

苏文科集团股份有限公司  
2019 年度财务报表审计报告

天衡审字(2020)00896 号



0000202004005020  
报告文号：天衡审字[2020]00896号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字(2020)00896号

苏交科集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的苏交科集团股份有限公司（以下简称“苏交科”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了苏交科2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于苏交科，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。

### （一）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11应收款项以及附注五、4应收账款。

#### 1、事项描述

截止2019年12月31日，苏交科合并资产负债表中应收账款原值为8,551,175,567.36元，坏账准备1,463,423,028.24元。

管理层根据信用风险特征将应收款项划分为不同组合，在组合基础上、参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过实际风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。由于上述事项涉及管理层运用重大会计估计和管理层的判断，

我们将应收账款预期信用损失的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款的可收回性确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 测试管理层应收账款日常管理及评估可收回性相关的关键内部控制。

(2) 对采用组合方式计提的减值准备，我们结合苏交科的历史数据、当前以及未来的经济状况，对使用的关键假设进行了分析，以评估预期信用损失的合理性。

(3) 我们选取了金额重大的应收账款测试了其可收回性。包括检查相关的支持性证据，如业主回函、期后收款等。

(4) 检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

## (二) 完工百分比法收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26收入以及附注五、38营业收入。

### 1、事项描述

苏交科于 2019 年度合并报表营业收入 5,967,186,073.71 元，其中设计类业收入约占合并营业收入的 58%。设计类业务完工进度的确定方法为完工百分比法，即按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算。由于项目预算总工时依赖管理层的判断，直接关系到营业收入的确认，因此我们将完工百分比法收入的确认作为关键审计事项。

针对完工百分比法收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制，包括完工百分比法运用及收入确认流程。

(2) 选取重要合同，分析关键合同条款及合同额，复核劳务总收入的准确性；同时核对项目工时与预算总工时，重新计算完工百分比，以验证收入计算的准确性。

(3) 选取样本，复核重要项目进度确认的内外部证据，包括：业主确认单、相关单位审查批复文件、阶段业务成果等，复核项目完工百分比与实际完工进度是否匹配。

(4) 就项目名称、合同金额、项目实施进度、及项目结算情况向业主发函询证。

## (三) 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、21长期资产减值以及附注五、17商誉。

### 1、事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，苏交科合并资产负债表中的商誉余额为 625,447,026.03 元，减值准备 57,248,971.42 元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，在预测中需要做出重大判断和假设，故我们将商誉减值确定为关键审计事项。

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 测试与评价相关的关键内部控制的设计、执行和有效性。

(2) 分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性，包括管理层对减值迹象的分析、资产组的划分、关键指标如营业收入的增长率、使用折现率的合理性；评价管理层利用其估值专家的工作。

(3) 复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏交科2019年度报告涵盖的信息，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，管理层负责评估苏交科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏交科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏交科的财务报告过程。

#### **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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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，就可能对苏交科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苏交科不能持续经营。

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

(六) 就苏交科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：虞丽新

（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：林茜

2020年4月19日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,785,404,371.22	2,651,218,445.78
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	五、2	29,364,091.80	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	6,607,446.00
衍生金融资产			-
应收票据	五、3	25,616,623.73	37,966,352.43
应收账款	五、4	7,087,752,539.12	5,783,350,421.12
应收款项融资			-
预付款项	五、5	129,803,174.29	107,580,214.98
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、6	159,537,446.35	209,149,592.52
其中：应收利息	五、6	-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			-
存货	五、7	39,170,150.78	68,281,494.04
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	五、8	66,037,417.06	449,545,498.72
其他流动资产	五、9	44,656,297.71	44,159,120.36
流动资产合计		10,367,342,112.06	9,357,858,585.95
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			648,718,114.42
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款	五、10	236,896,344.65	284,815,910.55
长期股权投资	五、11	68,562,512.40	68,498,806.42
其他权益工具投资	五、12	699,802,522.41	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	五、13	55,027,406.63	62,442,116.17
固定资产	五、14	682,755,181.84	688,847,530.29
在建工程	五、15	9,878,218.79	514,405.51
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	五、16	219,642,178.37	226,009,061.46
开发支出			-
商誉	五、17	568,198,054.61	578,850,774.00
长期待摊费用	五、18	51,138,508.45	49,908,021.40
递延所得税资产	五、19	361,139,723.11	273,464,688.89
其他非流动资产	五、20	30,756,225.82	14,051,373.72
非流动资产合计		2,983,796,877.08	2,896,120,802.83
资产总计		13,351,138,989.14	12,253,979,388.78

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	2,480,314,797.51	2,507,736,948.54
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	五、22	130,259,014.80	-
应付账款	五、23	2,533,673,146.87	2,100,830,057.08
预收款项	五、24	671,010,896.05	524,209,591.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	675,207,585.11	703,888,706.98
应交税费	五、26	558,305,984.79	463,273,658.01
其他应付款	五、27	171,190,292.12	167,786,249.73
其中：应付利息	五、27	-	
应付股利	五、27	8,737,247.35	19,189,254.35
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	109,586,055.39	588,265,693.75
其他流动负债		1,087,490.57	759,898.81
流动负债合计		7,330,635,263.21	7,056,750,804.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	695,838,850.00	372,400,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款	五、30	100,845,312.05	193,546,488.97
长期应付职工薪酬			-
预计负债	五、31	1,497,035.66	2,340,935.99
递延收益	五、32	65,374,054.11	70,825,087.32
递延所得税负债	五、19	10,100,768.45	12,093,278.00
其他非流动负债			-
非流动负债合计		873,656,020.27	651,205,790.28
负债合计		8,204,291,283.48	7,707,956,594.71
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、33	971,405,980.00	809,504,984.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、34	1,018,323,974.63	1,180,224,970.63
减：库存股			-
其他综合收益	五、35	-23,280,682.89	9,841,213.05
专项储备			-
盈余公积	五、36	208,833,656.78	169,225,914.93
一般风险准备			-
未分配利润	五、37	2,644,451,148.08	2,073,776,207.37
归属于母公司所有者权益合计		4,819,734,076.60	4,242,573,289.98
少数股东权益		327,113,629.06	303,449,504.09
所有者权益合计		5,146,847,705.66	4,546,022,794.07
负债和所有者权益总计		13,351,138,989.14	12,253,979,388.78

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并利润表

2019年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		5,967,186,073.71	7,030,133,265.50
其中：营业收入	五、38	5,967,186,073.71	7,030,133,265.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,735,882,099.34	6,057,900,288.86
其中：营业成本	五、38	3,680,834,252.69	4,834,398,334.33
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	五、39	34,215,292.67	31,376,703.45
销售费用	五、40	106,372,474.12	147,886,073.77
管理费用	五、41	551,711,556.96	694,695,370.00
研发费用	五、42	275,514,307.61	233,110,321.78
财务费用	五、43	87,234,215.29	116,433,485.53
其中：利息费用	五、43	137,480,588.84	135,090,380.56
利息收入	五、43	44,259,775.15	51,310,913.88
加：其他收益	五、44	33,628,286.22	31,603,914.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	3,933,517.63	76,258,219.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	1,361,457.05	3,360,724.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-23,644,981.70	6,607,446.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-354,744,411.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-12,513,700.00	-338,520,100.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	524,658.95	786,309.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		878,487,343.85	748,968,765.68
加：营业外收入	五、50	9,387,353.01	11,761,586.61
减：营业外支出	五、51	11,789,634.79	10,628,460.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		876,085,062.07	750,101,891.79
减：所得税费用	五、52	139,448,731.78	106,296,192.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		736,636,330.29	643,805,699.44
（一）按经营持续性分类		736,636,330.29	643,805,699.44
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		736,897,603.44	647,932,758.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-261,273.15	-4,127,058.84
（二）按所有权属分类		736,636,330.29	643,805,699.44
1.归属于母公司股东的净利润		723,613,380.32	623,281,465.56
2.少数股东损益		13,022,949.97	20,524,233.88
六、其他综合收益的税后净额	五、53	20,205,884.45	9,256,726.78
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		20,205,884.45	9,245,702.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		33,024,452.35	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		33,024,452.35	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-12,818,567.90	9,245,702.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-12,818,567.90	9,245,702.94
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	11,023.84
七、综合收益总额		756,842,214.74	653,062,426.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		743,819,264.77	632,527,168.50
归属于少数股东的综合收益总额		13,022,949.97	20,535,257.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.7449	0.6417
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
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		5,138,151,154.36	6,143,604,084.96
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		383,271.08	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、54(1)	196,713,713.31	108,914,559.13
经营活动现金流入小计		5,335,248,138.75	6,252,518,644.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,593,778,408.01	2,504,164,682.69
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			
拆出资金净增加额			
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		1,777,113,353.46	2,218,930,450.01
支付的各项税费		389,518,103.88	296,539,299.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、54(2)	890,227,381.13	1,172,174,702.96
经营活动现金流出小计		4,650,637,246.48	6,191,809,135.15
经营活动产生的现金流量净额		684,610,892.27	60,709,508.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	32,429,838.11
取得投资收益收到的现金		858,876.35	384,629.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,554,423.02	1,847,636.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、55(3)	7,221,480.85	549,591,459.02
收到其他与投资活动有关的现金	五、54(3)	953,470.19	421,376,000.00
投资活动现金流入小计		17,588,250.41	1,005,629,562.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,394,878.55	209,482,001.36
投资支付的现金		122,494,055.14	76,431,634.77
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、55(2)	72,518,583.57	125,963,934.57
支付其他与投资活动有关的现金	五、54(4)	3,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		358,407,517.26	411,877,570.70
投资活动产生的现金流量净额		-340,819,266.85	593,751,992.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,971,175.00	7,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,971,175.00	7,260,000.00
取得借款收到的现金		2,774,232,307.72	2,593,941,415.55
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54(5)	106,806,974.08	-
筹资活动现金流入小计		2,892,010,456.80	2,601,201,415.55
偿还债务支付的现金		2,897,458,704.49	1,776,373,984.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,089,535.03	214,364,039.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		330,000.00	6,139,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54(6)	534,192,314.37	39,512,115.08
筹资活动现金流出小计		3,678,740,553.89	2,030,250,139.63
筹资活动产生的现金流量净额		-786,730,097.09	570,951,275.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,634,363.98	-8,188,452.39
六、现金及现金等价物净增加额		-423,304,107.69	1,217,224,324.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,520,842,420.63	1,303,618,095.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、55(4)	2,097,538,312.94	2,520,842,420.63

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年期末余额	809,504,984.00	-	-	-	1,180,224,970.63	-	9,841,213.05	-	169,225,914.93	-	2,073,776,207.37	303,449,504.09	4,546,022,794.07
加：会计政策变更							-53,327,780.39						-53,327,780.39
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	809,504,984.00	-	-	-	1,180,224,970.63	-	-43,486,567.34	-	169,225,914.93	-	2,073,776,207.37	303,449,504.09	4,492,695,013.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	161,900,996.00	-	-	-	-161,900,996.00	-	20,205,884.45	-	39,607,741.85	-	570,674,940.71	23,664,124.97	654,152,691.98
（一）综合收益总额							20,205,884.45				723,613,380.32	13,022,949.97	756,842,214.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	10,971,175.00	10,971,175.00
1、股东投入的普通股	-				-							10,971,175.00	10,971,175.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					-								-
4、其他					-							-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	39,607,741.85	-	-152,938,439.61	-330,000.00	-113,660,697.76
1、提取盈余公积									39,607,741.85		-39,607,741.85		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-113,330,697.76	-330,000.00	-113,660,697.76
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	161,900,996.00	-	-	-	-161,900,996.00		-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	161,900,996.00				-161,900,996.00								-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	971,405,980.00	-	-	-	1,018,323,974.63	-	-23,280,682.89	-	208,833,656.78	-	2,644,451,148.08	327,113,629.06	5,146,847,705.66

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	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、上年期末余额	578,217,846.00	-	-	-	1,418,384,388.97	-	595,510.11	-	141,331,238.32	-	1,570,904,273.78	274,357,556.70	3,983,790,813.88
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、本年期初余额	578,217,846.00	-	-	-	1,418,384,388.97	-	595,510.11	-	141,331,238.32	-	1,570,904,273.78	274,357,556.70	3,983,790,813.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	231,287,138.00	-	-	-	-238,159,418.34	-	9,245,702.94	-	27,894,676.61	-	502,871,933.59	29,091,947.39	562,231,980.19
（一）综合收益总额							9,245,702.94				623,281,465.56	20,535,257.72	653,062,426.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-6,872,280.34		-	-	-	-	-	14,696,289.67	7,824,009.33
1、股东投入的普通股	-											44,926,955.77	44,926,955.77
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					-6,872,280.34							-30,230,666.10	-37,102,946.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	27,894,676.61	-	-120,409,531.97	-6,139,600.00	-98,654,455.36
1、提取盈余公积									27,894,676.61		-27,894,676.61		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-92,514,855.36	-6,139,600.00	-98,654,455.36
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	231,287,138.00	-	-	-	-231,287,138.00		-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	231,287,138.00				-231,287,138.00								-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	809,504,984.00	-	-	-	1,180,224,970.63	-	9,841,213.05	-	169,225,914.93	-	2,073,776,207.37	303,449,504.09	4,546,022,794.07

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		980,534,261.91	1,005,205,194.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		13,306,000.00	22,588,300.74
应收账款	十四、1	4,166,601,283.34	3,639,969,451.36
应收款项融资			
预付款项		3,740,216.75	796,697.13
其他应收款	十四、2	393,452,058.09	294,232,836.79
其中：应收利息	十四、2		
应收股利			
存货		1,334,580.86	962,940.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,534,926.05
流动资产合计		5,558,968,400.95	4,969,290,347.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			643,986,800.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		446,332,638.80	447,026,377.00
长期股权投资	十四、3	1,699,343,768.46	1,632,725,754.62
其他权益工具投资		694,427,719.21	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		452,009,193.48	438,394,682.86
在建工程		9,878,218.79	514,405.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,072,724.76	42,185,982.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,376,632.80	23,009,923.36
递延所得税资产		166,840,019.42	131,554,905.16
其他非流动资产		3,172,819.65	7,120,123.26
非流动资产合计		3,541,453,735.37	3,366,518,953.91
资产总计		9,100,422,136.32	8,335,809,301.06
公司法定代表人：李大鹏                      主管会计工作负责人：潘岭松                      会计机构负责人：陈帮文			

## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,769,209,563.87	1,700,784,322.09
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,000,000.00	
应付账款		2,129,314,821.73	1,818,449,343.32
预收款项		287,971,421.03	290,414,267.68
应付职工薪酬		391,532,919.64	428,169,009.29
应交税费		253,704,316.46	207,429,068.45
其他应付款		106,061,552.99	67,644,265.20
其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		66,660,687.53	50,962,843.62
其他流动负债		629,827.10	279,051.11
流动负债合计		5,030,085,110.35	4,564,132,170.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		476,223,300.00	372,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		29,117,934.21	95,954,005.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,519,038.77	60,266,197.48
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		561,860,272.98	528,620,203.30
负债合计		5,591,945,383.33	5,092,752,374.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		971,405,980.00	809,504,984.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,045,722,957.93	1,204,152,809.97
减：库存股			
其他综合收益		-20,798,038.67	-
专项储备			
盈余公积		208,833,656.78	169,225,914.93
未分配利润		1,303,312,196.95	1,060,173,218.10
所有者权益合计		3,508,476,752.99	3,243,056,927.00
负债和所有者权益总计		9,100,422,136.32	8,335,809,301.06
公司法定代表人：李大鹏                      主管会计工作负责人：潘岭松                      会计机构负责人：陈帮文			

