按照中国人民银行发布的同期同类贷款基准利率支付违约金。	
	浙江交工集团赞比亚铜带市政道路ZTR300施工二部	5,115.21	4,218.00	1.40	-		按合同约定结算
小计		42,604.04	12,555.07	3.44	-		
合计		**244,825.65**	**74,928.48**	**20.52**	**1,098.63**		

2017 年度							
客户名称	**项目**	**年度工程结算（万元）**	**年末应收账款余额（万元）**	**占应收账款合计的比例（%）**	**坏账准备（万元）**	**合同约定条款**	**实际结算情况**
	浙江省交工集团兰州新区纬五十七路道路工程项目	-	689.82	0.24	68.98	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的95%，预留5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	应收保留金，质保期内
	浙江省交工集团兰州新区高新技术产业园	-	1,951.21	0.69	195.12	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的70%支付工程进度款，总	应收保留金，质保期内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

兰州新区城市发展投资集团有限责任公司	区 JK26#道路工程项目					进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	
	浙江交工集团兰州新区经五十一路道路工程项目	3,270.42	2,820.42	0.99	-	按月支付工程进度款，发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%扣除下浮率（即 70%-中标下浮率）支付工程进度款，总进度款付至建筑安装工程费的 70%扣除下浮率（即 70%-中标下浮率）时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后，并付至最终结算价款的 95%，预留最终结算价款的 5%作为缺陷责任保修金，缺陷责任期满后一次无息付清。	按合同约定结算
	浙江省交工集团兰州新区东绕城快速路一标项目	4,462.43	5,757.93	2.02	221.55	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	按合同约定结算
小计		7,732.85	11,219.40	3.94	485.65		
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程	3,155.05	2,152.46	0.76		1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：500 万元；4 质量	应收质量保证金，竣工决算办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江省交通投资集团有限公司	第 1 合同项目					保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 4 合同段项目	17,550.43	2,621.33	0.92		1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：200 万元；4 质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	按合同约定结算
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 5 合同段项目	17,561.97	1,136.67	0.4			按合同约定结算
	养护项目	24,243.17	5,922.50	2.08	9.98	1.开工预付款金额：签约合同价的 15%；2.承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3.进度付款证书最低限额：100 万元；4.质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：3%签约价。	按合同约定结算
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 9 合同段项目	32,848.22	8,140.45	2.86		1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：200 万元；4 质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	按合同约定结算，现已完工，竣工决算办理中
小计		95,358.84	19,973.41	7.02	9.98		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绍兴袍江工业区投资开发有限公司	浙江省交工集团绍兴市袍江马上至上虞曹娥（群贤路东延）公路工程一期 2 标段项目	52,722.32	10,555.59	3.71	-	质量保证金百分比为 5%。每月合同计量支付为上月工程价款的 80%；结算经市财政局或市审计局等相关部门终审后付至终审价的 95%；余款 5%作为缺陷责任期保修金，在保修期满且竣工验收合格后 28 天内按终审价一次付清。	按合同约定结算
小计		52,722.32	10,555.59	3.71	-		
杭州余杭区交通项目管理有限公司	浙江省交工集团余杭瓶窑南山大桥及接线工程项目	2,676.57	1,524.83	0.54	-	计量规则为中期支付 70%，工程结算完成支付至 80%，工程审计完成支付至审计审定额额额 95%，剩余 5%待缺陷责任期满后结清.	按合同约定结算
	浙江省交工集团杭州九峰垃圾焚烧发电项目进场道路工程项目	6,351.55	1,905.47	0.67	-	计量规则为中期支付 70%，工程结算完成支付至 80%，工程审计完成支付至审计审定额额额 95%，剩余 5%待缺陷责任期满后结清.	按合同约定结算
	浙江宏途公司 320 国道至新市互通公路二标项目	-	629.97	0.22	-	开工预付款为签约合同价的 10%，承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单，进度付款证书最低限额：100 万元，质量保证金：月支付额的 10%,限额为签约合同价的 5%。	应收保留金，质保期内
小计		9,028.12	4,060.27	1.43	-		
中航国际成套设备有限公司	浙江交工赞比亚卢萨卡城市道路 L400 二期项目	8,690.73	1,620.83	0.57	-	1、预付款在进度付款中同比例扣回；2、结算价款经扣留和扣回后累计低于 300 万美元的，监理人可不核证支付。发包人在监理人收到进度付款申请单后 42 天内将进度应付款支付给承包人	按合同约定结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小计		8,690.73	1,620.83	0.57			
合计		**173,532.86**	**47,429.50**	**16.67**			