## 利润表

2019年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	3,141,984,717.39	3,181,141,691.97
减：营业成本	十四、4	2,066,459,546.13	2,104,640,369.30
税金及附加		18,546,768.89	15,761,289.70
销售费用		50,254,782.71	67,471,604.62
管理费用		184,066,430.37	262,874,442.71
研发费用		128,717,068.70	128,343,364.27
财务费用		88,678,120.67	44,618,951.37
其中：利息费用		93,187,179.75	66,995,430.14
利息收入		4,578,888.23	12,215,276.97
加：其他收益		23,224,970.26	13,735,670.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	63,677,475.03	53,239,861.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,123.97	2,040,361.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-235,725,689.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-292,196,913.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,738.22	187,104.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		456,413,017.19	332,397,393.05
加：营业外收入		273,772.63	532,204.27
减：营业外支出		2,827,228.12	1,828,825.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		453,859,561.70	331,100,772.28
减：所得税费用		57,782,143.24	52,154,006.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,077,418.46	278,946,766.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		396,077,418.46	278,946,766.13
（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		32,529,741.72	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		32,529,741.72	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		32,529,741.72	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期损益的有效部分			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		428,607,160.18	278,946,766.13
公司法定代表人：李大鹏	主管会计工作负责人：潘岭松	会计机构负责人：陈帮文	



## 所有者权益变动表

2019年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	809,504,984.00	-	-	-	1,204,152,809.97	-	-	-	169,225,914.93	1,060,173,218.10	3,243,056,927.00
加：会计政策变更							-53,327,780.39				-53,327,780.39
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	809,504,984.00	-	-	-	1,204,152,809.97	-	-53,327,780.39	-	169,225,914.93	1,060,173,218.10	3,189,729,146.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	161,900,996.00	-	-	-	-158,429,852.04	-	32,529,741.72	-	39,607,741.85	243,138,978.85	318,747,606.38
（一）综合收益总额							32,529,741.72			396,077,418.46	428,607,160.18
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	39,607,741.85	-152,938,439.61	-113,330,697.76
1、提取盈余公积									39,607,741.85	-39,607,741.85	-
2、对所有者（或股东）的分配										-113,330,697.76	-113,330,697.76
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	161,900,996.00	-	-	-	-161,900,996.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	161,900,996.00				-161,900,996.00						-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他					3,471,143.96						3,471,143.96
四、本期期末余额	971,405,980.00	-	-	-	1,045,722,957.93	-	-20,798,038.67	-	208,833,656.78	1,303,312,196.95	3,508,476,752.99

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

## 所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	578,217,846.00	-	-	-	1,435,439,947.97	-	-	-	141,331,238.32	901,635,983.94	3,056,625,016.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	578,217,846.00	-	-	-	1,435,439,947.97	-	-	-	141,331,238.32	901,635,983.94	3,056,625,016.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	231,287,138.00	-	-	-	-231,287,138.00	-	-	-	27,894,676.61	158,537,234.16	186,431,910.77
（一）综合收益总额										278,946,766.13	278,946,766.13
（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	-				-	-	-	-	27,894,676.61	-120,409,531.97	-92,514,855.36
1、提取盈余公积									27,894,676.61	-27,894,676.61	-
2、对所有者（或股东）的分配										-92,514,855.36	-92,514,855.36
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	231,287,138.00				-231,287,138.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	231,287,138.00				-231,287,138.00						-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	809,504,984.00				1,204,152,809.97	-	-	-	169,225,914.93	1,060,173,218.10	3,243,056,927.00

公司法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：潘岭松

会计机构负责人：陈帮文

# 苏交科集团股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

本公司统一社会信用代码：91320000741339087U，注册地址：南京市水西门大街 223 号。本公司及所属子公司主要从事公路、市政、轨道、水运交通的勘察设计、检测、科研与技术咨询服务、施工监理、施工项目承包等。

于 2019 年度，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 96 家子公司，并无控制的结构化主体；有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 5 家，减少 1 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告批准报出日：2020 年 4 月 19 日。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，公司拥有充足的营运资金，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

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

三之“11 应收款项”、“17 固定资产”、“26 收入”描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工

具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票	
提供劳务形成的应收账款	按照产品类型与客户类型划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
工程承包形成的应收款项	按照产品类型与客户类型划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
销售商品形成的应收账款	按照产品类型与客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	类型划分	经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
债权投资与其他债权投资	按照投资性质	根据交易对手与风险敞口的类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为提供劳务、工程承包及销售商品组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货包括材料物资、低值易耗品、已施工未结算款等。

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

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

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

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

## 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 15、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、投资性房地产

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

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

## 17、固定资产

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

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

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	4 年	5%	23.75%

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

### 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 19、借款费用

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

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

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

### 20、无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、员工贡献（竞业禁止协议）、客户关系、软件使用权等；按照取得时的成本进行初始计量。

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件使用权	5-10 年
客户关系	15 年
员工贡献（竞业禁止协议）	5.5 年

类别	使用寿命
新项目开发	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立

产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 26、收入

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

完工进度的确定方法为按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，本公司区分不同劳务项目分别按以下方法计量项目的劳务量计算完工百分比：A、勘察设计业务：按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算项目完工百分比；B、综合检测业务：按实际已完成检测量占根据合同预计项目总检测量比例计算项目完工百分比；C、项目管理业务：监理业务按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比。D、其他技术咨询与服务：按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算项目完工百分比。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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

### (4) 建造合同

①于资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的完工进度按业主确认的已完成合同工作量占合同预计总工作量确定。

②在建造合同结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (5) BT 项目

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

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

## 27、劳务成本的核算方法

### (1) 劳务成本归集

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

### (2) 劳务成本结转

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

B、在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本全部结转计入当期损益,并按相同金额确认提供劳务收入。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业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,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

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

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

### 31、会计政策与会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ① 财务报表列报

财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16号《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司第四届董事会第十五次会议决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。2018年12月31日合并财务报表受影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	5,821,316,773.55	应收票据	37,966,352.43
		应收账款	5,783,350,421.12
应付票据及应付账款	2,100,830,057.08	应付票据	
		应付账款	2,100,830,057.08
其他应收款	209,178,914.09	其他应收款	209,149,592.52
其他流动资产	44,129,798.79	其他流动资产	44,159,120.36
其他应付款	193,031,581.55	其他应付款	167,786,249.73
短期借款	2,483,473,182.20	短期借款	2,507,736,948.54
一年内到期的非流动负债	588,044,027.08	一年内到期的非流动负债	588,265,693.75
其他流动负债	-	其他流动负债	759,898.81

##### ② 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会(2019)8号《关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的通知》和财会(2019)9号《关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司对公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

##### ③ 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

经本公司第四届董事会第九次会议决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前

述新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并财务报表影响的报表项目和金额如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	648,718,114.42	-45,476,814.42	-603,241,300.00	
递延所得税资产	273,464,688.89		9,410,784.78	282,875,473.67
其他权益工具投资		45,476,814.42	540,502,734.83	585,979,549.25
其他综合收益	9,841,213.05		-53,327,780.39	-43,486,567.34

首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表影响的报表项目和金额如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	643,986,800.00	-40,745,500.00	-603,241,300.00	
递延所得税资产	131,554,905.16		9,410,784.78	140,965,689.94
其他权益工具投资		40,745,500.00	540,502,734.83	581,248,234.83
其他综合收益			-53,327,780.39	-53,327,780.39

## (2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

(3) 本公司以按照财会[2019]6 号及财会[2019]16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

## 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,651,218,445.78	2,651,218,445.78	
交易性金融资产		6,607,446.00	6,607,446.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,607,446.00		-6,607,446.00
衍生金融资产			
应收票据	37,966,352.43	37,966,352.43	
应收账款	5,783,350,421.12	5,783,350,421.12	
应收款项融资			
预付款项	107,580,214.98	107,580,214.98	
其他应收款	209,149,592.52	209,149,592.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	68,281,494.04	68,281,494.04	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	449,545,498.72	449,545,498.72	
其他流动资产	44,159,120.36	44,159,120.36	
<b>流动资产合计</b>	<b>9,357,858,585.95</b>	<b>9,357,858,585.95</b>	<b>-</b>
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	648,718,114.42	-	-648,718,114.42
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	284,815,910.55	284,815,910.55	
长期股权投资	68,498,806.42	68,498,806.42	
其他权益工具投资		585,979,549.25	585,979,549.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产	62,442,116.17	62,442,116.17	
固定资产	688,847,530.29	688,847,530.29	
在建工程	514,405.51	514,405.51	
无形资产	226,009,061.46	226,009,061.46	
开发支出			
商誉	578,850,774.00	578,850,774.00	
长期待摊费用	49,908,021.40	49,908,021.40	
递延所得税资产	273,464,688.89	282,875,473.67	9,410,784.78
其他非流动资产	14,051,373.72	14,051,373.72	
非流动资产合计	2,896,120,802.83	2,842,793,022.44	-53,327,780.39
<b>资产总计</b>	<b>12,253,979,388.78</b>	<b>12,200,651,608.39</b>	<b>-53,327,780.39</b>
流动负债：			
短期借款	2,507,736,948.54	2,507,736,948.54	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,100,830,057.08	2,100,830,057.08	
预收款项	524,209,591.53	524,209,591.53	
应付职工薪酬	703,888,706.98	703,888,706.98	
应交税费	463,273,658.01	463,273,658.01	
其他应付款	167,786,249.73	167,786,249.73	
其中：应付利息			
应付股利	19,189,254.35	19,189,254.35	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	588,265,693.75	588,265,693.75	
其他流动负债	759,898.81	759,898.81	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动负债合计</b>	7,056,750,804.43	7,056,750,804.43	-
非流动负债:			
长期借款	372,400,000.00	372,400,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	193,546,488.97	193,546,488.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,340,935.99	2,340,935.99	
递延收益	70,825,087.32	70,825,087.32	
递延所得税负债	12,093,278.00	12,093,278.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	651,205,790.28	651,205,790.28	-
<b>负债合计</b>	7,707,956,594.71	7,707,956,594.71	-
所有者权益:			
股本	809,504,984.00	809,504,984.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,180,224,970.63	1,180,224,970.63	
减: 库存股			
其他综合收益	9,841,213.05	-43,486,567.34	-53,327,780.39
专项储备			-
盈余公积	169,225,914.93	169,225,914.93	-
一般风险准备			-
未分配利润	2,073,776,207.37	2,073,776,207.37	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	4,242,573,289.98	4,189,245,509.59	-53,327,780.39
少数股东权益	303,449,504.09	303,449,504.09	-
<b>所有者权益合计</b>	4,546,022,794.07	4,492,695,013.68	-53,327,780.39
<b>负债和所有者权益总计</b>	12,253,979,388.78	12,200,651,608.39	-53,327,780.39

### 母公司资产负债表

单位:人民币元

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,005,205,194.85	1,005,205,194.85	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	22,588,300.74	22,588,300.74	

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	3,639,969,451.36	3,639,969,451.36	
应收款项融资			
预付款项	796,697.13	796,697.13	
其他应收款	294,232,836.79	294,232,836.79	
其中：应收利息			
应收股利	-	-	
存货	962,940.23	962,940.23	
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	5,534,926.05	5,534,926.05	
<b>流动资产合计</b>	<b>4,969,290,347.15</b>	<b>4,969,290,347.15</b>	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	643,986,800.00		-643,986,800.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	447,026,377.00	447,026,377.00	
长期股权投资	1,632,725,754.62	1,632,725,754.62	
其他权益工具投资		581,248,234.83	581,248,234.83
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	438,394,682.86	438,394,682.86	
在建工程	514,405.51	514,405.51	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	42,185,982.14	42,185,982.14	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	23,009,923.36	23,009,923.36	
递延所得税资产	131,554,905.16	140,965,689.94	9,410,784.78
其他非流动资产	7,120,123.26	7,120,123.26	
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,366,518,953.91</b>	<b>3,313,191,173.52</b>	<b>-53,327,780.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,335,809,301.06</b>	<b>8,282,481,520.67</b>	<b>-53,327,780.39</b>
流动负债：			
短期借款	1,700,784,322.09	1,700,784,322.09	
交易性金融负债	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债			-
应付票据	-	-	
应付账款	1,818,449,343.32	1,818,449,343.32	

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	290,414,267.68	290,414,267.68	
应付职工薪酬	428,169,009.29	428,169,009.29	
应交税费	207,429,068.45	207,429,068.45	
其他应付款	67,644,265.20	67,644,265.20	
其中：应付利息			
应付股利	-	-	
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	50,962,843.62	50,962,843.62	
其他流动负债	279,051.11	279,051.11	
<b>流动负债合计</b>	<b>4,564,132,170.76</b>	<b>4,564,132,170.76</b>	<b>-</b>
非流动负债：			
长期借款	372,400,000.00	372,400,000.00	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	95,954,005.82	95,954,005.82	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	60,266,197.48	60,266,197.48	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>528,620,203.30</b>	<b>528,620,203.30</b>	
<b>负债合计</b>	<b>5,092,752,374.06</b>	<b>5,092,752,374.06</b>	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	809,504,984.00	809,504,984.00	
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,204,152,809.97	1,204,152,809.97	
减：库存股			-
其他综合收益		-53,327,780.39	-53,327,780.39
专项储备			-
盈余公积	169,225,914.93	169,225,914.93	
未分配利润	1,060,173,218.10	1,060,173,218.10	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>3,243,056,927.00</b>	<b>3,189,729,146.61</b>	<b>-53,327,780.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>8,335,809,301.06</b>	<b>8,282,481,520.67</b>	<b>-53,327,780.39</b>

#### 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售额	3%、6%、9%、10%、13%、16%	[注 1]
企业所得税	应纳税所得额	25%	[注 2]
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	缴纳的流转税额	3%	
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%	
增值税	应税营业额	8%-30%	Eptisa Servicios De Ingenieria, S.L. 及子公司

[注 1] 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 本公司发生增值税应税销售行为, 原适用 16%税率的, 税率调整为 13%; 原适用 10%税率的, 税率调整为 9%。

[注 2] 子公司漳州东山燕宁环岛路管理有限公司企业所得税采用核定征收, 应税所得率 8%。

## 境外经营企业所得税税率:

纳税主体名称	国家	所得税税率
苏交科国际有限公司	香港	16.5%
Eptisa Cinsa Ingeniería y Calidad, S.A.	西班牙	28%
Eptisa Proyectos Internacionales, S.A.	西班牙	25%
Eptisa Ingeniería i Serveis, S.A.	西班牙	25%
Ingeniería de Instrumentación y Control S.A.	西班牙	25%
IHD Handling España S.A.	西班牙	25%
Eptisa Romania S.L	罗马尼亚	16%
Eptisa Turquía Ltda.	土耳其	20%
Eptisa Engineering, INC	美国	15-38%(联邦税率)
Eptisa India PVT Ltda.	印度	25-30%
Eptisa South East Europe D.O.O. Beograd	塞尔维亚	15%
Antesegre Sistemas de Información S.A.	西班牙	25%
Eptisa Tecnologías de la Información S.A.	西班牙	25-28%
EP Servicios Integrales de Gestión S.A.	西班牙	25%
Eptisa Adria, D.O.O	克罗地亚	18%
Eptisa Philippines Inc	菲律宾	25%
Eptisa Ti Colombia, Ltda	哥伦比亚	25%
Diseño, Desarrollo y Gestión Centros de Visitantes, S.L.	西班牙	25%
Eurocontrol, S.A.	西班牙	25%

## 2、税收优惠及批文

本公司及所属子公司享受的企业所得税优惠情况：

名称	优惠税率	享受依据
本公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏苏科畅联科技有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏交科能源科技发展有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
厦门市市政工程设计院有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏交科交通设计研究院有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
苏交科集团检测认证有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
苏交科华东(浙江)工程设计有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏苏科建设项目管理有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
苏交科集团(江苏)安全科学研究院有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
石家庄市政设计研究院有限责任公司	15%	高新技术企业 [注 1]
江苏兆通工程技术有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
苏交科集团(甘肃)交通规划设计有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
贵州苏交科工程勘察设计有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
苏交科集团广东检测认证有限公司	15%	高新技术企业 [注 1]
苏交科(重庆)工程勘察设计有限公司	15%	[注 2]
苏交科(西藏)交通规划设计有限公司	15%	[注 2]
苏交科(江西)勘察设计有限公司	15%	[注 2]

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

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

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

**1、货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
现金	6,390,855.58	5,741,576.77
银行存款	2,090,910,134.46	2,515,027,763.86
其他货币资金	688,103,381.18	130,449,105.15
合 计	2,785,404,371.22	2,651,218,445.78
其中：存放在境外的款项总额	418,868,163.26	980,025,062.31

**2、交易性金融资产**

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,364,091.80	6,607,446.00
其中：权益工具投资	29,364,091.80	
衍生金融资产		6,607,446.00
合 计	29,364,091.80	6,607,446.00

**3、应收票据**

应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,850,222.53	36,860,578.74
商业承兑汇票	2,766,401.20	1,105,773.69
合 计	25,616,623.73	37,966,352.43

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,237,120.49	
商业承兑汇票		
合 计	8,237,120.49	

**4、应收账款**

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内	3,964,705,820.46
1至2年	2,126,061,207.26
2至3年	1,086,007,771.06
3至4年	508,932,354.84
4至5年	321,579,348.92
5年以上	543,889,064.82
合 计	8,551,175,567.36

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,547,684,968.66	99.96%	1,459,932,429.54	17.08%	7,087,752,539.12
其中：提供劳务形成应收账款组合	7,447,180,877.63	87.09%	1,318,362,578.32	17.70%	6,128,818,299.31
工程承包形成应收账款组合	1,084,377,318.48	12.68%	130,449,195.32	12.03%	953,928,123.16
销售商品形成应收账款组合	16,126,772.55	0.19%	11,120,655.90	68.96%	5,006,116.65
单项计提坏账准备的应收款项	3,490,598.70	0.04%	3,490,598.70	100.00%	0.00
合计	8,551,175,567.36	100.00%	1,463,423,028.24	17.11%	7,087,752,539.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,910,304,158.62	99.98%	1,126,953,737.50	16.31%	5,783,350,421.12
其中：提供劳务形成应收账款组合	6,438,846,909.89	93.16%	1,033,752,444.33	16.05%	5,405,094,465.56
工程承包形成应收账款组合	437,998,761.36	6.34%	82,023,774.62	18.73%	355,974,986.74
销售商品形成应收账款组合	33,458,487.37	0.48%	11,177,518.55	33.41%	22,280,968.82
单项坏账准备的应收款项	1,164,632.66	0.02%	1,164,632.66	100.00%	
合计	6,911,468,791.28	100.00%	1,128,118,370.16	16.32%	5,783,350,421.12

## 组合中，提供劳务形成应收账款组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,434,506,451.04	156,126,990.72	4.55%
1-2年	1,647,816,731.84	167,531,811.81	10.17%
2-3年	1,052,931,715.78	209,493,420.54	19.90%
3-4年	490,850,081.60	146,273,457.88	29.80%
4-5年	300,354,153.48	148,940,025.19	49.59%
5年以上	520,721,743.89	489,996,872.18	94.10%
合计	7,447,180,877.63	1,318,362,578.32	17.70%

## 组合中，工程承包形成应收款项组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	529,374,639.42	26,468,732.00	5.00%
1-2年	474,271,302.26	47,427,130.23	10.00%
2-3年	30,222,554.64	6,044,510.93	20.00%
3-4年	16,507,117.44	16,507,117.44	100.00%
4-5年	12,670,438.45	12,670,438.45	100.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5年以上	21,331,266.27	21,331,266.27	100.00%
合计	1,084,377,318.48	130,449,195.32	12.03%

组合中，销售商品形成应收账款组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	824,730.00	41,236.50	5.00%
1-2年	3,973,173.16	397,317.31	10.00%
2-3年	1,293,534.60	646,767.30	50.00%
3-4年	1,561,155.80	1,561,155.80	100.00%
4-5年	7,802,756.99	7,802,756.99	100.00%
5年以上	671,422.00	671,422.00	100.00%
合计	16,126,772.55	11,120,655.90	68.96%

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
部分设计项目应收账款	3,490,598.70	3,490,598.70	100%	项目已较长时间无发生也未能正常收款，经分析预计无法收回或难以收回。
合计	3,490,598.70	3,490,598.70	100%	

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少				期末余额
		本期计提	合并范围增加	合并范围减少	核销	转回	折算差额	
应收款项坏账准备	1,128,118,370.16	341,757,922.60		4,307,997.51	3,395,661.10	-1,878,132.09	627,738.00	1,463,423,028.24
合计	1,128,118,370.16	341,757,922.60		4,307,997.51	3,395,661.10	-1,878,132.09	627,738.00	1,463,423,028.24

(4) 报告期，本公司实际核销的应收账款 3,395,661.10 元。其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福州福永高速公路有限责任公司	设计款	574,475.06	无法收回	管理层审批	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	设计款	566,679.43	无法收回	管理层审批	否
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	设计款	234,516.36	无法收回	管理层审批	否
泰州市高港区住房和城乡建设局	设计款	300,000.00	无法收回	管理层审批	否
德清县公路管理局	设计款	451,150.00	无法收回	管理层审批	否
合计		2,126,820.85			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 915,648,431.30 元，占应收

账款期末余额合计数的比例 10.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 83,886,469.47 元。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	76,055,643.66	58.59%	70,121,363.67	65.18%
1至2年	20,564,912.29	15.85%	22,071,948.02	20.52%
2至3年	20,787,407.48	16.01%	14,182,904.36	13.18%
3年以上	12,395,210.86	9.55%	1,203,998.93	1.12%
合计	129,803,174.29	100.00%	107,580,214.98	100.00%

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 22,603,866.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 17.41%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	159,537,446.35	209,149,592.52
合计	159,537,446.35	209,149,592.52

### 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	99,712,976.66
1至2年	57,429,149.46
2至3年	24,570,310.34
3至4年	27,314,939.45
4-5年	9,529,773.46
5年以上	27,474,596.09
合计	246,031,745.46

(2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,649,166.42	15,317,141.96
保证金及押金	179,418,244.10	212,202,788.67

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	26,207,953.64	35,610,195.52
其他	27,756,381.30	19,533,067.78
合计	246,031,745.46	282,663,193.93

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	72,550,881.41		962,720.00	73,513,601.41
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,942,697.70		38,000.00	12,986,489.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-5,791.32			-5,791.32
2019年12月31日余额	85,493,579.11		1,000,720.00	86,494,299.11

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	合并范围增加	合并范围减少	核销	转回	
其他应收款坏账准备	73,513,601.41	12,986,489.02	13,803.80	19,595.12			86,494,299.11
合计	73,513,601.41	12,986,489.02	13,803.80	19,595.12			86,494,299.11

(5) 报告期, 本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京市土地矿产市场管理中心	土地竞买保证金	11,000,000.00	1-2年	4.47%	1,100,000.00
宿迁市公共资源交易中心	履约及投标保证金	6,844,381.05	1-5年	2.78%	3,214,493.15
新沂市城市投资发展有限公司	投标保证金	3,000,000.00	3-4年	1.22%	3,000,000.00
漳州乌山旅游开发有限公司	投标保证金	3,000,000.00	3-4年	1.22%	3,000,000.00
江苏交通工程投资咨询有限公司	投标保证金	2,038,986.00	1-5年	0.83%	1,032,486.00
合计		25,883,367.05		10.52%	11,346,979.15

## 7、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,243,947.23	158,499.11	8,085,448.12
低值易耗品	1,703,392.48	0.00	1,703,392.48
在产品	31,623,245.61	4,422,063.96	27,201,181.65
库存商品	2,542,175.75	362,047.22	2,180,128.53
合 计	44,112,761.07	4,942,610.29	39,170,150.78

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,409,775.90	158,499.11	4,251,276.79
低值易耗品	962,940.23		962,940.23
在产品	65,325,219.20	4,596,135.39	60,729,083.81
库存商品	2,700,240.43	362,047.22	2,338,193.21
合 计	73,398,175.76	5,116,681.72	68,281,494.04

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	合并范围减少	
原材料	158,499.11					158,499.11
低值易耗品						0.00
在产品	4,596,135.39		-174,071.43			4,422,063.96
库存商品	362,047.22					362,047.22
合计	5,116,681.72	-	-174,071.43	-	-	4,942,610.29

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## 8、一年内到期的非流动资产

## (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	66,037,417.06	449,545,498.72
合 计	66,037,417.06	449,545,498.72

## (2) 一年内到期的长期应收款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
秦王二路到秦汉大桥渭河特大桥工程项目		321,784,349.10
东山生态环岛公路项目		45,503,346.62
常山乌山天池旅游专线项目	15,421,054.35	39,900,000.00
霞浦县水门畲族乡至联七线公路工程	41,446,612.63	42,357,803.00

项 目	期末余额	期初余额
诏安县九侯山景区至纵二线（公子店村）公路工程	9,169,750.08	
合计	66,037,417.06	449,545,498.72

### 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金及预付房租	44,656,297.71	43,858,304.10
其他		271,494.69
应收利息		29,321.57
合计	44,656,297.71	44,159,120.36

### 10、长期应收款

业主单位	项 目	期末余额	期初余额
诏安县公路建设开发公司	诏安县九侯山景区至纵二线（公子店村）公路工程		40,495,909.73
霞浦县新陆交通投资有限公司	国省干线（联七线）公路霞浦东冲至火车站段工程	116,710,291.62	106,495,547.35
漳州乌山旅游开发有限公司	常山乌山天池一二期项目	78,579,746.22	72,784,082.14
霞浦县畅达交通建设有限责任公司	霞浦县水门畲族乡至联七线公路工程	37,815,139.37	61,773,305.00
长期租赁合同保证金		3,791,167.44	3,267,066.33
合 计		236,896,344.65	284,815,910.55

### 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
中电建路桥集团南京工程勘察设计院有限公司	12,052,991.21			1,029,489.69		
贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司	4,469,609.52			-274,177.46		
Eurocontrol, S.A.	12,568,886.06			1,383,581.02		
南京九霄云智慧科技有限公司 [注1]						
新疆北新迪赛勘察设计院有限公司	3,770,710.98			-49,345.91		
江苏下六圩港项目建设管理有限公司	31,430,527.55			83,285.20		
平潭城市设计研究院有限公司	2,839,216.62			297,173.10		
中路交科（北京）交通咨询有限公司 [注2]	1,366,864.48		490,800.97	-876,063.51		
新疆阿尔泰规划勘察设计院有限公司		480,000.00		-232,485.08		
合计	68,498,806.42	480,000.00	490,800.97	1,361,457.05		-

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	外币报表折算差额		
联营企业				

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	外币报表折算差额		
中电路桥集团南京工程勘察设计有限公司			13,082,480.90	
贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司	-858,876.35		3,336,555.71	
Eurocontrol, S. A.		-428,073.75	13,524,393.33	
南京九霄云智慧科技有限公司 [注 1]				
新疆北新迪赛勘察设计研究院有限公司			3,721,365.07	
江苏下六圩港项目建设管理有限公司			31,513,812.75	
平潭城市设计研究院有限公司			3,136,389.72	
中路交科(北京)交通咨询有限公司 [注 2]				
新疆阿尔泰规划勘察设计研究院有限公司			247,514.92	
合计	-858,876.35	-428,073.75	68,562,512.40	

[注 1] 南京九霄云智慧科技有限公司原名南京微福满氏商业运营管理有限公司，该公司持续亏损，长期股权投资账面价值已减记为 0。

[注 2] 中路交科(北京)交通咨询有限公司由公司、中国公路学会、北京经纬众成咨询中心(有限合伙企业)共同组建，公司持有 30% 的股份，2019 年 11 月 28 日，中国公路学会、北京经纬众成咨询中心(有限合伙企业)完成股权退出，中路交科(北京)交通咨询有限公司成为公司全资子公司，原长期股权投资余额 490,800.97 元转为成本法核算。

## 12、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
贵州水业产业投资基金(有限合伙)	42,887,474.70	46,536,355.80
贵阳市乌当区柏枝田水库工程项目建设管理有限公司	38,045,900.00	38,045,900.00
中电建(广东)中开高速公路有限公司	22,238,102.13	12,757,698.16
南京苏交港股权投资合伙企业(有限合伙)	13,243,422.75	12,903,639.83
江苏盛泉创业投资有限公司	11,663,545.55	11,694,098.91
昆明市晋宁区华锐投资有限公司	10,193,563.11	5,051,290.74
复凌科技(上海)有限公司	10,589,865.41	10,198,365.41
江苏省城市轨道交通研究设计院有限公司	4,035,539.29	3,905,351.83
武汉市武阳高速公路投资管理有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00
青海正平加西公路建设有限公司	1,222,191.46	-
贵州盘兴高速公路有限公司	1,034,488.83	1,179,631.75
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	347,823.51	50,845.20
河南安兴停车管理有限公司	167,347.76	288,993.16
中电建洪雅康养旅游开发有限责任公司	19,600.00	19,600.00
上饶市棕远生态环境有限公司	19,472.91	-
贵州公共和社会资本合作产业投资基金(有限合伙)	119,857,970.92	73,417,684.98
中电建路桥集团(杭州)大江东投资发展有限公司	65,743,910.88	49,951,979.06
江苏苏宁银行股份有限公司	350,437,500.00	312,566,800.00
Murta Energetica, S. A.	5,093,903.20	4,618,914.42

项目	期末余额	期初余额
潮州聚光环保科技有限公司	280,900.00	112,400.00
合计	699,802,522.41	585,979,549.25

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州水业产业投资基金(有限合伙)		2,887,474.70			持有目的非短期获利	
中电建(广东)中开高速公路有限公司		3,838,102.13			持有目的非短期获利	
南京苏交港股权投资合伙企业(有限合伙)		363,422.75			持有目的非短期获利	
江苏盛泉创业投资有限公司			197,754.45		持有目的非短期获利	
昆明市晋宁区华锐投资有限公司		193,563.11			持有目的非短期获利	
复凌科技(上海)有限公司		1,589,865.41			持有目的非短期获利	
江苏省城市轨道交通研究设计院有限公司		385,539.29			持有目的非短期获利	
青海正平加西公路建设有限公司		22,191.46			持有目的非短期获利	
贵州盘兴高速公路有限公司		534,488.83			持有目的非短期获利	
贵州雷裕高速公路投资管理有限公司		7,823.51			持有目的非短期获利	
河南安兴停车管理有限公司			132,652.24		持有目的非短期获利	
上饶市棕远生态环境有限公司		272.91			持有目的非短期获利	
贵州公共和社会资本合作产业投资基金(有限合伙)		2,857,970.92			持有目的非短期获利	
中电建路桥集团(杭州)大江东投资发展有限公司		4,743,910.88			持有目的非短期获利	
江苏苏宁银行股份有限公司			41,562,500.00		持有目的非短期获利	
Murta Energetica, S. A.		494,710.63			持有目的非短期获利	
合计		17,919,336.53	41,892,906.69			

### 13、投资性房地产

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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	109,224,723.34		109,224,723.34
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	109,224,723.34		109,224,723.34
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	46,782,607.17		46,782,607.17
2. 本期增加金额	7,414,709.54		7,414,709.54
(1) 计提或摊销	7,414,709.54		7,414,709.54
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	54,197,316.71		54,197,316.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	55,027,406.63		55,027,406.63
2. 期初账面价值	62,442,116.17		62,442,116.17