2016 年度							
客户名称	**项目名称**	**年度工程结算（万元）**	**年末应收账款余额（万元）**	**占应收账款合计的比例（%）**	**坏账准备（万元）**	**合同约定条款**	**实际结算情况**
兰州新区城市发展投资集团有限责任公司	浙江省交工集团兰州新区东绕城快速路一标项目	6,582.44	6,671.51	2.17	-	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	按合同约定结算
	浙江省交工集团兰州新区纬五十七路道路工程项目	2,231.87	2,171.82	0.71	-	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提交的已完工程量报表的 70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	按合同约定结算
	浙江省交工集团兰州新区高	6,312.83	5,303.21	1.72	-	按月结算工程进度款（不含暂列金），发包人以经工程师核定确认的验工报表为依据，按承包人提	按合同约定结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	新技术产业园区 JK26#道路工程项目					交的已完工程量报表的 70%支付工程进度款，总进度款付至合同价款（不含暂列金额）的 70%时暂停支付，其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府相关部门审定后付至结算价款的 95%，预留 5%作为质保金，缺陷责任期满后三个月内付清（质保金不计息）。	
小计		15,127.14	14,146.54	4.60			
浙江省交通投资集团有限公司	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 1 合同项目部	5,474.45	2,152.46	0.70		1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：500 万元；4 质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	按合同约定结算， 现已完工，竣工决算办理中
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 9 合同段项目部	70,646.30	13,113.42	4.26		1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：200 万元；4 质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	按合同约定结算
	浙江省交工集团杭金衢高速公路拓宽工程第 5 合同段项目部	5,020.18	-			1.开工预付款金额：签约合同价的 10%；2 承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3 进度付款证书最低限额：200 万元；4 质量保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：5%签约价。	按合同约定结算
	养护项目	15,755.28	1,665.00	0.05		1.开工预付款金额：签约合同价的 15%；2.承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单；3.进度付款证书最低限额：100 万元；4.质量	按合同约定结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						保证金百分比：月支付额的 10%；质量保证金限额：3%签约价。	
小计		96,896.21	16,930.88	5.50	22.87		
绍兴袍江工业区投资开发有限公司	浙江省交工集团绍兴市袍江马上至上虞曹娥（群贤路东延）公路工程一期 2 标段项目	3,338.02	741.04	0.24	-	质量保证金百分比为 5%。每月合同计量支付为上月工程价款的 80%；结算经市财政局或市审计局等相关部门终审后付至终审价的 95%；余款 5%作为缺陷责任期保修金，在保修期满且竣工验收合格后 28 天内按终审价一次付清。	按合同约定结算
小计		3,338.02	741.04	0.24	-		
杭州余杭区交通项目管理有限公司	浙江交工集团股份有限公司南山大桥项目部	3,130.54	-		-	计量规则为中期支付 70%，工程结算完成支付至 80%，工程审计完成支付至审计审定额额额 95%，剩余 5%待缺陷责任期满后结清.	按合同约定结算
	浙江宏途公司 320 国道至新市互通公路二标项目	-	3205.54	1.04	-	开工预付款为签约合同价的 10%，承包人于每个付款周期末向监理人提交进度付款申请单，进度付款证书最低限额：100 万元，质量保证金：月支付额的 10%,限额为签约合同价的 5%。	应收质量保证金，竣工决算办理中
小计		3,130.54	-		-		
中航国际成套设备有限公司	浙江交工赞比亚卢萨卡城市道路 L400 一期项目	28,284.78	10,228.24	3.32	-	每月进行结算，支付 90%	按合同约定结算
小计		28,284.78	10,228.24	3.32			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	**149,948.40**	**42,046.70**	**13.66**	**22.87**		

如上表所示，公司实际款项结算情况与合同约定一致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）请结合你公司应收账款分类、信用政策、主要客户变动及期后收款情况，详细说明公司坏账准备的计提是否充分、合理，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

1、应收账款具体会计政策

公司主营业务包含基建工程业务和化工业务两大板块，基建工程行业和化工行业根据实际生产经营特点，制定了相应的应收账款坏账准备计提政策。

2、基建工程业务板块

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将合并范围外前五名应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1）具体信用风险特征组合确定方法

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

2）具体组合及坏账准备的计提方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	分析法的比例计提坏账准备。
组合 4：长期应收款	长期应收款项因尚未到达收款期，原则上不计提减值准备，如计提时根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。
组合 5：账龄组合	账龄分析法

3）账龄分析法

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

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、化工业务板块

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上（含 300 万元）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄分析法组合	账龄分析法

2)账龄分析法

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

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(二)请结合你公司应收账款分类、信用政策、主要客户变动及期后收款情况，详细说明公司坏账准备的计提是否充分、合理，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

1、与同行业上市公司坏账准备计提政策比较

同行业上市公司	信用风险特征组合				
	组合 1：备用金	组合 2：保证金（不含质量保证金）、押金	组合 3：未到期质量保证金	组合 4：长期应收款	组合 5：账龄组合
本公司	一般不计提	一般不计提	一般不计提	一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法
山东路桥	无风险组合，不计提坏账准备	无风险组合，不计提坏账准备	无风险组合，不计提坏账准备	对于未竣工验收项目以及已竣工验收但在合同付款期内的长期应收款，按照期末余额的 1%计提坏账准备，竣工验收后存在逾期未能收回的长期应收款按照账龄组合的计提比例计提坏账准备	账龄分析法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国交建	一般不计提	一般不计提	账龄分析法	一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法
龙建股份	账龄分析法	账龄分析法	账龄分析法	一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法
四川路桥	账龄分析法	一般不计提	账龄分析法	一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法
北新路桥	账龄分析法	一般不计提	一般不计提	一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法
成都路桥	账龄分析法	一般不计提	一般不计提	一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法
重庆建工	账龄分析法	账龄分析法	一般不计提	一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法
正平股份	账龄分析法	自发生之日起至项目竣工验收之日起一年内，按 5%计提坏账准备。之后按正常账龄计提。		一般不计提，如计提则根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄分析法

信用风险特征组合之账龄组合的坏账准备计提比例差异分析情况如下：

同行业上市公司	0-6 个月	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
本公司	0%	5%	10%	20%	40%	80%	100%
山东路桥	5%	5%	10%	30%	50%	80%	100%
中国交建	0%	1%	15%	30%	50%	75%	100%
四川路桥	1%	1%	5%	15%	30%	70%	70%
北新路桥	5%	5%	15%	30%	40%	50%	80%
成都路桥	5%	5%	10%	30%	50%	80%	100%
重庆建工	3%	3%	5%	20%	30%	50%	100%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