#### 14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	682,755,181.84	688,847,530.29
合计	682,755,181.84	688,847,530.29

##### (1) 固定资产情况:

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	536,199,540.26	510,268,678.67	58,340,726.86	171,250,957.21	1,276,059,903.00
2. 本期增加金额	7,605,723.13	72,361,142.49	5,793,509.98	7,791,884.43	93,552,260.03
(1) 购置	-1,017,778.55	72,805,181.73	5,822,932.40	8,051,617.14	85,661,952.72
(2) 在建工程转入	8,812,188.16				8,812,188.16
(3) 企业合并增加				66,934.64	66,934.64
(4) 外币报表折算差额	-188,686.48	-444,039.24	-29,422.42	-326,667.35	-988,815.49
3. 本期减少金额	718,673.00	25,541,124.25	27,838,285.81	8,521,953.98	62,620,037.04
(1) 处置或报废	718,673.00	25,541,124.25	27,838,285.81	8,264,874.23	62,362,957.29
(2) 处置子公司				257,079.75	257,079.75
4. 期末余额	543,086,590.39	557,088,696.91	36,295,951.03	170,520,887.66	1,306,992,125.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	117,082,107.18	299,300,411.33	39,255,663.32	131,574,190.88	587,212,372.71

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	18,548,246.17	43,309,891.36	3,174,036.22	15,985,793.54	81,017,967.29
(1) 计提	18,659,811.69	43,674,999.21	3,196,925.23	16,263,535.65	81,795,271.78
(2) 企业合并增加				21,376.92	21,376.92
(3) 外币报表折算差额	-111,565.52	-365,107.85	-22,889.01	-299,119.03	-798,681.41
3. 本期减少金额	141,596.97	17,129,331.33	18,848,659.86	7,873,807.69	43,993,395.85
(1) 处置或报废	141,596.97	17,129,331.33	18,848,659.86	7,660,887.72	43,780,475.88
(2) 处置子公司				212,919.97	212,919.97
4. 期末余额	135,488,756.38	325,480,971.36	23,581,039.68	139,686,176.73	624,236,944.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 外币报表折算差额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	407,597,834.01	231,607,725.55	12,714,911.35	30,834,710.93	682,755,181.84
2. 期初账面价值	419,117,433.08	210,968,267.34	19,085,063.54	39,676,766.33	688,847,530.29

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 无未办妥产权证书的固定资产。

## 15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,878,218.79	514,405.51
合计	9,878,218.79	514,405.51

(1) 在建工程情况：

项目类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财务管控全球 ERP 项目实施	7,478,301.93		7,478,301.93			
项目管理体系优化咨询项目	1,252,829.95		1,252,829.95			
其他	1,147,086.91		1,147,086.91	514,405.51		514,405.51
合计	9,878,218.79		9,878,218.79	514,405.51		514,405.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
苏交科南京设计中心1-3楼装修改造项目	85,849.05	1,196,357.58		1,282,206.63	
苏交科南京设计中心二楼装修改造项目	194,174.76	5,299,934.39		5,494,109.15	
财务管控全球ERP项目实施		7,478,301.93			7,478,301.93
项目管理体系优化咨询项目		1,252,829.95			1,252,829.95
其他	234,381.70	11,356,535.27	8,812,188.16	1,631,641.9	1,147,086.91
合计	514,405.51	26,583,959.12	8,812,188.16	8,407,957.68	9,878,218.79

(续)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例(%)	完工进度	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
财务管控全球ERP项目实施	3,013.65	26.30%	30%				自筹
项目管理体系优化咨询项目	1,526.90	8.70%	10%				自筹

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	商标权	新项目开发	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	65,276,653.45	133,237,849.67	109,680,217.24	21,300,204.29	23,967,593.37	353,462,518.02
2. 本期增加金额		12,206,524.16	-438,649.69	-201,463.04	162,369.22	11,728,780.65
(1) 购置		12,335,199.77			163,061.62	12,498,261.39
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算差额		-128,675.61	-438,649.69	-201,463.04	-692.40	-769,480.74
3. 本期减少金额		260,174.83	-	-	75,604.34	335,779.17
(1) 处置		201,901.33			75,604.34	277,505.67
(2) 处置子公司		58,273.50	-	-		58,273.50
4. 期末余额	65,276,653.45	145,184,199.00	109,241,567.55	21,098,741.25	24,054,358.25	364,855,519.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,418,995.29	86,480,772.03	28,256.71	14,691,818.36	8,728,713.95	121,348,556.34
2. 本期增加金额	1,260,100.94	11,232,782.46	-114.51	2,204,090.87	3,388,472.13	18,085,331.89
(1) 计提	1,260,100.94	11,535,820.27		2,258,178.90	3,357,447.29	18,411,547.40
(2) 企业合并增加	-				-	-
(3) 外币折算差额	-	-303,037.81	-114.51	-54,088.03	31,024.84	-326,215.51
3. 本期减少金额	-	260,174.83	-	-	75,604.34	335,779.17
(1) 处置		201,901.33			75,604.34	277,505.67
(2) 处置子公司		58,273.50				58,273.50
4. 期末余额	12,679,096.23	97,453,379.66	28,142.20	16,895,909.23	12,041,581.74	139,098,109.06
三、减值准备						
1. 期初余额			6,104,900.22			6,104,900.22

项目	土地使用权	软件	商标权	新项目开发	其他	合计
2. 本期增加金额	-	-	10,331.85	-	-	10,331.85
(1) 计提						-
(2) 企业合并增加						-
(3) 外币折算差额			10,331.85			10,331.85
3. 本期减少金额			-			-
(1) 处置						-
(2) 处置子公司						-
4. 期末余额	-	-	6,115,232.07	-	-	6,115,232.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	52,597,557.22	47,730,819.34	103,098,193.28	4,202,832.02	12,012,776.51	219,642,178.37
2. 期初账面价值	53,857,658.16	46,757,077.64	103,547,060.31	6,608,385.93	15,238,879.42	226,009,061.46

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 17、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成商誉	外币报表折算差额	处置	其他	
常州市交通规划设计院有限公司	6,960,017.07					6,960,017.07
江苏苏科建设项目管理有限公司	6,128,475.24					6,128,475.24
北京剑平瑞华环保技术有限公司	1,095,932.44					1,095,932.44
江苏省建设工程设计院有限公司	4,563,959.22			4,563,959.22		
常熟市交通规划设计院有限公司	5,763,827.82					5,763,827.82
苏交科华东（浙江）工程设计有限公司	30,459,474.65					30,459,474.65
苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司	12,295,161.45					12,295,161.45
苏交科集团（江苏）安全科学研究院有限公司	2,161,126.22					2,161,126.22
江苏交科交通设计研究院有限公司	119,384,185.05					119,384,185.05
厦门市市政工程设计院有限公司	53,253,242.89					53,253,242.89
英诺伟霆（北京）环保技术有限公司	6,684,188.27					6,684,188.27
北京中铁瑞威基础工程有限公司	1,955,126.39					1,955,126.39
苏交科集团（南京）城市规划设计研究有限公司	16,147,704.19					16,147,704.19
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	80,634,784.51					80,634,784.51
Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L.	155,030,620.95		-515,873.25			154,514,747.70
石家庄市政设计研究院有限责任公司	31,807,928.11					31,807,928.11
苏交科集团广东检测认证有限公司	11,099,325.71					11,099,325.71
江苏益铭检测科技有限公司	82,724,924.46					82,724,924.46
中路交科（北京）交通咨询有限公司		2,376,853.86				2,376,853.86
合计	628,150,004.64	2,376,853.86	-515,873.25	4,563,959.22	-	625,447,026.03

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
常州市交通规划设计院有限公司	6,960,017.07					6,960,017.07
江苏苏科建设项目管理有限公司	6,128,475.24					6,128,475.24
北京剑平瑞华环保技术有限公司	1,095,932.44					1,095,932.44
常熟市交通规划设计院有限公司	5,763,827.82					5,763,827.82
英诺伟鑫(北京)环保技术有限公司	6,684,188.27		-			6,684,188.27
江苏省建设工程设计院有限公司	4,563,959.22		-	4,563,959.22		
北京中铁瑞威基础工程有限公司	1,955,126.39					1,955,126.39
苏交科集团(南京)城市规划设计研究有限公司	16,147,704.19					16,147,704.19
Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L.		12,513,700.00				12,513,700.00
合计	49,299,230.64	12,513,700.00	-	4,563,959.22	-	57,248,971.42

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的账面价值	分摊至本资产组的商誉账面价值	包含商誉的资产组的账面价值	资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致
苏交科华东(浙江)工程设计有限公司	2,895,688.86	30,459,474.65	33,355,163.51	是
苏交科集团(甘肃)交通规划设计有限公司	4,276,297.22	17,564,516.36	21,840,813.58	是
苏交科集团(江苏)安全科学研究院有限公司	3,728,951.66	2,161,126.22	5,890,077.88	是
厦门市市政工程设计院有限公司	15,962,424.87	63,336,397.35	79,298,822.22	是
江苏交科交通设计研究院有限公司	44,183,093.38	119,384,185.05	163,567,278.43	是
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	5,679,120.24	115,192,549.30	120,871,669.54	是
Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L.	170,375,544.94	154,725,173.94	325,100,718.88	是
石家庄市政设计研究院有限责任公司	808,157.91	31,807,928.11	32,616,086.02	是
苏交科集团广东检测认证有限公司	6,559,455.23	11,099,325.71	17,658,780.94	是
江苏益铭检测科技有限公司	78,104,868.70	162,205,734.24	240,310,602.94	是
合计	332,573,603.01	707,936,410.93	1,040,510,013.94	

## (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

## A、商誉减值测试过程及减值损失确认方法

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括固定资产、无形资产及长期待摊费用。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来5年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。

## B、关键参数

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	税前折现率

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	税前折现率
苏交科华东（浙江）工程设计有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	4%-5%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	15.00%
苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	-8%-10%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	15.00%
苏交科集团（江苏）安全科学研究院有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	5%-10%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	15.00%
厦门市市政工程设计院有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	3%-7%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	15.00%
江苏交科交通设计研究院有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	3%-6%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	15.00%
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	2%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	14.73%
Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L.	2020-2024年（后续为稳定期）	-5%-52%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	10.40%
石家庄市市政设计研究院有限责任公司	2020-2024年（后续为稳定期）	3%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	15.00%
苏交科集团广东检测认证有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	9%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	14.50%
江苏益铭检测科技有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	4%-6%	持平	根据预测的收入成本费用等计算	15.00%

## (5) 业绩完成情况以及对商誉减值测试的影响

资产组或资产组组合的构成	有无业绩承诺	承诺期间	截至2019年度业绩承诺是否完成
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	有	2016年-2019年	是
石家庄市市政设计研究院有限责任公司	有	2017年-2019年	是
苏交科集团广东检测认证有限公司	有	2017年-2019年	是
江苏益铭检测科技有限公司	有	2018年-2020年	是

上述公司均实现了相关业绩承诺，经减值测试，因收购形成的商誉不存在减值。

## 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
固定资产装修支出	43,184,534.70	26,490,554.48	24,899,560.01	44,775,529.17
房租	601,184.74	1,563,331.64	2,049,156.16	115,360.22
其他	6,122,301.96	2,818,739.80	2,693,422.70	6,247,619.06
合计	49,908,021.40	30,872,625.92	29,642,138.87	51,138,508.45

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,525,944,925.39	227,049,848.62	1,215,971,018.73	189,193,054.56
职工薪酬	173,359,544.64	26,521,812.78	215,595,861.53	33,065,052.15
其他权益工具投资公允价值	24,468,280.79	3,670,242.12	62,738,565.17	9,410,784.78
未弥补亏损	313,145,586.50	77,293,047.95	228,867,677.62	57,216,919.44
可结转以后年度抵扣的利息支出	28,201,323.25	7,050,330.82	27,509,624.84	6,877,406.21
委外费用	135,158,438.20	22,393,758.81		
其他	39,545,148.36	10,022,556.99	16,172,328.04	4,496,229.30
合计	2,239,823,247.13	374,001,598.09	1,766,855,075.93	300,259,446.44

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评估增值	57,484,938.86	10,573,311.19	68,850,285.12	12,852,391.27
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产			6,607,446.00	1,651,861.50
商标权	35,387,224.10	8,846,806.02	38,604,794.08	9,651,198.52
其他	14,170,104.86	3,542,526.22	21,287,197.92	5,321,799.48
合计	107,042,267.82	22,962,643.43	135,349,723.12	29,477,250.77

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,861,874.98	361,139,723.11	17,383,972.77	282,875,473.67
递延所得税负债	12,861,874.98	10,100,768.45	17,383,972.77	12,093,278.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	335,606,910.34
可抵扣亏损	114,689,435.15
合计	450,296,345.49

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额
2024年度	18,616,484.26
2023年度	26,882,381.88

年份	期末金额
2022年度	20,496,041.00
2021年度	24,662,922.52
2020年度	17,468,111.03
2019年度	2,430,824.22
无到期日	4,132,670.24
合计	114,689,435.15

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	8,320,120.80	13,143,763.80
预付土地款	907,609.92	907,609.92
受限于定期存款	21,528,495.10	
合计	30,756,225.82	14,051,373.72

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,407,559,633.56	1,202,122,127.43
担保借款	262,892,524.90	709,486,348.00
抵押借款	94,000,000.00	71,000,000.00
质押借款	235,100,000.00	47,000,000.00
担保+抵押借款	8,710,000.00	
应收账款保理借款	430,000,000.00	453,864,706.77
短期借款应计利息	42,052,639.05	24,263,766.34
合计	2,480,314,797.51	2,507,736,948.54

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

## 22、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,000,000.00	
银行承兑汇票	125,259,014.80	
合计	130,259,014.80	

## 23、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	69,792,732.67	107,346,442.02

项 目	期末余额	期初余额
应付接受劳务款	2,370,820,039.64	1,934,229,128.94
应付工程及设备款	74,465,666.70	50,952,496.69
其他	18,594,707.86	8,301,989.43
合计	2,533,673,146.87	2,100,830,057.08

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
隆生国际建设集团有限公司	56,774,474.46	均为工程项目设备或施工款,按合同约定或协商付款期
厦门市政经济咨询有限公司	22,212,545.50	
福建省地质工程研究院	11,339,678.08	
厦门鑫苏通工程顾问有限公司	7,117,501.46	
福建省泓业招标有限责任公司	5,099,938.76	
合计	102,544,138.26	

## 24、预收款项

## (1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	27,302,117.71	12,868,737.15
预收劳务款	642,865,114.19	510,034,952.91
预收租金	843,664.15	1,141,520.60
其他		164,380.87
合计	671,010,896.05	524,209,591.53

## (2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉市武阳高速公路投资管理有限公司	34,893,283.00	按合同约定或协商付款
中国水利水电建设集团国际工程有限公司	23,229,989.00	按合同约定或协商付款
南平市武夷新区建设发展有限公司	14,642,506.16	按合同约定或协商付款
江苏省交通运输厅科技处	11,448,777.99	按合同约定或协商付款
江苏交通控股有限公司	7,028,506.14	按合同约定或协商付款
合计	91,243,062.29	

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期合并范围减少	期末余额
一、短期薪酬	703,349,906.72	1,612,408,565.34	1,642,411,622.72		673,346,849.34
二、离职后福利-设定提存计划	538,800.26	128,257,087.60	126,935,152.09		1,860,735.77
三、辞退福利		4,803,862.84	4,665,859.05	138,003.79	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期合并范围减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利					
合计	703,888,706.98	1,745,469,515.78	1,774,012,633.86	138,003.79	675,207,585.11