正平股份	5%	5%	10%	20%	40%	50%	80%

公司应收款项坏账准备的计提政策与同行业比较，未见重大差异。

2、主要客户变动情况

公司主要客户基本稳定，不存在重大变动情况。

3、主要客户应收账款期后收回情况

公司主要客户（占期末应收账款余额 70%以上）的应收账款期后收回情况如下：

客户名称	期末余额（万元）	占期末应收账款比例（%）	2019 年一季度收回金额（万元）	备注
兰州新区城市发展投资集团有限公司	17,316.98	4.74	4,061.00	未到期工程保留金及计量款
浙江省交通投资集团有限公司	15,924.86	4.36	265.81	未到期工程保留金及计量款
绍兴袍江工业区投资开发有限公司	14,597.97	4.00	1,086.74	未到期工程保留金及计量款
杭州余杭区交通项目管理有限公司基建专户	14,533.60	3.98	2,361.69	未到期工程保留金及计量款
中航国际成套设备有限公司	12,555.07	3.44	4,424.82	未到期工程保留金及计量款
贵州高速公路集团有限公司	12,510.76	3.43	2,684.29	未到期工程保留金及计量款
329 国道舟山段改建工程建设指挥部	11,165.69	3.14	-	未到期质保金
绍兴市上虞区交通集团有限公司	10,144.22	2.85	-	未到期质保金
贵州省公路局	7,041.05	1.98	1,801.94	未到期工程保留金及计量款
浙江温州沈海高速公路有限公司	5,864.71	1.65	-	未到期质保金
杭州之江国家旅游度假区基础设施建设开发中心	5,169.68	1.45	3,813.42	未到期工程保留金及计量款
浙江头门港投资开发有限公司	4,862.92	1.37	-	未到期质保金
湘潭金基投资有限公司	3,835.68	1.08	-	未到期质保金
河南垣渑高速公路有限公司	3,471.75	0.98	1,387.00	未到期工程保留金及计量款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

台金高速东延段二期项目	3,278.30	0.92	-	未到期工程保留金
东兰县交通运输局	3,231.28	0.91	1,300.00	未到期工程保留金及计量款
安徽铜陵市公路管理局	3,095.93	0.87	945.64	未到期工程保留金及计量款
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司	3,049.48	0.86	-	未到期质保金
湖州湖皖高速公路有限公司建设指挥部	2,981.98	0.84	-	未到期质保金
浙江绍金高速公路有限公司	2,967.96	0.83	-	未到期质保金
03 省道义乌段改建工程建设指挥部	2,915.33	0.82	-	未到期质保金，市政工程
新疆交通管理局 G3012 阿克苏至喀什高速公路指挥部	2,817.71	0.79	-	未到期质保金
嘉兴科技城建设投资有限公司	2,751.17	0.77	1,440.64	未到期工程保留金及计量款
浙江温州沈海高速公路有限公司	2,733.43	0.77	-	未到期工程保留金
新疆维吾尔自治区交通建设管理局国道 577 线旱田至特克斯段公路改建工程项目建设指挥部	2,665.24	0.75	-	未到期工程保留金;农民工及环水保保证金
绍诸高速公路诸暨延伸线工程建设指挥部	2,620.76	0.74	524.15	未到期工程保留金及计量款
普陀至开化公路舟山朱家尖段工程建设办公室	2,291.09	0.64	1,432.11	未到期工程保留金及计量款
湖州市交通建设管理局	2,265.80	0.64	-	未到期工程保留金
新疆交通管理局 G3012 阿克苏至喀什高速公路指挥部	2,254.17	0.63	-	未到期质保金
上海建工集团股份有限公司蒙古巴彦洪格尔至巴依扎格桥 129.4km 道路工程项目经理部	2,248.90	0.63	2,113.30	未到期工程保留金及计量款
宁波市北仑区梅山水道建设管理指挥部	2,190.64	0.62	-	未到期质保金
晋江市公路建设开发有限公司	2,186.39	0.61	500.00	未到期工程保留金及计量款
杭州市城市建设投资集团有限公司	2,183.60	0.61	870.66	未到期工程保留金及计量款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭新景高速公路（衢州段）工程建设指挥部	2,168.28	0.61	-	未到期工程保留金
长兴县杭长高速公路北延（泗安至浙苏界）建设工程指挥部	2,136.58	0.60	300.00	未到期工程保留金及计量款
浙江温州沈海高速公路有限公司	2,060.78	0.58	-	未到期工程保留金
金华市轨道交通投资建设有限公司	2,029.90	0.57	1,891.87	未到期工程保留金及计量款
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	2,023.23	0.57	-	未到期质保金
普陀至开化公路舟山朱家尖段工程建设办公室	2,007.12	0.56	-	未到期质保金
浙江长宜高速公路有限公司杭长高速公路北延建设工程	1,996.91	0.56	300.00	未到期质保金
贵州省铜仁公路管理局	1,913.92	0.54	-	未到期质保金
贵州高速公路开发总公司	1,943.43	0.53	-	未到期质保金
杭州市粮食收储有限公司南星桥分公司	1,882.21	0.53	-	未到期质保金
浙江省经济建设投资有限公司	1,863.07	0.52	586.35	未到期工程保留金及计量款
浙江乐清湾大桥及接线工程建设指挥部	1,816.10	0.51	-	未到期质保金
上海沪申高速公路建设发展有限公司	1,784.85	0.50	-	未到期质保金
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1,748.56	0.49	830.50	未到期工程保留金及计量款
甘肃长达路业有限责任公司	1,744.82	0.49	643.44	未到期工程保留金及计量款
绍兴高新技术产业开发区迪荡新城投资发展有限公司	1,730.90	0.49	705.18	未到期工程保留金及计量款
新疆交通管理局 G3012 阿克苏至喀什高速公路指挥部	1,690.63	0.48	-	未到期质保金
丽水市龙浦高速公路建设指挥部	1,690.21	0.47	845.10	未到期工程保留金及计量款
浙江舟山北向大通道有限公司本部	1,539.70	0.43	-	未到期质保金
嘉兴滨海控股集团有限公司	1,523.10	0.43	650.00	未到期工程保留金及计量款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭新景高速公路（衢州段）工程建设指挥部	1,488.11	0.42	-	未到期质保金及50.00万元渣场整改暂扣款
杭州市城市建设发展集团有限公司	1,456.89	0.41	-	未到期质保金
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	1,454.08	0.41	-	未到期工程保留金
庐江县交通运输局	1,407.82	0.40	-	未到期质保金
龙游县龙腾养护公司	1,406.46	0.40	605.12	未到期工程保留金及计量款
宁波北仑港高速公路有限公司	1,359.83	0.38	980.21	未到期工程保留金及计量款
温州绕城高速公路西南线有限公司	1,344.77	0.38	-	未到期质保金
宁波三门湾大桥开发有限公司	1,323.79	0.37	-	未到期质保金
江西省铜鼓至万载高速公路建设项目办	1,317.53	0.37	790.52	未到期工程保留金及计量款
嘉兴市乍浦建设投资有限公司	1,316.70	0.37	-	未到期工程保留金及计量款
吉林高速公路股份有限公司	1,308.75	0.37	-	未到期质保金
陕西建工第四建设集团有限公司	1,291.67	0.36	508.25	未到期工程保留金及计量款
灵河高速公路（原神段）建设管理处	1,208.49	0.34	483.40	未到期工程保留金及计量款
阿拉善滨河金沙发展有限责任公司	1,157.33	0.33	-	未到期工程保留金及计量款
苍南县龙金大道改造工程建设办公室	1,145.99	0.32	471.40	5月末已全部收款
上海公路投资建设发展有限公司	1,136.53	0.32	-	未到期工程保留金
龙岩漳永高速公路有限责任公司	1,113.65	0.31	-	未到期工程保留金
漳州漳永高速公路有限公司	1,106.40	0.31	286.35	未到期工程保留金及计量款
内蒙古自治区锡林郭勒盟交通运输局	1,103.04	0.31	-	未到期工程保留金及计量款
湖北省谷竹高速公路建设指挥部	1,094.97	0.31	- -	未到期工程保留金
舟山市普陀建设投资有限公司	1,089.47	0.31	-	未到期质保金
南平延顺高速公路有限责任公司	1,077.83	0.30	-	未到期工程保留金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江杭新景高速公路有限公司	1,069.38	0.30	-	未到期工程保留金及计量款；100.00 万元资料押金
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	1,010.91	0.28	697.84	未到期工程保留金及计量款
福州市公路局福清分局	1,010.09	0.28	505.04	未到期工程保留金及计量款
贵州省公路局	1,000.91	0.28	-	未到期工程保留金
小计	**258,819.79**	**72.10**	**43,093.78**	