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期合并范围减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	669,113,135.94	1,444,027,706.52	1,445,207,118.96		667,933,723.50
2、职工福利费	2,643,628.19	48,584,798.88	48,599,261.49		2,629,165.58
3、社会保险费	347,955.99	51,489,038.49	50,937,476.77		899,517.71
其中：医疗保险费	311,028.33	37,980,912.03	37,511,075.96		780,864.40
工伤保险费	10,410.18	5,694,634.16	5,666,039.19		39,005.15
生育保险费	26,517.48	7,813,492.30	7,760,361.62		79,648.16
4、住房公积金	271,567.34	59,088,838.71	58,417,706.77		942,699.28
5、工会经费和职工教育经费	973,619.26	9,218,182.74	9,250,058.73		941,743.27
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、股份支付					
9、其他	30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	703,349,906.72	1,612,408,565.34	1,642,411,622.72	-	673,346,849.34

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期合并范围减少	期末余额
1、基本养老保险	509,529.57	112,427,439.15	111,189,220.62		1,747,748.10
2、失业保险费	29,270.69	15,829,648.45	15,745,931.47		112,987.67
合计	538,800.26	128,257,087.60	126,935,152.09		1,860,735.77

## 26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	161,070,834.90	119,439,315.81
增值税	358,695,890.85	312,821,640.20
城建税	16,982,486.11	14,580,933.64
教育费附加	11,970,098.46	10,354,061.70
个人所得税	7,214,725.07	4,283,852.89
房产税及土地使用税	1,373,877.36	1,506,585.54
各项基金	54,324.79	13,616.21
其他税金	943,747.25	273,652.02
合计	558,305,984.79	463,273,658.01

**27、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,737,247.35	19,189,254.35
其他应付款	162,453,044.77	148,596,995.38
合计	171,190,292.12	167,786,249.73

**(1) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
厦门市市政工程设计院有限公司原股东股利	8,657,247.35	8,657,247.35
江苏交科交通设计研究院有限公司原股东股利		10,452,007.00
其他	80,000.00	80,000.00
合计	8,737,247.35	19,189,254.35

**(2) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金	15,629,360.94	10,731,891.16
股权转让款	11,817,511.71	5,850,127.48
已报销待付费用	24,087,628.50	7,623,475.40
其他	110,918,543.62	124,391,501.34
合计	162,453,044.77	148,596,995.38

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏盛泉创业投资有限公司	10,178,719.58	往来款
张世武	9,369,000.00	往来款
杨洁轶	5,349,094.13	往来款
小湾河项目保函	4,500,000.00	项目保函
淮安新苑园林建设工程有限公司	3,053,081.73	往来款
合计	32,449,895.44	

**28、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	97,862,805.39	158,457,427.08
一年内到期长期借款	11,723,250.00	429,808,266.67
合计	109,586,055.39	588,265,693.75

## 一年内到期的长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付BT项目劳务款	14,901,409.54	70,358,668.58
应付股权转让款	66,660,687.53	74,408,189.97
其他(EPTISA)	16,300,708.32	13,690,568.53
合计	97,862,805.39	158,457,427.08

## 一年内到期的长期借款明细

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	11,723,250.00	429,586,600.00
一年内到期的长期借款利息		221,666.67
合计	11,723,250.00	429,808,266.67

## 29、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	114,106,300.00	
抵押借款	400,000,000.00	364,000,000.00
保证借款	105,509,250.00	
信用借款	76,223,300.00	8,400,000.00
合计	695,838,850.00	372,400,000.00

## 30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	99,484,007.39	192,185,184.31
专项应付款	1,361,304.66	1,361,304.66
合计	100,845,312.05	193,546,488.97

## (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付BT项目劳务款	48,328,732.33	79,353,228.67
应付股权转让款	43,891,814.88	110,155,604.24
应付融资租赁款	2,991,947.82	
其他	4,271,512.36	2,676,351.40
合计	99,484,007.39	192,185,184.31

## 应付股权转让款明细项目

项目	期末余额	期初余额
应付中山市水利水电勘测设计咨询有限公司原股东股权款	24,711,929.56	42,417,000.00
应付EPTISA原股东股权款	24,109,428.37	41,724,677.08
应付石家庄市市政设计研究院有限责任公司原股东股权款	17,545,800.00	32,377,400.01

项目	期末余额	期初余额
应付苏交科集团广东检测认证有限公司原股东股权款	10,372,085.43	19,925,436.44
应付苏交科华东(浙江)工程设计有限公司原股东股权款	7,854,747.39	7,628,000.00
应付江苏益铭检测科技有限公司原股东股权款	38,077,054.00	50,045,684.01
小计	122,671,044.75	194,118,197.54
减：未确认融资费用	5,203,213.97	9,554,403.33
应付股权转让款余额	117,467,830.78	184,563,794.21
减：一年内到期的非流动负债	66,660,687.53	74,408,189.97
减：其他应付款	6,915,328.37	
合计	43,891,814.88	110,155,604.24

## (2) 专项应付款

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

## 31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务		837,811.96	重组
其他	1,497,035.66	1,503,124.03	
合计	1,497,035.66	2,340,935.99	

## 32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少转入 其他收益	本期其他 减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,825,087.32	4,505,670.46	9,956,703.67		65,374,054.11	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	70,825,087.32	4,505,670.46	9,956,703.67		65,374,054.11	

## 政府补助明细项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
新型道路材料国家工程实验室运营与管理	9,207,916.28		1,583,700.43		7,624,215.85	与资产相关
福建燕宁顺通项目	9,115,538.68		575,499.96		8,540,038.72	与资产相关
长大桥梁健康检测与诊断技术交通行业重点实验室设备购置项目	8,100,505.77		631,791.33		7,468,714.44	与资产相关
江苏省交通运输环境监测网络建设试点工程	6,879,394.12		844,898.73		6,034,495.39	与资产相关
江苏省交通运输环境监测网络建设试点工程第二阶段	7,309,266.78		206,289.95		7,102,976.83	与资产相关
重大交通基础设施——长大桥安全技术创新公共服务平台项目	9,000,000.00		1,494,986.44		7,505,013.56	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
江苏省战略性新兴产业新材料研发基金	2,258,755.82		615,883.50		1,642,872.32	与资产相关
江苏省公路桥梁工程技术研究中心创新平台提升	2,295,207.86		293,798.87		2,001,408.99	与收益相关
2015 年省级科技专项资金项目(在役长大桥梁安全与健康国家重点实验室配套)	1,826,361.17		365,063.57		1,461,297.60	与资产相关
江苏省交通运输安全与应急科技研究中心第二阶段建设与运营	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
江苏省创新团队项目经费	1,660,000.00				1,660,000.00	与资产相关
江苏省创新团队及钢桥面铺装养护创新项目	1,015,728.77		477,779.04		537,949.73	与资产相关
2014 年江苏省创新团队项目管理	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
重大交通设施(长大桥梁)安全与健康大数据监测系统公共服务平台	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
先进道路养护材料协同创新平台-快速道路养护技术研发中心	871,317.66		383,016.08		488,301.58	与资产相关
创新团队-钢桥面铺装养护材料研发	989,200.97		75,653.49		913,547.48	与资产相关
长大桥梁健康检测与诊断技术交通行业重点实验室设备购置	446,027.74		32,158.92		413,868.82	与资产相关
长大桥梁健康检测与诊断技术交通行业重点实验室桥梁结构安全监测	709,558.02		154,727.37		554,830.65	与资产相关
创新团队-新型钢桥面铺装养护材料研发	1,110,000.00				1,110,000.00	与资产相关
江苏省高层次创新创业人才计划项目	650,000.00				650,000.00	与资产相关
保障公路通畅的桥梁监测物联网应用示范工程	457,544.14		109,005.55		348,538.59	与资产相关
西班牙递延收益	340,324.06	905,670.46	999,702.64		246,291.88	与资产相关
在役长大桥梁安全与健康南京市科技专项基金项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
“江苏省交通安全与应急科技研究中心”建设	279,412.38		78,405.44		201,006.94	与资产相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	103,027.10		34,342.36		68,684.74	与资产相关
2018 年度省交通运输科技与成果转化项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
环保冷拌型高粘韧树脂沥青与配套关键技术研发及产业化	-	3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
合计	70,825,087.32	4,505,670.46	9,956,703.67	-	65,374,054.11	

### 33、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	809,504,984.00			161,900,996.00			971,405,980.00

[注]经公司 2018 年度股东大会决议批准,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,总股本增加 161,900,996 股。

**34、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）[注]	1,153,986,682.61		161,900,996.00	992,085,686.61
其他资本公积	26,238,288.02			26,238,288.02
合计	1,180,224,970.63		161,900,996.00	1,018,323,974.63

[注]如财务报表附注五、33所述，以资本公积金转增股本资本溢价本期减少所致。

**35、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-53,327,780.39	38,764,995.01		-5,740,542.66	33,024,452.35		-20,303,328.04
其他权益工具投资公允价值变动	-53,327,780.39	38,764,995.01		-5,740,542.66	33,024,452.35		-20,303,328.04
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,841,213.05	-12,818,567.90			-12,818,567.90		-2,977,354.85
其中：外币财务报表折算差额	9,841,213.05	-12,818,567.90	-		-12,818,567.90		-2,977,354.85
合计	-43,486,567.34	25,946,427.11		-5,740,542.66	20,205,884.45		-23,280,682.89

**36、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,225,914.93	39,607,741.85		208,833,656.78
任意盈余公积				
合计	169,225,914.93	39,607,741.85		208,833,656.78

**37、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,073,776,207.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,073,776,207.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	723,613,380.32	
减：提取法定盈余公积	39,607,741.85	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,330,697.76	[注]

项目	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,644,451,148.08	

注：经公司2018年度股东大会决议批准，向全体股东按每10股派发现金红利1.40元（含税），共分配现金股利113,330,697.76元

### 38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,940,422,781.47	3,678,840,817.27	7,004,827,616.46	4,826,525,950.12
其他业务	26,763,292.24	1,993,435.42	25,305,649.04	7,872,384.21
合计	5,967,186,073.71	3,680,834,252.69	7,030,133,265.50	4,834,398,334.33

### 39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,189,767.26	10,672,449.78
教育费附加	10,246,417.87	7,841,946.10
房产税	5,137,990.75	5,655,482.92
土地税	718,935.12	890,883.46
其他	3,922,181.67	6,315,941.19
合计	34,215,292.67	31,376,703.45

### 40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	63,178,300.71	80,890,350.49
广告宣传费	5,363,358.01	7,956,775.60
差旅费	7,635,020.11	21,738,499.63
办公费	3,806,463.60	4,877,657.23
业务招待费	12,448,932.46	16,888,732.17
咨询、会务费	5,260,210.31	6,732,809.34
租赁费	3,360,093.41	2,626,289.31
其他费用	5,320,095.51	6,174,960.00
合计	106,372,474.12	147,886,073.77

### 41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	232,911,485.05	310,001,475.14
维修检测	4,182,149.54	23,628,724.23
车辆使用费	4,326,506.74	13,395,083.07

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	3,301,788.68	3,169,108.15
通讯费	2,874,953.61	2,301,182.74
人事费	4,252,722.47	4,418,501.53
差旅费	12,535,951.74	29,860,649.93
办公费	43,202,877.40	27,906,563.98
业务招待费	15,082,345.40	14,830,348.02
咨询、会务费	16,458,815.85	16,437,524.40
审计中介费	5,140,139.06	8,634,957.67
租赁费	30,998,929.70	55,399,785.52
水电费	11,428,618.29	11,169,485.04
折旧费	36,777,944.80	50,925,949.81
税金	2,842,597.32	3,545,409.15
长期资产摊销	11,537,863.22	8,568,210.56
无形资产摊销	17,043,716.25	36,080,160.45
专业服务费	16,274,314.87	5,031,788.76
宣传费	8,995,828.29	2,937,354.42
软件使用费	6,584,283.00	
其他费用	64,957,725.68	66,453,107.43
合计	551,711,556.96	694,695,370.00

#### 42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	233,415,448.13	202,280,985.97
材料费	13,882,221.44	14,043,139.19
工程委外费	7,942,838.94	4,569,236.30
租赁费	1,584,425.75	586,494.97
车辆使用费	669,631.19	921,932.91
差旅费	1,863,705.00	1,954,790.02
办公费	2,920,677.27	614,694.03
咨询、会务费	4,009,099.22	595,348.53
折旧费	4,644,228.48	3,841,780.68
无形资产摊销	279,073.21	1,521,608.40
其他	4,302,958.98	2,180,310.78
合计	275,514,307.61	233,110,321.78

#### 43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,480,588.84	135,090,380.56
减：利息收入 [注]	44,259,775.15	51,310,913.88
汇兑损失	-19,468,047.02	16,507,209.41

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	9,784,090.47	12,170,662.57
其他财务费用	3,697,358.15	3,976,146.87
合计	87,234,215.29	116,433,485.53

注：其中子公司江苏燕宁工程科技集团有限公司执行工程承包业务和 BT 项目确认的利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
西安秦王二桥项目		14,642,826.91
福建诏安县九侯山景区至纵二线（公子店村）公路工程	950,003.15	2,969,583.55
国省干线（联七线）公路霞浦东冲至火车站段工程	5,504,728.35	6,621,770.18
东山生态环岛公路	256,068.50	15,933,904.37
合计	6,710,800.00	40,168,085.01

#### 44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	383,271.08	
政府补助	18,426,001.70	22,772,970.76
递延收益转入 [注]	9,956,703.67	8,830,943.40
增值税进项税加计扣除	4,829,038.88	
其他	33,270.89	
合计	33,628,286.22	31,603,914.16

注：参见附注五、32。

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
国际服务贸易（服务外包）专项资金	4,790,000.00	1,224,000.00
科技计划项目补贴	4,400,000.00	
企业研发经费补助	2,279,700.00	1,978,300.00
对外投资合作专项资金	2,134,100.00	
稳岗补贴	1,237,010.73	928,907.84
科技专项资金	779,674.80	1,250,800.00
专利资助奖励	768,600.00	264,000.00
社保补贴	495,428.56	
高企培育资金	400,000.00	541,200.00
高新技术企业及高新技术产品经费	400,000.00	
高新技术企业奖励	300,000.00	3,076,900.00
科技发展经费	125,000.00	
应届高校或职业补贴款	102,643.61	123,311.78
科技创新奖励	50,000.00	116,700.00
高新技术企业所得税地方留成部分奖励	-	2,805,293.00

项目	本期发生额	上期发生额
信息产业转型升级专项	-	2,000,000.00
省市共建重点特色产业资金项目	-	1,400,000.00
金融业和企业上市发展专项资金	-	1,395,400.00
信息化专项资金	-	1,000,000.00
新兴产业引导专项资金	-	500,000.00
种植土-碎石透水绿化带雨水入渗规律及水质净化性能研究	-	500,000.00
东区总部经济发展专项资金	-	500,000.00
促进建筑业加快发展有关奖励	-	500,000.00
境外投资补助	-	500,000.00
两化融合管理体系贯标补贴	-	300,000.00
品牌奖励	-	100,000.00
其他	163,844.00	1,768,158.14
合计	18,426,001.70	22,772,970.76

#### 45、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	1,361,457.05	3,360,724.41
收购交科设计对原股东业绩承诺的超额奖励	-5,510,401.00	
理财产品利息		61,081.11
处置长期股权投资产生的投资收益 [注]	8,082,461.58	68,317,314.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,519,100.00
合计	3,933,517.63	76,258,219.81

[注] 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置江苏省建设工程设计院有限公司股权收益	11,082,461.58	
处置南京梅勤建设有限公司股权款[注]	-3,000,000.00	
处置 TestAmerica 股权收益		69,002,232.24
处置北京云包网络科技有限公司股权收益		-684,917.95
合计	8,082,461.58	68,317,314.29