综上，公司主要客户基本稳定、期后收款情况良好，结合公司应收账款分类、信用政策，公司认为坏账准备的计提充分、合理，符合《企业会计准则》的相关规定。

四、2019 年一季度，你公司实现营业收入 49.20 亿元，同比增长 12.88%；实现净利润 5,106.38 万元，同比降低 82.88%；经营活动产生的现金流量净额-5.58 亿元，同比降低 259.81%。请结合你公司各产品收入、成本、毛利率、期间费用、非经常性损益等变化情况说明 2019 年一季度净利润和经营活动产生的现金流量净额大幅降低的原因及合理性；对你公司持续盈利能力进行分析，重点说明未来经营风险及你公司应对净利润亏损的主要措施。

回复：

（一）公司 2019 年一季度净利润和经营活动产生的现金流量净额大幅降低的原因及合理性

公司一季度净利润同比下降较大，主要系化工业务板块周期性下行以及停车检修影响所致。现金流量净额大幅降低，主要系受一季度化工业务收入、利润指标等同比下降影响，化工业务经营性现金流量下降。同时，基建业务板块贯彻执行党中央、国务院和省委、省政府决策部署，高度重视清理拖欠民营企业账款和农民工工资支付工作，把清欠工作作为第一季度的重要内容，做到应付尽付，致使经营活动现金大额流出同比增长较大。

公司收入、成本、毛利率、期间费用、非经常性损益等变化情况如下：

1、化工业务板块

项目	2019 年一季度	2018 年一季度	变动额	下降幅度
收入（万元）	92,352.83	132,953.03	-40,600.20	-31%
成本（万元）	85,848.11	94,515.28	-8,667.17	-9%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

毛利率	7%	29%	-22%	-22%
期间费用（万元）	9,191.61	11,193.65	-2,002.04	-18%
净利润（万元）	-4,374.56	22,947.02	-27,321.58	-119%
非经常性损益（万元）	260.71	343.15	-82.44	-24%

2019 年一季度公司化工业务板块营业收入、毛利率以及净利润同比有较大降幅，主要原因产品与原料价差进一步下降，与目前化工同类产品企业经营状况一致。一季度，受外部市场环境及产品竞争加剧不利影响，公司化工业务板块主要产品价格同比跌幅加大，其中 DMF 价格同比下降 24.85%，顺酐下降 25.19%，PC 下降 42.25%，而主要原料价格甲醇下降 17.16%，液化气下降 7%，双酚 A 下降 12.78%，主要产品价格跌幅均超出原材料的跌幅，盈利能力减弱。

2、基建业务板块

项 目	2019 年 1 季度	2018 年 1 季度	同比增长
营业总收入（万元）	399,629.05	302,872.90	31.95%
营业成本 （万元）	373,192.06	281,741.50	32.46%
毛利率	6.62%	6.98%	-5.18%
期间费用（万元）	14,393.07	13,643.92	5.49%
净利润（万元）	9,253.86	6,851.64	35.06%
非经常性损益（万元）	75.31	382.38	-80.30%

2019 年一季度，公司施工业务完成合并营业收入 39.96 亿元，上年同比增长近 32%；实现合并净利润 9,253 万元，同比增长近 35%，新签合同额 96.94 亿元，同比增长 42%。公司省内龙头地位稳固，成功布局省外市场，国际化战略深入推进，主要经营指标完成情况良好，持续盈利能力稳健。

综上，公司化工业务因行业周期向下以及停车检修因素对化工业务板块净利润和经营活动产生的现金流量净额产生不利影响。公司基建工程业务板块主要经营指标完成情况良好，持续盈利能力稳健，因国家政策因素，对其经营活动现金流量净额产生一定影响。公司 2019 年一季度净利润和经营活动产生的现金流量净额大幅降低具有合理性。

（二）对公司持续盈利能力影响以及未来经营风险及应对净利润亏损的主

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

要措施

1、公司持续经营能力影响

虽然公司 2019 年一季度化工业务亏损，但公司亏损产品仍有边际贡献。从经营活动现金流量净额看，因存在较大金额的折旧摊销等非付现成本，目前化工业务经营现金流基本能够持平，且公司基建业务板块快速发展，各项经营指标继续保持增长趋势，公司化工业务亏损不影响公司持续经营能力。

2、应对化工业务亏损的主要措施

（1）确保生产“安稳常满优”。持续做好安全生产管理，进一步优化生产运行系统，发挥装置能力。持续做好内部降本增效工作，对部分产品实行差异化竞争，提高产品附加值。

（2）沉着应对市场变化，以销保产、以销促产。面对白热化的市场竞争格局，充分发挥贸易平台作用，准确预判行业形势，以市场价格主动出击的战术，合理筹划促销方案，全力拼抢市场份额同时发挥行业沟通协商机制的作用，做好市场价格维护。

（3）合理把控原料采购节奏，降低采购成本。密切关注市场行情，及时调整采购策略，把控采购节奏，严格竞标采购，促进“供应出效益”。扩展网上竞价采购品种，加强货款支付管控。

另外，公司抓住交通补短板机遇，进一步做大做强基建业务板块，有效对冲化工业务板块下行周期所带来的负面影响。

五、报告期内，你公司前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例为 15.79%，同比增加 12.57 个百分点。请说明公司关联销售的具体内容及比例大幅增长的原因，是否履行了相应的审议程序及信息披露义务。

回复：

（一）关联销售具体内容

报告期内公司前五名客户销售中，关联销售均为向关联方提供建筑施工服务。关联销售客户名称、工程项目、开工日期、合同金额、收入确认情况如下表：

序号	客户名称	工程项目名称	工程状态	开工日期	合同工期（个月）	合同金额（万元）
1	杭州都市高速公路有限公司	浙江交工路建公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ03 标段项目经理	在建	2017/9/1	31	162,703.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		部				
		浙江交工路建公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ01 标段项目经理部	在建	2017/12/20	29	87,397.40
		浙江宏途公司杭州绕城高速公路西复线杭州至绍兴段第 TJ07 标段项目经理部	在建	2017/9/1	29	111,175.56
		浙江交工集团 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ05 标段项目经理部	在建	2017/9/1	31	148,392.38
		浙江交工集团 G25 富阳至 G60 诸暨高速联络线项目经理部	在建	2017/7/1	30	235,828.93
		小计				745,498.02
2	浙江临金高速公路有限公司	浙江交工集团建金高速公路 TJ4 标项目部	在建	2017/5/5	42	144,636.57
		浙江交工集团建金高速公路 TJ3 标项目部	在建	2017/9/5	30	96,523.63
		浙江宏途公司长春至深圳高速公路（G25）浙江建德至金华段工程 TJ5 标段项目经理部	在建	2017/9/1	30	54,720.05
		小计				295,880.24
3	浙江舟山北向大通道有限公司	浙江交工鱼山大桥主体工程项目部（联合体）	在建	2016/9/1	27	156,080.67
		浙江交工主通道岱山侧栈桥项目部	交工	2016/12/16	3	1,491.42
		浙江交工集团宁波舟山港主通道项目第 DSSG01 标段项目部	在建	2017/09/29	42	136,445.72
		浙江交工集团宁波舟山港主通道公路工程富翅门大桥项目路面工程施工项目经理部	新开工	2018/11/16	8	5,564.73
		小计				299,582.53
合计						**1,340,960.80**

续上表

序号	客户名称	工程项目名称	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	完工百分比（%）
1	杭州都市高速公路有限公司	浙江交工路建公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ03 标段项目经理部	52,031.10	59,593.60	41.08
		浙江交工路建公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ01 标段项目经理部	32,061.15	32,061.15	42.36
		浙江宏途公司杭州绕城高速公路西复线杭州至绍兴段第 TJ07 标段项目经理部	45,720.69	51,967.54	55.43
		浙江交工集团 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ05 标段项目经理部	41,082.44	47,494.19	38.37
		浙江交工集团 G25 富阳至 G60 诸暨高速联络线项目经理部	76,975.88	101,948.74	48.41
		小计	247,871.26	293,065.22	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2	浙江临金高速公路有限公司	浙江交工集团建金高速公路 TJ4 标项目部	31,339.35	60,837.73	48.86
		浙江交工集团建金高速公路 TJ3 标项目部	34,496.39	45,155.03	57.15
		浙江宏途公司长春至深圳高速公路（G25）浙江建德至金华段工程 TJ5 标段项目经理部	29,302.50	33,608.32	67.81
		小计	95,138.25	139,601.08	
3	浙江舟山北向大通道有限公司	浙江交工鱼山大桥主体工程项目部	26,124.94	104,850.97	96.65
		浙江交工主通道岱山侧栈桥项目部	43.90	1,193.40	93.26
		浙江交工集团宁波舟山港主通道项目第 DSSG01 标段项目部	47,306.83	64,532.65	53.56
		浙江交工集团宁波舟山港主通道公路工程富翅门大桥项目路面工程施工项目经理部	12.37	12.37	
		小计	73,488.04	170,589.39	
合计			**416,497.55**	**603,255.69**	