[注] 子公司江苏燕宁工程科技集团有限公司 2019 年 4 月收购南京梅勤建设有限公司 100% 股权，南京梅勤建设有限公司于 2019 年 7 月注销，因上述收购不构成业务，收购价款与可辨认净资产公允价值的差额-3,000,000.00 元计入投资收益。

#### 46、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
交易性金融资产	-23,644,981.70	6,607,446.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		6,607,446.00
权益工具投资	-23,644,981.70	
合计	-23,644,981.70	6,607,446.00

#### 47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-341,757,922.60	
其他应收款坏账损失	-12,986,489.02	
合计	-354,744,411.62	

#### 48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-317,399,671.04
存货跌价准备		-4,972,725.68
商誉减值损失	-12,513,700.00	-16,147,704.19
合计	-12,513,700.00	-338,520,100.91

#### 49、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
固定资产处置收益	524,658.95	786,309.98	524,658.95
合计	524,658.95	786,309.98	524,658.95

#### 50、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
非流动资产处置利得合计		61,983.06	
其中：固定资产处置利得		61,983.06	
罚款收入	285,939.34	456,500.00	285,939.34
拆迁补偿款	4,148,396.10		4,148,396.10
政府补助	4,179,055.40		4,179,055.40
无需支付的应付款项		1,881,200.53	
商标协议及IP转让收入 (TestAmerica)		7,142,332.42	
其他	773,962.17	2,219,570.60	773,962.17
合计	9,387,353.01	11,761,586.61	9,387,353.01

计入当期损益的政府补助

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
财政扶持资金	4,179,055.40		4,179,055.40
合计	4,179,055.40		4,179,055.40

### 51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,482,933.80	1,512,895.46	3,482,933.80
其中：固定资产处置损失	3,482,933.80	1,512,895.46	3,482,933.80
罚款支出	1,977,351.35	1,432,512.64	1,977,351.35
缴纳各项基金	721,215.00	564,234.99	
对外捐赠	1,405,960.00	1,030,118.91	1,405,960.00
盘亏损失		337,768.00	
赔偿金	3,786,493.52	4,624,987.06	3,786,493.52
其他	415,681.12	1,125,943.44	415,681.12
合计	11,789,634.79	10,628,460.50	11,068,419.79

### 52、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	225,446,033.42	163,830,794.05
递延所得税费用	-85,997,301.64	-57,534,601.70
合计	139,448,731.78	106,296,192.35

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	876,085,062.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,412,759.31
子公司适用不同税率的影响	435,309.07
不可抵的成本、费用和损失的影响	9,883,792.08
加计扣除的影响	-29,090,421.79
调整以前期间所得税的影响	9,487,863.57
非应税收入的影响	-7,435,767.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,994,914.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,707,468.04
其他	14,042,643.04
所得税费用	139,448,731.78

### 53、其他综合收益

详见附注五、35。

**54、现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,249,444.18	10,020,868.35
收到的政府补助	27,143,998.45	24,809,409.50
收到的其他营业外收入	1,059,901.51	2,676,070.60
收到的往来款	85,972,201.21	53,626,958.33
其他	53,288,167.96	17,781,252.35
合计	196,713,713.31	108,914,559.13

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	843,418,372.77	1,073,246,823.32
支付保证金及押金等	15,584,777.47	11,376,639.46
其他	31,224,230.89	87,551,240.18
合计	890,227,381.13	1,172,174,702.96

## (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
处置 TestAmerica 收回长期应收款		417,876,000.00
收回理财产品		3,500,000.00
本期收购中路交科并购日现金	953,470.19	
合计	953,470.19	421,376,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购南京梅勤建设有限公司支付的价款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	-

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期交易保证金	5,906,974.08	
子公司收到小股东借款	900,000.00	
票据融资	100,000,000.00	
合计	106,806,974.08	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	293,574.00	2,051,218.00

主要项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	3,798,000.00	1,041,923.00
外汇掉期交易保证金		5,906,974.08
收购苏交科华东(浙江)工程设计有限公司少数股权		30,512,000.00
为其他子公司借款提供质押存款	527,243,497.69	
其他	2,857,242.68	
合计	534,192,314.37	39,512,115.08

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	736,636,330.29	643,805,699.44
加: 资产减值准备	369,136,243.71	338,520,100.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,067,831.03	136,443,979.37
无形资产摊销	18,411,547.40	35,260,103.09
长期待摊费用摊销	29,642,138.87	15,872,847.87
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)	-524,658.95	-786,309.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,482,933.80	1,450,912.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	23,644,981.70	-6,607,446.00
财务费用(收益以“-”号填列)	113,412,560.37	162,799,211.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,933,517.63	-76,258,219.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-84,004,792.09	-56,232,362.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,992,509.55	-1,302,239.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	29,111,343.26	-53,183,422.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,041,577,937.58	-1,255,441,554.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	404,098,397.64	175,141,753.45
其他	-	1,226,454.86
经营活动产生的现金流量净额	684,610,892.27	60,709,508.94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,097,538,312.94	2,520,842,420.63
减: 现金的期初余额	2,520,842,420.63	1,303,618,095.94
现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-423,304,107.69	1,217,224,324.69

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	72,518,583.57
其中：厦门市市政工程设计院有限公司股权款	947,944.14
石家庄市市政设计研究院有限责任公司股权款	14,831,600.00
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司股权款	17,705,071.43
苏交科集团广东检测认证有限公司股权款	9,553,351.01
西班牙原股东股权款	16,964,932.99
江苏益铭检测科技有限公司股权款	12,515,684.00
取得子公司支付的现金净额	72,518,583.57

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	7,700,000.00
其中：江苏省建设工程设计院有限公司	7,700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	478,519.15
其中：江苏省建设工程设计院有限公司	478,519.15
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	7,221,480.85

## (4) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,097,538,312.94	2,520,842,420.63
其中：库存现金	6,390,855.58	5,741,576.77
可随时用于支付的银行存款	2,091,147,457.36	2,515,100,843.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	2,097,538,312.94	2,520,842,420.63

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	687,866,058.28	
其中：保函保证金	109,289,831.91	开具保函保证金
其他保证金	39,044.68	
职工房改资金	302,655.09	职工房改资金
票据保证金	51,698,488.78	开具银行承兑汇票
托管保证金	18,349,711.32	TestAmerica 出售保证金
借款保证金	508,186,326.50	借款质押银行存单
固定资产	335,299,111.60	借款抵押物

项 目	金 额	受限制的原因
无形资产	9,163,836.16	借款抵押物
投资性房地产	55,027,406.63	借款抵押物
应收账款	625,337,054.51	借款质押物
其他非流动资产-受限于定期存单	21,528,495.10	借款质押物

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>888,469,600.15</b>
尼泊尔卢比	4,531,315.71	0.0611	276,863.39
玻利维亚诺	2,404,543.43	1.0103	2,429,310.23
港币	783,686.57	0.8958	702,026.43
罗马尼亚列伊	6,894,678.81	1.6337	11,263,836.78
美元	103,416,284.30	6.9762	721,452,682.51
摩洛哥迪拉姆	295,448.60	0.7266	214,672.95
欧元	19,378,049.05	7.8155	151,449,142.36
塞尔维亚第纳尔	791,798.35	0.0665	52,654.59
斯里兰卡卢比	1,346.88	0.0384	51.72
印度卢比	6,424,940.59	0.0978	628,359.19
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>			<b>29,364,091.80</b>
港币	32,779,740.79	0.8958	29,364,091.80
<b>其他应收款</b>			<b>23,927,528.99</b>
欧元	2,585,080.65	7.8155	20,203,697.82
斯里兰卡卢比	96,974,770.05	0.0384	3,723,831.17
<b>应收账款</b>			<b>650,704,220.77</b>
波黑马克	173,408.85	3.9549	685,814.67
玻利维亚诺	22,282,206.54	1.0103	22,511,713.27
菲律宾比索	79,797,141.23	0.1375	10,972,106.92
克罗地亚库纳	26,604.69	1.0496	27,924.28
罗马尼亚列伊	23,026,717.77	1.6337	37,618,748.82
马其顿第纳尔	1,811,766.22	0.1268	229,731.96
美元	4,890,457.77	6.9762	34,116,811.48
秘鲁索尔	10,932,014.99	2.1035	22,995,493.53
摩洛哥迪拉姆	9,055,564.73	0.7266	6,579,773.33
尼泊尔卢比	243,101,490.80	0.0611	14,853,501.09
欧元	46,623,077.03	7.8155	364,382,658.49
塞尔维亚第纳尔	135,540,639.70	0.0665	9,013,452.54
斯里兰卡卢比	152,329,222.97	0.0384	5,849,442.16
坦桑尼亚先令	64,157,564.54	0.0030	192,472.69

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折算人民币余额
乌克兰格里夫那	9,914,152.52	0.2944	2,918,726.50
伊朗里亚尔	303,621,301.12	0.0002	60,724.26
印度卢比	770,032,015.80	0.0978	75,309,131.14
英镑	79,789.65	9.1501	730,083.24
其他			41,655,910.39
<b>预付账款</b>			<b>21,312,813.38</b>
欧元	1,114,191.25	7.8155	8,707,961.71
斯里兰卡卢比	328,251,345.57	0.0384	12,604,851.67
<b>长期应收款</b>			<b>3,791,167.44</b>
欧元	485,083.16	7.8155	3,791,167.44
<b>其他非流动资产</b>			<b>21,528,495.10</b>
美元	3,085,991.67	6.9762	21,528,495.10
<b>短期借款</b>			<b>222,652,158.46</b>
美元	13,602,400.00	6.9762	94,893,062.88
欧元	16,346,887.03	7.8155	127,759,095.58
<b>其他应付款</b>			<b>16,346,359.64</b>
港币	1,999.69	0.8958	1,791.32
欧元	2,091,301.69	7.8155	16,344,568.32
<b>应付账款</b>			<b>158,474,273.04</b>
波黑马克	6,270.05	3.9549	24,797.41
玻利维亚诺	601,111.98	1.0103	607,303.43
菲律宾比索	6,572,891.78	0.1375	903,772.62
克罗地亚库纳	1,105,908.89	1.0496	1,160,761.97
罗马尼亚列伊	2,394,703.21	1.6337	3,912,226.64
马其顿第纳尔	2,139,865.38	0.1268	271,334.93
美元	2,133,197.98	6.9762	14,881,615.78
秘鲁索尔	160,443.54	2.1035	337,492.99
摩洛哥迪拉姆	4,313,813.42	0.7266	3,134,416.83
尼泊尔卢比	79,086,610.15	0.0611	4,832,191.88
欧元	11,584,958.20	7.8155	90,542,240.78
塞尔维亚第纳尔	84,346,918.65	0.0665	5,609,070.09
斯里兰卡卢比	60,409,908.07	0.0384	2,319,740.47
印度卢比	255,981,658.90	0.0978	25,035,006.24
英镑	4,552.82	9.1501	41,658.80
其他			4,860,642.18
<b>预收账款</b>			<b>140,793,155.54</b>
欧元	18,014,606.30	7.8155	140,793,155.54
<b>一年内到期的非流动负债</b>			<b>11,723,250.00</b>
欧元	1,500,000.00	7.8155	11,723,250.00
<b>其他流动负债</b>			<b>124,330.15</b>
欧元	15,908.15	7.8155	124,330.15

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折算人民币余额
<b>长期借款</b>			<b>219,615,550.00</b>
欧元	28,100,000.00	7.8155	219,615,550.00
<b>长期应付款</b>			<b>16,135,185.33</b>
欧元	2,064,510.95	7.8155	16,135,185.33

## (2) 境外主要经营实体说明:

境外主要经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
燕宁国际集团有限公司	安哥拉	美元	经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算
苏交科国际(马来)公司	马来西亚吉隆坡	美元	经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算
苏交科国际有限公司	香港	欧元	经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算
Eptisa Servicios De Ingenieria, S.L.	西班牙	欧元	经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算
苏交科集团兰卡(私人)有限公司	斯里兰卡	卢比	经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中路交科(北京)交通咨询有限公司	2019年11月30日	490,800.97	100%	购买	2019年11月30日	控制取得被合并方财务、经营政策	6,813,426.51	2,937,899.02

## (2) 合并成本及商誉

项目	中路交科(北京)交通咨询有限公司
合并成本	490,800.97
其中:购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	490,800.97
合并成本合计	490,800.97
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,886,052.89
商誉	2,376,853.86

## (3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	中路交科(北京)交通咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	953,470.19	953,470.19
其他应收款	262,272.10	262,272.10
其他流动资产	9,902.91	9,902.91

项目	中路交科（北京）交通咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	45,557.72	45,557.72
无形资产		
负债：		
预收账款	2,900,589.32	2,900,589.32
应付职工薪酬	247,623.08	247,623.08
应交税费	7,323.41	7,323.41
其他应付款	1,720.00	1,720.00
净资产	-1,886,052.89	-1,886,052.89
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,886,052.89	-1,886,052.89

## 2、处置子公司

### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏省建设工程设计院有限公司	9,700,000.00	100%	现金	2019年2月28日	股权交割文件已签署，股权交割工作已完成	11,082,461.58

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏省建设工程设计院有限公司	-	-	-	-	-	-

## 3、其他原因导致的合并范围变动

### 新设子公司：

(1) 苏交科(南京)工程检测咨询有限公司：系由本公司及本公司子公司苏交科国际有限公司共同出资组建，注册资本4082万美元。经营范围：建设工程质量的检测；公路车辆、工程机械检测；质检技术服务；科技中介服务；环境与生态监测；检测相关的技术开发和技术服务；国内外房屋建筑业、土木工程建筑业、建筑安装业、生态保护和环境治理业；软件和信息技术服务业；上述项目的工程技术、施工、环境影响评价、研究和实验发展；房屋租赁,物业管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2) 苏交科(西藏)交通规划设计有限公司：系由本公司、莫建明共同出资组建，注册资本1000万元，其中本公司认缴600万元，占注册资本的60%。经营范围：土木工程规划、设计勘察、测绘、代理、咨询、监理、监测；地质灾害防治；环境安全评估；建筑劳务分包(不含劳务派遣)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营该项目)

(3) 苏交科(深圳)交通规划设计有限公司：系由本公司、曾剑共同出资组建，注册资本800万元，其中本公司认缴536万元，占注册资本的67%。经营范围：一般经营项目是：水利、建筑工程的设计与咨询，城市规划设计、环境与生态监测；质检技术咨询。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)，许可经营项目是：公路、市政、园林景观工程的设计与咨询，工程勘察测量。