（二）关联销售比例大幅增长原因

2017 年上半年，通过公开市场招投标，公司相继中标本公司母公司控制的杭州都市高速公路有限公司投资建设的杭州绕城高速公路西复线杭州段第 TJ01、TJ03、TJ05、TJ07 标段及 G25 富阳至 G60 诸暨高速联络线项目，合同总额 74.55 亿，2017 年完成营收 3.7 亿元，2018 年完成营收 24.8 亿元；2017 年上半年，公司相继中标杭州都市高速公路有限公司投资建设的杭州绕城高速公路西复线杭州段第 TJ01、TJ03、TJ05、TJ07 标段及 G25 富阳至 G60 诸暨高速联络线项目，合同总额 74.55 亿，2017 年完成营收 3.7 亿元，2018 年完成营收 24.8 亿元；中标母公司控制的浙江临金高速公路有限公司投资建设的 G25 浙江建德至金华段工程 TJ3、 TJ4、TJ5 标段项目，合同总额 29.6 亿，2017 年完成营收 4.43 亿元，2018 年完成营收 9.51 亿元。两项目合计完成营收 34.31 亿元，占年度销售额的 13%，同比大幅增长。

（三）是否履行审议程序及信息披露义务

除宁波舟山港主通道公路工程富翅门大桥项目路面工程施工项目外，其他项目均为 2017 年重组进入上市公司前已开工项目，公司在重组报告书中已作汇总披露。公司根据上述工程（含宁波舟山港主通道公路工程富翅门大桥项目路面工程施工项目）2018 年预计进度进行了日常关联交易预计，履行了董事会、股东大会决议程序，并在 2018 年 3 月 31 日披露了《关于公司 2018 年度日常关联交易预计的公告》。报告期内，公司实际发生关联交易额度未超出预计范围。

六、报告期末，你公司固定资产余额为 38.38 亿元，减值准备余额为 1.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

亿元，本期未计提减值准备。请结合固定资产状况、使用效率、公司业务开展情况、未来经营计划等，补充说明你公司 2017 年、2018 年固定资产减值准备计提是否充分、合理。

回复：

（一）公司长期资产减值准备计提政策

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二）固定资产分类明细及减值准备计提情况

1、2018 年度

单位：元

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	973,451,794.32	256,019,038.51	4,690,901,102.10	194,701,724.20	6,115,073,659.13
本期增加金额	8,024,808.54	29,006,126.28	376,027,589.86	119,739,154.97	532,797,679.65
1) 购置	7,303,408.72	29,006,126.28	275,393,811.43	118,984,154.97	430,687,501.40
2) 在建工程转入	721,399.82		100,633,778.43	755,000.00	102,110,178.25
本期减少金额	2,327,952.00	9,266,456.87	52,586,512.69	6,239,504.40	70,420,425.96
1) 处置或报废	2,327,952.00	9,266,456.87	52,586,512.69	6,239,504.40	70,420,425.96
期末数	979,148,650.86	275,758,707.92	5,014,342,179.27	308,201,374.77	6,577,450,912.82
累计折旧					
期初数	256,114,753.81	131,086,216.29	1,834,610,959.64	127,025,812.86	2,348,837,742.60
本期增加金额	35,830,364.68	17,113,266.28	369,882,125.64	34,400,634.12	457,226,390.72
1) 计提	35,830,364.68	17,113,266.28	369,882,125.64	34,400,634.12	457,226,390.72
本期减少金额	2,188,121.47	8,787,161.98	49,709,855.45	5,896,311.37	66,581,450.27
1) 处置或报废	2,188,121.47	8,787,161.98	49,709,855.45	5,896,311.37	66,581,450.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末数	289,756,997.02	139,412,320.59	2,154,783,229.83	155,530,135.61	2,739,482,683.05
减值准备					
期初数	47,863,723.03	151,417.22	108,443,461.89	94,519.83	156,553,121.97
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额	58,424.30	18,278.00	300,838.66	53,575.40	431,116.36
1) 处置或报废	58,424.30	18,278.00	300,838.66	53,575.40	431,116.36
期末数	47,805,298.73	133,139.22	108,142,623.23	40,944.43	156,122,005.61
账面价值					
期末账面价值	641,586,355.11	136,213,248.11	2,751,416,326.21	152,630,294.73	3,681,846,224.16
期初账面价值	669,473,317.48	124,781,405.00	2,747,846,680.57	67,581,391.51	3,609,682,794.56

2、2017 年度

单位：元

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	972,399,916.36	215,779,072.10	4,438,783,313.33	165,080,335.05	5,792,042,636.84
本期增加金额	2,888,904.13	43,486,903.84	281,915,778.65	38,915,882.15	367,207,468.77
1) 购置	2,888,904.13	43,486,903.84	210,607,088.75	38,915,882.15	295,898,778.87
2) 在建工程转入			71,308,689.90		71,308,689.90
本期减少金额	1,837,026.17	3,246,937.43	29,797,989.88	9,294,493.00	44,176,446.48
1) 处置或报废	304,128.32	3,246,937.43	29,797,989.88	9,294,493.00	42,643,548.63
2) 其他转出	1,532,897.85				1,532,897.85
期末数	973,451,794.32	256,019,038.51	4,690,901,102.10	194,701,724.20	6,115,073,659.13
累计折旧					
期初数	226,411,886.56	120,598,527.31	1,500,942,283.59	117,090,328.12	1,965,043,025.58
本期增加金额	30,776,926.01	13,542,781.30	355,233,286.48	18,734,868.59	418,287,862.38
1) 计提	30,776,926.01	13,542,781.30	355,233,286.48	18,734,868.59	418,287,862.38
本期减少金额	1,074,058.76	3,055,092.32	21,564,610.43	8,799,383.85	34,493,145.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1) 处置或报废	246,134.68	3,055,092.32	21,564,610.43	8,799,383.85	33,665,221.28
2）其他转出	827,924.08				827,924.08
期末数	256,114,753.81	131,086,216.29	1,834,610,959.64	127,025,812.86	2,348,837,742.60
减值准备					
期初数	28,693,175.08	133,139.22	64,868,078.24	40,944.43	93,735,336.97
本期增加金额	19,170,547.95	18,278.00	43,579,157.49	53,575.40	62,821,558.84
1) 计提	19,170,547.95	18,278.00	43,579,157.49	53,575.40	62,821,558.84
本期减少金额			3,773.84		3,773.84
1) 处置或报废			3,773.84		3,773.84
期末数	47,863,723.03	151,417.22	108,443,461.89	94,519.83	156,553,121.97
账面价值					
期末账面价值	669,473,317.48	124,781,405.00	2,747,846,680.57	67,581,391.51	3,609,682,794.56
期初账面价值	717,294,854.72	95,047,405.57	2,872,972,951.50	47,949,062.50	3,733,264,274.29

（三）固定资产状况、使用效率、业务开展情况及未来经营计划

公司固定资产主要为房屋建筑物和专用设备，占期末固定资产账面价值的92.15%，资产减值准备占99.84%。

公司基建业务板块主要房屋建筑物为浙江省杭州市滨江区江陵路2031号办公楼，地理位置优越，目前主要由工程施工业务的分子公司使用，无闲置，不存在减值迹象。化工板块的房屋建筑物主要为合成氨生产厂房、有机胺生产厂房、BDO生产厂房、顺酐生产厂房、聚碳酸酯生产厂房及配套的辅助车间，除BDO生产厂房处于闲置外，其他厂房和车间均正常运行。

公司专用设备主要为工程机械设备和化工类生产设备。工程机械设备主要分布于公司各项目部，直接服务于各工程项目，设备均投入使用且运营良好。公司制定了有效的内部机械设备管理制度，定期进行设备技术等级鉴定，定期检查设备使用、保养维修情况，对闲置和不适用的设备，应积极盘活资产，进行调拨（转让）处理；对于经检测评估，精度差，生产率低，安全和环保达不到要求，不适应施工要求的老旧设备，可进行改造；对于已到达设备使用年限，折旧已提足，技术性能已达不到国家规定和安全操作规程要求者，或因事故等原因设备主要结构性能损坏严重，无修复可能或修复费用超过更新设备价60%者等，及时予以办

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理报废手续。化工类生产设备整体运行良好，但全资子公司江宁化工自 2014 年投产以来，生产的 BDO 系列产品成本倒挂，因后续资产技改难度大，该装置暂停生产后处于闲置状态。虽然公司在技术、工艺、质量等多方面进行种种努力，但该装置的闲置仍然对公司经营业绩造成一定影响。

近年来，公司大力实施建筑工业化省内布局，加快推进省外基地落地，随着新业务与新区域的拓展，公司每年承接的路桥施工业务呈明显上升趋势。未来，公司将继续聚焦于“路桥、地下和水上”三大设计施工总承包平台建设，统筹省内、省外、海外三个市场，做强“施工、投资、设计、养护”关键环节，推进定位差异化、管理扁平化、资源集约化、形象品牌化、全方位信息化建设，发展路桥、地下工程、铁路、港航、养护、投资、设计、海外、建筑工业化等板块，着力提升组织管控、市场开发、财务管控、项目管理、技术创新、资本运作、人才培养、安全保障和企业党建能力。将围绕“一抢机遇、二保效益和平安”工作主线，着力争抢市场，提升竞争实力；着力精细化管理，增强内生动力；着力人才培育，提供人才保障；着力平安交工创建，筑牢企业发展之基，不断做强做优做大业务。化工业务板块方面，公司将围绕“四个着力”目标，强基础、补短板、促提升。凝聚力量，保持有机胺行业领先地位；强化创新，培育产品品牌和企业品牌，加快实施技术改造、充分发挥技改效应；推动差异化发展，促进产品向高端延伸。抓好市场布局和策略研究，促进以销促产、产销平衡。夯实基础、补好短板、促进管理水平再提升。强化红线意识，突出做好安全工作。

（四）固定资产减值测试及依据

2017 年度，根据公司 2017 年 10 月 27 日公告的《关于公司计提资产减值准备的公告》，公司全资子公司江宁化工自投产以来，因 BDO 系列装置停产后处于闲置状态，公司对包含 BDO 系列装置的 8 万吨/年顺酐联合项目资产组合（包括年产 8 万吨顺酐及衍生物一体化项目及配套年产 9 万吨正丁烷项目相关的建筑物类固定资产、设备类固定资产和无形资产，以下简称“资产组”）进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生资产减值损失的资产进行了计提减值准备。坤元资产评估有限公司对上述资产组的可回收价值进行评估并出具了评估报告（坤元评报[2017]575 号），截至评估基准日该资产组账面价值为 128,185.44 万元（包括以前年度累计计提的固定资产及无形资产减值准备 9,308.80 万元），经评估的该

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产组可回收价值为 121,268.00 万元，计提减值准备金额为 6,917.44 万元，其中固定资产减值准备 6,246.81 万元、无形资产减值准备 670.63 万元。

2018 年度，公司子公司江宁化工生产经营运行正常，当年实现净利润 9,208.31 万元，但因 BDO 装置仍处于闲置状态，公司以 2018 年 11 月 30 日为基准对包含 BDO 系列装置的 8 万吨/年顺酐联合项目的上述资产组合可收回金额进行减值测试，可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。经测试，该资产组账面价值 110,257.27 万元，可回收价值为 112,306.56 万元，未发生减值。