(4) 苏交科(广州)交通规划设计有限公司：系由本公司、谌琳琳共同出资组建，注册资本800万元，其中本公司认缴536万元，占注册资本的67%。经营范围：工程勘察设计，工程项目管理服务；工程技术咨询服务；市政工程设计服务；公路工程及相关设计服务；景观和绿地设施工程设计服务；房屋建筑工程设计服务；水利工程设计服务；风景园林工程设计服务；生态监测；城市规划设计；其他工程设计服务。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏苏宁工程科技集团有限公司	江苏南京	江苏南京	公路、桥梁的施工、项目管理	65.00%		设立或投资
江苏兆通工程技术有限公司	江苏南京	江苏南京	项目管理		100.00%	设立或投资
江苏省交通科学研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	工程技术咨询	100.00%		设立或投资
苏交科集团检测认证有限公司	江苏南京	江苏南京	工程技术咨询	90.00%	10.00%	设立或投资
燕宁国际工程咨询(北京)有限公司	北京	北京	工程技术咨询	10.00%	90.00%	设立或投资
江苏苏宁工程咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	工程监理	95.00%	5.00%	设立或投资
燕宁国际集团有限公司	安哥拉	安哥拉	工程咨询	80.00%	20.00%	设立或投资
江苏交科国际有限公司(JSTRI International Inc.)		英属维尔京群岛	未开展业务	100.00%		设立或投资
苏交科国际(马来)公司		马来西亚吉隆坡	未开展业务	90.00%	10.00%	设立或投资
江苏交科能源科技发展有限公司	江苏南京	江苏南京	能源管理、能源项目开发服务	85.00%		设立或投资
江苏苏科畅联科技有限公司	江苏南京	江苏南京	智能交通系统的研发、生产、销售	65.00%		设立或投资
福建省燕宁顺通科技发展有限责任公司	福建漳州	福建漳州	研制、生产和销售成品改性沥青添加剂材料。		55.10%	设立或投资
西安燕宁秦王二桥管理有限公司	陕西西安	陕西西安	项目投资、建设、管理		100.00%	设立或投资
江苏苏科建设项目管理有限公司	江苏常州	江苏常州	公路工程监理	10.00%	90.00%	非同一控制下企业合并
常州市交通规划设计院有限公司	江苏常州	江苏常州	路桥工程设计	100.00%		非同一控制下企业合并
连云港交通规划设计院有限公司	江苏连云港	江苏连云港	公路工程设计	55.50%		非同一控制下企业合并
连云港市交通工程咨询监理有限公司	江苏连云港	江苏连云港	公路工程监理	55.36%		非同一控制下企业合并
北京剑平瑞华环保技术有限公司	北京	北京	环保工程施工	59.86%		非同一控制下企业合并
常熟市交通规划设计院有限公司	江苏常熟	江苏常熟	公路工程设计	100.00%		非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常熟通正工程检测有限公司	江苏常熟	江苏常熟	工程试验检测		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	江苏南京	江苏南京	沥青加工、施工技术服务	70.00%		非同一控制下企业合并
苏交科华东（浙江）工程设计有限公司	浙江杭州	浙江杭州	公路工程设计	100.00%		非同一控制下企业合并
苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	公路工程设计	70.00%		非同一控制下企业合并
苏交科集团（江苏）安全科学研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	安全评价	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏交科交通设计研究院有限公司	江苏淮安	江苏淮安	公路工程设计	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门市市政工程设计院有限公司	福建厦门	福建厦门	市政工程设计	84.08%		非同一控制下企业合并
英诺伟霆（北京）环保技术有限公司	北京	北京	水处理	60.00%		非同一控制下企业合并
北京中铁瑞威基础工程有限公司	北京	北京	专业承包、工程勘察设计	85.00%		非同一控制下企业合并
北京中铁瑞威工程技术有限公司	北京	北京	工程勘察设计		100.00%	非同一控制下企业合并
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	北京	北京	岩土工程勘察、工程及结构测试、检测、监测		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门市鹭正施工图审查有限公司	福建厦门	福建厦门	施工图审查		100.00%	非同一控制下企业合并
苏交科集团（南京）城市规划设计研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	城市规划研究、选址可行性研究；环境景观、园林设计咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
漳州东山燕宁环岛路管理有限公司	福建漳州	福建漳州	漳州东山环岛路项目投资、建设和管理	1.00%	99.00%	设立或投资
霞浦燕宁联七线工程管理有限公司	福建霞浦	福建霞浦	工程项目管理；公路工程设计、施工		100.00%	设立或投资
福建诏安燕宁工程管理有限公司	福建诏安	福建诏安	公路工程设计、投资和建设管理		100.00%	设立或投资
苏交科集团兰卡（私人）有限公司	斯里兰卡	斯里兰卡	工程建设	100.00%		设立或投资
漳州常山燕宁建设有限公司	福建漳州	福建漳州	公路工程设计、建设、投资和管理。		100.00%	设立或投资
苏交科国际有限公司	香港	香港		100.00%		设立或投资
苏交科集团湖南工程勘察设计有限公司	湖南长沙	湖南长沙	勘察设计、咨询	50.50%		设立或投资
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	广东中山	广东中山	水利、市政、建筑工程的设计与咨询。	70.00%		非同一控制下企业合并
中山市信诚岩土检测有限公司	广东中山	广东中山	岩土检测、晒图		100.00%	非同一控制下企业合并
诚诺未来（北京）工程技术有限公司	北京	北京	工程技术服务、项目管理、勘察设计	51.00%		非同一控制下企业合并
苏交科环境与健康检测研究院江苏有限公司	江苏南京	江苏南京	环境检测服务	100.00%		设立或投资
苏交科（江西）勘察设计有限公司	江西赣州	江西赣州	公路与市政工程设计	60.00%		设立或投资
苏交科（广州）工程勘察设计有限公司	广东广州	广东广州	公路及市政工程设计	67.00%		设立或投资
苏交科（重庆）工程勘察设计有限公司	重庆	重庆	工程勘察设计、工程技术咨询	67.00%		设立或投资
贵州苏交科工程勘察设计有限公司	贵州贵安新区	贵州贵安新区	工程勘察设计	75.00%		设立或投资
苏交科云南工程勘察设计咨询有限公司	云南昆明	云南昆明	工程勘察、设计、施工、试验	100.00%		设立或投资
霞浦通乡公路工程管理有限公司	福建霞浦	福建霞浦	工程项目管理；公路工程设计、施工		100.00%	设立或投资
常德燕宁建设工程管理有限公司	湖南常德	湖南常德	工程管理服务、工程勘查设计；建		100.00%	设立或投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			筑安装服务			
石家庄市政设计研究院有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	市政工程设计、咨询、勘测、规划	100.00%		非同一控制下企业合并
河北嘉泰测绘服务有限公司	河北石家庄	河北石家庄	测绘服务		100.00%	非同一控制下企业合并
苏交科集团广东检测认证有限公司	广东广州	广东广州	桩基检测服务;基坑监测服务;建筑材料检验服务	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北青木档河环境建设有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	水利、市政、环境整治工程项目的投资、建设、运营、维护和管理	88.00%		设立或投资
苏交科集团湖南工程检测有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	建设工程检测;施工现场质量检测;桩基检测服务;建筑材料检验服务	55.00%		设立或投资
山西苏交科炳坤工程勘察设计有限公司	山西太原	山西太原	建设工程勘察、设计及咨询服务;	60.00%		设立或投资
苏交科(武汉)交通规划设计有限公司	湖北武汉	湖北武汉	技术咨询服务	67.00%		设立或投资
苏交科(深圳)市政工程勘察设计有限公司	广东深圳	广东深圳	水利、市政、建筑、园林景观工程的设计与咨询	67.00%		设立或投资
克州交科规划勘察设计有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	公路、市政工程勘察设计、检测、监理、养护	67.00%		设立或投资
江苏益铭检测科技有限公司	江苏无锡	江苏南京	检测技术咨询服务;检测仪器及设备的研发与销售;	51.00%		非同一控制下企业合并
江西志科检测技术有限公司	江西南昌	江西南昌	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
江苏德诺检测技术有限公司	江苏淮安	江苏淮安	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
江苏格林斯检测科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
江苏盈泰检测科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
浙江亚凯检测科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
山东泰诺检测科技有限公司	山东济南	山东济南	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
安徽壹博检测科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
江苏启辰检测科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
江苏佳信检测技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
江苏卓然辐射检测技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	检测服务		70.00%	益铭检测所子公司
青岛康环检测科技有限公司	山东青岛	山东青岛	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
四川沃顿斯检测科技有限公司	四川成都	四川成都	检测服务		100.00%	益铭检测所子公司
苏交科(浙江)交通规划设计有限公司	浙江杭州	浙江杭州	交通规划设计,交通设计咨询	51%		设立或投资
苏交科(南京)工程检测咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	检测服务	51.00%	49.00%	设立或投资
苏交科(西藏)交通规划设计有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	土木工程规划、设计勘察、测绘	60.00%		设立或投资
苏交科(深圳)交通规划设计有限公司	广东深圳	广东深圳	水利、建筑工程的设计与咨询	67.00%		设立或投资
苏交科(广州)交通规划设计有限公司	广东广州	广东广州	工程勘察设计;工程项目管理服务;工程技术咨询服务;市政工程设计服务	67.00%		设立或投资
中路交科(北京)交通咨询有限公司	北京	北京	交通运输咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
Eptisa Servicios De Ingenieria, S.L.	西班牙	西班牙	工程服务		99.86%	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Eptisa Cinsa Ingeniería y Calidad, S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		80.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Proyectos Internacionales, S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Ingeniería i Serveis, S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Ingeniería de Instrumentación y Control S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Gestión Integral de Aguas S.L.	西班牙	西班牙	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
IHD Handling España S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		55.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Romania S.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Turquía Ltda.	土耳其	土耳其	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Engineering, INC	美国	美国	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa India PVT Ltda	印度	印度	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa South East Europe D.O.O. Beograd	塞尔维亚	塞尔维亚	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Antesegs Sistemas de Información S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Tecnologías de la Información S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
EP Servicios Integrales de Gestión S.A.	西班牙	西班牙	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Adria, D.O.O	克罗地亚	克罗地亚	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa Philippines Inc	菲律宾	菲律宾	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司
Eptisa TI Colombia, Ltda	哥伦比亚	哥伦比亚	工程服务		100.00%	EPTISA 所属子公司

## (2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
苏交科集团(甘肃)交通规划设计有限公司	30%	30%	3,209,074.54	-	23,607,082.06
厦门市市政工程设计院有限公司	15.92%	15.92%	4,184,432.88	-	50,710,631.96
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	30%	30%	11,499,219.31	-	56,158,180.60
江苏益铭检测科技有限公司	49%	49%	13,529,105.06		53,760,493.97

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏交科集团(甘肃)交通规划设计有限公司	229,339,677.53	12,138,198.17	241,477,875.70	164,170,841.33	-	164,170,841.33
厦门市市政工程设计院有限公司	695,889,521.23	100,721,649.20	796,611,170.43	472,380,164.80	5,696,885.28	478,077,050.08
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	322,966,804.91	19,610,181.12	342,576,986.03	155,383,050.67	-	155,383,050.67
江苏益铭检测科技有限公司	90,939,355.74	80,456,921.10	171,396,276.84	54,278,623.64	7,395,830.99	61,674,454.63

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司	210,873,141.10	11,489,190.78	222,362,331.88	155,752,212.66		155,752,212.66
厦门市市政工程设计院有限公司	607,267,410.98	102,803,611.82	710,071,022.80	411,280,758.60	6,540,270.01	417,821,028.61
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	248,153,629.20	10,684,368.82	258,837,998.02	109,974,793.71		109,974,793.71
江苏益铭检测科技有限公司	48,532,111.17	68,143,670.16	116,675,781.33	28,992,728.19	5,553,007.99	34,545,736.18

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司	100,790,740.42	10,696,915.15	10,696,915.15	-5,995,978.70
厦门市市政工程设计院有限公司	444,165,536.50	26,284,126.16	26,284,126.16	28,795,532.32
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	228,641,195.86	38,330,731.05	38,330,731.05	30,564,362.86
江苏益铭检测科技有限公司	167,658,743.77	27,610,418.49	27,610,418.49	20,833,383.24

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司	120,412,598.28	1,321,232.70	1,321,232.70	28,959,732.26
厦门市市政工程设计院有限公司	409,298,933.43	43,255,989.10	43,255,989.10	10,583,288.16
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	154,694,602.32	28,155,807.56	28,155,807.56	3,402,869.43
江苏益铭检测科技有限公司	15,789,976.80	5,309,993.95	5,309,993.95	6,830,633.98

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

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

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业及联营企业

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

本公司对上述联营企业采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	中电建路桥集团南京工程勘察设计有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	28,235,981.11	26,483,032.20
非流动资产	79,196.26	203,045.88
资产合计	28,315,177.37	26,686,078.08
流动负债	1,617,474.60	2,089,374.67
非流动负债	-	
负债合计	1,617,474.60	2,089,374.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	26,697,702.77	24,596,703.41
按持股比例计算的净资产份额	13,081,874.36	12,052,384.67
调整事项		
--内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	13,082,480.90	12,052,991.21
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	12,009,798.14	8,474,655.48
净利润	2,100,999.36	1,682,118.38
其他综合收益		
综合收益总额	2,100,999.36	1,682,118.38
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司	3,336,555.71	4,469,609.52
Eurocontrol, S. A.	13,524,393.33	12,568,886.06
新疆北新迪赛勘察设计研究院有限公司	3,721,365.07	3,770,710.98
江苏下六圩港项目建设管理有限公司	31,513,812.75	31,430,527.55
平潭城市设计研究院有限公司	3,136,389.72	2,839,216.62
中路交科(北京)交通咨询有限公司		1,366,864.48
新疆阿尔泰规划勘察设计研究院有限公司	247,514.92	
投资账面价值合计	55,480,031.50	56,445,815.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	331,967.36	2,536,486.40
其他综合收益		
综合收益总额	331,967.36	2,536,486.40

(4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
南京九霄云智慧科技有限公司	-78,520.66	-465,882.68	-544,403.34
合计	-78,520.66	-465,882.68	-544,403.34

4、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，如业主出现资金周转出现困难，导致应收账款不能及时变现而产生风险。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，加强项目收款管理，项目经理的绩效考核、薪酬与其负责项目的回款情况全部挂钩，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 2、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元的借款及银行存款有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、57。

敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与美元、欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 $\pm 2\%$ 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时， $\pm 2\%$ 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	欧元影响
	本期金额	本期金额
人民币贬值	946,748.10	
人民币升值	-946,748.10	

### (2) 利率风险

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

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于2019年12月31日本公司流动资产超过流动负债349,505.51万元，因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

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

项目	无期限	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	账面价值合计
货币资金	206,537.03	63,134.43	6,392.75	2,476.23	-	278,540.44
交易性金融资产	2,936.41					2,936.41
应收票据		2,561.66				2,561.66
应收账款	708,775.25					708,775.25
其他应收款	15,953.74					15,953.74
一年内到期的非流动资产		6,603.74				6,603.74
长期应收款			17,682.18		6,007.45	23,689.63
小计	934,202.43	72,299.83	24,074.93	2,476.23	6,007.45	1,039,060.87
短期借款		248,031.48				248,031.48
应付票据		13,025.90				13,025.90
应付账款	253,367.31					253,367.31
应付职工薪酬	67,520.76					67,520.76
应付股利		873.72				873.72
其他应付款	16,245.30					16,245.30
一年内到期的非流动负债		10,958.61				10,958.61
长期借款			66,130.55	3,453.33		69,583.88
长期应付款	2,934.87		7,013.53	-		9,948.40
小计	340,068.24	272,889.71	73,144.08	3,453.33	-	689,555.36

## 九、公允价值的披露

## 1、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			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值 计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产	29,364,091.80			29,364,091.80
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	29,364,091.80			29,364,091.80
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品				
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			699,802,522.41	699,802,522.41
（四）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				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	29,364,091.80		699,802,522.41	729,166,614.21
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金 融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损 益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的其他权益工具投资，公允价值估值技术主要采用市场法、成本法等。

## 十、关联方及关联方交易

**1、本公司实际控制人：**

本公司的实际控制人为符冠华和王军华，报告期末合计持有本公司 35.27%股份。

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注七、1。

**3、本公司的合营及联营企业情况**

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中电建路桥集团南京工程勘察设计有限公司	联营企业

**4、关联交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①向关联方采购商品和接受劳务(万元)：

关联方	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
中电建路桥集团南京工程勘察设计有限公司	接受劳务	协议价	299.99	442.35
合计			299.99	442.35

②向关联方销售商品及提供劳务(万元)：

关联方	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
中电建路桥集团南京工程勘察设计有限公司	提供劳务	协议价	187.85	195.13
中电建路桥集团南京工程勘察设计有限公司	租赁服务	协议价	42.78	
合计			230.63	195.13

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,473.11	1,522.85

**5、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电建路桥集团南京工程勘察设计有限公司	1,641,607.37	178,845.67	598,342.00	141,171.80
合计		1,641,607.37	178,845.67	598,342.00	141,171.80

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中电建路桥集团南京工程勘察设计有限公司	203,000.00	
合计		203,000.00	

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 截至2019年12月31日止，本公司为子公司担保事项列示如下：

被担保方	币种	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
厦门市政	人民币	2,200.00	1,200.00	2019.3.4	2020.3.3	否	借款担保
厦门市政	人民币	2,160.00	900.00	2019.11.12	2020.11.11	否	借款担保
厦门市政	人民币		300.00	2019.11.13	2020.11.12	否	借款担保
燕宁咨询	人民币	500.00	20.00	2019.6.15	2020.6.15	否	借款担保
苏科建设	人民币	1,000.00	1,000.00	2019.1.18	2020.1.17	否	借款担保
交科甘肃	人民币	2,100.00	1,100.00	2019.2.2	2020.2.1	否	借款担保
苏交科华东	人民币	3,000.00	2,000.00	2019.10.29	2020.10.27	否	借款担保
苏交科华东	人民币	1,000.00	1,000.00	2019.6.26	2020.6.20	否	借款担保
苏交科华东	人民币	600.00	500.00	2019.8.16	2020.8.15	否	借款担保
交科环境	人民币	300.00	60.00	2019.12.17	2020.12.17	否	借款担保
苏科畅联	人民币	400.00	400.00	2019.6.20	2020.6.19	否	借款担保
苏科畅联	人民币	300.00	300.00	2019.6.6	2020.6.6	否	借款担保
苏交科国际	欧元	1,500.00	1,500.00	2019.11.14	2020.11.14	否	借款担保
EPTISA	欧元	1,200.00	1,000.00	2019.7.22	2020.7.21	否	借款担保
EPTISA	欧元		200.00	2019.6.27	2020.6.26	否	借款担保
江苏兆通	人民币	500.00	500.00	2019.6.10	2020.6.10	否	借款担保
燕宁科技	人民币	10,000.00	6,286.58	2018.07.31	2023.07.31	否	开立保函担保
燕宁科技	人民币		1,988.24	2019.10.10	2021.12.30	否	开立保函担保
燕宁咨询	人民币	1,300.00	650.00	2017.9.13	2022.6.17	否	开立保函担保
苏科建设	人民币	1,500.00	776.00	2015.3.16	2023.12.31	否	开立保函担保
苏交科认证	人民币	1,000.00	548.00	2016.2.4	2025.12.31	否	开立保函担保
苏科畅联	人民币	300.00	220.00	2017.12.1	2022.12.1	否	开立保函担保
苏交科华东	人民币	1,500.00	368.13	2019.12.31	2020.6.30	否	开立银票担保

(2) 截至2019年12月31日止，子公司之间担保事项如下：

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
江苏兆通	燕宁科技	人民币	3,000.00	3,000.00	2019.9.11	2020.06.10	否	借款担保
江苏兆通	燕宁科技	人民币	2,000.00	800.00	2019.12.10	2021.12.10	否	开立保函担保
苏交科国际	EPTISA	美元	300.00	300.00	2019.1.25	2023.1.25	否	开立保函担保
苏交科国际	EPTISA	美元	1,007.18	1,007.18	2019.11.5	2020.2.5	否	借款与开立保 函担保
苏交科国际	EPTISA	欧元	150.00	150.00	活期	活期	否	开立保函担保
益铭检测	江苏佳信	人民币	300.00	300.00	2019.3.14	2020.3.4	否	借款担保

## (3) 截至2019年12月31日止, 子公司为母公司担保事项:

担保方	被担保方	币种	担保金额(万 元)	担保余额(万 元)	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
苏交科国际	母公司	美元	1,000.00	1,000.00	2019.2.14	2020.2.14	否	借款担保
苏交科国际	母公司	美元	1,017.00	1,017.00	2019.10.11	2020.10.11	否	借款担保
苏交科南京检测	母公司	美元	2,000.00	2,000.00	2019.9.19	2020.9.19	否	借款担保

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项。

## 2、利润分配情况

公司第四届董事会第十五次会议审议通过《2019年度利润分配预案》，拟以截至2019年12月31日的总股本971,405,980股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.50元（含税），合计派发现金红利145,710,897.00元（含税）。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十三、其他重要事项

## 1、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的 终止经营利润
江苏省建设工程设计院有限公司	-	43,654.52	-261,273.15	-	-261,273.15	-261,273.15

(续)

项目	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
江苏省建设工程设计院有限公司	70,401.00		-22,475.00

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据、分部会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为境内和海外二个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为境内分部、西班牙分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息（期末余额或本期发生额，单位：人民币元）

项目	境内分部	西班牙分部	分部间抵销	合计
营业收入	5,273,536,236.31	698,824,677.03	-5,174,839.63	5,967,186,073.71
营业成本	3,088,220,322.09	597,788,770.23	-5,174,839.63	3,680,834,252.69
净利润	787,445,187.21	-50,808,856.92		736,636,330.29
资产总额	12,806,683,549.92	1,100,080,337.32	-555,624,898.10	13,351,138,989.14
负债总额	7,707,786,471.48	853,430,982.20	-356,926,170.20	8,204,291,283.48

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,275,018,235.97
1 至 2 年	1,171,226,549.66
2 至 3 年	785,305,304.78
3 至 4 年	320,266,712.75
4 至 5 年	197,598,243.49
5 年以上	319,494,028.96
合计	5,068,909,075.61

#### (2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,068,909,075.61	100.00%	902,307,792.27	17.80%	4,166,601,283.34
其中：提供劳务形成应收账款组合	4,809,203,366.67	94.88%	889,322,506.82	18.49%	3,919,880,859.85
工程承包形成应收账款组合	259,705,708.94	5.12%	12,985,285.45	5.00%	246,720,423.49
单项计提坏账准备的应收款项					
合计	5,068,909,075.61	100.00%	902,307,792.27	17.80%	4,166,601,283.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,315,763,035.46	100.00%	675,793,584.10	15.66%	3,639,969,451.36
其中：提供劳务形成应收账款组合	4,266,932,778.28	98.87%	673,352,071.24	15.78%	3,593,580,707.04
工程承包形成应收账款组合	48,830,257.18	1.13%	2,441,512.86	5.00%	46,388,744.32
单项计提坏账准备的应收款项					
合计	4,315,763,035.46	100.00%	675,793,584.10	15.66%	3,639,969,451.36

## 组合中，提供劳务形成应收账款组合

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,015,312,527.03	100,765,626.35	5.00%
1-2年	1,171,226,549.66	117,122,654.97	10.00%
2-3年	785,305,304.78	157,061,060.96	20.00%
3-4年	320,266,712.75	96,080,013.83	30.00%
4-5年	197,598,243.49	98,799,121.75	50.00%
5年以上	319,494,028.96	319,494,028.96	100.00%
合计	4,809,203,366.67	889,322,506.82	18.49%

## 组合中，工程承包形成应收款项组合

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	259,705,708.94	12,985,285.45	5.00%
合计	259,705,708.94	12,985,285.45	5.00%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			核销	转回	
应收款项坏账准备	675,793,584.10	229,909,869.27	3,395,661.10		902,307,792.27
合计	675,793,584.10	229,909,869.27	3,395,661.10		902,307,792.27

(3) 报告期, 本公司实际核销的应收账款 3,395,661.10 元。其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福州福永高速公路有限责任公司	设计款	574,475.06	无法收回	管理层审批	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	设计款	566,679.43	无法收回	管理层审批	否
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	设计款	234,516.36	无法收回	管理层审批	否
泰州市高港区住房和城乡建设局	设计款	300,000.00	无法收回	管理层审批	否
德清县公路管理局	设计款	451,150.00	无法收回	管理层审批	否
合计		2,126,820.85			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 675,588,662.84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 13.33%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 55,990,578.68 元。

## 2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	393,452,058.09	294,232,836.79
合计	393,452,058.09	294,232,836.79

### 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	382,646,717.62
1至2年	24,823,660.20
2至3年	15,192,764.34
3至4年	8,004,450.27
4-5年	3,101,810.31
5年以上	16,512,886.09
合计	450,282,288.83

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	405,375.89	86,130.00
保证金及押金	89,744,189.40	115,774,506.01
单位往来	351,867,020.57	222,794,735.79
其他	8,265,702.97	6,591,875.20
合计	450,282,288.83	345,247,247.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	51,014,410.21			51,014,410.21
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,815,820.53			5,815,820.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	56,830,230.74			56,830,230.74

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	51,014,410.21	5,815,820.53			56,830,230.74
合计	51,014,410.21	5,815,820.53			56,830,230.74

(5) 报告期, 本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏交科国际有限公司	往来款	216,249,026.12	一年以内	48.03%	10,812,451.31
苏交科集团(甘肃)交通规划设计有限公司	往来款	27,664,192.46	一年以内	6.14%	1,383,209.62
苏交科集团兰卡(私人)有限公司	往来款	27,009,334.22	一年以内	6.00%	1,350,466.71
苏交科华东(浙江)工程设计有限公司	往来款	28,162,816.95	一年以内	6.25%	1,408,140.85

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	往来款	11,721,580.85	一年以内	2.60%	586,079.04
合计		310,806,950.60		69.02%	15,540,347.53

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,766,667,572.89	122,361,923.49	1,644,305,649.40	1,706,966,557.76	130,170,723.49	1,576,795,834.27
对联营企业投资	55,038,119.06		55,038,119.06	55,929,920.35		55,929,920.35
其他						
合计	1,821,705,691.95	122,361,923.49	1,699,343,768.46	1,762,896,478.11	130,170,723.49	1,632,725,754.62

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟市交通规划设计院有限公司	23,012,744.00			23,012,744.00		5,763,827.82
北京剑平瑞华环保技术有限公司	2,080,000.00			2,080,000.00		2,080,000.00
江苏燕宁工程科技集团有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏省交通科学研究院有限公司	47,868,323.17			47,868,323.17		
苏交科集团检测认证有限公司	44,234,814.00			44,234,814.00		
常州市交通规划设计院有限公司	21,809,700.00			21,809,700.00		6,960,017.07
江苏燕宁工程咨询有限公司	7,084,022.32			7,084,022.32		
连云港交通规划设计院有限公司	2,246,751.00			2,246,751.00		
连云港市交通工程咨询监理有限公司	1,242,132.00			1,242,132.00		1,120,000.00
江苏省建设工程设计院有限公司	7,808,800.00		7,808,800.00	0.00	-7,808,800.00	
燕宁国际集团有限公司	547,528.00			547,528.00		547,528.00
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	556,999.08			556,999.08		
江苏交科能源科技发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
苏交科华东(浙江)工程设计有限公司	78,377,946.44	2,000,000.00		80,377,946.44		
江苏苏科畅联科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
苏交科集团(甘肃)交通规划设计有限公司	25,515,000.00			25,515,000.00		
苏交科集团(江苏)安全科学研究院有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江苏苏科建设项目管理有限公司	1,232,323.37			1,232,323.37		
江苏交科交通设计研究院有限公司	189,745,500.00			189,745,500.00		
英诺伟霆(北京)环保技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00
厦门市市政工程设计院有限公司	160,852,849.00			160,852,849.00		
北京中铁瑞威基础工程有限公司	56,599,633.60			56,599,633.60		56,599,633.60
苏交科国际(马来)公司	1,956,024.00			1,956,024.00		
苏交科集团(南京)城市规划设计研究有限公司	31,290,917.00			31,290,917.00		31,290,917.00
诚诺未来(北京)工程技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	136,137,272.80			136,137,272.80		
苏交科集团湖南工程勘察设计有限公司	2,525,000.00			2,525,000.00		
苏交科集团广东检测认证有限公司	26,522,300.17	5,000,000.00		31,522,300.17		
贵州苏交科工程勘察设计有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
石家庄市政设计研究院有限责任公司	85,042,433.57			85,042,433.57		
苏交科环境与健康检测研究院江苏有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
苏交科(广州)工程勘察设计有限公司	4,020,000.00			4,020,000.00		
苏交科(重庆)工程勘察设计有限公司	5,360,000.00			5,360,000.00		
苏交科(江西)勘察设计有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
苏交科国际有限公司	509,327,230.28	39,507,870.20		548,835,100.48		
江苏益铭检测科技有限公司	121,890,313.96			121,890,313.96		
苏交科(武汉)交通规划设计有限公司	5,360,000.00			5,360,000.00		
克州交科规划勘察设计有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
苏交科(深圳)市政工程勘察设计有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
山西苏交科炳坤工程勘察设计有限公司	1,800,000.00	3,000,000.00		4,800,000.00		
苏交科(浙江)交通规划设计有限公司		3,471,143.96		3,471,143.96		
中路交科(北京)交通咨询有限公司		490,800.97		490,800.97		
苏交科(西藏)交通规划设计有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
苏交科(深圳)交通规划设计有限公司		5,360,000.00		5,360,000.00		
苏交科(广州)交通规划设计有限公司		2,680,000.00		2,680,000.00		
合计	1,706,966,557.76	67,509,815.13	7,808,800.00	1,766,667,572.89	-7,808,800.00	122,361,923.49

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
中电路桥集团南京工程勘察设计有限公司	12,052,991.21			1,029,489.69		
贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司	4,469,609.52			-274,177.46		
新疆北新迪赛勘察设计研究院有限公司	3,770,710.98			-49,345.91		
南京微福满氏商业运营管理有限公司				0.00		
江苏下六圩港项目建设管理有限公司	31,430,527.54			83,285.20		
平潭城市设计研究院有限公司	2,839,216.62			297,173.10		
中路交科(北京)交通咨询有限公司	1,366,864.48		-	-876,063.51		
新疆阿尔泰规划勘察设计研究院有限公司		480,000.00		-232,485.08		
合计	55,929,920.35	480,000.00	-	-22,123.97	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中电路桥集团南京工程勘察设计有限公司				13,082,480.90	
贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司	-858,876.35			3,336,555.71	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限公司					
新疆北新迪赛勘察设计院有限公司				3,721,365.07	
南京微福满氏商业运营管理有限公司				0.00	
江苏下六圩港项目建设管理有限公司				31,513,812.74	
平潭城市设计研究院有限公司				3,136,389.72	
中路交科(北京)交通咨询有限公司			490,800.97	0.00	
新疆阿尔泰规划勘察设计院有限公司				247,514.92	
合计	-858,876.35	-	490,800.97	55,038,119.06	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,105,240,362.81	2,066,459,546.13	3,163,433,550.59	2,104,548,369.30
其他业务	36,744,354.58	-	17,708,141.38	92,000.00
合计	3,141,984,717.39	2,066,459,546.13	3,181,141,691.97	2,104,640,369.30

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	53,999,599.00	46,680,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-22,123.97	2,040,361.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	4,519,100.00
长期股权投资处置收益	9,700,000.00	
合计	63,677,475.03	53,239,861.40

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,958,274.85	-664,602.42	
计入当期损益的政府补助	37,807,341.62	31,603,914.16	
债务重组收益			
委托他人投资或管理资产的损益		61,081.11	
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	-23,644,981.70	11,126,546.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,377,188.38	3,148,273.50	
其他非经常损益项目	2,572,060.58	68,317,314.29	

非经常性损益明细项目	本期金额	上期金额	说明
所得税影响金额	5,052,362.60	8,459,389.91	
少数股东损益影响金额	-2,428,826.38	3,904,974.03	
合计	8,775,421.05	101,228,162.70	

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元)
归属于公司普通股股东的净利润	16.00%	0.7449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.81%	0.7359

苏交科集团股份有限公司

2020 年 4 月 19 日