综上，公司认为工程机械设备处于正常使用状态，总体运营情况良好，同时公司在基建工程领域业务不断拓展，盈利能力较强，发展势头良好，建筑施工行业经营环境及市场较为稳定，为固定资产的有效使用提供了坚实基础，没有减值迹象,无需进行减值测试,故无需计提资产减值准备。化工类 BDO 系列产品生产装置长期处于闲置状态,减值迹象明显,公司已对包含 BDO 装置的资产组进行减值测试,并已根据减值测试结果计提资产减值准备，2017 年、2018 年固定资产减值准备计提充分、合理。

七、请对照《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》第六条第（七）项、第（八）项和第（九）的规定，补充披露以下信息：

（一）未完工重大项目的进展情况，包括项目名称、项目金额、业务模式、开工日期和工期、完工百分比、本期及累计确认收入、回款情况、应收账款余额。如项目进展与合同约定出现重大变化或者重大差异（影响项目或合同收入 30%以上的情况），请说明并披露原因。

（二）境外项目涉及的汇率风险等特殊风险以及公司的应对措施，以及境外重大项目的名称、金额、业务模式和完工情况。

回复：

（一）未完工重大项目的进展情况，包括项目名称、项目金额、业务模式、开工日期和工期、完工百分比、本期及累计确认收入、回款情况、应收账款余额。如项目进展与合同约定出现重大变化或者重大差异（影响项目或合同收入 30%以上的情况），请说明并披露原因。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》相关规定，重大项目是指项目金额占公司上一会计年度经审计营业收入 30%以上的项目。公司 2017 年度经审计营业收入为 208 亿元，按照披露要求，重大项目是指项目金额到达 62.4 亿元以上的项目。

截至 2018 年底，基建板块历年累计已签约未完工项目共 364 个，金额为 419.71 亿元，其中未完工重要项目情况如下：

序号	项目名称	合同金额（万元）	累计确认收入（万元）	剩余工作量（万元）
1	浙江交工集团股份有限公司杭甬复线 PPP 项目	553,413	16,404	537,009
2	浙江交工集团 G25 富阳至 G60 诸暨高速联络线	235,829	101,949	133,880
3	浙江省文成至泰顺（浙闽界）公路第 WTTJ-4 标项目	188,408	55,800	132,608
4	351 国道 PPP 联合项目	183,075	5,238	177,837
5	杭绍台高速绍兴金华段 HST-TJ09 合同段	167,908	101,076	66,832
6	浙江交工路建公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ03 标段项目经理部	162,704	59,594	103,110
7	浙江交工集团股份有限公司 329 国道舟山改建工程施工（第 3 标段）项目经理部	161,506	115,865	45,641
8	杭州经济技术开发区下沙路与 12 号路提升改造及附属配套工程 PPP 项目	152,983	0	152,983
9	G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ05 标段	148,392	47,494	100,898
10	浙江交工集团股份有限公司建金高速公路 TJ4 标项目经理部	144,637	60,838	83,799
11	浙江交工集团股份有限公司长春至深圳国家高速公路浙江省湖州段扩容工程第 KTJ02 标段项目经理部	137,705	34,750	102,955
12	浙江交工集团股份有限公司宁波舟山港主通道项目第 DSSG01 标段项目部	136,446	64,533	71,913
13	浙江交工集团广州新白云国际机场二高北段项目二批土建 SG03 标	133,037	25,166	107,871
14	浙江交工集团股份有限公司 G354 石阡香树园至河坝公路改扩建工程项目经理部	125,646	71,558	54,088
15	甬台温高速复线灵昆-阁巷段第 2 标段	117,294	107,503	9,791

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16	浙江交工宏途交通建设有限公司 G25 长深高速德清至富阳段扩容杭州段第 TJ07 标段项目经理部	111,176	51,968	59,208
17	浙江交工集团股份有限公司钱江通道及接线项目北接线段工程 PPP 项目经理部	109,965	26,843	83,121
18	104 国道平阳 PPP 项目	103,813	4,619	99,194
19	浙江交工路建公司九绵高速公路 LJ23 合同段项目经理部	101,987	14,165	87,822
20	长春至深圳国家高速公路浙江省湖州段扩容工程第 KTJ01 标段	100,229	31,971	68,258
小计		**3,276,153**	**997,334**	**2,278,818**

经查，上述项目进展与合同约定不存在重大变化或者重大差异情况。

（二）境外项目涉及的汇率风险等特殊风险以及公司的应对措施，以及境外重大项目的名称、金额、业务模式和完工情况。

境外项目涉及的汇率风险是指由于汇率变动，导致完工项目的工程结算受到影响，项目利益受损。针对汇率波动风险，公司基建工程板块积极采取应对举措：一是在投标报价中充分考虑汇率风险，根据属地国的汇率趋势预测，评估汇率损失，增加投标成本；二是针对部分长期项目，积极和中国进出口信用保险公司以及银行对接，提前锁定汇率，确保汇率风险可控；三是根据项目工程进度，提前采购储备项目主要物资，确保项目工程运营过程中，主要工程材料价格的风险可控，减少汇率波动带来的材料成本损失。

截至 2018 年底，公司境外重要项目情况如下：

序号	项目名称	合同金额（万美元）	业务模式	完工情况
1	赞比亚卢萨卡城市道路L400二期项目	5,708	施工总承包	99.54%
2	马拉维卡龙加到松圭（M1）维护与翻修加宽工程项目经理部	834	施工总承包	78.17%
3	赞比亚铜带国际机场项目飞行区场道及附属工程施工二部	2,018	施工总承包	85.52%
4	赞比亚恩多拉机场项目高架桥工程施工项目经理部	3,126	施工总承包	54.08%
5	赞比亚铜带市政道路 ZTR300 施工二部	2,841	施工总承包	57.53%

特此公告。

浙江交通科技股份有限公司董事会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 6 月 5 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn