

苏文科集团股份有限公司  
2024 年度审计报告

司农审字[2025]24006730011 号

目 录

|             |        |
|-------------|--------|
| 审计报告        | 1-6    |
| 合并资产负债表     | 1      |
| 合并利润表       | 2      |
| 合并现金流量表     | 3      |
| 合并所有者权益变动表  | 4-5    |
| 母公司资产负债表    | 6      |
| 母公司利润表      | 7      |
| 母公司现金流量表    | 8      |
| 母公司所有者权益变动表 | 9-10   |
| 财务报表附注      | 11-146 |

# 审 计 报 告

司农审字[2025]24006730011 号

苏交科集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏交科集团股份有限公司（以下简称“苏交科”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏交科2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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）应收账款和合同资产预期信用损失的计量

#### 1、事项描述

参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-11. 金融工具及附注五、合并财务报表项目注释-4. 应收账款及5. 合同资产所述，截止2024年12月31日，苏交科合并资产负债表中应收账款和合同资产原值为1,197,618.57万元，坏账准备381,029.68万元。管理层根据信用风险特征将应收款项和合同资产划分为不同组合，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，因此，我们将应收账款和合同资产预期信用损失的计量作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价与销售与收款相关内部控制的设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）了解和分析管理层对应收账款和合同资产减值损失的判断和考虑的因素，复核减值损失的计提政策是否恰当；

（3）选取金额重大的应收账款和合同资产测试可收回性，包括检查相关的支持性证据，如客户回函、期后收款等；

（4）复核管理层编制的账龄分析表的准确性。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-25. 收入及五、合并财务报表项目注释-46. 营业收入及成本所述，由于营业收入是关键业绩指标之一，收入确认的准确性对公司利润的影响较大，且履约进度的确定主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

(1) 了解及评价与销售与收款相关内部控制的设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 了解业务类型及经营模式，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 获取重要合同，检查合同中所列示的重要信息，并与财务账面进行核对，验证收入计算的准确性；

(4) 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，验证合同履约进度是否匹配；

(5) 选取样本，对重大项目实施函证程序，函证内容包括合同金额、项目进展状态、开票收款进度等。

### (三) 商誉减值

#### 1、事项描述

参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-20. 长期资产减值及五、合并财务报表项目注释-21. 商誉所述，由于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，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

(1) 了解及评价与减值相关内部控制的设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(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、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。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏教科2024年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的

基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，为苏交科集团股份有限公司司农审字[2025]24006730011 号审计报告之签字盖章页。）

广东司农会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈皓淳  
（项目合伙人）

中国注册会计师：耿启庆

中国 广州

二〇二五年四月十二日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元    币种：人民币

| 项 目         | 附注 | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       | 项 目           | 附注 | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-------------|----|-------------------|-------------------|---------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |    |                   |                   | 流动负债：         |    |                   |                   |
| 货币资金        | 1  | 3,045,076,039.53  | 3,540,531,097.48  | 短期借款          | 26 | 2,120,239,302.77  | 1,817,103,433.20  |
| 交易性金融资产     | 2  | 357,030,548.63    | 134,153,580.46    | 交易性金融负债       |    |                   |                   |
| 衍生金融资产      |    |                   |                   | 衍生金融负债        |    |                   |                   |
| 应收票据        | 3  | 8,456,982.40      | 28,924,474.04     | 应付票据          | 27 | 668,871,860.80    | 101,135,442.00    |
| 应收账款        | 4  | 4,768,008,955.65  | 4,774,556,969.24  | 应付账款          | 28 | 2,694,888,172.02  | 2,927,064,107.11  |
| 应收款项融资      | 6  | 9,851,075.49      | 1,981,233.50      | 预收款项          | 29 | 1,816,630.02      | 1,594,814.92      |
| 预付款项        | 7  | 67,799,610.04     | 118,341,091.26    | 合同负债          | 30 | 392,659,778.97    | 389,103,495.54    |
| 其他应收款       | 8  | 72,915,386.15     | 96,314,625.55     | 应付职工薪酬        | 31 | 335,530,758.24    | 454,970,710.98    |
| 其中：应收利息     |    |                   |                   | 应交税费          | 32 | 591,669,444.84    | 603,411,527.62    |
| 应收股利        |    |                   |                   | 其他应付款         | 33 | 171,273,206.27    | 221,333,263.13    |
| 存货          | 9  | 54,168,852.14     | 85,872,693.50     | 其中：应付利息       |    |                   |                   |
| 合同资产        | 5  | 3,397,879,927.70  | 3,688,909,106.67  | 应付股利          |    | 387,247.35        | 387,247.35        |
| 持有待售资产      |    |                   |                   | 持有待售负债        |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 10 | 87,247,211.59     | 50,673,161.99     | 一年内到期的非流动负债   | 34 | 39,030,507.51     | 369,667,720.80    |
| 其他流动资产      | 11 | 92,978,493.34     | 69,904,212.42     | 其他流动负债        | 35 | 43,066,848.33     | 40,654,071.90     |
| 流动资产合计      |    | 11,961,413,082.66 | 12,590,162,246.11 | 流动负债合计        |    | 7,059,046,509.77  | 6,926,038,587.20  |
| 非流动资产：      |    |                   |                   | 非流动负债：        |    |                   |                   |
| 债权投资        |    |                   |                   | 长期借款          | 36 | 100,000.00        | 100,000.00        |
| 其他债权投资      |    |                   |                   | 应付债券          |    |                   |                   |
| 长期应收款       | 12 | 3,270,137.82      | 3,265,753.57      | 其中：优先股        |    |                   |                   |
| 长期股权投资      | 13 | 59,883,811.58     | 54,954,303.18     | 永续债           |    |                   |                   |
| 其他权益工具投资    | 14 | 701,043,600.36    | 657,872,742.26    | 租赁负债          | 37 | 167,579,483.99    | 189,302,109.77    |
| 其他非流动金融资产   | 15 | 195,674,606.86    | 191,965,362.68    | 长期应付款         | 38 | 2,281,478.49      | 3,233,850.33      |
| 投资性房地产      | 16 | 18,880,146.91     | 26,090,712.50     | 长期应付职工薪酬      |    |                   |                   |
| 固定资产        | 17 | 534,563,450.80    | 555,352,363.01    | 预计负债          | 39 | 11,331,803.28     | 1,505,403.43      |
| 在建工程        | 18 | 21,234,668.41     | 26,442,656.67     | 递延收益          | 40 | 25,354,402.43     | 59,537,879.84     |
| 生产性生物资产     |    |                   |                   | 递延所得税负债       | 23 | 1,647,837.68      | 12,280,814.78     |
| 油气资产        |    |                   |                   | 其他非流动负债       |    |                   |                   |
| 使用权资产       | 19 | 190,858,815.27    | 218,829,800.90    | 非流动负债合计       |    | 208,295,005.87    | 265,960,058.15    |
| 无形资产        | 20 | 281,279,608.28    | 273,010,163.60    | 负债合计          |    | 7,267,341,515.64  | 7,191,998,645.35  |
| 开发支出        |    | 18,701,423.82     |                   | 所有者权益：        |    |                   |                   |
| 商誉          | 21 | 502,083,887.73    | 530,075,066.27    | 股本            | 41 | 1,262,827,774.00  | 1,262,827,774.00  |
| 长期待摊费用      | 22 | 60,188,594.86     | 58,465,208.53     | 其他权益工具        |    |                   |                   |
| 递延所得税资产     | 23 | 732,165,714.46    | 651,591,288.88    | 其中：优先股        |    |                   |                   |
| 其他非流动资产     | 24 | 781,864,177.86    | 79,915,048.61     | 永续债           |    |                   |                   |
| 非流动资产合计     |    | 4,101,692,645.02  | 3,327,830,470.66  | 资本公积          | 42 | 3,056,973,272.34  | 3,058,474,472.34  |
|             |    |                   |                   | 减：库存股         |    |                   |                   |
|             |    |                   |                   | 其他综合收益        | 43 | -5,956,660.46     | -11,087,697.94    |
|             |    |                   |                   | 专项储备          |    |                   |                   |
|             |    |                   |                   | 盈余公积          | 44 | 242,957,177.54    | 242,705,079.72    |
|             |    |                   |                   | 未分配利润         | 45 | 3,849,804,673.30  | 3,802,473,702.30  |
|             |    |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计 |    | 8,406,606,236.72  | 8,355,393,330.42  |
|             |    |                   |                   | 少数股东权益        |    | 389,157,975.32    | 370,600,741.00    |
|             |    |                   |                   | 所有者权益合计       |    | 8,795,764,212.04  | 8,725,994,071.42  |
| 资产总计        |    | 16,063,105,727.68 | 15,917,992,716.77 | 负债和所有者权益总计    |    | 16,063,105,727.68 | 15,917,992,716.77 |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

合并利润表

2024年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                         | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|-----------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |    | 4,728,843,403.67 | 5,277,806,166.67 |
| 其中：营业收入                     | 46 | 4,728,843,403.67 | 5,277,806,166.67 |
| 二、营业总成本                     |    | 3,978,292,129.12 | 4,359,059,586.89 |
| 其中：营业成本                     | 46 | 3,084,961,293.01 | 3,378,290,960.32 |
| 税金及附加                       | 47 | 27,484,757.12    | 26,179,668.27    |
| 销售费用                        | 48 | 93,577,514.55    | 93,833,545.56    |
| 管理费用                        | 49 | 520,305,046.08   | 549,199,623.26   |
| 研发费用                        | 50 | 259,162,481.30   | 290,597,454.30   |
| 财务费用                        | 51 | -7,198,962.94    | 20,958,335.18    |
| 其中:利息费用                     |    | 97,659,226.68    | 87,718,552.08    |
| 利息收入                        |    | 88,756,986.90    | 67,255,958.32    |
| 加：其他收益                      | 52 | 59,103,823.67    | 41,574,742.60    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 53 | 25,602,198.11    | 62,734,507.89    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |    | 1,779,508.40     | -1,963,823.60    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |    |                  |                  |
| 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）         | 54 | 2,852,699.29     | -10,814,307.33   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 55 | -494,976,140.15  | -634,163,184.58  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 56 | -57,045,924.44   | -15,780,275.59   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 57 | 1,071,304.49     | 3,410,316.23     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |    | 287,159,235.52   | 365,708,379.00   |
| 加：营业外收入                     | 58 | 7,287,809.84     | 9,270,980.16     |
| 减：营业外支出                     | 59 | 19,389,520.85    | 20,304,992.68    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |    | 275,057,524.51   | 354,674,366.48   |
| 减：所得税费用                     | 60 | 40,144,371.18    | 48,087,732.71    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |    | 234,913,153.33   | 306,586,633.77   |
| （一）按经营持续性分类                 |    |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |    | 234,913,153.33   | 306,631,106.72   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |    |                  | -44,472.95       |
| （二）按所有权归属分类                 |    |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |    | 224,378,954.73   | 329,594,133.28   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |    | 10,534,198.60    | -23,007,499.51   |
| 六、其他综合收益的税后净额               | 61 | 5,082,873.20     | 27,632,825.31    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |    | 5,131,037.48     | 27,632,825.31    |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |    | 28,174,440.53    | 6,731,879.56     |
| （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           |    | 28,174,440.53    | 6,731,879.56     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |    |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |    | -23,043,403.05   | 20,900,945.75    |
| （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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |    |                  |                  |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |    |                  |                  |
| （5）现金流量套期储备                 |    |                  |                  |
| （6）外币财务报表折算差额               |    | -23,043,403.05   | 20,900,945.75    |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |    | -48,164.28       |                  |
| 七、综合收益总额                    |    | 239,996,026.53   | 334,219,459.08   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |    | 229,509,992.21   | 357,226,958.59   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |    | 10,486,034.32    | -23,007,499.51   |
| 八、每股收益                      |    |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              |    | 0.1777           | 0.2610           |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |    | 0.1777           | 0.2610           |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

合并现金流量表

2024年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注 | 2024年度           | 2023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            |    | 4,714,384,008.76 | 4,717,939,553.96 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,755,103.81     | 3,817.65         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 62 | 173,677,547.69   | 154,065,576.95   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 4,889,816,660.26 | 4,872,008,948.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,497,433,998.68 | 1,508,359,524.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,720,438,791.33 | 1,785,895,324.63 |
| 支付的各项税费                   |    | 366,998,319.42   | 379,838,742.15   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 62 | 1,043,616,719.40 | 890,780,073.10   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 4,628,487,828.83 | 4,564,873,664.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 261,328,831.43   | 307,135,283.88   |
| 二、投资活动产生的现金流量             |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 375,300,338.52   | 1,212,682,263.29 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 26,825,844.14    | 45,838,625.46    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 4,017,307.43     | 1,727,129.22     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                | 24,456,684.82    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 62 | -                | 3,134,746.07     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 406,143,490.09   | 1,287,839,448.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 88,788,693.38    | 74,261,803.42    |
| 投资支付的现金                   |    | 617,703,410.20   | 295,062,590.44   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 26,032,908.70    | 16,047,737.45    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 62 | 665,358,861.10   | 25,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,397,883,873.38 | 410,372,131.31   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -991,740,383.29  | 877,467,317.55   |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 10,021,200.00    | 12,112,850.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 10,021,200.00    | 12,112,850.00    |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,819,507,385.08 | 2,386,583,691.78 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 62 | 1,056,737,203.99 | 645,757,865.57   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,886,265,789.07 | 3,044,454,407.35 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,827,204,738.72 | 2,280,769,267.41 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 267,760,113.91   | 276,955,227.70   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | 1,650,000.00     | 9,861,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 62 | 240,904,544.54   | 1,184,946,092.92 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,335,869,397.17 | 3,742,670,588.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 550,396,391.90   | -698,216,180.68  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | -2,899,558.65    | 8,674,071.45     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -182,914,718.61  | 495,060,492.20   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,647,474,539.89 | 2,152,414,047.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 2,464,559,821.28 | 2,647,474,539.89 |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元      币种：人民币

| 项 目                   | 2024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           | 未分配利润            | 小计               |                |                  |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |                |                  |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,058,474,472.34 | -     | -11,087,697.94 | -    | 242,705,079.72 | 3,802,473,702.30 | 8,355,393,330.42 | 370,600,741.00 | 8,725,994,071.42 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 二、本年年初余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,058,474,472.34 | -     | -11,087,697.94 | -    | 242,705,079.72 | 3,802,473,702.30 | 8,355,393,330.42 | 370,600,741.00 | 8,725,994,071.42 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -                | -      | -   | -  | -1,501,200.00    | -     | 5,131,037.48   | -    | 252,097.82     | 47,330,971.00    | 51,212,906.30    | 18,557,234.32  | 69,770,140.62    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 5,131,037.48   |      |                | 224,378,954.73   | 229,509,992.21   | 10,486,034.32  | 239,996,026.53   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | -1,501,200.00    | -     | -              | -    | -              | -                | -1,501,200.00    | 9,721,200.00   | 8,220,000.00     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                | 10,021,200.00  | 10,021,200.00    |
| 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                 |                  |        |     |    | -1,501,200.00    |       |                |      |                |                  | -1,501,200.00    | -300,000.00    | -1,801,200.00    |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -              | -    | 252,097.82     | -177,047,983.73  | -176,795,885.91  | -1,650,000.00  | -178,445,885.91  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |                |      | 252,097.82     | -252,097.82      | -                |                | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                | -176,795,885.91  | -176,795,885.91  | -1,650,000.00  | -178,445,885.91  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -              | -    | -              | -                | -                | -              | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -              | -    | -              | -                | -                | -              | -                |
| 1. 本年提取               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 2. 本年使用               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 四、本年年末余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,056,973,272.34 | -     | -5,956,660.46  | -    | 242,957,177.54 | 3,849,804,673.30 | 8,406,606,236.72 | 389,157,975.32 | 8,795,764,212.04 |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元      币种：人民币

| 项 目                   | 2023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           | 未分配利润            | 小计               |                |                  |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |   |                  |       |                |      |                |                  |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,262,827,774.00 |        |    |   | 3,065,714,499.47 |       | -40,097,838.85 |      | 239,600,668.71 | 3,654,157,183.99 | 8,182,202,287.32 | 406,131,853.30 | 8,588,334,140.62 |
| 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、本年初余额               | 1,262,827,774.00 | -      | -  | - | 3,065,714,499.47 | -     | -40,097,838.85 | -    | 239,600,668.71 | 3,654,157,183.99 | 8,182,202,287.32 | 406,131,853.30 | 8,588,334,140.62 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -                | -      | -  | - | -7,240,027.13    | -     | 29,010,140.91  | -    | 3,104,411.01   | 148,316,518.31   | 173,191,043.10   | -35,531,112.30 | 137,659,930.80   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |   |                  |       | 27,632,825.31  |      |                | 329,594,133.28   | 357,226,958.59   | -23,007,499.51 | 334,219,459.08   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -  | - | -7,240,027.13    | -     | -              | -    | -              | -                | -7,240,027.13    | -2,662,612.79  | -9,902,639.92    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                | 4,851,964.56   | 4,851,964.56     |
| 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                 |                  |        |    |   | -7,240,027.13    |       |                |      |                |                  | -7,240,027.13    | -7,514,577.35  | -14,754,604.48   |
| （三）利润分配               | -                | -      | -  | - | -                | -     | -              | -    | 3,104,411.01   | -179,900,299.37  | -176,795,888.36  | -9,861,000.00  | -186,656,888.36  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |   |                  |       |                |      | 3,104,411.01   | -3,104,411.01    | -                |                | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                | -176,795,888.36  | -176,795,888.36  | -9,861,000.00  | -186,656,888.36  |
| 3. 其他                 |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -  | - | -                | -     | 1,377,315.60   | -    | -              | -1,377,315.60    | -                | -              | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |    |   |                  |       | 1,377,315.60   |      |                | -1,377,315.60    | -                |                | -                |
| 6. 其他                 |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| （五）专项储备               | -                | -      | -  | - | -                | -     | -              | -    | -              | -                | -                | -              | -                |
| 1. 本年提取               |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 2. 本年使用               |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| （六）其他                 |                  |        |    |   |                  |       |                |      |                |                  | -                |                | -                |
| 四、本年年末余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -  | - | 3,058,474,472.34 | -     | -11,087,697.94 | -    | 242,705,079.72 | 3,802,473,702.30 | 8,355,393,330.42 | 370,600,741.00 | 8,725,994,071.42 |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目         | 附注 | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       | 项 目         | 附注 | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-------------|----|-------------------|-------------------|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |    |                   |                   | 流动负债：       |    |                   |                   |
| 货币资金        |    | 637,398,190.65    | 1,259,845,348.27  | 短期借款        |    | 1,479,927,052.78  | 1,110,540,972.22  |
| 交易性金融资产     |    | 353,298,027.95    | 125,491,541.96    | 交易性金融负债     |    |                   |                   |
| 衍生金融资产      |    |                   |                   | 衍生金融负债      |    |                   |                   |
| 应收票据        |    | -                 | 16,556,569.04     | 应付票据        |    | 664,900,000.00    | 101,135,442.00    |
| 应收账款        |    | 1,967,062,650.37  | 1,981,782,472.06  | 应付账款        |    | 2,604,173,966.32  | 2,783,758,774.56  |
| 应收款项融资      |    | 4,114,707.50      |                   | 预收款项        |    | -                 |                   |
| 预付款项        |    | 7,942,154.57      | 8,475,609.09      | 合同负债        |    | 146,057,183.11    | 152,315,728.62    |
| 其他应收款       |    | 227,169,359.01    | 358,075,788.45    | 应付职工薪酬      |    | 89,419,709.58     | 180,581,789.44    |
| 其中：应收利息     |    |                   |                   | 应交税费        |    | 291,259,617.39    | 270,361,178.67    |
| 应收股利        |    |                   |                   | 其他应付款       |    | 363,898,792.31    | 372,442,579.54    |
| 存货          |    | 6,776,719.61      | 6,776,719.61      | 其中：应付利息     |    |                   |                   |
| 合同资产        |    | 2,707,327,610.38  | 2,900,916,882.28  | 应付股利        |    |                   |                   |
| 持有待售资产      |    |                   |                   | 持有待售负债      |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |    | 49,096,068.45     | 48,778,928.56     | 一年内到期的非流动负债 |    | 2,765,322.42      | 333,238,452.15    |
| 其他流动资产      |    | 13,188,551.71     | 1,539,325.73      | 其他流动负债      |    | 8,763,430.99      | 9,138,943.71      |
| 流动资产合计      |    | 5,973,374,040.20  | 6,708,239,185.05  | 流动负债合计      |    | 5,651,165,074.90  | 5,313,513,860.91  |
| 非流动资产：      |    |                   |                   | 非流动负债：      |    |                   |                   |
| 债权投资        |    |                   |                   | 长期借款        |    | 100,000.00        | 100,000.00        |
| 其他债权投资      |    |                   |                   | 应付债券        |    |                   |                   |
| 长期应收款       |    | 922,720,832.99    | 862,919,228.36    | 其中：优先股      |    |                   |                   |
| 长期股权投资      |    | 1,819,141,268.74  | 1,786,332,538.00  | 永续债         |    |                   |                   |
| 其他权益工具投资    |    | 695,720,607.93    | 651,690,655.13    | 租赁负债        |    | 8,584,901.41      | 11,343,649.47     |
| 其他非流动金融资产   |    | 195,187,343.86    | 191,478,099.68    | 长期应付款       |    |                   |                   |
| 投资性房地产      |    |                   |                   | 长期应付职工薪酬    |    |                   |                   |
| 固定资产        |    | 331,803,469.67    | 362,946,906.30    | 预计负债        |    | 9,890,280.66      |                   |
| 在建工程        |    | 685,526.00        | 18,286,766.78     | 递延收益        |    | 21,606,874.21     | 57,398,780.39     |
| 生产性生物资产     |    |                   |                   | 递延所得税负债     |    |                   |                   |
| 油气资产        |    |                   |                   | 其他非流动负债     |    |                   |                   |
| 使用权资产       |    | 10,704,050.14     | 13,563,546.94     | 非流动负债合计     |    | 40,182,056.28     | 68,842,429.86     |
| 无形资产        |    | 96,815,640.85     | 89,638,962.24     | 负债合计        |    | 5,691,347,131.18  | 5,382,356,290.77  |
| 开发支出        |    | 18,701,423.82     |                   | 所有者权益：      |    |                   |                   |
| 商誉          |    |                   |                   | 股本          |    | 1,262,827,774.00  | 1,262,827,774.00  |
| 长期待摊费用      |    | 2,947,493.49      | 3,931,210.71      | 其他权益工具      |    |                   |                   |
| 递延所得税资产     |    | 339,055,096.29    | 291,103,275.13    | 其中：优先股      |    |                   |                   |
| 其他非流动资产     |    | 762,067,000.76    | 25,579,926.54     | 永续债         |    |                   |                   |
| 非流动资产合计     |    | 5,195,549,754.54  | 4,297,471,115.81  | 资本公积        |    | 3,088,300,202.11  | 3,088,300,202.11  |
|             |    |                   |                   | 减：库存股       |    |                   |                   |
|             |    |                   |                   | 其他综合收益      |    | 38,000,086.27     | 9,502,525.06      |
|             |    |                   |                   | 专项储备        |    |                   |                   |
|             |    |                   |                   | 盈余公积        |    | 242,957,177.54    | 242,705,079.72    |
|             |    |                   |                   | 未分配利润       |    | 845,491,423.64    | 1,020,018,429.20  |
|             |    |                   |                   | 所有者权益合计     |    | 5,477,576,663.56  | 5,623,354,010.09  |
| 资产总计        |    | 11,168,923,794.74 | 11,005,710,300.86 | 负债和所有者权益总计  |    | 11,168,923,794.74 | 11,005,710,300.86 |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

母公司利润表

2024年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 |    | 2,106,242,670.67 | 2,375,599,984.38 |
| 减：营业成本                 |    | 1,470,402,484.88 | 1,622,088,472.38 |
| 税金及附加                  |    | 13,098,230.61    | 13,993,868.02    |
| 销售费用                   |    | 60,416,580.54    | 60,798,848.83    |
| 管理费用                   |    | 222,236,939.49   | 219,160,536.71   |
| 研发费用                   |    | 77,679,803.56    | 88,411,467.58    |
| 财务费用                   |    | 20,951,803.13    | 5,335,785.48     |
| 其中：利息费用                |    | 59,395,863.86    | 46,604,191.73    |
| 利息收入                   |    | 40,614,988.06    | 23,971,492.19    |
| 加：其他收益                 |    | 47,660,384.75    | 23,591,372.51    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |    | 141,239,857.55   | 97,800,978.65    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |    | 1,727,530.74     | -1,972,739.34    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |    |                  |                  |
| 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）    |    | 7,515,730.17     | 2,549,650.30     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |    | -400,513,397.74  | -506,560,742.36  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |    | -36,077,087.85   | 59,068,059.15    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |    | -                | 2,922,216.95     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |    | 1,282,315.34     | 45,182,540.58    |
| 加：营业外收入                |    | 1,244,519.65     | 1,160,537.47     |
| 减：营业外支出                |    | 6,605,038.20     | 2,054,252.36     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |    | -4,078,203.21    | 44,288,825.69    |
| 减：所得税费用                |    | -6,599,181.38    | 13,244,715.62    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |    | 2,520,978.17     | 31,044,110.07    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |    | 2,520,978.17     | 31,044,110.07    |
| （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          |    | 28,497,561.21    | 6,295,872.83     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |    | 28,497,561.21    | 6,295,872.83     |
| 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      |    | 28,497,561.21    | 6,295,872.83     |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |    |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |    |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备            |    |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额          |    |                  |                  |
| .....                  |    |                  |                  |
| 六、综合收益总额               |    | 31,018,539.38    | 37,339,982.90    |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

# 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注 | 2024年度           | 2023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            |    | 1,957,682,249.70 | 1,817,936,645.50 |
| 收到的税费返还                   |    | 858,760.01       |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 649,688,231.76   | 182,779,634.41   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,608,229,241.47 | 2,000,716,279.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,040,085,664.02 | 931,614,152.42   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 622,569,991.53   | 652,057,555.26   |
| 支付的各项税费                   |    | 99,537,674.47    | 121,297,757.76   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 954,059,489.41   | 449,099,911.47   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,716,252,819.43 | 2,154,069,376.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -108,023,577.96  | -153,353,097.00  |
| 二、投资活动产生的现金流量             |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 375,300,338.52   | 1,204,749,726.91 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 142,515,844.14   | 87,172,625.46    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 238,363.74       | 421,937.96       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 518,054,546.40   | 1,292,344,290.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 11,050,227.34    | 15,964,294.59    |
| 投资支付的现金                   |    | 650,215,931.60   | 335,559,870.91   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 711,450,671.48   | 245,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,372,716,830.42 | 596,524,165.50   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -854,662,284.02  | 695,820,124.83   |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,228,500,000.00 | 1,641,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,014,930,000.00 | 613,054,611.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,243,430,000.00 | 2,254,054,611.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,181,450,000.00 | 1,469,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 238,488,590.78   | 233,482,172.32   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 160,182,479.61   | 873,206,329.74   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,580,121,070.39 | 2,576,238,502.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 663,308,929.61   | -322,183,891.06  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | -199,474.15      | 112,856.62       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -299,576,406.52  | 220,395,993.39   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 949,232,493.48   | 728,836,500.09   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 649,656,086.96   | 949,232,493.48   |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元      币种：人民币

| 项目                    | 2024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、上年年末余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,088,300,202.11 | -     | 9,502,525.06  | -    | 242,705,079.72 | 1,020,018,429.20 | 5,623,354,010.09 |
| 加： 会计政策变更             |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 二、本年年初余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,088,300,202.11 | -     | 9,502,525.06  | -    | 242,705,079.72 | 1,020,018,429.20 | 5,623,354,010.09 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -                | -      | -   | -  | -                | -     | 28,497,561.21 | -    | 252,097.82     | -174,527,005.56  | -145,777,346.53  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 28,497,561.21 |      |                | 2,520,978.17     | 31,018,539.38    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -             | -    | -              | -                | -                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 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               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -             | -    | 252,097.82     | -177,047,983.73  | -176,795,885.91  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |               |      | 252,097.82     | -252,097.82      | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                | -176,795,885.91  | -176,795,885.91  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -             | -    | -              | -                | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -             | -    | -              | -                | -                |
| 1. 本年提取               |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 2. 本年使用               |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  | -                |
| 四、本年年末余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,088,300,202.11 | -     | 38,000,086.27 | -    | 242,957,177.54 | 845,491,423.64   | 5,477,576,663.56 |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：苏交科集团股份有限公司

单位：元      币种：人民币

| 项目                    | 2023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、上年年末余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,088,300,202.11 | -     | 1,829,336.63 | -    | 239,600,668.71 | 1,170,251,934.10 | 5,762,809,915.55 |
| 加： 会计政策变更             |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 二、本年年初余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,088,300,202.11 | -     | 1,829,336.63 | -    | 239,600,668.71 | 1,170,251,934.10 | 5,762,809,915.55 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -                | -      | -   | -  | -                | -     | 7,673,188.43 | -    | 3,104,411.01   | -150,233,504.90  | -139,455,905.46  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 6,295,872.83 |      |                | 31,044,110.07    | 37,339,982.90    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -            | -    | -              | -                | -                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 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               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -            | -    | 3,104,411.01   | -179,900,299.37  | -176,795,888.36  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |              |      | 3,104,411.01   | -3,104,411.01    | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                | -176,795,888.36  | -176,795,888.36  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                | -     | 1,377,315.60 | -    | -              | -1,377,315.60    | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                  |       | 1,377,315.60 |      |                | -1,377,315.60    | -                |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -            | -    | -              | -                | -                |
| 1. 本年提取               |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 2. 本年使用               |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |              |      |                |                  | -                |
| 四、本年年末余额              | 1,262,827,774.00 | -      | -   | -  | 3,088,300,202.11 | -     | 9,502,525.06 | -    | 242,705,079.72 | 1,020,018,429.20 | 5,623,354,010.09 |

法定代表人：李大鹏

主管会计工作负责人：王仁超

会计机构负责人：陈帮文

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

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。

### 2、公司注册地址

江苏省南京市水西门大街 223 号。

### 3、公司总部办公地址

江苏省南京市建邺区富春江东街 8 号。

### 4、公司主要经营活动

主要提供交通项目前期咨询及科研，道路、桥梁、铁路与轨道交通、岩土与隧道工程、水运工程与市政工程的勘察、设计、咨询、试验检测、监理、相关技术服务，工程总承包及其他承包业务等服务，为交通工程提供综合解决方案。

### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 4 月 12 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对收入等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目               | 重要性标准                     |
|-------------------|---------------------------|
| 重要的单项计提减值准备、核销或转回 | 单项计提、核销或转回金额大于 300 万元     |
| 重要的账龄超过一年以上的往来款项  | 账龄超过一年以上的往来款项前五名          |
| 重要的在建工程           | 单项在建工程明细金额超过 1000 万元      |
| 重要的非全资子公司         | 子公司资产总额超过集团总资产的 5%的非全资子公司 |
| 重要的联营、合营企业        | 投资额超过集团总资产的 0.05%的联营、合营企业 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

#### （3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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所有者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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### ①增加子公司以及业务

#### A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### B.分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购

买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## ②处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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：在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

**9、现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

**10、外币业务和外币报表折算**

#### （1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### （2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

### ①金融资产的分类

本公司根据所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，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### ②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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

### ③金融资产的后续计量

#### A.以摊余成本计量的金融资产

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，且此类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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益

外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

#### ②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

##### A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被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，因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，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司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。

**B.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**

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

**C.属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**D.以摊余成本计量的金融负债**

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**（3）金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期

损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### （4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 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的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项(含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等)和合同资产、应收融资租赁款,本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融资产的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产,若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外,本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合,在组合基础上计算坏账准备。

A.应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下:

应收票据/应收款项融资组合

- a. 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

应收账款组合

- a. 应收账款组合 1: 提供劳务形成的应收账款
- b. 应收账款组合 2: 工程承包形成的应收款项
- c. 应收账款组合 3: 销售商品形成的应收账款

合同资产

a. 合同资产组合 1：已完工未结算资产

b. 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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，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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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。

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

a. 其他应收款组合 1：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C.长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款及合同资产的账龄自确认之日起计算，二者账龄延续。

## ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

## ③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### 13、存货

#### （1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 14、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参

与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20（含 20）以上但低于 50 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### ②权益法核算：

A. 长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润

的，公司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。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、20、长期资产减值。

## 16、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别     | 估计经济使用年限 | 年折旧率（%）      | 净残值率（%） |
|---------|----------|--------------|---------|
| 房屋建筑物   | 20～30 年  | 4.75～3.17    | 5       |
| 机器设备    | 4～8 年    | 23.75～11.875 | 5       |
| 运输设备    | 8 年      | 11.875       | 5       |
| 办公及其他设备 | 4 年      | 23.75        | 5       |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、20。

17、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态

之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为：（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）相关部门完成现场验收，具备使用条件；（3）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为：（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、20。

## 18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、软件、商标权、新项目开发、其他等。

（1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

| 项 目          | 预计使用寿命 |
|--------------|--------|
| 土地使用权        | 50 年   |
| 软件           | 5-10 年 |
| 客户关系         | 15 年   |
| 员工贡献（竞业禁止协议） | 5.5 年  |

| 项 目   | 预计使用寿命 |
|-------|--------|
| 新项目开发 | 5 年    |

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、20。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员薪酬、直接材料、相关资产折旧摊销费用以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

## （2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### ①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

C.期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### （4）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （5）其他长期职工福利

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。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行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）预计负债的计量方法

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

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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生

额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和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，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### ②以现金结算的股份支付

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

### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、收入

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本

金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### (2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入主要包括：

①工程咨询和项目管理服务，本公司工程咨询服务包括勘察设计和其他技术咨询等，根据各类业务性质与客户之间的工程咨询和项目管理合同约定，由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。勘察设计和其他技术咨询等咨询业务公司按照投入法，根据按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例确定提供服务的履约进度；监理等项目管理服务按照产出法，按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②检测业务：公司为道路、桥梁、轨道等工程建设提供工程试验检测等专业技术服务。由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。此类业务按照产出法，根据实际已完成检测量占依据合同预计的项目总检测量比例确定履约进度，对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③工程承包业务：公司与客户之间的建造合同通常包含设计、土建、安装等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法，根据经业主和第三方监理单位确认的工程计量单确定提供建造服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

④销售商品收入：公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

### （1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果

资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （4）本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （5）本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

## ①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （5）租赁变更

#### ①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回交易

本公司按照本附注 25、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 31、重要会计政策及会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

①财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）

（以下简称“解释第 17 号”）。

#### A、关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

#### B、关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，无需在首次执行该解释规定的报告中披露该规定要求的信息。

#### C、关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

②财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》

（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。上述会计处理规定自 2024 年 12 月 6 日起施行，上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更应进行追溯调整。

执行上述会计政策对公司本期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据            | 税率（%）    |
|---------|-----------------|----------|
| 增值税     | 销售额             | 3、6、9、13 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额          | 7        |
| 教育费附加   | 应交流转税额          | 3        |
| 地方教育附加  | 应交流转税额          | 2        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额/主营业务收入   | 25、15    |
| 增值税     | Eptisa 及子公司应税收入 | 8-30     |

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 Servicios De Ingenieria,S.L.           | 西班牙  | 25       |
| Eptisa Cinsa Ingeniería y Calidad, S.A.       | 西班牙  | 28       |
| Eptisa Proyectos Internacionales, S.A.        | 西班牙  | 25       |
| Eptisa Enginyeria i Serveis, S.A.             | 西班牙  | 25       |
| Ingeniería de Instrumentación y Control, S.A. | 西班牙  | 25       |
| IHD Handling Espana S.A.                      | 西班牙  | 25       |
| Eptisa Romania S.L                            | 罗马尼亚 | 16       |

| 纳税主体名称                                    | 国家   | 所得税税率（%） |
|-------------------------------------------|------|----------|
| Eptisa Turquía Ltda.                      | 土耳其  | 20       |
| Eptisa Engineering, INC                   | 美国   | 15-38    |
| Eptisa India PVT Ltda.                    | 印度   | 25-30    |
| Eptisa South East Europe D.O.O. Beograd   | 塞尔维亚 | 15       |
| Antesegs 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       |

2、税收优惠及批文

| 名称                   | 优惠税率（%） | 享受依据         |
|----------------------|---------|--------------|
| 本公司                  | 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] |
| 苏交科集团检测认证有限公司        | 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] |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司    | 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] |
| 江苏交科交通设计研究院有限公司      | 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] |
| 中山市水利水电勘测设计咨询有限公司    | 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] |
| 苏交科（广州）交通规划设计有限公司    | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 广东惠和工程检测有限公司         | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 江苏盈泰检测科技有限公司         | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 江苏佳信检测技术有限公司         | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 益铭检测技术服务（青岛）有限公司     | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 江苏格林勒斯检测科技有限公司       | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 江西志科检测技术有限公司         | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 益铭检测技术服务（济南）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] |
| 江苏燕宁工程咨询有限公司         | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 江苏兆通新材料科技有限公司        | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 徐州市交科轨道交通产业研究院有限公司   | 15      | 高新技术企业 [注 1] |

| 名称                | 优惠税率（%） | 享受依据         |
|-------------------|---------|--------------|
| 南京宁通智能交通技术研究院有限公司 | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 苏交科重庆检验检测认证有限公司   | 15      | 高新技术企业 [注 1] |
| 苏交科（陕西）检测认证有限公司   | 15      | [注 2]        |
| 苏交科（重庆）工程勘察设计有限公司 | 15      | [注 2]        |
| 重庆鹭正工程设计咨询有限公司    | 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]        |
| 克州交科规划勘察设计有限公司    | 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《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 23 号）的有关规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 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、重庆鹭正工程设计咨询有限公司、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、苏交科（陕西）检测认证有限公司、克州交科规划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

1、货币资金

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 34,127.59        | 119,997.93       |
| 银行存款          | 2,462,248,721.28 | 2,666,277,341.46 |
| 其他货币资金        | 582,793,190.66   | 874,133,758.09   |
| 合 计           | 3,045,076,039.53 | 3,540,531,097.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 949,594,919.75   | 873,133,872.07   |

注 1：受限货币资金参见本附注五、25。

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 | 357,030,548.63 | 134,153,580.46 |
| 其中：权益工具投资              | 3,732,520.68   | 8,662,038.50   |
| 理财产品等                  | 353,298,027.95 | 125,491,541.96 |
| 合 计                    | 357,030,548.63 | 134,153,580.46 |

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 7,719,290.56 | 28,924,474.04 |
| 商业承兑票据 | 737,691.84   | -             |
| 合 计    | 8,456,982.40 | 28,924,474.04 |

（2）期末公司已质押的应收票据

| 项 目    | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑汇票 | -       |
| 商业承兑汇票 | -       |
| 合 计    | -       |

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 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 | -        | 7,898,978.79 |
| 商业承兑汇票 | -        | 580,000.00   |
| 合 计    | -        | 8,478,978.79 |

(4) 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(%) |               |
| 按单项计提坏账准备   | -             | -      | -    | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备   | 8,456,982.40  | 100.00 | -    | -       | 8,456,982.40  |
| 其中：1.银行承兑汇票 | 7,719,290.56  | 91.00  | -    | -       | 7,719,290.56  |
| 2.商业承兑汇票    | 737,691.84    | 9.00   | -    | -       | 737,691.84    |
| 合 计         | 8,456,982.40  | 100.00 | -    | -       | 8,456,982.40  |
| 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(%) |               |
| 按单项计提坏账准备   | -             | -      | -    | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备   | 28,924,474.04 | 100.00 | -    | -       | 28,924,474.04 |
| 其中：1.银行承兑汇票 | 28,924,474.04 | 100.00 | -    | -       | 28,924,474.04 |
| 2.商业承兑汇票    | -             | -      | -    | -       | -             |
| 合 计         | 28,924,474.04 | 100.00 | -    | -       | 28,924,474.04 |

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 1,619,443,111.47 | 1,886,062,482.30 |
| 1-2 年  | 1,411,885,178.02 | 1,273,403,591.70 |
| 2-3 年  | 1,066,093,854.35 | 1,032,183,310.18 |
| 3-4 年  | 919,028,934.58   | 936,232,578.70   |
| 4-5 年  | 852,311,777.05   | 658,409,731.86   |
| 5 年以上  | 1,814,787,415.42 | 1,408,743,949.23 |
| 小 计    | 7,683,550,270.89 | 7,195,035,643.97 |
| 减：坏账准备 | 2,915,541,315.24 | 2,420,478,674.73 |
| 合 计    | 4,768,008,955.65 | 4,774,556,969.24 |

(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 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备       | 3,304,334.03     | 0.04   | 3,304,334.03     | 100.00   | -                |
| 按组合计提坏账准备       | 7,680,245,936.86 | 99.96  | 2,912,236,981.21 | 37.92    | 4,768,008,955.65 |
| 其中：提供劳务形成应收账款组合 | 7,063,735,280.43 | 91.93  | 2,746,097,258.40 | 38.88    | 4,317,638,022.03 |
| 工程承包形成应收账款组合    | 613,015,922.69   | 7.98   | 165,003,464.88   | 26.92    | 448,012,457.81   |
| 销售商品形成应收账款组合    | 3,494,733.74     | 0.05   | 1,136,257.93     | 32.51    | 2,358,475.81     |
| 合 计             | 7,683,550,270.89 | 100.00 | 2,915,541,315.24 | 37.95    | 4,768,008,955.65 |
| 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 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备       | 3,186,534.03     | 0.04   | 3,186,534.03     | 100.00   | -                |
| 按组合计提坏账准备       | 7,191,849,109.94 | 99.96  | 2,417,292,140.70 | 33.61    | 4,774,556,969.24 |
| 其中：提供劳务形成应收账款组合 | 6,475,973,402.54 | 90.01  | 2,223,058,921.09 | 34.33    | 4,252,914,481.45 |
| 工程承包形成应收账款组合    | 712,322,888.81   | 9.90   | 193,130,170.22   | 27.11    | 519,192,718.59   |
| 销售商品形成应收账款组合    | 3,552,818.59     | 0.05   | 1,103,049.39     | 31.05    | 2,449,769.20     |
| 合 计             | 7,195,035,643.97 | 100.00 | 2,420,478,674.73 | 33.64    | 4,774,556,969.24 |

①按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名 称        | 期末余额         |              |          |                                   |
|------------|--------------|--------------|----------|-----------------------------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                              |
| 部分设计项目应收账款 | 3,304,334.03 | 3,304,334.03 | 100.00   | 项目已较长期间无发生也未能正常收款，经分析预计无法收回或难以收回。 |
| 合 计        | 3,304,334.03 | 3,304,334.03 | 100.00   |                                   |

②按提供劳务形成应收账款组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额             |                  |          | 期初余额             |                  |          |
|-------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,548,765,678.78 | 68,773,060.48    | 4.44     | 1,561,650,781.36 | 72,816,882.27    | 4.66     |
| 1—2 年 | 1,147,866,718.91 | 113,387,792.29   | 9.88     | 1,129,525,913.77 | 114,080,733.29   | 10.10    |
| 2—3 年 | 961,532,680.81   | 193,913,625.80   | 20.17    | 979,567,982.36   | 193,882,547.97   | 19.79    |
| 3—4 年 | 871,184,606.26   | 257,801,570.18   | 29.59    | 876,617,334.33   | 261,055,883.14   | 29.78    |
| 4—5 年 | 793,692,115.62   | 391,817,641.93   | 49.37    | 656,671,334.39   | 327,833,593.39   | 49.92    |
| 5 年以上 | 1,740,693,480.05 | 1,720,403,567.72 | 98.83    | 1,271,940,056.33 | 1,253,389,281.03 | 98.54    |
| 合 计   | 7,063,735,280.43 | 2,746,097,258.40 | —        | 6,475,973,402.54 | 2,223,058,921.09 | —        |

③按工程承包形成应收账款组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额           |                |          | 期初余额           |                |          |
|-------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 70,576,923.84  | 3,528,846.19   | 5.00     | 321,897,264.94 | 16,094,863.24  | 5.00     |
| 1—2 年 | 261,504,023.11 | 26,150,402.31  | 10.00    | 143,877,677.93 | 14,387,767.79  | 10.00    |
| 2—3 年 | 103,512,373.54 | 20,702,474.71  | 20.00    | 52,483,457.82  | 10,496,691.57  | 20.00    |
| 3—4 年 | 47,844,328.32  | 14,353,298.50  | 30.00    | 58,742,910.67  | 17,622,873.21  | 30.00    |
| 4—5 年 | 58,619,661.43  | 29,309,830.72  | 50.00    | 1,587,206.10   | 793,603.06     | 50.00    |
| 5 年以上 | 70,958,612.45  | 70,958,612.45  | 100.00   | 133,734,371.35 | 133,734,371.35 | 100.00   |
| 合 计   | 613,015,922.69 | 165,003,464.88 | —        | 712,322,888.81 | 193,130,170.22 | —        |

④按销售商品形成应收账款组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额         |              |          | 期初余额         |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 100,508.85   | 5,025.44     | 5.00     | 2,514,436.00 | 125,721.80   | 5.00     |
| 1—2 年 | 2,514,436.00 | 251,443.60   | 10.00    | -            | -            | -        |
| 2—3 年 | -            | -            | -        | 122,110.00   | 61,055.00    | 50.00    |
| 3—4 年 | -            | -            | -        | 36,483.70    | 36,483.70    | 100.00   |
| 4—5 年 | -            | -            | -        | -            | -            | -        |
| 5 年以上 | 879,788.89   | 879,788.89   | 100.00   | 879,788.89   | 879,788.89   | 100.00   |
| 合 计   | 3,494,733.74 | 1,136,257.93 | —        | 3,552,818.59 | 1,103,049.39 | —        |

(3) 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 | 外币报表折算差额     |                  |
| 应收款项坏账准备 | 2,420,478,674.73 | 496,805,304.08 | 17,831.97 | -      | -  | -  | 1,760,495.54 | 2,915,541,315.24 |
| 合 计      | 2,420,478,674.73 | 496,805,304.08 | 17,831.97 | -      | -  | -  | 1,760,495.54 | 2,915,541,315.24 |

(4) 报告期，本公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 项 目 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额       | 应收账款和合同资产期末余额    | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----|----------------|----------------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| 第一名 | 136,936,469.26 | 155,189,545.34 | 292,126,014.60   | 2.44                    | 39,890,522.29         |
| 第二名 | 207,876,953.85 | -              | 207,876,953.85   | 1.74                    | 18,791,365.64         |
| 第三名 | 130,698,276.20 | 60,713,018.40  | 191,411,294.60   | 1.60                    | 108,628,840.79        |
| 第四名 | 189,791,792.17 | 269,324.60     | 190,061,116.77   | 1.59                    | 53,251,239.88         |
| 第五名 | 120,000,000.00 | -              | 120,000,000.00   | 1.00                    | 61,706,165.83         |
| 合 计 | 785,303,491.48 | 216,171,888.34 | 1,001,475,379.82 | 8.36                    | 282,268,134.43        |

5、合同资产

(1) 资产情况

| 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             |
| 已完工未结算资产 | 4,292,635,394.35 | 894,755,466.65 | 3,397,879,927.70 | 4,552,640,621.50 | 863,731,514.83 | 3,688,909,106.67 |
| 合 计      | 4,292,635,394.35 | 894,755,466.65 | 3,397,879,927.70 | 4,552,640,621.50 | 863,731,514.83 | 3,688,909,106.67 |

(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合同资产 | 4,292,537,444.35 | 100.00 | 894,657,516.65 | 20.84   | 3,397,879,927.70 |
| 其中：提供劳务形成合同资产组合     | 4,292,537,444.35 | 100.00 | 894,657,516.65 | 20.84   | 3,397,879,927.70 |
| 单项计提坏账准备的合同资产       | 97,950.00        | 0.00   | 97,950.00      | 100.00  | -                |
| 合 计                 | 4,292,635,394.35 | 100.00 | 894,755,466.65 | 20.84   | 3,397,879,927.70 |

| 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合同资产 | 4,552,542,671.50 | 100.00 | 863,633,564.83 | 18.97   | 3,688,909,106.67 |
| 其中：提供劳务形成合同资产组合     | 4,552,542,671.50 | 100.00 | 863,633,564.83 | 18.97   | 3,688,909,106.67 |
| 单项计提坏账准备的合同资产       | 97,950.00        | 0.00   | 97,950.00      | 100.00  | -                |
| 合 计                 | 4,552,640,621.50 | 100.00 | 863,731,514.83 | 18.97   | 3,688,909,106.67 |

①按单项计提坏账准备的合同资产：

| 名 称        | 期末余额      |           |         |                                   |
|------------|-----------|-----------|---------|-----------------------------------|
|            | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例（%） | 计提理由                              |
| 部分设计项目应收账款 | 97,950.00 | 97,950.00 | 100.00  | 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        | 97,950.00 | 97,950.00 | 100.00  | /                                 |

②按提供劳务形成合同资产组合计提坏账准备的合同资产：

| 账 龄   | 期末余额             |                |         | 期初余额             |                |         |
|-------|------------------|----------------|---------|------------------|----------------|---------|
|       | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例（%） | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,508,905,091.80 | 80,343,655.02  | 5.32    | 1,935,417,961.74 | 101,775,073.15 | 5.26    |
| 1-2 年 | 1,127,167,006.96 | 126,262,906.79 | 11.20   | 985,685,689.80   | 114,059,052.18 | 11.57   |
| 2-3 年 | 658,238,124.76   | 144,832,651.35 | 22.00   | 791,440,281.70   | 170,862,776.36 | 21.59   |
| 3-4 年 | 523,586,515.68   | 167,611,934.70 | 32.01   | 361,460,526.92   | 116,878,436.58 | 32.34   |
| 4-5 年 | 209,614,559.59   | 110,580,223.23 | 52.75   | 236,959,969.61   | 118,479,984.83 | 50.00   |
| 5 年以上 | 265,026,145.56   | 265,026,145.56 | 100.00  | 241,578,241.73   | 241,578,241.73 | 100.00  |
| 合 计   | 4,292,537,444.35 | 894,657,516.65 | 20.84   | 4,552,542,671.50 | 863,633,564.83 | 18.97   |

（3）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 | 外币报表折算差额     |                |
| 已完工未结算资产 | 863,731,514.83 | 35,648,139.45 | -      | -      | -  | -  | 4,624,187.63 | 894,755,466.65 |
| 合 计      | 863,731,514.83 | 35,648,139.45 | -      | -      | -  | -  | 4,624,187.63 | 894,755,466.65 |

（4）报告期，本公司本期无实际核销的合同资产。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项 目             | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 应收票据            | 9,851,075.49 | 1,981,233.50 |
| 应收账款            | -            | -            |
| 小 计             | 9,851,075.49 | 1,981,233.50 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | -            | -            |
| 期末公允价值          | 9,851,075.49 | 1,981,233.50 |

(2) 期末公司无质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 4,078,973.11 | -         |
| 商业承兑汇票 | -            | -         |
| 合 计    | 4,078,973.11 | -         |

(4) 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(%) |              |
| 按单项计提坏账准备   | -            | -      | -    | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备   | 9,851,075.49 | 100.00 | -    | --      | 9,851,075.49 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 5,898,175.49 | 59.87  | -    | -       | 5,898,175.49 |
| 建信融通        | 124,100.00   | 1.26   | -    | -       | 124,100.00   |
| 中兵保兑单       | 3,828,800.00 | 38.87  | -    | -       | 3,828,800.00 |
| 合 计         | 9,851,075.49 | 100.00 | -    |         | 9,851,075.49 |
| 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(%) |              |
| 按单项计提坏账准备   | -            | -      | -    | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备   | 1,981,233.50 | 100.00 | -    | -       | 1,981,233.50 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 1,981,233.50 | 100.00 | -    | -       | 1,981,233.50 |
| 合 计         | 1,981,233.50 | 100.00 | -    | -       | 1,981,233.50 |

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

(6) 本期无实际核销的应收款项融资

7、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 | 24,766,255.03 | 36.53  | 60,724,859.65  | 51.31  |
| 1-2 年 | 17,256,811.65 | 25.45  | 33,368,340.29  | 28.20  |
| 2-3 年 | 13,668,401.88 | 20.16  | 8,380,717.71   | 7.08   |
| 3 年以上 | 12,108,141.48 | 17.86  | 15,867,173.61  | 13.41  |
| 合 计   | 67,799,610.04 | 100.00 | 118,341,091.26 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

| 单位名称             | 账面余额          | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 | 未及时结算的主要原因            |
|------------------|---------------|----------------|------|-----------------------|
| 江苏新纪元公用事业建设有限公司  | 10,476,413.19 | 0.15           | -    | 为工程项目款项，等待项目最终审计结算    |
| 北京京天三扬信息科技有限公司   | 4,500,000.00  | 0.07           | -    | 为工程项目款项，等待项目最终审计结算    |
| 北京华翔基业绿色管理咨询有限公司 | 2,000,000.00  | 2.95           | -    | 均为项目劳务或施工款，等待项目最终审计结算 |
| 扬州市众成金属材料有限公司    | 1,935,000.00  | 2.85           | -    | 为工程项目款项，等待项目最终审计结算    |
| 苏州奥丰建设工程有限公司     | 1,663,033.32  | 2.45           | -    | 为工程项目款项，等待项目最终审计结算    |
| 合 计              | 20,574,446.51 | 30.35          | -    |                       |

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

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 23,490,413.19 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 34.65%。

8、其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 72,915,386.15 | 96,314,625.55 |
| 合 计   | 72,915,386.15 | 96,314,625.55 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 59,556,368.46  | 75,347,331.77  |
| 1-2 年  | 10,775,211.96  | 12,474,423.52  |
| 2-3 年  | 10,350,203.55  | 22,712,375.53  |
| 3-4 年  | 13,737,764.85  | 9,688,982.06   |
| 4-5 年  | 7,253,790.88   | 8,300,265.78   |
| 5 年以上  | 42,870,143.15  | 40,988,989.69  |
| 小 计    | 144,543,482.85 | 169,512,368.35 |
| 减：坏账准备 | 71,628,096.70  | 73,197,742.80  |
| 合 计    | 72,915,386.15  | 96,314,625.55  |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金    | 10,702,301.18  | 13,676,538.55  |
| 保证金及押金 | 101,364,382.49 | 118,564,114.12 |
| 单位往来   | 7,458,055.17   | 11,760,384.72  |
| 其他     | 25,018,744.01  | 25,511,330.96  |
| 减：坏账准备 | 71,628,096.70  | 73,197,742.80  |
| 合 计    | 72,915,386.15  | 96,314,625.55  |

③坏账准备计提情况

| 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(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 321,114.95     | 0.22   | 321,114.95    | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 144,222,367.90 | 99.78  | 71,306,981.75 | 49.44   | 72,915,386.15 |
| 其中：账龄组合   | 144,222,367.90 | 99.78  | 71,306,981.75 | 49.44   | 72,915,386.15 |
| 合 计       | 144,543,482.85 | 100.00 | 71,628,096.70 | 49.55   | 72,915,386.15 |
| 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(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 321,114.95     | 0.19   | 321,114.95    | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 169,191,253.40 | 99.81  | 72,876,627.85 | 43.07   | 96,314,625.55 |
| 其中：账龄组合   | 169,191,253.40 | 99.81  | 72,876,627.85 | 43.07   | 96,314,625.55 |
| 合 计       | 169,512,368.35 | 100.00 | 73,197,742.80 | 43.18   | 96,314,625.55 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 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) |               |
| 期初余额     | 72,876,627.85 | -                    | 321,114.95           | 73,197,742.80 |
| 期初余额在本期  | -             | -                    | -                    | -             |
| --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     | -1,829,163.93 | -                    | -                    | -1,829,163.93 |
| 本期转回     | -             | -                    | -                    | -             |
| 本期转销     | -             | -                    | -                    | -             |
| 本期核销     | -             | -                    | -                    | -             |
| 其他变动     | 259,517.83    | -                    | -                    | 259,517.83    |
| 期末余额     | 71,306,981.75 | -                    | 321,114.95           | 71,628,096.70 |

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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     |
|---------------------|-------|--------------|-------------|---------------------|--------------|
| 浙江交工集团股份有限公司港航工程分公司 | 履约保证金 | 2,200,000.00 | 3-4 年       | 1.52                | 2,200,000.00 |
| 广东中灏勘察设计咨询有限公司      | 履约保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内       | 1.38                | 100,000.00   |
| 樟树市水务投资发展有限公司       | 履约保证金 | 1,800,000.00 | 3-4 年       | 1.25                | 1,800,000.00 |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司     | 履约保证金 | 1,586,515.66 | 1 年以内、5 年以上 | 1.10                | 1,583,665.66 |
| 漳州市古雷交通发展有限公司       | 保证金   | 1,326,081.00 | 5 年以上       | 0.92                | 1,326,081.00 |
| 合 计                 |       | 8,912,596.66 | -           | 6.17                | 7,009,746.66 |

⑦无因资金集中管理而列报于其他应收款

9、存货

（1）存货分类

| 项 目  | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 12,262,693.29 | 158,499.11        | 12,104,194.18 | 15,668,768.23 | 158,499.11        | 15,510,269.12 |
| 在产品  | 44,960,540.57 | 4,422,063.96      | 40,538,476.61 | 73,012,452.00 | 4,422,063.96      | 68,590,388.04 |
| 库存商品 | 1,462,209.58  | 362,047.22        | 1,100,162.36  | 1,679,401.37  | 362,047.22        | 1,317,354.15  |
| 周转材料 | 426,018.99    | -                 | 426,018.99    | 454,682.19    | -                 | 454,682.19    |
| 合 计  | 59,111,462.43 | 4,942,610.29      | 54,168,852.14 | 90,815,303.79 | 4,942,610.29      | 85,872,693.50 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 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 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  | 158,499.11   | -      | -  | -      | -  | 158,499.11   |
| 在产品  | 4,422,063.96 | -      | -  | -      | -  | 4,422,063.96 |
| 库存商品 | 362,047.22   | -      | -  | -      | -  | 362,047.22   |
| 合 计  | 4,942,610.29 | -      | -  | -      | -  | 4,942,610.29 |

10、一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的保函保证金 | 40,891,169.93 | 50,673,161.99 |
| 一年内到期大额存单   | 46,356,041.66 | -             |
| 合 计         | 87,247,211.59 | 50,673,161.99 |

11、其他流动资产

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预缴税金  | 24,025,621.60 | 41,465,603.23 |
| 待抵扣税金 | 58,144,196.74 | 28,375,999.67 |
| 其他    | 46,800.00     | 62,609.52     |
| 大额存单  | 10,761,875.00 | -             |
| 合 计   | 92,978,493.34 | 69,904,212.42 |

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项 目       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 长期租赁合同保证金 | 3,270,137.82 | -    | 3,270,137.82 | 3,265,753.57 | -    | 3,265,753.57 |
| 合 计       | 3,270,137.82 | -    | 3,270,137.82 | 3,265,753.57 | -    | 3,265,753.57 |

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位                   | 期初余额          | 减值准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动       |              |                 |                      |                |                         |                |          | 期末余额          | 减值准备<br>期末<br>余额 |
|-------------------------|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------|---------------|------------------|
|                         |               |                  | 追加投资         | 减少投资         | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他<br>转出 |               |                  |
| 贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司 | 1,874,088.41  | -                | -            | -            | 680,056.84      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 2,554,145.25  | -                |
| 南京九霄云智能科技有限公司           | -             | -                | -            | -            | -               | -                    | -              | -                       | -              | -        | -             | -                |
| 中路交科（北京）交通咨询有限公司        | 2,223,951.88  | -                | -            | -            | 211,057.85      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 2,435,009.73  | -                |
| 平潭城市设计研究院有限公司           | 3,312,610.76  | -                | -            | -            | -440,575.73     | -                    | -              | -                       | -              | -        | 2,872,035.03  | -                |
| 江苏下六圩港项目建设管理有限公司        | 35,772,284.43 | -                | -            | -            | 467,793.00      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 36,240,077.43 | -                |
| 阿克苏交科设计有限公司             | 4,049,881.18  | -                | -            | 4,000,000.00 | -49,881.18      | -                    | -              | -                       | -              | -        | -             | -                |
| 新疆阿尔泰规划勘察设计院有限公司        | 1,246,550.45  | -                | -            | -            | -66,095.42      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 1,180,455.03  | -                |
| 华立绿色智慧科技（重庆）有限公司        | 541,391.01    | -                | 3,150,000.00 | -            | -48,100.97      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 3,643,290.04  | -                |
| 安徽拂晓工程设计有限公司            | 563,398.48    | -                | -            | -            | -123,450.58     | -                    | -              | -                       | -              | -        | 439,947.90    | -                |

| 被投资单位           | 期初余额          | 减值准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动       |              |                 |                      |                |                         |                |          | 期末余额          | 减值准备<br>期末<br>余额 |
|-----------------|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------|---------------|------------------|
|                 |               |                  | 追加投资         | 减少投资         | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他<br>转出 |               |                  |
| 天津滨旅智慧科技发展有限公司  | 1,105,020.50  | -                | -            | -            | 44,265.65       | -                    | -              | -                       | -              | -        | 1,149,286.15  | -                |
| 周口城投规划设计研究有限公司  | 866,427.93    | -                | -            | -            | -60,842.59      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 805,585.34    | -                |
| 江苏绿配网络科技有限公司    | -             | -                | -            | -            | -               | -                    | -              | -                       | -              | -        | -             | -                |
| 江苏创力交维科技有限公司    | 563,479.51    | -                | -            | -            | -54,732.67      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 508,746.84    | -                |
| 江门市交科城建规划设计有限公司 | 489,849.21    | -                | -            | -            | 705,492.05      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 1,195,341.26  | -                |
| 江阴霞科全过程咨询有限公司   | 934,257.79    | -                | -            | -            | 512,964.27      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 1,447,222.06  | -                |
| 江苏腾云低空智能科技有限公司  | -             | -                | 4,000,000.00 | -            | -50,419.78      | -                    | -              | -                       | -              | -        | 3,949,580.22  | -                |
| 南京路通交科勘察设计有限公司  | 1,411,111.64  | -                | -            | -            | 51,977.66       | -                    | -              | -                       | -              | -        | 1,463,089.30  | -                |
| 茂名市交科城乡规划设计有限公司 | -             | -                | -            | -            | -               | -                    | -              | -                       | -              | -        | -             | -                |
| 小计              | 54,954,303.18 | -                | 7,150,000.00 | 4,000,000.00 | 1,779,508.40    | -                    | -              | -                       | -              | -        | 59,883,811.58 | -                |
| 合计              | 54,954,303.18 | -                | 7,150,000.00 | 4,000,000.00 | 1,779,508.40    | -                    | -              | -                       | -              | -        | 59,883,811.58 | -                |

说明：南京九霄云智慧科技有限公司、江苏绿配网络科技有限公司期末已全额亏损；茂名市交科城乡规划设计有限公司于 2024 年 11 月 25 日设立，处于筹建期，尚未注资。

14、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

| 项 目                     | 期初余额           | 本期增减变动        |      |               |               |    | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|---------------|------|---------------|---------------|----|----------------|
|                         |                | 追加投资          | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |                |
| 江苏苏商银行股份有限公司            | 379,335,800.00 | -             |      | 59,153,312.60 | -             |    | 438,489,112.60 |
| 复凌科技（上海）有限公司            | 295,865.33     | -             |      | -             | 8,739.38      |    | 287,125.95     |
| 中电建路桥集团（杭州）大江东投资发展有限公司  | 104,724,843.75 | 10,000,000.00 |      | -             | 13,724,843.75 |    | 101,000,000.00 |
| 武汉市武阳高速公路投资管理有限公司       | 5,248,664.41   | -             |      | -             | -             |    | 5,248,664.41   |
| 中电建（广东）中开高速公路有限公司       | 63,549,244.45  | -             |      | -             | 10,515,244.45 |    | 53,034,000.00  |
| 中电建洪雅康养旅游开发有限责任公司       | 19,600.00      | -             |      | -             | -             |    | 19,600.00      |
| 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  |
| 贵州雷榕高速公路投资管理有限公司        | 1,354,800.00   | 182,366.61    |      | -             | -             |    | 1,537,166.61   |
| 昆明市晋宁区华锐投资有限公司          | 10,132,280.67  | -             |      | 167,663.65    | -             |    | 10,299,944.32  |
| 河南安兴停车管理有限公司            | 388,866.08     | -             |      | -             | 121,774.36    |    | 267,091.72     |
| 上饶市棕远生态环境有限公司           | 32,000.00      | -             |      | -             | -             |    | 32,000.00      |
| 青海中建加西工程管理有限公司          | 6,000,000.00   | -             |      | -             | -             |    | 6,000,000.00   |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司          | 1,180,000.00   | 111,543.59    |      | -             | -             |    | 1,291,543.59   |
| 中交（玉环）开发建设有限公司          | 2,000,000.00   | -             |      | -             | -             |    | 2,000,000.00   |
| 大湾区科技创新服务中心（广州）股份有限公司   | 1,000,000.00   | -             |      | -             | -             |    | 1,000,000.00   |
| 吐鲁番西州有轨电车有限公司           | 1,500,000.00   | -             |      | -             | 1,500,000.00  |    | 0.00           |
| 五矿二十三冶（广东）建设发展投资有限公司    | 300,000.00     | -             |      | -             | -             |    | 300,000.00     |
| 都安中交一公局城市发展有限公司         | 66,500.00      | 9,500.00      |      | -             | -             |    | 76,000.00      |

| 项 目                     | 期初余额           | 本期增减变动        |            |               |               |    | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|----|----------------|
|                         |                | 追加投资          | 减少投资       | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |                |
| 葛洲坝（宜昌）高铁北站新能源产业园开发有限公司 | 1,000,000.00   | 200,000.00    |            | -             | -             |    | 1,200,000.00   |
| 广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司  | 32,216,290.44  | -             |            | -             | -             |    | 32,216,290.44  |
| 厦门路桥勘察设计院有限公司           | 1,500,000.00   | -             |            | 76,168.29     | -             |    | 1,576,168.29   |
| 安徽省领航水下工程技术研发有限公司       | 1,800,000.00   | -             |            | -             | -             |    | 1,800,000.00   |
| 潮州聚光环保科技有限公司            | 280,900.00     | -             |            | -             | -             |    | 280,900.00     |
| 南京赛福瑞环保科技有限公司           | 44,800.00      | -             |            | -             | -             |    | 44,800.00      |
| 南京苏交鑫材料科技有限公司           | 120,000.00     | -             |            | -             | 120,000.00    |    | 0.00           |
| 南京交科瑞路技术有限公司            | 555,913.40     |               | 300,000.00 | -             | 34,537.81     |    | 221,375.59     |
| 交科绿通新材料科技（南京）有限公司       | -              | 50,000.00     |            | -             | -             |    | 50,000.00      |
| Murta Energetica S.A.   | 5,180,473.73   | -             |            | -             | 454,556.89    |    | 4,725,916.84   |
| 合 计                     | 657,872,742.26 | 10,553,410.20 | 300,000.00 | 59,397,144.54 | 26,479,696.64 | -  | 701,043,600.36 |

（续上表）

| 项 目                     | 本期确认的股利收入     | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 江苏苏商银行股份有限公司            | 19,600,000.00 | 46,489,112.60 | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 复凌科技（上海）有限公司            | -             | 127,608.95    | -             | 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  | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 武汉市武阳高速公路投资管理有限公司       | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 中电建（广东）中开高速公路有限公司       | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 中电建洪雅康养旅游开发有限责任公司       | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 贵阳市乌当区柏枝田水库工程项目建设管理有限公司 | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |

| 项 目                     | 本期确认的股利收入     | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 贵州雷榕高速公路投资管理有限公司        | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 昆明市晋宁区华锐投资有限公司          | -             | 299,944.32    | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 河南安兴停车管理有限公司            | -             | -             | 732,908.28    | 持有目的非短期获利                 |
| 上饶市棕远生态环境有限公司           | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 青海中建加西工程管理有限公司          | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司          | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 中交（玉环）开发建设有限公司          | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 大湾区科技创新服务中心（广州）股份有限公司   | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 吐鲁番西州有轨电车有限公司           | -             | -             | 1,500,000.00  | 持有目的非短期获利                 |
| 五矿二十三冶（广东）建设发展投资有限公司    | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 都安中交一公局城市发展有限公司         | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 葛洲坝（宜昌）高铁北站新能源产业园开发有限公司 | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司  | 455,800.00    | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 厦门路桥勘察设计院有限公司           | -             | 76,168.29     | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 安徽省领航水下工程技术研发有限公司       | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 潮州聚光环保科技有限公司            | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 南京赛福瑞环保科技有限公司           | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 南京苏交鑫材料科技有限公司           | -             | -             | 120,000.00    | 持有目的非短期获利                 |
| 南京交科瑞路技术有限公司            | -             | 101,375.59    | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 交科绿通新材料科技（南京）有限公司       | -             | -             | -             | 持有目的非短期获利                 |
| Murta Energetica S.A.   | -             | 1,505,764.59  | -             | 持有目的非短期获利                 |
| 合 计                     | 20,055,800.00 | 48,599,974.34 | 2,352,908.28  |                           |

15、其他非流动金融资产

| 项 目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 南京苏交港股权投资合伙企业（有限合伙）     | 16,913,860.82  | 16,429,695.48  |
| 贵州水业产业投资基金（有限合伙）        | 44,962,445.45  | 47,090,759.30  |
| 贵州公共和社会资本合作产业投资基金（有限合伙） | 133,311,037.59 | 127,957,644.90 |
| 天津新城二号企业管理合伙企业（有限合伙）    | 487,263.00     | 487,263.00     |
| 合 计                     | 195,674,606.86 | 191,965,362.68 |

16、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目         | 房屋建筑物          | 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       | -              | -              |
| 3.本期减少金额    | -              | -              |
| （1）处置       | -              | -              |
| （2）其他转出     | -              | -              |
| 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      | 83,134,010.84  | 83,134,010.84  |
| 2.本期增加金额    | 7,210,565.59   | 7,210,565.59   |
| （1）计提或摊销    | 7,210,565.59   | 7,210,565.59   |
| 3.本期减少金额    | -              | -              |
| （1）处置       | -              | -              |
| （2）其他转出     | -              | -              |
| 4.期末余额      | 90,344,576.43  | 90,344,576.43  |
| 三、减值准备      |                |                |
| 1.期初余额      | -              | -              |
| 2.本期增加金额    | -              | -              |
| 3.本期减少金额    | -              | -              |

| 项 目      | 房屋建筑物         | 合 计           |
|----------|---------------|---------------|
| 4.期末余额   | -             | -             |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 18,880,146.91 | 18,880,146.91 |
| 2.期初账面价值 | 26,090,712.50 | 26,090,712.50 |

17、固定资产

(1) 分类列示

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 534,541,593.25 | 555,134,374.89 |
| 固定资产清理 | 21,857.55      | 217,988.12     |
| 合 计    | 534,563,450.80 | 555,352,363.01 |

(2) 固定资产

①固定资产的情况：

| 项 目             | 房屋建筑物          | 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          | 500,190,374.10 | 648,228,453.62 | 37,631,291.06 | 182,776,151.28 | 1,368,826,270.06 |
| 2.本期增加金额        | 943,720.80     | 51,503,696.98  | 2,068,696.17  | 7,403,513.16   | 61,919,627.11    |
| （1）购置           | 1,697,622.43   | 54,876,550.39  | 2,333,911.84  | 10,982,663.89  | 69,890,748.55    |
| （2）在建工程转入       | -              | -              | -             | -              | -                |
| （3）企业合并增加       | -              | 302,875.45     | -             | 52,984.97      | 355,860.42       |
| （4）外币报表折算<br>差额 | -753,901.63    | -3,675,728.86  | -265,215.67   | -3,632,135.70  | -8,326,981.86    |
| 3.本期减少金额        | 2,430,358.74   | 13,682,351.86  | 4,115,139.14  | 12,674,428.43  | 32,902,278.17    |
| （1）处置或报废        | 2,430,358.74   | 13,682,351.86  | 4,115,139.14  | 12,674,428.43  | 32,902,278.17    |
| 4.期末余额          | 498,703,736.16 | 686,049,798.74 | 35,584,848.09 | 177,505,236.01 | 1,397,843,619.00 |
| 二、累计折旧          |                |                |               |                |                  |
| 1.期初余额          | 184,249,245.66 | 442,536,085.70 | 26,325,503.41 | 160,581,060.40 | 813,691,895.17   |
| 2.本期增加金额        | 15,313,124.48  | 49,887,955.99  | 3,170,947.94  | 8,278,378.56   | 76,650,406.97    |
| （1）计提           | 15,892,768.55  | 53,145,486.54  | 3,443,729.24  | 10,820,751.87  | 83,302,736.20    |

| 项 目              | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 办公及其他设备        | 合 计            |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| (2) 合并范围增加       | -              | 126,229.31     | -             | 49,494.72      | 175,724.03     |
| (3) 外币报表折算<br>差额 | -579,644.07    | -3,383,759.86  | -272,781.30   | -2,591,868.03  | -6,828,053.26  |
| 3.本期减少金额         | 923,798.11     | 10,832,734.36  | 3,466,217.05  | 11,817,526.87  | 27,040,276.39  |
| (1) 处置或报废        | 923,798.11     | 10,832,734.36  | 3,466,217.05  | 11,817,526.87  | 27,040,276.39  |
| 4.期末余额           | 198,638,572.03 | 481,591,307.33 | 26,030,234.30 | 157,041,912.09 | 863,302,025.75 |
| 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        | -              | -              | -             | -              | -              |
| 4.期末余额           | -              | -              | -             | -              | -              |
| 四、账面价值           |                |                |               |                |                |
| 1.期末账面价值         | 300,065,164.13 | 204,458,491.41 | 9,554,613.79  | 20,463,323.92  | 534,541,593.25 |
| 2.期初账面价值         | 315,941,128.44 | 205,692,367.92 | 11,305,787.65 | 22,195,090.88  | 555,134,374.89 |

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

**18、在建工程**

(1) 分类列示

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 21,234,668.41 | 26,442,656.67 |
| 合 计  | 21,234,668.41 | 26,442,656.67 |

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

| 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          |
| 交通综合执法一体化指挥调度体系 49 | -             | -    | -             | 8,954,323.79  | -    | 8,954,323.79  |
| 交通运输管理与应急指挥研发平台    | -             | -    | -             | 4,499,960.12  | -    | 4,499,960.12  |
| 智慧航道标准化产品          | -             | -    | -             | 4,498,574.41  | -    | 4,498,574.41  |
| 国际生态科技产业园          | 17,741,039.51 | -    | 17,741,039.51 | 5,779,142.29  | -    | 5,779,142.29  |
| 其他                 | 3,493,628.90  | -    | 3,493,628.90  | 2,710,656.06  | -    | 2,710,656.06  |
| 合 计                | 21,234,668.41 | -    | 21,234,668.41 | 26,442,656.67 | -    | 26,442,656.67 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项 目       | 预算数<br>(万元) | 期初余额         | 本期增加          | 本期转入<br>无形资产<br>金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末余额          |
|-----------|-------------|--------------|---------------|--------------------|------------------|---------------|
| 国际生态科技产业园 | 20,777.00   | 5,779,142.29 | 11,961,897.22 | -                  | -                | 17,741,039.51 |

(续上表)

| 项 目       | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率 | 资金<br>来源 |
|-----------|---------------------|-------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| 国际生态科技产业园 | 9.31                | 9.31        | -             | -             | -            | 自筹       |

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项 目          | 房屋建筑物          | 机器设备          | 办公设备       | 无形资产       | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |               |            |            |                |
| 1.期初余额       | 286,167,458.90 | 15,434,867.23 | 133,651.62 | 744,231.17 | 302,480,208.92 |
| 2.本期增加金额     | 24,249,812.19  | -             | -          | -          | 24,249,812.19  |
| (1) 租入       | 25,649,408.96  | -             | -          | -          | 25,649,408.96  |
| (2) 合并范围增加   | -              | -             | -          | -          | -              |
| (3) 外币报表折算差异 | -1,399,596.77  | -             | -          | -          | -1,399,596.77  |
| 3.本期减少金额     | 18,489,691.08  | 7,464,955.74  | -          | -          | 25,954,646.82  |
| (1) 处置       | 18,489,691.08  | 7,464,955.74  | -          | -          | 25,954,646.82  |

| 项 目          | 房屋建筑物          | 机器设备          | 办公设备       | 无形资产       | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|------------|------------|----------------|
| (2) 其他减少     | -              | -             | -          |            | -              |
| 4.期末余额       | 291,927,580.01 | 7,969,911.49  | 133,651.62 | 744,231.17 | 300,775,374.29 |
| 二、累计折旧       | -              | -             | -          |            | -              |
| 1.期初余额       | 79,539,768.02  | 3,286,217.87  | 80,190.96  | 744,231.17 | 83,650,408.02  |
| 2.本期增加金额     | 39,623,306.45  | 1,514,283.10  | 26,730.36  | -          | 41,164,319.91  |
| (1) 计提       | 40,334,527.01  | 1,514,283.10  | 26,730.36  | -          | 41,875,540.47  |
| (2) 合并范围增加   | -              | -             | -          | -          | -              |
| (3) 外币报表折算差异 | -711,220.56    | -             | -          | -          | -711,220.56    |
| 3.本期减少金额     | 13,361,632.36  | 1,536,536.55  | -          | -          | 14,898,168.91  |
| (1) 处置       | 13,361,632.36  | 1,536,536.55  | -          | -          | 14,898,168.91  |
| (2) 其他减少     | -              | -             | -          |            | -              |
| 4.期末余额       | 105,801,442.11 | 3,263,964.42  | 106,921.32 | 744,231.17 | 109,916,559.02 |
| 三、减值准备       | -              | -             | -          |            | -              |
| 1.期初余额       | -              | -             | -          |            | -              |
| 2.本期增加金额     | -              | -             | -          |            | -              |
| 3.本期减少金额     | -              | -             | -          |            | -              |
| 4.期末余额       | -              | -             | -          |            | -              |
| 四、账面价值       | -              | -             | -          |            | -              |
| 1.期末账面价值     | 186,126,137.90 | 4,705,947.07  | 26,730.30  | -          | 190,858,815.27 |
| 2.期初账面价值     | 206,627,690.88 | 12,148,649.36 | 53,460.66  | -          | 218,829,800.90 |

20、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     | 97,253,937.32 | 214,490,049.60 | 120,194,362.49 | 21,200,436.77 | 23,924,078.88 | 477,062,865.06 |
| 2.本期增加金额   | -             | 23,454,119.07  | -4,600,304.00  | -776,164.44   | 12,837,086.05 | 30,914,736.68  |
| (1) 购置     | -             | 8,517,923.46   | -              | -             | 474,970.13    | 8,992,893.59   |
| (2) 内部研发   | -             | -              | -              | -             | 11,981,479.95 | 11,981,479.95  |
| (3) 企业合并增加 | -             | -              | -              | -             | 386,636.05    | 386,636.05     |

苏交科集团股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度

货币单位：人民币元

| 项 目        | 土地使用权         | 软件             | 商标权            | 新项目开发         | 其他            | 合计             |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (4)在建工程转入  | -             | 17,952,858.32  | -              | -             | -             | 17,952,858.32  |
| (5)外币折算差额  | -             | -3,016,662.71  | -4,600,304.00  | -776,164.44   | -6,000.08     | -8,399,131.23  |
| 3.本期减少金额   | -             | 283,598.40     | -              | -             | 2,235.13      | 285,833.53     |
| (1) 处置     | -             | 283,598.40     | -              | -             | 2,235.13      | 285,833.53     |
| (2) 合并范围减少 | -             | -              | -              | -             | -             | -              |
| 4.期末余额     | 97,253,937.32 | 237,660,570.27 | 115,594,058.49 | 20,424,272.33 | 36,758,929.80 | 507,691,768.21 |
| 二、累计摊销     |               |                |                |               |               | -              |
| 1.期初余额     | 15,783,951.31 | 134,617,878.19 | 2,494,504.57   | 21,200,436.77 | 23,806,506.14 | 197,903,276.98 |
| 2.本期增加金额   | 1,807,024.20  | 18,258,693.58  | 1,970,148.06   | -776,164.44   | 1,646,539.44  | 22,906,240.84  |
| (1) 计提     | 1,807,024.20  | 21,127,802.48  | 1,971,428.57   | -             | 1,652,095.96  | 26,558,351.21  |
| (2) 企业合并增加 | -             | -              | -              | -             | -             | -              |
| (3) 外币折算差额 | -             | -2,869,108.90  | -1,280.51      | -776,164.44   | -5,556.52     | -3,652,110.37  |
| 3.本期减少金额   | -             | 283,598.40     | -              | -             | 2,235.13      | 285,833.53     |
| (1) 处置     | -             | 283,598.40     | -              | -             | 2,235.13      | 285,833.53     |
| (2) 合并范围减少 | -             | -              | -              | -             | -             | -              |
| 4.期末余额     | 17,590,975.51 | 152,592,973.37 | 4,464,652.63   | 20,424,272.33 | 25,450,810.45 | 220,523,684.29 |
| 三、减值准备     |               |                |                |               |               | -              |
| 1.期初余额     | -             | -              | 6,149,424.48   | -             | -             | 6,149,424.48   |
| 2.本期增加金额   | -             | -              | -260,948.84    | -             | -             | -260,948.84    |
| (1) 计提     | -             | -              | -              | -             | -             | -              |
| (2) 外币折算差额 | -             | -              | -260,948.84    | -             | -             | -260,948.84    |
| 3.本期减少金额   | -             | -              | -              | -             | -             | -              |
| (1) 处置     | -             | -              | -              | -             | -             | -              |
| 4.期末余额     | -             | -              | 5,888,475.64   | -             | -             | 5,888,475.64   |
| 四、账面价值     |               |                |                |               |               | -              |
| 1.期末账面价值   | 79,662,961.81 | 85,067,596.90  | 105,240,930.22 | -             | 11,308,119.35 | 281,279,608.28 |
| 2.期初账面价值   | 81,469,986.01 | 79,872,171.41  | 111,550,433.44 | -             | 117,572.74    | 273,010,163.60 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

21、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称<br><br>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 | 其他 | 处置   | 其他           |                |
| Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L. | 155,378,706.18 | -      | -  | -    | 6,593,393.55 | 148,785,312.63 |
| 江苏交科交通设计研究院有限公司                      | 119,384,185.05 | -      | -  | -    | -            | 119,384,185.05 |
| 江苏益铭检测科技有限公司                         | 82,724,924.46  | -      | -  | -    | -            | 82,724,924.46  |
| 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  |
| 厦门市市政工程设计院有限公司                       | 53,253,242.89  | -      | -  | -    | -            | 53,253,242.89  |
| 广东惠和工程检测有限公司                         | 37,959,492.91  | -      | -  | -    | -            | 37,959,492.91  |
| 石家庄市政设计研究院有限责任公司                     | 31,807,928.11  | -      | -  | -    | -            | 31,807,928.11  |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司                    | 30,459,474.65  | -      | -  | -    | -            | 30,459,474.65  |
| 苏交科重庆检验检测认证有限公司                      | 18,335,665.29  | -      | -  | -    | -            | 18,335,665.29  |
| 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  |
| 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  |
| 苏交科集团广东检测认证有限公司                      | 11,099,325.71  | -      | -  | -    | -            | 11,099,325.71  |
| 常州市交通规划设计院有限公司                       | 6,960,017.07   | -      | -  | -    | -            | 6,960,017.07   |
| 英诺伟霆（北京）环保技术有限公司                     | 6,684,188.27   | -      | -  | -    | -            | 6,684,188.27   |
| 江苏苏科建设项目管理有限公司                       | 6,128,475.24   | -      | -  | -    | -            | 6,128,475.24   |
| 常熟市交通规划设计院有限公司                       | 5,763,827.82   | -      | -  | -    | -            | 5,763,827.82   |
| 苏交科集团（江苏）安全科学研究院有限公司                 | 2,161,126.22   | -      | -  | -    | -            | 2,161,126.22   |
| 海南罗顿建筑设计有限公司                         | 2,030,990.60   | -      | -  | -    | -            | 2,030,990.60   |
| 北京中铁瑞威基础工程有限公司                       | 1,955,126.39   | -      | -  | -    | -            | 1,955,126.39   |
| 合 计                                  | 681,164,347.01 | -      | -  | -    | 6,593,393.55 | 674,570,953.46 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>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 |                |
| Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L. | 68,664,139.40  | -             | -  | -    | -  | 68,664,139.40  |
| 江苏交科交通设计研究院有限公司                      | 5,965,278.88   | -             | -  | -    | -  | 5,965,278.88   |
| 江苏益铭检测科技有限公司                         | 29,993,876.97  | -             | -  | -    | -  | 29,993,876.97  |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司                    | 2,826,646.51   | 19,366,794.39 | -  | -    | -  | 22,193,440.90  |
| 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  |
| 常州市交通规划设计院有限公司                       | 6,960,017.07   | -             | -  | -    | -  | 6,960,017.07   |
| 英诺伟霆（北京）环保技术有限公司                     | 6,684,188.27   | -             | -  | -    | -  | 6,684,188.27   |
| 江苏苏科建设项目管理有限公司                       | 6,128,475.24   | -             | -  | -    | -  | 6,128,475.24   |
| 常熟市交通规划设计院有限公司                       | 5,763,827.82   | -             | -  | -    | -  | 5,763,827.82   |
| 海南罗顿建筑设计有限公司                         | -              | 2,030,990.60  | -  | -    | -  | 2,030,990.60   |
| 北京中铁瑞威基础工程有限公司                       | 1,955,126.39   | -             | -  | -    | -  | 1,955,126.39   |
| 合 计                                  | 151,089,280.74 | 21,397,784.99 | -  | -    | -  | 172,487,065.73 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包含直接归属于资产组的长期资产、商誉等资产。

(4) 可收回金额的具体确定方法

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。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

| 项目                                   | 商誉资产组账面价值      | 可收回金额          | 减值金额          | 预测期的年限                  | 预测期的关键参数       |               | 稳定期的关键参数 |        |        | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------------|----------------|---------------|----------|--------|--------|---------------|
|                                      |                |                |               |                         | 增长率            | 利润率           | 增长率      | 利润率    | 折现率    |               |
| Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L. | 212,822,046.46 | 242,313,000.00 | -             | 2025-2029 年<br>（后续为稳定期） | 0.46%~6.45%    | 5.82%~6.84%   | 0.00%    | 5.82%  | 12.10% | 稳定期收入         |
| 江苏交科交通设计研究院有限公司                      | 151,890,128.28 | 168,657,600.00 | -             |                         | 2.78%~3.01%    | 21.97%~22.42% | 0.00%    | 22.17% | 9.85%  | 增长为 0%，       |
| 江苏益铭检测科技有限公司                         | 209,996,773.62 | 239,701,600.00 | -             |                         | 0.00%~7.10%    | 15.88%~19.33% | 0.00%    | 16.33% | 10.93% | 折现率与预         |
| 中山市水利水电勘测设计咨询有限公司                    | 126,613,771.50 | 165,588,900.00 | -             |                         | 2.32%~11.47%   | 26.08%~26.22% | 0.00%    | 26.12% | 10.05% | 测期最后一         |
| 厦门市市政工程设计院有限公司                       | 94,170,705.61  | 112,344,800.00 | -             |                         | 0.13%~0.27%    | 27.50%~30.14% | 0.00%    | 28.08% | 9.92%  | 年一致。永         |
| 广东惠和工程检测有限公司                         | 102,652,780.77 | 162,469,100.00 | -             |                         | 2.14%~2.42%    | 20.54%~23.91% | 0.00%    | 21.60% | 11.11% | 续期利润率         |
| 石家庄市政设计研究院有限责任公司                     | 32,685,577.33  | 181,382,600.00 | -             |                         | 1.58%~6.25%    | 27.29%~35.88% | 0.00%    | 27.29% | 9.89%  | 水平在预测         |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司                    | 48,421,449.12  | 20,754,600.00  | 19,366,794.39 |                         | 0.00%~14.82%   | 26.67%~27.61% | 0.00%    | 27.61% | 10.11% | 期的基础          |
| 苏交科重庆检验检测认证有限公司                      | 36,616,728.83  | 39,047,600.00  | -             |                         | 2.00%~12.75%   | 18.75%~21.27% | 0.00%    | 21.27% | 11.65% | 上，对折          |
| 苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司                  | 18,512,118.93  | 37,350,500.00  | -             |                         | -3.94%~2.00%   | 32.90%~33.38% | 0.00%    | 33.38% | 10.57% | 旧、摊销及         |
| 苏交科集团广东检测认证有限公司                      | 32,802,988.74  | 35,859,400.00  | -             |                         | 1.00%~8.33%    | 13.19%~18.06% | 0.00%    | 15.49% | 10.29% | 资本性支出         |
| 苏交科集团（江苏）安全科学研究院有限公司                 | 4,309,687.37   | 42,068,800.00  | -             |                         | -16.80%~0.00%  | 7.09%~12.62%  | 0.00%    | 7.09%  | 9.17%  | 进行年化调         |
| 海南罗顿建筑设计有限公司                         | 2,745,629.22   | 713,700.00     | 2,030,990.60  |                         | -11.58%~-1.92% | 13.96%~19.62% | 0.00%    | 13.96% | 9.77%  | 整后确定          |

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况：无。

22、长期待摊费用

| 项 目             | 期初余额          | 本期增加金<br>额    | 本期摊销金<br>额    | 其他减少金<br>额 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 固 定 资 产<br>装修支出 | 57,212,983.11 | 13,041,525.82 | 14,067,148.79 | -          | 56,187,360.14 |
| 其他              | 1,252,225.42  | 4,301,327.53  | 1,552,318.23  | -          | 4,001,234.72  |
| 合 计             | 58,465,208.53 | 17,342,853.35 | 15,619,467.02 | -          | 60,188,594.86 |

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 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             | 3,721,663,464.49 | 593,223,154.93 | 3,219,500,419.90 | 519,917,669.68 |
| 职工薪酬               | 11,826,112.84    | 2,367,342.73   | 16,427,604.92    | 3,278,600.68   |
| 未弥补亏损              | 252,944,811.57   | 60,135,322.79  | 291,540,692.06   | 67,527,931.73  |
| 可结转以后年度<br>抵扣的利息支出 | 19,365,437.39    | 4,841,359.34   | 20,861,941.54    | 5,215,485.39   |
| 委外费用               | 544,268,350.59   | 88,978,799.43  | 394,705,005.18   | 63,637,500.01  |
| 租赁负债               | 181,677,571.57   | 29,207,573.69  | 196,839,453.26   | 32,235,958.21  |
| 其他                 | 14,082,692.38    | 2,531,645.01   | 744,167.72       | 186,041.93     |
| 合 计                | 4,745,828,440.83 | 781,285,197.92 | 4,140,619,284.58 | 691,999,187.63 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 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<br>并评估增值 | 20,655,373.53  | 3,095,258.19  | 33,424,701.10  | 4,676,432.66  |
| 商标权              | 10,495,149.27  | 2,623,787.31  | 15,105,106.66  | 3,776,276.67  |
| 其他               | 51,489,408.10  | 8,021,029.62  | 45,332,102.39  | 8,171,145.70  |
| 其他权益工具投<br>资公允价值 | 44,741,301.47  | 6,711,195.22  | 11,369,296.68  | 1,705,394.50  |
| 其他非流动金融<br>资产公允值 | 23,551,744.46  | 3,532,761.67  | 19,842,500.28  | 2,976,375.04  |
| 使用权资产            | 166,695,971.00 | 26,783,289.13 | 191,600,606.04 | 31,383,088.96 |
| 合 计              | 317,628,947.83 | 50,767,321.14 | 316,674,313.15 | 52,688,713.53 |

(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 | 49,119,483.46    | 732,165,714.46    | 40,407,898.75    | 651,591,288.88    |
| 递延所得税负债 | 49,119,483.46    | 1,647,837.68      | 40,407,898.75    | 12,280,814.78     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 181,950,309.18 | 142,850,122.75 |
| 可抵扣亏损    | 90,758,648.06  | 57,895,395.34  |
| 合 计      | 272,708,957.24 | 200,745,518.09 |

(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

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 2024 年  | -             | 6,864,864.89  |
| 2025 年  | 16,187,542.44 | 10,276,772.66 |
| 2026 年  | 21,571,810.03 | 18,037,832.72 |
| 2027 年  | 8,495,784.80  | 6,940,989.90  |
| 2028 年度 | 28,772,515.47 | 12,743,953.31 |
| 2029 年度 | 12,700,013.46 | -             |
| 无到期日    | 3,030,981.86  | 3,030,981.86  |
| 合 计     | 90,758,648.06 | 57,895,395.34 |

24、其他非流动资产

| 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          |
| 预付设备款      | 7,460,497.76   | -    | 7,460,497.76   | 11,298,315.91 | -    | 11,298,315.91 |
| 预付土地款      | 907,609.92     | -    | 907,609.92     | 907,609.92    | -    | 907,609.92    |
| 一年以上的保函保证金 | 114,551,166.33 | -    | 114,551,166.33 | 42,709,122.78 | -    | 42,709,122.78 |
| 住房维修基金     | 703,959.41     | -    | 703,959.41     | -             | -    | -             |
| 大额存单       | 658,240,944.44 | -    | 658,240,944.44 | 25,000,000.00 | -    | 25,000,000.00 |
| 合 计        | 781,864,177.86 | -    | 781,864,177.86 | 79,915,048.61 | -    | 79,915,048.61 |

25、所有权或使用权受限资产

| 项目           | 期末               |                |      |              | 期初               |                  |      |        |
|--------------|------------------|----------------|------|--------------|------------------|------------------|------|--------|
|              | 账面余额             | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况         | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金         | 592,319,384.61   | 592,319,384.61 |      |              | 874,133,758.09   | 874,133,758.09   |      |        |
| 其中：保函/信用证保证金 | 156,285,306.17   | 156,285,306.17 | 质押   | 保证金          | 156,415,438.25   | 156,415,438.25   | 质押   | 保证金    |
| 借款保证金        | 418,981,764.39   | 418,981,764.39 | 质押   | 保证金          | 699,355,321.20   | 699,355,321.20   | 质押   | 保证金    |
| 其他保证金        | 17,052,314.05    | 17,052,314.05  | 质押   | 保证金          | 18,362,998.64    | 18,362,998.64    | 质押   | 保证金    |
| 投资性房地产       | 32,152,008.51    | 7,729,578.57   | 抵押   | 抵押借款         | 37,537,960.89    | 10,601,736.59    | 抵押   | 抵押借款   |
| 固定资产         | 283,580,363.51   | 218,364,932.90 | 抵押   | 抵押借款         | 328,972,282.05   | 258,830,411.27   | 抵押   | 抵押借款   |
| 无形资产         | -                | -              | -    | -            | 8,220,152.04     | 4,488,167.10     | 抵押   | 抵押借款   |
| 其他非流动资产      | 115,255,125.74   | 115,255,125.74 | 质押   | 保函保证金、住房维修基金 | 42,709,122.78    | 42,709,122.78    | 质押   | 保函保证金  |
| 一年内到期的非流动资产  | 40,891,169.93    | 40,891,169.93  | 质押   | 保函保证金        | 50,673,161.99    | 50,673,161.99    | 质押   | 保函保证金  |
| 使用权资产        | 7,969,911.49     | 4,705,947.07   | 抵押   | 融资租赁抵押       | 7,464,955.74     | 5,928,419.19     | 抵押   | 融资租赁抵押 |
| 合 计          | 1,072,167,963.79 | 979,266,138.82 | —    | —            | 1,349,711,393.58 | 1,247,364,777.01 |      |        |

26、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 项 目      | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 信用借款     | 1,303,608,009.08 | 1,075,029,114.72 |
| 担保借款     | 290,229,376.00   | 118,913,124.00   |
| 抵押借款     | 378,000,000.00   | 278,000,000.00   |
| 质押借款     | 142,952,320.00   | 334,801,920.00   |
| 应收账款保理借款 | 812,450.00       | -                |
| 短期借款应计利息 | 4,637,147.69     | 10,359,274.48    |
| 合 计      | 2,120,239,302.77 | 1,817,103,433.20 |

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

27、应付票据

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 668,871,860.80 | 101,135,442.00 |
| 商业承兑汇票 | -              | -              |
| 合 计    | 668,871,860.80 | 101,135,442.00 |

28、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目      | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 应付货款     | 11,353,680.03    | 17,171,991.37    |
| 应付接受劳务款  | 2,632,415,974.28 | 2,838,407,167.78 |
| 应付工程及设备款 | 12,960,742.40    | 23,431,898.36    |
| 其他       | 38,157,775.31    | 48,053,049.60    |
| 合 计      | 2,694,888,172.02 | 2,927,064,107.11 |

(2) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目           | 期末余额           | 未偿还或结转的原因                    |
|---------------|----------------|------------------------------|
| 福州左海供应链集团有限公司 | 75,121,672.80  | 项目交工过程中，等待项目审计最终结算后根据合同条款付款  |
| 厦门市政经济咨询有限公司  | 17,954,567.52  | 均为项目劳务或施工款，按合同约定或协商付款期       |
| 贵州观态商业经营有限公司  | 15,870,424.34  | 为工程项目款项，等待项目最终审计结算后，根据合同条款支付 |
| 福建立盛建筑集团有限公司  | 14,901,409.54  | 为工程项目款项，根据合同条款支付             |
| 贵州环态建筑劳务有限公司  | 13,475,217.78  | 为工程项目款项，等待项目最终审计结算后，根据合同条款支付 |
| 合 计           | 137,323,291.98 |                              |

29、预收款项

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 1,816,630.02 | 1,594,814.92 |
| 合 计  | 1,816,630.02 | 1,594,814.92 |

30、合同负债

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收货款  | 1,689,361.46   | 605,323.94     |
| 预收劳务款 | 390,970,417.51 | 388,498,171.60 |
| 合 计   | 392,659,778.97 | 389,103,495.54 |

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 450,386,330.96 | 1,511,568,772.71 | 1,631,415,820.62 | 330,539,283.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,559,312.04   | 117,615,961.47   | 117,258,183.69   | 4,917,089.82   |
| 三、辞退福利         | 25,067.98      | 2,989,630.92     | 2,940,313.53     | 74,385.37      |
| 四、一年内到期的其他福利   | -              | -                | -                | -              |
| 合 计            | 454,970,710.98 | 1,632,174,365.10 | 1,751,614,317.84 | 335,530,758.24 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目            | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 444,132,174.16 | 1,316,923,434.85 | 1,437,652,743.10 | 323,402,865.91 |
| 二、职工福利费        | 1,968,098.44   | 51,707,279.91    | 50,965,867.26    | 2,709,511.09   |
| 三、社会保险费        | 2,138,532.04   | 60,232,357.77    | 60,172,638.03    | 2,198,251.78   |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 1,258,613.99   | 41,336,761.17    | 41,348,412.94    | 1,246,962.22   |
| 工伤保险费          | 842,699.97     | 14,806,430.64    | 14,740,638.74    | 908,491.87     |
| 其他             | 37,218.08      | 4,089,165.96     | 4,083,586.35     | 42,797.69      |
| 四、住房公积金        | 1,356,611.11   | 74,863,440.10    | 74,693,242.98    | 1,526,808.23   |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 694,478.28     | 7,842,260.08     | 7,834,892.32     | 701,846.04     |
| 六、短期带薪缺勤       | -              | -                | -                | -              |
| 七、短期利润分享计划     | -              | -                | -                | -              |
| 八、其他短期薪酬       | 96,436.93      | -                | 96,436.93        | -              |
| 合 计            | 450,386,330.96 | 1,511,568,772.71 | 1,631,415,820.62 | 330,539,283.05 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、基本养老保险 | 3,804,693.35 | 98,055,327.14  | 97,778,714.32  | 4,081,306.17 |
| 二、失业保险费  | 754,618.69   | 17,825,435.81  | 17,769,430.34  | 810,624.16   |
| 三、企业年金缴费 | -            | 1,735,198.52   | 1,710,039.03   | 25,159.49    |
| 合 计      | 4,559,312.04 | 117,615,961.47 | 117,258,183.69 | 4,917,089.82 |

32、应交税费

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 企业所得税     | 112,606,123.62 | 147,740,563.82 |
| 增值税       | 438,458,574.58 | 418,411,960.22 |
| 城建税       | 20,529,873.13  | 18,154,465.93  |
| 教育费附加     | 14,517,493.90  | 12,789,793.73  |
| 个人所得税     | 3,704,303.90   | 4,283,597.38   |
| 房产税及土地使用税 | 1,547,002.47   | 1,717,797.44   |
| 各项基金      | 87,205.05      | 87,276.52      |
| 其他税金      | 218,868.19     | 226,072.58     |
| 合 计       | 591,669,444.84 | 603,411,527.62 |

33、其他应付款

(1) 其他应付款分类

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | -              | -              |
| 应付股利  | 387,247.35     | 387,247.35     |
| 其他应付款 | 170,885,958.92 | 220,946,015.78 |
| 合 计   | 171,273,206.27 | 221,333,263.13 |

(2) 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 | 307,247.35 | 307,247.35 |
| 其他                  | 80,000.00  | 80,000.00  |
| 合 计                 | 387,247.35 | 387,247.35 |

(3) 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 | 4,802,414.71   | 17,941,685.47  |
| 股权转让款   | 59,850,159.15  | 83,877,072.49  |
| 已报销待付费用 | 7,709,580.80   | 13,814,894.42  |
| 其他      | 98,523,804.26  | 105,312,363.40 |
| 合 计     | 170,885,958.92 | 220,946,015.78 |

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      |
|---------------|---------------|----------------|
| 张世武           | 16,565,358.79 | 股权转让款，尚未达到支付条款 |
| 王虎            | 4,696,294.12  | 股权转让款，尚未达到支付条款 |
| 梁志松           | 4,662,434.92  | 股权转让款，尚未达到支付条款 |
| 贵阳小湾河生态环境有限公司 | 4,500,000.00  | 项目保函           |
| 薛泽武           | 4,429,313.19  | 股权转让款，尚未达到支付条款 |
| 陈升文           | 3,496,826.18  | 股权转让款，尚未达到支付条款 |
| 邓礼杨           | 3,496,826.18  | 股权转让款，尚未达到支付条款 |
| 合 计           | 41,847,053.38 |                |

34、一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 112.75        | 331,623,222.47 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 1,280,879.10  | 705,898.26     |
| 1 年内到期的租赁负债  | 37,749,515.66 | 37,338,600.07  |
| 合 计          | 39,030,507.51 | 369,667,720.80 |

35、其他流动负债

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 37,762,275.98 | 39,380,414.53 |
| 其他     | 5,304,572.35  | 1,273,657.37  |
| 合 计    | 43,066,848.33 | 40,654,071.90 |

36、长期借款

| 项 目          | 期末余额       | 期初余额           |
|--------------|------------|----------------|
| 信用借款         | 100,112.75 | 45,576,997.26  |
| 质押借款         |            | 286,146,225.21 |
| 小 计          | 100,112.75 | 331,723,222.47 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 112.75     | 331,623,222.47 |
| 合 计          | 100,000.00 | 100,000.00     |

37、租赁负债

| 项 目          | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额        | 248,003,159.18 | 275,753,631.73 |
| 减：未确认融资费用    | 42,674,159.53  | 49,112,921.89  |
| 小 计          | 205,328,999.65 | 226,640,709.84 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 37,749,515.66  | 37,338,600.07  |
| 合 计          | 167,579,483.99 | 189,302,109.77 |

38、长期应付款

(1) 长期应付款分类

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 2,281,478.49 | 3,233,850.33 |
| 专项应付款 | -            | -            |
| 合 计   | 2,281,478.49 | 3,233,850.33 |

(2) 按款项性质列示长期应付款

| 项 目             | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 子公司保证金、固定资产购置款等 | 3,562,357.59 | 3,939,748.59 |
| 小 计             | 3,562,357.59 | 3,939,748.59 |
| 减：一年内到期长期应付款    | 1,280,879.10 | 705,898.26   |
| 合 计             | 2,281,478.49 | 3,233,850.33 |

39、预计负债

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额         | 形成原因     |
|------|---------------|--------------|----------|
| 准备金  | 1,441,522.62  | 1,505,403.43 | 子公司项目保证金 |
| 未决诉讼 | 9,890,280.66  | -            | 未决诉讼     |
| 合 计  | 11,331,803.28 | 1,505,403.43 |          |

40、递延收益

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 59,537,879.84 | 10,769,517.16 | 44,952,994.57 | 25,354,402.43 |      |
| 合 计  | 59,537,879.84 | 10,769,517.16 | 44,952,994.57 | 25,354,402.43 |      |

注：涉及政府补助的项目详见附注九、2。

41、股本

| 项 目  | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |           |        |        | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-----------|--------|--------|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其<br>他 | 小<br>计 |                  |
| 股份总数 | 1,262,827,774.00 | -           | -  | -         | -      | -      | 1,262,827,774.00 |
| 合 计  | 1,262,827,774.00 | -           | -  | -         | -      | -      | 1,262,827,774.00 |

42、资本公积

| 项 目    | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额             |
|--------|------------------|------|--------------|------------------|
| 股本溢价   | 3,032,236,184.32 | -    | 1,501,200.00 | 3,030,734,984.32 |
| 其他资本公积 | 26,238,288.02    | -    | -            | 26,238,288.02    |
| 合 计    | 3,058,474,472.34 | -    | 1,501,200.00 | 3,056,973,272.34 |

43、其他综合收益

| 项目                | 期初余额           | 本期发生额          |                    |                      |               |                |            | 期末余额           |
|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|---------------|----------------|------------|----------------|
|                   |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用       | 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 | -              | -              | -                  | -                    | -             | -              | -          | -              |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 9,918,982.25   | 33,132,076.97  | -                  | -                    | 5,005,800.72  | 28,174,440.53  | -48,164.28 | 38,093,422.78  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -              | -              | -                  | -                    | -             | -              | -          | -              |
| 外币财务报表折算差额        | -21,006,680.19 | -25,748,350.63 | -                  | -                    | -2,704,947.58 | -23,043,403.05 | -          | -44,050,083.24 |
| 其他综合收益合计          | -11,087,697.94 | 7,383,726.34   | -                  | -                    | 2,300,853.14  | 5,131,037.48   | -48,164.28 | -5,956,660.46  |

44、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 | 242,705,079.72 | 252,097.82 | -    | 242,957,177.54 |
| 合 计    | 242,705,079.72 | 252,097.82 | -    | 242,957,177.54 |

45、未分配利润

| 项 目                   | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,802,473,702.30 | 3,654,157,183.99 |
| 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            | 3,802,473,702.30 | 3,654,157,183.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 224,378,954.73   | 329,594,133.28   |
| 减：提取法定盈余公积            | 252,097.82       | 3,104,411.01     |
| 提取任意盈余公积              | -                | -                |
| 提取一般风险准备              | -                | -                |
| 应付普通股股利               | 176,795,885.91   | 176,795,888.36   |
| 转作股本的普通股股利            | -                | -                |
| 其他减少                  | -                | 1,377,315.60     |
| 期末未分配利润               | 3,849,804,673.30 | 3,802,473,702.30 |

46、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目             | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务            | 4,716,200,306.43 | 3,066,769,741.98 | 5,263,048,191.36 | 3,362,528,650.68 |
| 勘察设计及其<br>他咨询服务 | 3,174,288,207.20 | 2,095,567,742.47 | 3,222,432,734.38 | 2,012,980,694.66 |
| 试验检测            | 1,276,464,219.01 | 745,699,177.65   | 1,485,915,442.58 | 864,224,972.05   |
| 工程承包            | 115,140,947.97   | 112,107,228.40   | 371,438,860.36   | 350,926,099.48   |
| 工程监理            | 144,397,358.78   | 108,322,994.38   | 178,474,987.89   | 129,604,176.64   |
| 其他              | 5,909,573.47     | 5,072,599.08     | 4,786,166.15     | 4,792,707.85     |
| 其他业务            | 12,643,097.24    | 18,191,551.03    | 14,757,975.31    | 15,762,309.64    |
| 其他              | 12,643,097.24    | 18,191,551.03    | 14,757,975.31    | 15,762,309.64    |
| 合 计             | 4,728,843,403.67 | 3,084,961,293.01 | 5,277,806,166.67 | 3,378,290,960.32 |

47、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 10,250,783.23 | 9,683,388.17  |
| 教育费附加   | 7,323,200.00  | 6,989,336.24  |
| 房产税     | 5,479,516.38  | 5,383,373.28  |
| 土地使用税   | 577,556.62    | 608,832.40    |
| 其他      | 3,853,700.89  | 3,514,738.18  |
| 合 计     | 27,484,757.12 | 26,179,668.27 |

48、销售费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人员费用   | 47,868,948.33 | 48,133,280.05 |
| 广告宣传费  | 10,410,942.32 | 9,326,732.65  |
| 差旅费    | 3,871,747.82  | 3,706,952.31  |
| 办公费    | 10,448,827.03 | 11,184,269.83 |
| 业务招待费  | 14,269,110.10 | 12,789,891.07 |
| 咨询、会务费 | 1,769,261.17  | 3,880,317.63  |

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 租赁费  | 1,480,605.20  | 1,135,633.37  |
| 其他费用 | 3,458,072.58  | 3,676,468.65  |
| 合 计  | 93,577,514.55 | 93,833,545.56 |

**49、管理费用**

| 项 目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 人员费用          | 246,439,451.29 | 243,853,485.50 |
| 维修检测          | 8,145,321.39   | 7,753,545.05   |
| 车辆使用费         | 3,894,665.78   | 2,961,806.77   |
| 交通费           | 2,348,914.90   | 3,155,538.38   |
| 通讯费           | 7,098,559.62   | 7,251,784.27   |
| 人事费           | 1,377,394.03   | 1,916,650.74   |
| 差旅费           | 11,378,567.16  | 10,105,694.08  |
| 办公费           | 30,227,699.46  | 34,553,043.34  |
| 业务招待费         | 13,824,900.88  | 16,886,516.45  |
| 咨询、会务费        | 2,000,841.63   | 11,524,002.33  |
| 审计中介费         | 7,935,983.78   | 4,500,269.15   |
| 使用权资产摊销及资产折旧费 | 48,384,983.14  | 56,765,730.97  |
| 水电费           | 9,926,780.06   | 10,382,603.16  |
| 税金            | 1,883,872.00   | 4,123,169.04   |
| 长期资产摊销        | 7,728,498.67   | 4,198,334.46   |
| 无形资产摊销        | 25,709,734.74  | 25,732,654.62  |
| 专业服务费         | 27,941,382.75  | 23,932,412.05  |
| 宣传费           | 421,151.53     | 346,629.65     |
| 软件使用费         | -              | 8,594,555.39   |
| 其他费用          | 63,636,343.27  | 70,661,197.86  |
| 合 计           | 520,305,046.08 | 549,199,623.26 |

## 50、研发费用

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 人员费用   | 231,523,687.42 | 256,643,293.59 |
| 材料费    | 5,305,518.25   | 8,834,431.93   |
| 工程委外费  | 1,799,918.91   | 2,552,342.47   |
| 租赁费    | 33,188.86      | 286,187.17     |
| 车辆使用费  | 145,711.59     | 173,884.56     |
| 差旅费    | 884,879.04     | 1,172,429.30   |
| 办公费    | 1,693,881.50   | 1,267,468.89   |
| 咨询、会务费 | 1,654,208.15   | 442,882.88     |
| 折旧费    | 9,903,663.07   | 12,709,106.21  |
| 无形资产摊销 | 5,056,965.53   | 170,866.07     |
| 其他     | 1,160,858.98   | 6,344,561.23   |
| 合 计    | 259,162,481.30 | 290,597,454.30 |

## 51、财务费用

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 97,659,226.68  | 87,718,552.08 |
| 减：利息收入 | 88,756,986.90  | 67,255,958.32 |
| 汇兑损失   | -20,982,266.48 | -5,925,323.87 |
| 手续费    | 4,881,063.76   | 6,421,065.29  |
| 合 计    | -7,198,962.94  | 20,958,335.18 |

## 52、其他收益

| 按性质分类      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 税费返还       | 366,870.52    | 33,777.97     |
| 政府补助       | 10,962,734.33 | 17,975,604.63 |
| 递延收益转入     | 44,952,994.57 | 13,774,674.35 |
| 增值税进项税加计扣除 | 1,284,026.53  | 7,694,153.78  |
| 其他         | 1,537,197.72  | 2,096,531.87  |
| 合 计        | 59,103,823.67 | 41,574,742.60 |

注：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

53、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    | 1,779,508.40  | -1,963,823.60 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -1,303,492.95 | 11,562,480.58 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 5,070,382.66  | 26,122,388.35 |
| 其他权益工具投资分红        | 20,055,800.00 | 19,614,300.00 |
| 其他                |               | 7,399,162.56  |
| 合 计               | 25,602,198.11 | 62,734,507.89 |

54、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       | -856,544.89  | -20,169,792.78 |
| 其他非流动金融资产     | 3,709,244.18 | 9,355,485.45   |
| 合 计           | 2,852,699.29 | -10,814,307.33 |

55、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  | -496,805,304.08 | -642,894,118.76 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,829,163.93    | 8,730,934.18    |
| 合 计       | -494,976,140.15 | -634,163,184.58 |

56、资产减值损失

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 合同资产减值损失 | -35,648,139.45 | 23,005,526.77  |
| 商誉减值损失   | -21,397,784.99 | -38,785,802.36 |
| 合 计      | -57,045,924.44 | -15,780,275.59 |

57、资产处置收益

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置收益 | 1,071,304.49 | 3,410,316.23 |
| 合 计       | 1,071,304.49 | 3,410,316.23 |

58、营业外收入

(1) 营业外收入情况

| 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 |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废利得合计                    | 5,909.33     | 27,757.22    | 5,909.33      |
| 其中：固定资产报废利得                    | 5,909.33     | 27,757.22    | 5,909.33      |
| 罚款收入                           | 233,140.25   | 371,796.94   | 233,140.25    |
| 政府补助                           | 2,274,061.10 | 6,196,201.73 | 2,274,061.10  |
| 非同一控制下合并对价小于应享有可辨认净资产公允价值产生的收益 | -            | 151,189.52   | -             |
| 其他                             | 4,774,699.16 | 2,524,034.75 | 4,774,699.16  |
| 合 计                            | 7,287,809.84 | 9,270,980.16 | 7,287,809.84  |

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

59、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 2,074,900.25  | 1,669,408.83  | 2,074,900.25  |
| 其中：固定资产报废损失 | 2,074,900.25  | 1,669,408.83  | 2,074,900.25  |
| 罚款支出        | 10,947,526.31 | 11,854,423.15 | 10,947,526.31 |
| 对外捐赠        | 1,132,792.00  | 1,514,980.00  | 1,132,792.00  |
| 其他          | 5,234,302.29  | 5,266,180.70  | 5,234,302.29  |
| 合 计         | 19,389,520.85 | 20,304,992.68 | 19,389,520.85 |

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------|----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 133,652,626.99 | 166,679,725.88  |
| 递延所得税费用 | -93,508,255.81 | -118,591,993.17 |
| 合 计     | 40,144,371.18  | 48,087,732.71   |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目  | 本期发生额          |
|------|----------------|
| 利润总额 | 275,057,524.51 |

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 41,258,628.65  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,025,113.50  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 22,193,604.33  |
| 加计扣除的影响                        | -40,470,821.67 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,786,008.20   |
| 非应税收入的影响                       | 241,850.96     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -758,223.35    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,202,488.37   |
| 其他                             | 12,715,949.19  |
| 所得税费用                          | 40,144,371.18  |

61、其他综合收益

详见附注五、43 其他综合收益。

62、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息收入       | 68,785,730.44  | 49,453,368.31  |
| 收到的政府补助    | 24,006,312.59  | 23,933,912.16  |
| 收到的其他营业外收入 | 5,007,839.41   | 2,485,779.92   |
| 收到的往来款     | 55,211,109.30  | 62,269,771.75  |
| 其他         | 20,666,555.95  | 15,922,744.81  |
| 合 计        | 173,677,547.69 | 154,065,576.95 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-----------|------------------|----------------|
| 支付的付现费用   | 954,539,247.02   | 882,152,412.61 |
| 支付保证金及押金等 | 84,981,314.31    | 4,234,451.67   |
| 其他        | 4,096,158.07     | 4,393,208.82   |
| 合 计       | 1,043,616,719.40 | 890,780,073.10 |

(2) 与投资活动有关的现金

①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        |
|--------------|-------|--------------|
| 注资铜陵购买日持有的现金 | -     | 3,134,746.07 |
| 合 计          | -     | 3,134,746.07 |

②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         |
|------|----------------|---------------|
| 大额存单 | 665,358,861.10 | 25,000,000.00 |
| 合 计  | 665,358,861.10 | 25,000,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

①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          |
|------------|------------------|----------------|
| 子公司收到小股东借款 | 1,030,000.00     | 8,180,000.00   |
| 票据融资       | 714,900,000.00   | 613,054,611.00 |
| 质押存单借款     | 340,807,203.99   | 24,523,254.57  |
| 合 计        | 1,056,737,203.99 | 645,757,865.57 |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额            |
|------------|----------------|------------------|
| 支付的租赁款     | 40,061,621.60  | 55,298,604.00    |
| 融资费用       | 6,240,576.20   | 6,532,150.68     |
| 子公司归还小股东借款 | 2,000,000.00   | 12,437,048.28    |
| 票据融资       | 151,135,442.00 | 573,087,907.08   |
| 质押存单借款保证金  | 41,466,904.74  | 525,493,402.41   |
| 购买少数股权     | -              | 12,096,980.47    |
| 合 计        | 240,904,544.54 | 1,184,946,092.92 |

### 63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                  |                  |
| 净利润                              | 234,913,153.33   | 306,586,633.77   |
| 加：资产减值准备                         | 552,022,064.59   | 649,943,460.17   |
| 固定资产折旧、使用权资产摊销、投资性房地产折旧          | 132,388,842.26   | 131,809,871.82   |
| 无形资产摊销                           | 26,558,351.21    | 29,649,471.51    |
| 长期待摊费用摊销                         | 15,619,467.02    | 13,574,127.37    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -1,071,304.49    | -3,410,316.23    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 2,068,990.92     | 1,748,115.53     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -2,852,699.29    | 10,814,307.33    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 100,558,785.33   | 93,507,226.23    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -25,602,198.11   | -62,734,507.89   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -80,574,425.58   | -116,724,033.89  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -10,632,977.10   | -1,867,959.28    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 31,703,841.36    | -29,131,343.87   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -140,401,383.40  | -991,614,848.17  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -573,369,676.62  | 274,985,079.48   |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 261,328,831.43   | 307,135,283.88   |
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>        |                  |                  |
| 债务转为资本                           |                  | -                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  | -                |
| 新增的使用权资产                         | -                | 5,928,419.19     |
| <b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>          |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 2,464,559,821.28 | 2,647,474,539.89 |
| 减：现金的期初余额                        | 2,647,474,539.89 | 2,152,414,047.69 |
| 加：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                     | -182,914,718.61  | 495,060,492.20   |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                         | 金额            |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 500,000.00    |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 243.03        |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 25,533,151.73 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 26,032,908.70 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 2,464,559,821.28 | 2,647,474,539.89 |
| 其中：库存现金                     | 34,127.59        | 119,997.93       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,464,525,693.69 | 2,647,354,541.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -                | -                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -                | -                |
| 二、现金等价物                     | -                | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -                | -                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 2,464,559,821.28 | 2,647,474,539.89 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -                | -                |

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目       | 本期金额           | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 保函/信用证保证金 | 156,285,306.17 | 156,415,438.25 | 保证金质押          |
| 借款保证金     | 418,981,764.39 | 699,355,321.20 | 保证金质押          |
| 其他保证金     | 17,052,314.05  | 18,362,998.64  | 保证金质押          |
| 应计存款利息    | 13,196,833.64  | 18,922,799.50  | 应计存款利息         |
| 合 计       | 605,516,218.25 | 893,056,557.59 |                |

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目  | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 |        |      |           |

| 项 目     | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|---------|----------------|---------|----------------|
| 阿尔巴尼亚列克 | 308,274.00     | 0.0765  | 23,571.76      |
| 阿富汗尼    | 425,170.28     | 0.1037  | 44,080.71      |
| 阿曼里亚尔   | 86.86          | 18.6649 | 1,621.25       |
| 埃塞俄比亚比尔 | 1,411,554.61   | 0.0565  | 79,795.93      |
| 波黑马克    | 161,491.40     | 3.8478  | 621,391.34     |
| 玻利维亚诺   | 5,010,493.78   | 1.0470  | 5,245,746.23   |
| 菲律宾比索   | 219,110.74     | 0.1230  | 26,948.79      |
| 港币      | 32,442.03      | 0.9260  | 30,042.62      |
| 哥伦比亚比索  | 21,416.82      | 0.0016  | 35.01          |
| 格鲁吉亚拉里  | 914,626.35     | 2.5562  | 2,337,965.26   |
| 卢比      | 1,347.08       | 0.0857  | 115.44         |
| 罗马尼亚列伊  | 29,958,679.63  | 1.5125  | 45,313,135.16  |
| 马其顿代纳尔  | 1,641,433.00   | 0.1222  | 200,658.40     |
| 美元      | 129,182,338.49 | 7.1884  | 928,614,321.98 |
| 孟加拉塔卡   | 17,898,937.98  | 0.0601  | 1,076,312.67   |
| 秘鲁新索尔   | 218,612.29     | 1.9236  | 420,533.34     |
| 摩洛哥迪拉姆  | -              | 0.7176  | -              |
| 尼泊尔卢比   | 11,787,408.97  | 0.0529  | 623,348.26     |
| 欧元      | 10,032,799.01  | 7.5257  | 75,503,835.49  |
| 塞尔维亚第纳尔 | 13,706,723.99  | 0.0643  | 881,624.34     |
| 斯里兰卡卢比  | 440,659.00     | 0.0246  | 10,843.61      |
| 坦桑尼亚先令  | 149,820.99     | 0.0029  | 432.55         |
| 土耳其里拉   | 10,682,168.46  | 0.2052  | 2,192,091.62   |
| 乌干达先令   | 1,548,112.00   | 0.0020  | 3,035.18       |
| 乌克兰格里夫纳 | 12,135,532.85  | 0.1720  | 2,087,744.42   |
| 印度卢比    | 22,492,982.72  | 0.0845  | 1,901,266.27   |
| 其他应收款   |                |         |                |
| 欧元      | 8,114,597.28   | 7.5257  | 61,068,024.78  |
| 应收账款    |                |         |                |
| 欧元      | 18,956,773.48  | 7.5257  | 142,662,990.21 |
| 美元      | 5,631,346.52   | 7.1884  | 40,480,371.34  |
| 罗马尼亚列伊  | 11,141,286.76  | 1.5125  | 16,851,431.34  |
| 塞尔维亚第纳尔 | 27,645,680.60  | 0.0643  | 1,778,186.02   |
| 马其顿代纳尔  | 5,359,952.46   | 0.1222  | 655,232.03     |
| 土耳其里拉   | 3,995,143.68   | 0.2052  | 819,844.87     |
| 格鲁吉亚拉里  | 497,766.78     | 2.5562  | 1,272,390.03   |

| 项 目     | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|---------|----------------|---------|----------------|
| 乌克兰格里夫纳 | 258,483.73     | 0.1720  | 44,468.42      |
| 印度卢比    | 532,534,540.49 | 0.0845  | 45,013,592.62  |
| 尼泊尔卢比   | 299,169,286.04 | 0.0529  | 15,820,835.09  |
| 孟加拉塔卡   | 155,688,244.42 | 0.0601  | 9,361,964.96   |
| 摩洛哥迪拉姆  | 5,944,115.76   | 0.7176  | 4,265,667.83   |
| 秘鲁新索尔   | 326,546.46     | 1.9236  | 628,160.81     |
| 玻利维亚诺   | 369,930.08     | 1.0470  | 387,299.02     |
| 埃塞俄比亚比尔 | 13,678,132.84  | 0.0565  | 773,232.07     |
| 斯里兰卡卢比  | 6,617,459.36   | 0.0246  | 162,840.47     |
| 阿曼里亚尔   | 15,974.29      | 18.6649 | 298,158.93     |
| 阿富汗尼    | 1,736,363.11   | 0.1037  | 180,022.26     |
| 预付账款    |                |         |                |
| 欧元      | 76,648.13      | 7.5257  | 576,830.82     |
| 美元      | 93,482.88      | 7.1884  | 671,992.33     |
| 罗马尼亚列伊  | 873,954.19     | 1.5125  | 1,321,874.15   |
| 塞尔维亚第纳尔 | 25,767,102.68  | 0.0643  | 1,657,354.81   |
| 马其顿代纳尔  | 861.87         | 0.1222  | 105.36         |
| 土耳其里拉   | 1,746,299.68   | 0.2052  | 358,358.78     |
| 格鲁吉亚拉里  | 76,799.79      | 2.5562  | 196,315.41     |
| 乌克兰格里夫纳 | 286,967.20     | 0.1720  | 49,368.59      |
| 印度卢比    | 1,266,316.36   | 0.0845  | 107,038.03     |
| 孟加拉塔卡   | 17,983,693.00  | 0.0601  | 1,081,409.22   |
| 秘鲁新索尔   | 94,321.19      | 1.9236  | 181,440.86     |
| 玻利维亚诺   | 513,956.30     | 1.0470  | 538,087.55     |
| 斯里兰卡卢比  | 250,778.14     | 0.0246  | 6,171.07       |
| 长期应收款   |                |         |                |
| 欧元      | 434,529.39     | 7.5257  | 3,270,137.83   |
| 短期借款    |                |         |                |
| 欧元      | 43,026,499.95  | 7.5257  | 323,804,530.67 |
| 其他应付款   |                |         |                |
| 欧元      | 2,996,315.91   | 7.5257  | 22,549,374.61  |
| 应付账款    |                |         |                |
| 欧元      | 8,362,177.06   | 7.5257  | 62,931,235.87  |
| 美元      | 1,217,336.39   | 7.1884  | 8,750,700.92   |
| 罗马尼亚列伊  | 5,967,709.76   | 1.5125  | 9,026,286.95   |
| 塞尔维亚第纳尔 | 66,680,126.70  | 0.0643  | 4,288,903.96   |

| 项 目         | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-------------|----------------|---------|----------------|
| 马其顿代纳尔      | 639,567.62     | 0.1222  | 78,184.50      |
| 土耳其里拉       | 40,523.78      | 0.2052  | 8,315.90       |
| 格鲁吉亚拉里      | 889,162.36     | 2.5562  | 2,272,874.29   |
| 印度卢比        | 110,984,798.41 | 0.0845  | 9,381,221.54   |
| 尼泊尔卢比       | 67,900,979.98  | 0.0529  | 3,590,777.05   |
| 孟加拉塔卡       | 19,186,327.87  | 0.0601  | 1,153,726.99   |
| 秘鲁新索尔       | 2,994,005.37   | 1.9236  | 5,759,415.73   |
| 玻利维亚诺       | 290,712.37     | 1.0470  | 304,361.89     |
| 斯里兰卡卢比      | 5,432,099.17   | 0.0246  | 133,671.48     |
| 埃塞俄比亚比尔     | 1,669,536.93   | 0.0565  | 94,379.80      |
| 阿曼里亚尔       | 1,680.34       | 18.6649 | 31,363.35      |
| 合同负债        |                |         |                |
| 欧元          | 15,621,113.33  | 7.5257  | 117,559,812.59 |
| 一年内到期的非流动负债 |                |         |                |
| 欧元          | 1,296,319.33   | 7.5257  | 9,755,710.34   |
| 其他流动负债      |                |         |                |
| 欧元          | 2,794,156.72   | 7.5257  | 21,027,985.23  |
| 长期应付款       |                |         |                |
| 欧元          | 21,173,471.05  | 7.5257  | 159,345,191.08 |

(2) 境外经营实体说明

| 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               |
|------------------------------------|-------|-------|-------------------------|
| 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 |
| EptisaServiciosDeIngenieria, 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 |

65、租赁

(1) 本公司作为承租方

| 项 目                 | 本期金额           |
|---------------------|----------------|
| 本期采用简化处理的短期租赁费用     | 83,757,878.49  |
| 本期低价值资产租赁费用         | -              |
| 租赁负债的利息费用           | 9,743,910.51   |
| 本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | -              |
| 本期与租赁相关的总现金流出       | 123,756,590.49 |
| 售后租回交易产生的相关损益       | -              |

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

A.经营租赁收入

| 项 目  | 租赁收入          | 其中:未计入租赁收款额的可<br>变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|------------------------------|
| 租赁收入 | 11,620,088.63 | -                            |
| 合 计  | 11,620,088.63 | -                            |

②作为出租人的融资租赁：无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 人员费用       | 244,024,852.23 | 271,762,860.53 |
| 材料费        | 5,337,229.84   | 9,021,408.06   |
| 工程委外费      | 9,112,538.96   | 2,552,342.47   |
| 租赁费        | 100,827.09     | 286,187.17     |
| 车辆使用费      | 150,136.08     | 173,884.56     |
| 差旅费        | 1,237,097.49   | 1,172,483.18   |
| 办公费        | 1,845,127.53   | 1,267,497.39   |
| 咨询、会务费     | 10,143,289.88  | 442,882.88     |
| 折旧费        | 10,509,745.01  | 14,100,814.63  |
| 无形资产摊销     | 5,594,492.01   | 489,026.45     |
| 其他         | 1,557,440.79   | 6,344,561.23   |
| 合 计        | 289,612,776.91 | 307,613,948.55 |
| 其中：费用化研发支出 | 259,162,481.30 | 290,597,454.30 |
| 资本化研发支出    | 30,450,295.61  | 17,016,494.25  |

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项 目                                             | 期初<br>余额 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |            | 期末余额 |
|-------------------------------------------------|----------|--------------|----|--------------|------------|------|
|                                                 |          | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形<br>资产  | 转入当<br>期损益 |      |
| 基于 AI 技术的知识库多模<br>态交互系统软件平台设计<br>与开发关键技术研究      | -        | 3,886,505.26 | -  | 3,886,505.26 | -          | -    |
| 基于检测企业质量体系管<br>理的非结构化数据处理平<br>台底座关键技术体系架构<br>研究 | -        | 4,061,751.74 | -  | 4,061,751.74 | -          | -    |

| 项 目                                   | 期初<br>余额 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |            | 期末余额          |
|---------------------------------------|----------|---------------|----|---------------|------------|---------------|
|                                       |          | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形<br>资产   | 转入当<br>期损益 |               |
| 基于 Vision 智能识别模型<br>的质量监管平台关键技术<br>研究 | -        | 3,800,614.79  | -  | 3,800,614.79  | -          | -             |
| 基础设施数字化成果零代<br>码的集成与展示解决方案<br>工具研发    |          | 12,071,103.05 | -  | -             | -          | 12,071,103.05 |
| D 平台（设计智能平台）研<br>发                    |          | 4,988,465.95  | -  | -             | -          | 4,988,465.95  |
| TIC 综合检测系统开发（二<br>期）                  |          | 1,641,854.82  | -  | -             | -          | 1,641,854.82  |
| 合 计                                   | -        | 30,450,295.61 | -  | 11,748,871.79 | -          | 18,701,423.82 |

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

（1）报告期内，本公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

（2）报告期内，本公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司新设新增子公司：北京中广智培科技有限公司、广州交科数智城市科技有限公司、扬州交科安全科技有限公司、苏交科（四川）科技有限公司、大蓝鲸（天津）数字科技有限公司、大蓝鲸（宿迁）供应链管理有限公司、苏交科（深圳）交通科技有限公司。购买子公司：苏交科（陕西）美庆检测认证有限公司。

报告期内，本公司注销减少子公司：河南博之睿环保科技有限公司、湖北青木挡河环境建设有限公司。

八、在其他主体中的权益

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 | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地  | 业务性质                         | 持股比例 (%) |        | 取得方式  |
|------------------|-------|-----|--------------|------|------------------------------|----------|--------|-------|
|                  |       |     |              |      |                              | 直接       | 间接     |       |
| 江苏燕宁工程科技集团有限公司   | 江苏南京  | 人民币 | 11,000.00    | 江苏南京 | 工程技术研究、开发及咨询服务，工程总承包、工程项目管理  | 65.00    |        | 设立或投资 |
| 江苏兆通新材料科技有限公司    | 江苏南京  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏南京 | 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包、建设工程设计    |          | 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  | 人民币 | 5,000.00     | 江苏南京 | 工程勘察设计服务                     | 100.00   |        | 设立或投资 |
| 苏交科集团检测认证有限公司    | 江苏南京  | 人民币 | 5,000.00     | 江苏南京 | 检验检测服务                       | 98.00    | 2.00   | 设立或投资 |
| 苏交科（陕西）检测认证有限公司  | 陕西西安  | 人民币 | 1,000.00     | 陕西西安 | 检验检测服务                       |          | 70.00  | 设立或投资 |
| 燕宁国际工程咨询（北京）有限公司 | 北京    | 人民币 | 100.00       | 北京   | 工程技术咨询                       | 10.00    | 90.00  | 设立或投资 |
| 江苏燕宁工程咨询有限公司     | 江苏南京  | 人民币 | 1,001.00     | 江苏南京 | 工程项目管理、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   | 美元  | 10.00        | 安哥拉  | 工程咨询                         | 80.00    | 20.00  | 设立或投资 |
| 江苏交科能源科技发展有限公司   | 江苏南京  | 人民币 | 1,200.00     | 江苏南京 | 节能环保设计、咨询、评估，合同能源管理、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  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏南京 | 智能交通系统的咨询、设计、研发、工程施工         | 65.00    |        | 设立或投资 |

| 子公司全称                | 主要经营地 | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地   | 业务性质                        | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|----------------------|-------|-----|--------------|-------|-----------------------------|----------|--------|------------|
|                      |       |     |              |       |                             | 直接       | 间接     |            |
| 西安燕宁秦王二桥管理有限公司       | 陕西西安  | 人民币 | 5,000.00     | 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  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏常州  | 工程项目管理服务                    | 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  | 人民币 | 800.00       | 江苏常州  | 公路、桥梁、码头、港口、航道工程的勘察、设计、简历服务 | 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 | 人民币 | 404.50       | 江苏连云港 | 公路、桥隧、交通附属工程设计、测试、咨询服务      | 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 | 人民币 | 224.00       | 江苏连云港 | 公路、桥隧、交通附属工程的监理、测试及咨询服务     | 55.36    |        | 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  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏常熟  | 交通工程建设的勘察、设计、施工，建筑工程设计服务    | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 常熟通正工程检测有限公司         | 江苏常熟  | 人民币 | 100.00       | 江苏常熟  | 建设工程质量检测及鉴定                 |          | 100.00 | 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  | 人民币 | 1,012.00     | 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  | 人民币 | 500.00       | 甘肃兰州  | 工程勘察设计的咨询服务                 | 100.00   |        | 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  | 人民币 | 600.00       | 江苏南京  | 安全评价                        | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并 |

| 子公司全称                 | 主要经营地 | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地  | 业务性质                        | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|-----------------------|-------|-----|--------------|------|-----------------------------|----------|--------|------------|
|                       |       |     |              |      |                             | 直接       | 间接     |            |
| 江苏交科交通设计研究院有限公司       | 江苏淮安  | 人民币 | 1,022.60     | 江苏淮安 | 公路、市政、园林、土地规划、建筑工程设计        | 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  | 人民币 | 904.50       | 福建厦门 | 建设工程设计、工程造价咨询业务、测绘服务、建设工程勘察 | 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    | 人民币 | 1,900.00     | 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    | 人民币 | 5,000.00     | 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    | 人民币 | 500.00       | 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    | 人民币 | 500.00       | 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  | 人民币 | 302.00       | 福建厦门 | 其他未列明专业技术服务业、科技中介服务         |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 苏交科集团（南京）城市规划设计研究有限公司 | 江苏南京  | 人民币 | 100.00       | 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  | 人民币 | 5,000.00     | 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  | 人民币 | 5,000.00     | 福建霞浦 | 工程项目管理；公路工程设计               |          | 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  | 人民币 | 2,000.00     | 福建诏安 | 公路工程设计、投资和建设管理              |          | 100.00 | 设立或投资      |

| 子公司全称               | 主要经营地 | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地   | 业务性质              | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|---------------------|-------|-----|--------------|-------|-------------------|----------|--------|------------|
|                     |       |     |              |       |                   | 直接       | 间接     |            |
| 苏交科集团兰卡（私人）有限公司     | 斯里兰卡  | 卢比  | 20.00        | 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  | 人民币 | 2,500.00     | 福建漳州  | 公路工程设计、建设管理。      |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 苏交科国际有限公司           | 香港    | 港币  | 66,022.23    | 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  | 人民币 | 500.00       | 湖南长沙  | 建设工程勘察、工程技术咨询     | 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  | 人民币 | 3,018.00     | 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  | 人民币 | 10.00        | 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    | 人民币 | 1,000.00     | 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  | 人民币 | 2,000.00     | 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  | 人民币 | 800.00       | 江西赣州  | 公路、市政、工程勘察设计      | 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  | 人民币 | 600.00       | 广东广州  | 公路及市政工程设计         | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 苏交科（重庆）工程勘察设计有限公司   | 重庆    | 人民币 | 800.00       | 重庆    | 工程勘察设计、工程技术咨询     | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 贵州苏交科工程勘察设计有限公司     | 贵州贵阳市 | 人民币 | 800.00       | 贵州贵阳市 | 工程勘察设计            | 100.00   |        | 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  | 人民币 | 100.00       | 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  | 人民币 | 5,200.00     | 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      |

| 子公司全称               | 主要经营地    | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地      | 业务性质                    | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|---------------------|----------|-----|--------------|----------|-------------------------|----------|--------|------------|
|                     |          |     |              |          |                         | 直接       | 间接     |            |
| 常德燕宁建设工程管理有限公司      | 湖南常德     | 人民币 | 200.00       | 湖南常德     | 工程管理服务、工程勘察设计；建筑安装服务    |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 石家庄市政设计研究院有限责任公司    | 河北石家庄    | 人民币 | 892.70       | 河北石家庄    | 市政工程设计、咨询               | 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     | 人民币 | 1,000.00     | 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 |
| 苏交科集团湖南工程检测有限公司     | 湖南长沙市    | 人民币 | 600.00       | 湖南长沙市    | 建设工程检测；施工现场质量检测服务       | 55.00    |        | 设立或投资      |
| 苏交科（武汉）交通规划设计有限公司   | 湖北武汉     | 人民币 | 800.00       | 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     | 人民币 | 800.00       | 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 | 人民币 | 300.00       | 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     | 人民币 | 1,176.47     | 江苏无锡     | 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     | 人民币 | 2,000.00     | 江西南昌     | 检测服务                    |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏德诺检测技术有限公司        | 江苏淮安     | 人民币 | 1,000.00     | 江苏淮安     | 检测服务                    |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 江苏格林勒斯检测科技有限公司      | 江苏无锡     | 人民币 | 1,000.00     | 江苏无锡     | 检测服务                    |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

| 子公司全称             | 主要经营地 | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地  | 业务性质                 | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|-------------------|-------|-----|--------------|------|----------------------|----------|--------|------------|
|                   |       |     |              |      |                      | 直接       | 间接     |            |
| 江苏盈泰检测科技有限公司      | 江苏镇江  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏镇江 | 检测服务                 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江亚凯检测科技有限公司      | 浙江宁波  | 人民币 | 1,000.00     | 浙江宁波 | 检测服务                 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 益铭检测技术服务（济南）有限公司  | 山东济南  | 人民币 | 1,000.00     | 山东济南 | 检测服务                 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 安徽壹博检测科技有限公司      | 安徽合肥  | 人民币 | 500.00       | 安徽合肥 | 检测服务                 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 江苏启辰检测科技有限公司      | 江苏苏州  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏苏州 | 检测服务                 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏佳信检测技术有限公司      | 江苏苏州  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏苏州 | 检测服务                 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 江苏卓然辐射检测技术有限公司    | 江苏苏州  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏苏州 | 检测服务                 |          | 70.00  | 同一控制下企业合并  |
| 益铭检测技术服务（青岛）有限公司  | 山东青岛  | 人民币 | 500.00       | 山东青岛 | 检测服务                 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 四川沃顿斯检测科技有限公司     | 四川成都  | 人民币 | 100.00       | 四川成都 | 检测服务                 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 苏交科（浙江）交通规划设计有限公司 | 浙江杭州  | 人民币 | 1,000.00     | 浙江杭州 | 交通规划设计，交通设计咨询        | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 苏交科（南京）工程检测咨询有限公司 | 江苏南京  | 人民币 | 6,122.50     | 江苏南京 | 建设工程质量检测，公路车辆、工程机械检测 | 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  | 人民币 | 1,000.00     | 西藏拉萨 | 土木工程规划、设计勘察、测绘       | 60.00    |        | 设立或投资      |

| 子公司全称               | 主要经营地 | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地  | 业务性质                        | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|---------------------|-------|-----|--------------|------|-----------------------------|----------|--------|------------|
|                     |       |     |              |      |                             | 直接       | 间接     |            |
| 苏交科（深圳）交通规划设计有限公司   | 广东深圳  | 人民币 | 800.00       | 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  | 人民币 | 800.00       | 广东广州 | 工程勘察设计;工程项目管理               | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 苏交科粤东（揭阳）交通规划设计有限公司 | 广东揭阳  | 人民币 | 100.00       | 广东揭阳 | 建设工程勘察，建设、市政、公路设计服务         |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 苏交科淮安检测认证有限公司       | 江苏淮安  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏淮安 | 建设、水利工程质量检测服务               |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 江苏综测计量检测有限公司        | 江苏南京  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏南京 | 工程技术咨询                      | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 重庆鹭正工程设计咨询有限公司      | 重庆    | 人民币 | 1,000.00     | 重庆   | 建设工程勘察、建设工程设计               | 51.00    |        | 设立或投资      |
| 徐州市交科轨道交通产业研究院有限公司  | 江苏徐州  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏徐州 | 建设工程监理、设计、勘察检测              | 55.00    |        | 设立或投资      |
| 海南罗顿建筑设计有限公司        | 海南海口  | 人民币 | 600.00       | 海南海口 | 建筑项目、工程技术咨询，规划、建筑、景观、室内装修设计 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 苏交科重庆检验检测认证有限公司     | 重庆    | 人民币 | 1,000.00     | 重庆   | 检测服务                        |          | 60.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 南京宁通智能交通技术研究院有限公司   | 江苏南京  | 人民币 | 3,000.00     | 江苏南京 | 工程技术咨询                      | 63.33    |        | 设立或投资      |
| 江苏城市联创安全技术研究院有限公司   | 江苏南京  | 人民币 | 1,000.00     | 江苏南京 | 科技推广和应用服务业                  | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 交科智慧城市科技（南京）有限公司    | 江苏南京  | 人民币 | 800.00       | 江苏南京 | 建筑智能化系统设计                   | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 艾普蒂萨（南京）工程咨询有限公司    | 江苏南京  | 美元  | 200.00       | 江苏南京 | 工程服务                        |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 艾普蒂萨（海南）工程技术咨询有限公司  | 海南海口  | 美元  | 200.00       | 海南海口 | 工程管理服务                      |          | 100.00 | 设立或投资      |

| 子公司全称                                         | 主要经营地 | 币种      | 注册资本<br>(万元) | 注册地  | 业务性质   | 持股比例 (%) |        | 取得方式         |
|-----------------------------------------------|-------|---------|--------------|------|--------|----------|--------|--------------|
|                                               |       |         |              |      |        | 直接       | 间接     |              |
| 艾普蒂萨（香港）工程技术咨询有限公司                            | 香港    | 港币      | 1.00         | 香港   | 工程管理服务 |          | 100.00 | 设立或投资        |
| Eptisa Servicios de Ingenieria, S.L.          | 西班牙   | 欧元      | 2,994.50     | 西班牙  | 工程服务   |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并   |
| Eptisa Cinsa Ingeniería y Calidad, S.A.       | 西班牙   | 欧元      | 36.66        | 西班牙  | 工程服务   |          | 80.00  | EPTISA 所属子公司 |
| Eptisa Proyectos Internacionales, S.A.        | 西班牙   | 欧元      | 18.03        | 西班牙  | 工程服务   |          | 100.00 | EPTISA 所属子公司 |
| Eptisa Enginyeria i Serveis, S.A.             | 西班牙   | 欧元      | 12.02        | 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   | 欧元      | 25.00        | 西班牙  | 工程服务   |          | 100.00 | EPTISA 所属子公司 |
| Gestion Integral de Aguas, S.L.               | 西班牙   | 欧元      | 6.01         | 西班牙  | 工程服务   |          | 100.00 | EPTISA 所属子公司 |
| IHD Handling Espana. S.A.                     | 西班牙   | 欧元      | 6.01         | 西班牙  | 工程服务   |          | 55.00  | EPTISA 所属子公司 |
| Eptisa Romania, S.L.                          | 罗马尼亚  | 罗马尼亚列伊  | 23.212       | 罗马尼亚 | 工程服务   |          | 100.00 | EPTISA 所属子公司 |
| Eptisa Turquia Ltda.                          | 土耳其   | 土耳其里拉   | 5.50         | 土耳其  | 工程服务   |          | 100.00 | EPTISA 所属子公司 |
| Eptisa India PVT Ltda                         | 印度    | 印度卢比    | 50.00        | 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  | 塞尔维亚第纳尔 | 304.749      | 塞尔维亚 | 工程服务   |          | 100.00 | EPTISA 所属子公司 |

| 子公司全称                                     | 主要经营地       | 币种         | 注册资本<br>(万元) | 注册地         | 业务性质    | 持股比例 (%) |        | 取得方式             |
|-------------------------------------------|-------------|------------|--------------|-------------|---------|----------|--------|------------------|
|                                           |             |            |              |             |         | 直接       | 间接     |                  |
| Antesge Sistemas de Infonnacion S.A.      | 西班牙         | 欧元         | 45.075       | 西班牙         | 工程服务    |          | 100.00 | EPTISA 所<br>属子公司 |
| Eptisa Tecnologias de la Infonnacion S.A. | 西班牙         | 欧元         | 75.125       | 西班牙         | 工程服务    |          | 100.00 | EPTISA 所<br>属子公司 |
| EP Servicios Integrales de Gestion S.A.   | 西班牙         | 欧元         | 6.02         | 西班牙         | 工程服务    |          | 100.00 | EPTISA 所<br>属子公司 |
| Eptisa Adria D.O.O.                       | 克罗地亚        | 欧元         | 0.271        | 克罗地亚        | 工程服务    |          | 100.00 | EPTISA 所<br>属子公司 |
| Eptisa Philippines, Inc.                  | 菲律宾         | 菲律宾比<br>索  | 540.714      | 菲律宾         | 工程服务    |          | 100.00 | EPTISA 所<br>属子公司 |
| Eptisa TI Colombia, Ltda.                 | 哥伦比亚        | 哥伦比亚<br>比索 | 9,386.73     | 哥伦比亚        | 工程服务    |          | 100.00 | EPTISA 所<br>属子公司 |
| 南京交科数智科技发展有限公司                            | 江苏南京        | 人民币        | 500.00       | 江苏南京        | 软件和信息服务 | 60.00    | 6.33   | 设立或投资            |
| 苏交科（苏州）交通科技有限公司                           | 江苏苏州        | 人民币        | 2,000.00     | 江苏苏州        | 专业技术服务  | 100.00   |        | 设立或投资            |
| 苏交科（南通）交通科技有限公司                           | 江苏南通        | 人民币        | 1,000.00     | 江苏南通        | 专业技术服务  | 100.00   |        | 设立或投资            |
| 广东惠和工程检测有限公司                              | 广东广州        | 人民币        | 1,500.00     | 广东广州        | 检测服务    |          | 70.00  | 非同一控制<br>下企业合并   |
| 广西燕宁工程管理有限公司                              | 广西壮族自<br>治区 | 人民币        | 200.00       | 广西壮族自<br>治区 | 工程管理服务  |          | 100.00 | 设立或投资            |
| 江苏科运智慧交通科技有限公司                            | 江苏南通        | 人民币        | 2,500.00     | 江苏南通        | 专业技术服务  | 32.00    |        | 设立或投资            |
| 苏交科（海宁）工程设计有限公司                           | 浙江嘉兴        | 人民币        | 500.00       | 浙江嘉兴        | 专业技术服务  | 36.00    |        | 设立或投资            |
| 南通智迪科技有限公司                                | 江苏南通        | 人民币        | 100.00       | 江苏南通        | 管理服务    | 100.00   |        | 设立或投资            |
| 江苏智绘交通软件科技有限公司                            | 江苏南京        | 人民币        | 5,000.00     | 江苏南京        | 软件和信息服务 | 45.10    |        | 设立或投资            |
| 苏交科（无锡）交通科技有限公司                           | 江苏无锡        | 人民币        | 600.00       | 江苏无锡        | 专业技术服务  | 100.00   |        | 设立或投资            |

| 子公司全称             | 主要经营地 | 币种  | 注册资本<br>(万元) | 注册地  | 业务性质    | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|-------------------|-------|-----|--------------|------|---------|----------|--------|------------|
|                   |       |     |              |      |         | 直接       | 间接     |            |
| 铜陵市华信工程质量检验有限责任公司 | 安徽铜陵  | 人民币 | 1,000.00     | 安徽铜陵 | 检测服务    |          | 70.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 苏交科（青海）工程咨询有限公司   | 青海西宁  | 人民币 | 500.00       | 青海西宁 | 专业技术服务  | 51.00    |        | 设立或投资      |
| 广东粤交科科技有限公司       | 广东广州  | 人民币 | 1,000.00     | 广东广州 | 专业技术服务  | 100.00   |        | 设立或投资      |
| 无锡益铭环保科技有限公司      | 江苏无锡  | 人民币 | 10,000.00    | 江苏无锡 | 研究和试验发展 |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 苏交科（陕西）美庆检测认证有限公司 | 陕西西安  | 人民币 | 200.00       | 陕西西安 | 检测服务    |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 北京中广智培科技有限公司      | 北京    | 人民币 | 1,000.00     | 北京   | 专业技术服务  |          | 60.00  | 设立或投资      |
| 广州交科数智城市科技有限公司    | 广东广州  | 人民币 | 1,000.00     | 广东广州 | 专业技术服务  |          | 60.00  | 设立或投资      |
| 扬州交科安全科技有限公司      | 江苏扬州  | 人民币 | 300.00       | 江苏扬州 | 专业技术服务  |          | 70.00  | 设立或投资      |
| 苏交科（四川）科技有限公司     | 四川成都  | 人民币 | 500.00       | 四川成都 | 专业技术服务  |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 大蓝鲸（天津）数字科技有限公司   | 天津    | 人民币 | 2,000.00     | 天津   | 专业技术服务  |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 大蓝鲸（宿迁）供应链管理有限公司  | 江苏宿迁  | 人民币 | 2,000.00     | 江苏宿迁 | 专业技术服务  |          | 100.00 | 设立或投资      |
| 苏交科（深圳）交通科技有限公司   | 广东深圳  | 人民币 | 300.00       | 广东深圳 | 专业技术服务  | 100.00   |        | 设立或投资      |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

- A、本公司持有江苏科运智慧交通科技有限公司 32.00%股权，公司通过一致行动协议合计拥有 52.00%的表决权，该公司不设董事会，设一名执行董事，由公司委派，该公司法人代表、总经理、财务总监及监事均由公司委派，日常经营决策与财务决策由公司决定。
- B、本公司持有苏交科（海宁）工程设计有限公司 36.00%股权，公司在其股东会享有 51.00%的表决权，公司委派董事会半数以上成员，该公司法人代表、总经理、财务总监及监事均由公司委派，日常经营决策与财务决策由公司决定。
- C、本公司持有江苏智绘交通软件科技有限公司 45.10%股权，公司通过一致行动协议合计拥有 80.10%的表决权，公司委派董事会半数以上成员，该

公司法人代表、总经理、财务总监及监事均由公司委派，日常经营决策与财务决策由公司决定。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例<br>(%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东的权益余额   |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 江苏燕宁工程科技集团有限公司 | 35.00           | -407,324.30  | -            | 67,444,682.04 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额           |                |                |                |       |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 江苏燕宁工程科技集团有限公司 | 659,607,883.83 | 67,230,421.38  | 726,838,305.21 | 533,828,378.51 | -     | 533,828,378.51 |
| 子公司名称          | 期初余额           |                |                |                |       |                |
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 江苏燕宁工程科技集团有限公司 | 733,729,036.27 | 108,095,398.48 | 841,824,434.75 | 647,651,023.11 | -     | 647,651,023.11 |

(续上表)

| 子公司名称          | 本期发生额          |               |               |               | 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      | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 江苏燕宁工程科技集团有限公司 | 111,356,675.74 | -1,163,484.94 | -1,163,484.94 | 12,631,497.00 | 370,469,322.25 | -43,154,480.38 | -43,154,480.38 | 74,525,756.08 |

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名称      | 主要<br>经营地 | 注册<br>地  | 业务性质                         | 持股比例<br>(%) |    | 对合营企业或<br>联营企业投资的<br>会计处理方法 |
|----------------------|-----------|----------|------------------------------|-------------|----|-----------------------------|
|                      |           |          |                              | 直接          | 间接 |                             |
| 江苏下六圩港项目<br>建设管理有限公司 | 江苏<br>江阴  | 江苏<br>江阴 | 工程管理服务；<br>港口、水利项目<br>的建设、经营 | 43.00       | -  | 权益法                         |

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 江苏下六圩港项目建设管理有限公司 |                |
|------------------|------------------|----------------|
|                  | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额     |
| 流动资产             | 4,821,641.10     | 1,603,393.04   |
| 非流动资产            | 241,018,084.88   | 276,892,274.61 |
| 资产合计             | 245,839,725.98   | 278,495,667.65 |
| 流动负债             | 5,978,414.95     | 6,455,490.46   |
| 非流动负债            | 156,000,000.00   | 189,000,000.00 |
| 负债合计             | 161,978,414.95   | 195,455,490.46 |
| 少数股东权益           |                  |                |
| 归属于母公司股东权益       | 83,861,311.03    | 83,040,177.19  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 36,060,363.74    | 35,707,276.19  |
| 调整事项             |                  |                |
| --其他             | 179,713.68       | 493,288.23     |
| --内部交易未实现利润      |                  |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 36,240,077.42    | 35,772,284.43  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                |
| 营业收入             | 49,541,284.26    | 12,844,036.66  |
| 净利润              | 1,087,890.69     | -51,100.82     |

| 项目             | 江苏下六圩港项目建设管理有限公司 |            |
|----------------|------------------|------------|
|                | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额 |
| 其他综合收益         |                  |            |
| 综合收益总额         | 1,087,890.69     | -51,100.82 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |                  |            |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/ 本期发生额   | 期初余额/ 上期发生额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | -             | -             |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| ——净利润           | -             | -             |
| ——其他综合收益        | -             | -             |
| ——综合收益总额        | -             | -             |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 23,643,734.15 | 19,182,018.75 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| ——净利润           | 1,311,715.40  | -1,941,850.25 |
| ——其他综合收益        |               |               |
| ——综合收益总额        | 1,311,715.40  | -1,941,850.25 |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(6) 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   | 累积未确认前期累计的损失 | 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 | -999,418.79  | -                   | -999,418.79  |
| 江苏绿配网络科技有限公司  | -959,508.74  | 769,313.26          | 1,728,822.00 |

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目

| 项目   | 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益      | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关             |
|------|--------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------|---------------|----------------------|
| 政府补助 | 递延收益   | 59,537,879.84 | 7,179,517.16  | -           | 44,952,994.57 | -      | 21,764,402.43 | 与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销 |
| 政府补助 | 递延收益   | -             | 3,590,000.00  | -           | -             | -      | 3,590,000.00  | 与收益相关政府补助冲减成本费用      |
|      | 合计     | 59,537,879.84 | 10,769,517.16 | -           | 44,952,994.57 | -      | 25,354,402.43 | ——                   |

3、计入当期损益的政府补助

| 项目                                     | 财务报表项目 | 财务报表科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------------------|--------|--------|--------------|--------------|
| 新型道路材料国家工程实验室运营与管理                     | 与资产相关  | 递延收益   | 4,816,295.35 | 350,617.57   |
| 福建燕宁顺通项目                               | 与资产相关  | 递延收益   | -            | 143,874.99   |
| 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           | 与资产相关  | 递延收益   | 5,071,008.37 | 503,336.54   |
| 江苏省交通运输环境监测网络建设试点工程                    | 与资产相关  | 递延收益   | 2,300,381.26 | 503,358.19   |
| 江苏省交通运输环境监测网络建设试点工程第二阶段                | 与资产相关  | 递延收益   | 5,868,193.83 | 206,289.95   |
| 重大交通基础设施——长大桥梁安全技术创新公共服务平台项目           | 与资产相关  | 递延收益   | 1,037,171.44 | 1,041,195.66 |
| 江苏省战略性新兴产业新材料研发基金                      | 与资产相关  | 递延收益   | 550,903.24   | 136,351.27   |
| 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） | 与资产相关  | 递延收益   | 157,868.28   | 263,433.17   |

| 项目                                | 财务报表项目 | 财务报表科目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------------|--------|--------|---------------|---------------|
| 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       | 与资产相关  | 递延收益   | 2,000,000.00  | -             |
| 江苏省创新团队项目经费                       | 与资产相关  | 递延收益   | 175,429.27    | 26,161.88     |
| 江苏省创新团队及钢桥面铺装养护创新项目               | 与资产相关  | 递延收益   | 253,551.32    | 169,276.49    |
| 2014 年江苏省创新团队项目管理                 | 与资产相关  | 递延收益   | 126,776.67    | 84,638.24     |
| 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    | 与资产相关  | 递延收益   | 156,810.89    | 156,810.89    |
| 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       | 与资产相关  | 递延收益   | 394,715.96    | 58,864.21     |
| 创新团队-钢桥面铺装养护材料研发                  | 与资产相关  | 递延收益   | 203,541.93    | 189.72        |
| 长大桥梁健康检测与诊断技术交通行业重点实验室桥梁结构安全监测    | 与资产相关  | 递延收益   | 69,001.52     | 60,491.37     |
| 保障公路通畅的桥梁监测物联网应用示范工程              | 与资产相关  | 递延收益   | -             | 120,378.50    |
| “江苏省交通安全与应急科技研究中心”建设              | 与资产相关  | 递延收益   | 10,892.19     | 38,416.13     |
| 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         | 与资产相关  | 递延收益   | 136,430.95    | 220,678.63    |
| 路桥隧结构安全智能监测及绿色运维关键技术产业化           | 与资产相关  | 递延收益   | 8,685,155.93  | -             |
| 广东（中山）测绘及水下探测专业保障队伍建设             | 与资产相关  | 递延收益   | 732.48        | 1,391.77      |
| 江苏省城市安全技术研究院暨江苏省城市安全技术政产学研用协同创新平台 | 与资产相关  | 递延收益   | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 综合交通枢纽绿色低碳技术研究及应用重大科技示范工程         | 与资产相关  | 递延收益   | 10,777,777.78 | 7,666,666.68  |
| 其他                                | 与资产相关  | 递延收益   | 159,747.57    | 22,252.50     |
| 广东省发展和改革委员会 2024 年国动涉密项目费用        | 与资产相关  | 递延收益   | 608.34        | -             |
| 政府科技创新创业项目资金                      | 与收益相关  | 递延收益   | -             | -             |
| 小计                                | ——     | ——     | 44,952,994.57 | 13,774,674.35 |

| 项目           | 财务报表项目 | 财务报表科目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|--------|--------|---------------|---------------|
| 专利资助奖励       | 与收益相关  | 其他收益   | 250,000.00    | 200,000.00    |
| 高新技术企业奖励     | 与收益相关  | 其他收益   | 1,069,989.00  | 996,577.00    |
| 产业扶持金        | 与收益相关  | 其他收益   | -             | 609,552.00    |
| 开放型经济发展专项资金  | 与收益相关  | 其他收益   | -             | 187,743.00    |
| 科技专项资金       | 与收益相关  | 其他收益   | 10,000.00     | 801,551.00    |
| 企业发展扶持资金     | 与收益相关  | 其他收益   | 2,648,831.20  | 3,231,104.66  |
| 企业研发经费补助     | 与收益相关  | 其他收益   | 1,150,000.00  | 268,445.08    |
| 稳岗补贴         | 与收益相关  | 其他收益   | 1,727,619.98  | 1,093,052.70  |
| 应届高校或职业补贴款   | 与收益相关  | 其他收益   | 198,366.00    | 414,060.00    |
| 优秀单位奖励       | 与收益相关  | 其他收益   | 150,000.00    | 100,000.00    |
| 知识产权资助经费     | 与收益相关  | 其他收益   | -             | 146,000.00    |
| 企业发展奖励资金     | 与收益相关  | 其他收益   | 1,314,000.00  | 2,573,500.00  |
| 人才引进奖励       | 与收益相关  | 其他收益   | 504,100.00    | 994,468.51    |
| 科技创新奖励       | 与收益相关  | 其他收益   | 80,000.00     | 510,000.00    |
| 科技发展经费       | 与收益相关  | 其他收益   | -             | 2,173,097.53  |
| 技术创新基金       | 与收益相关  | 其他收益   | 31,734.00     | 83,576.00     |
| 制造业高质量发展资金   | 与收益相关  | 其他收益   | 960,200.00    | 1,180,000.00  |
| 留工补助         | 与收益相关  | 其他收益   | 140,555.98    | 402,491.51    |
| 扩岗补贴         | 与收益相关  | 其他收益   | 78,500.00     | 744,367.13    |
| 利用资本市场融资补贴资金 | 与收益相关  | 其他收益   | -             | -             |
| 服务业提质增效资金    | 与收益相关  | 其他收益   | 400,000.00    | 1,206,300.00  |
| 高新技术企业认定通过奖励 | 与收益相关  | 其他收益   | -             | -             |
| 其他           | 与收益相关  | 其他收益   | 248,838.17    | 59,718.51     |
| 小计           | ——     | ——     | 10,962,734.33 | 17,975,604.63 |
| 政府补助         | 与收益相关  | 营业外收入  | 2,274,061.10  | 6,196,201.73  |
| 小计           | ——     | ——     | 2,274,061.10  | 6,196,201.73  |
| 合计           | ——     | ——     | 58,189,790.00 | 37,946,480.71 |

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、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。

#### （2）其他价格风险

公司持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动。

### 2、信用风险

于本期末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。

### 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。

**2、套期：无。**

### **3、金融资产转移**

(1) 按照金融资产转移方式分类列示

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                  |
|------|-----------|--------------|--------|----------------------------------------------|
| 背书   | 银行承兑汇票    | 4,078,973.11 | 已终止确认  | 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险且历史未发生逾期兑付的情况，故终止确认 |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额  | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 背书        | 4,078,973.11 | -             |

(3) 继续涉入的转移金融资产：无。

十一、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       |            |                  |                  |
|----------------------------|--------------|------------|------------------|------------------|
|                            | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量       | 合计               |
| 一、持续的公允价值计量                |              |            |                  |                  |
| （一）交易性金融资产                 | 3,732,520.68 | -          | 353,298,027.95   | 357,030,548.63   |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | -            | -          | -                | -                |
| （1）权益工具投资                  | 3,732,520.68 | -          | -                | 3,732,520.68     |
| （2）理财产品                    | -            | -          | 353,298,027.95   | 353,298,027.95   |
| 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）应收款项融资                  | -            | -          | 9,851,075.49     | 9,851,075.49     |
| （三）其他权益工具投资                | -            | -          | 701,043,600.36   | 701,043,600.36   |
| （四）其他非流动金融资产               | -            | -          | 195,674,606.86   | 195,674,606.86   |
| 持续以公允价值计量的资产总额             | 3,732,520.68 | -          | 1,259,867,310.66 | 1,263,599,831.34 |

|                            |   |   |   |   |
|----------------------------|---|---|---|---|
| (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    | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 持续以公允价值计量的负债总额             | - | - | - | - |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

本公司分类为第二层次公允价值计量项目主要包括应收款项融资，应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性证券投资。本公司对于非上市权益性证券投资公允价值估值技术主要采用市场法、成本法等。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|---------------|-----------------|------------------|
| 广州珠江实业集团有限公司 | 广州  | 建筑业  | 800,000.00 万元 | 23.08           | 23.08            |

广州珠江实业集团有限公司为本公司控股股东，广州市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司实际控制人。珠实集团与国发基金《一致行动协议》及《一致行动协议补充协议（一）》已于 2024 年 12 月 31 日到期且终止一致行动关系，珠实集团与国发基金将不再是一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

| 合营或联营企业名称               | 与本企业关系 |
|-------------------------|--------|
| 贵州公共和社会资本合作产业投资基金管理有限公司 | 联营企业   |
| 南京九霄云智慧科技有限公司           | 联营企业   |
| 中路交科（北京）交通咨询有限公司        | 联营企业   |
| 平潭城市设计研究院有限公司           | 联营企业   |
| 江苏下六圩港项目建设管理有限公司        | 联营企业   |
| 阿克苏交科设计有限公司             | 联营企业   |
| 新疆阿尔泰规划勘察设计院有限公司        | 联营企业   |
| 华立绿色智慧科技（重庆）有限公司        | 联营企业   |
| 安徽拂晓工程设计有限公司            | 联营企业   |
| 天津滨旅智慧科技发展有限公司          | 联营企业   |
| 周口城投规划设计研究有限公司          | 联营企业   |
| 江苏绿配网络科技有限公司            | 联营企业   |
| 江苏创力交维科技有限公司            | 联营企业   |
| 江门市交科城建规划设计有限公司         | 联营企业   |
| 江阴霞科全过程咨询有限公司           | 联营企业   |
| 江苏腾云低空智能科技有限公司          | 联营企业   |
| 南京路通交科勘察设计院有限公司         | 联营企业   |
| 茂名市交科城乡规划设计有限公司         | 联营企业   |

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 海南珠江建筑设计院有限公司      | 受同一方控制      |
| 广州珠江城市管理服务集团股份有限公司 | 受同一方控制      |
| 广州环东城市开发运营有限公司     | 受同一方控制      |
| 广州珠江产业园投资发展有限公司    | 受同一方控制      |
| 广州市品实房地产开发有限公司     | 受同一方控制      |
| 广州市城实投资有限公司        | 受同一方控制      |
| 广州珠江科创投资发展有限公司     | 受同一方控制      |
| 广州珠江住房租赁发展投资有限公司   | 受同一方控制      |

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| 广州海珠区珠江租赁有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州璟逸房地产开发有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州城市更新集团有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州云实房地产开发有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州珠水同嘉房地产开发有限公司  | 受同一方控制               |
| 广州珠实通投资发展有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州璟润房地产开发有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州卓盈房地产开发有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州市建设工程拆迁有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州岭实投资开发有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州市穗芳鸿华科技发展有限公司  | 受同一方控制               |
| 广州珠江监理咨询集团有限公司   | 受同一方控制               |
| 广州珠江建设发展有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州珠江外资建筑设计院有限公司  | 受同一方控制               |
| 广州芳实房地产开发有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州程锦房地产开发有限公司    | 受同一方控制               |
| 广州华侨房产开发有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州聚实投资发展有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州聚诚投资发展有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州聚昇投资发展有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州南实投资有限公司       | 受同一方控制               |
| 广州珠江健康资源管理集团有限公司 | 受同一方控制               |
| 清远市广州后花园有限公司     | 受同一方控制               |
| 广州珠实城市更新发展有限公司   | 受同一方控制               |
| 广州越秀集团股份有限公司     | 控股股东董监高控制或担任董事、高管的企业 |
| 厦门路桥勘察设计院有限公司    | 公司董监高控制或担任董事、高管的企业   |

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况（万元）

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额  | 上期发生额 |
|--------------------|--------|--------|-------|
| 平潭城市设计研究院有限公司      | 接受劳务   | 400.26 | 91.23 |
| 南京路通交科勘察设计院有限公司    | 接受劳务   | 115.52 | 45.87 |
| 华立绿色智慧科技（重庆）有限公司   | 接受劳务   | 42.44  | 70.43 |
| 海南珠江建筑设计院有限公司      | 接受劳务   | -      | 15.38 |
| 广州珠江城市管理服务集团股份有限公司 | 接受劳务   | 61.71  | 60.40 |

|                 |      |        |   |
|-----------------|------|--------|---|
| 江门市交科城建规划设计有限公司 | 接受劳务 | 56.28  | - |
| 江苏腾云低空智能科技有限公司  | 接受劳务 | 7.11   | - |
| 厦门路桥勘察设计院有限公司   | 接受劳务 | 182.92 | - |

②出售商品、提供劳务情况（万元）

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额  | 上期发生额  |
|------------------|--------|--------|--------|
| 平潭城市设计研究院有限公司    | 提供劳务   | 355.83 | -      |
| 广州珠江产业园投资发展有限公司  | 提供劳务   | 202.68 | 46.11  |
| 广州市品实房地产开发有限公司   | 提供劳务   | 30.04  | 83.72  |
| 广州市城实投资有限公司      | 提供劳务   | 76.72  | 115.05 |
| 广州珠江科创投资发展有限公司   | 提供劳务   | 52.30  | 276.77 |
| 广州珠江住房租赁发展投资有限公司 | 提供劳务   | 176.49 | 308.63 |
| 广州海珠区珠江租赁有限公司    | 提供劳务   | 32.17  | 92.57  |
| 广州璟逸房地产开发有限公司    | 提供劳务   | 27.00  | 21.80  |
| 广州城市更新集团有限公司     | 提供劳务   | 15.76  | -      |
| 广州云实房地产开发有限公司    | 提供劳务   | 173.93 | 398.56 |
| 广州珠水同嘉房地产开发有限公司  | 提供劳务   | 60.27  | 38.22  |
| 广州珠实通投资发展有限公司    | 提供劳务   | 67.15  | 119.94 |
| 广州璟润房地产开发有限公司    | 提供劳务   | 2.34   | -0.46  |
| 广州卓盈房地产开发有限公司    | 提供劳务   | 72.06  | 79.81  |
| 广州市建设工程拆迁有限公司    | 提供劳务   | 58.49  | 107.34 |
| 广州珠江实业集团有限公司     | 提供劳务   | 49.78  | 9.01   |
| 广州岭实投资开发有限公司     | 提供劳务   | 10.60  | 136.61 |
| 广州市穗芳鸿华科技发展有限公司  | 提供劳务   | -      | 40.91  |
| 广州珠江监理咨询集团有限公司   | 提供劳务   | 189.90 | 850.36 |
| 广州珠江建设发展有限公司     | 提供劳务   | 112.06 | 27.28  |
| 广州珠江外资建筑设计院有限公司  | 提供劳务   | 91.62  | 28.04  |
| 广州芳实房地产开发有限公司    | 提供劳务   | 192.11 | 144.23 |
| 广州程锦房地产开发有限公司    | 提供劳务   | 23.14  | -      |
| 广州华侨房产开发有限公司     | 提供劳务   | 14.45  | -      |
| 广州聚实投资发展有限公司     | 提供劳务   | 203.85 | -      |
| 广州越秀集团股份有限公司     | 提供劳务   | 36.54  | -      |
| 江苏腾云低空智能科技有限公司   | 提供劳务   | 11.93  | -      |
| 广州聚诚投资发展有限公司     | 提供劳务   | 91.52  | -      |
| 广州聚昇投资发展有限公司     | 提供劳务   | 55.09  | -      |
| 广州南实投资有限公司       | 提供劳务   | 58.49  | -      |
| 广州珠江健康资源管理集团有限公司 | 提供劳务   | 420.35 | -      |

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额  | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------|-------|
| 清远市广州后花园有限公司   | 提供劳务   | 0.28   | -     |
| 天津滨旅智慧科技发展有限公司 | 提供劳务   | 181.89 | -     |

(2) 关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 2024 年度                |                   |           |             |          |
|--------------|--------|------------------------|-------------------|-----------|-------------|----------|
|              |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金     | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 广州城市更新集团有限公司 | 房屋建筑物  | 52,650.00              | -                 | 65,350.00 | -           | -        |

(4) 关联担保情况

报告期内，本公司无关联担保情况。

(5) 关键管理人员报酬（金额单位：万元）

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额    |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 1,490.77 | 1,518.30 |

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(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 | 广州珠江产业园投资发展有限公司 | 3,396,810.58 | 388,421.72 | 1,248,423.72 | 179,541.19 |
| 应收账款 | 广州环东城市开发运营有限公司  | 20,000.00    | 4,000.00   | 20,000.00    | 2,000.00   |
| 应收账款 | 广州市品实房地产开发有限公司  | 1,183,781.75 | 102,454.62 | 979,864.59   | 62,853.23  |

| 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 | 广州城市更新集团有限公司     | 37,916.66    | 1,895.83   | 1,598.14     | 159.81     |
| 应收账款 | 广州海珠区珠江租赁有限公司    | 1,217,995.43 | 104,748.35 | 1,215,818.03 | 72,520.64  |
| 应收账款 | 广州璟润房地产开发有限公司    | 33,361.64    | 2,949.93   | 8,545.64     | 854.56     |
| 应收账款 | 广州璟逸房地产开发有限公司    | 850,939.00   | 108,679.76 | 914,289.49   | 82,137.82  |
| 应收账款 | 广州岭实投资开发有限公司     | 2,834,004.19 | 429,666.76 | 3,260,828.29 | 253,679.94 |
| 应收账款 | 广州市城实投资有限公司      | 2,047,839.27 | 165,636.70 | 1,441,965.14 | 83,970.86  |
| 应收账款 | 广州市建设工程拆迁有限公司    | 4,199,216.44 | 663,860.04 | 3,968,085.11 | 355,319.15 |
| 应收账款 | 广州云实房地产开发有限公司    | 3,270,976.66 | 234,912.17 | 4,240,087.58 | 228,257.83 |
| 应收账款 | 广州珠江科创投资发展有限公司   | 3,152,367.63 | 324,445.05 | 3,382,356.46 | 202,084.82 |
| 应收账款 | 广州珠江住房租赁发展投资有限公司 | 3,164,197.23 | 233,757.40 | 1,293,350.79 | 70,107.54  |
| 应收账款 | 广州珠实通投资发展有限公司    | 1,806,406.38 | 167,381.09 | 1,301,243.26 | 86,555.94  |
| 应收账款 | 广州珠水同嘉房地产开发有限公司  | 1,023,456.43 | 67,210.17  | 384,588.09   | 19,229.40  |
| 应收账款 | 广州卓盈房地产开发有限公司    | 1,349,621.56 | 96,769.18  | 1,120,269.58 | 69,727.08  |
| 应收账款 | 广州芳实房地产开发有限公司    | 1,467,405.34 | 73,370.27  | 1,407,251.97 | 70,362.60  |
| 应收账款 | 广州珠江监理咨询集团有限公司   | 4,162,894.23 | 315,644.61 | 2,149,998.00 | 107,499.90 |
| 应收账款 | 广州珠江建设发展有限公司     | 583,092.20   | 29,154.61  | 86,691.00    | 4,334.55   |
| 应收账款 | 广州珠江外资建筑设计院有限公司  | 1,035,415.00 | 54,981.00  | 64,205.00    | 3,210.25   |
| 应收账款 | 广州程锦房地产开发有限公司    | 245,271.31   | 12,263.57  | -            | -          |
| 应收账款 | 广州华侨房产开发有限公司     | 15,317.61    | 765.88     | -            | -          |
| 应收账款 | 广州聚诚投资发展有限公司     | 545,386.06   | 27,269.30  | -            | -          |
| 应收账款 | 广州聚昇投资发展有限公司     | 198,892.45   | 9,944.62   | -            | -          |

| 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 | 广州聚实投资发展有限公司       | 1,756,788.90 | 87,839.45  | -            | -          |
| 应收账款 | 广州南实投资有限公司         | 344,438.05   | 17,221.90  | -            | -          |
| 应收账款 | 广州珠江健康资源管理集团有限公司   | 4,750,000.00 | 237,500.00 | -            | -          |
| 应收账款 | 广州珠江实业集团有限公司       | 233,856.55   | 11,692.83  | -            | -          |
| 应收账款 | 江苏腾云低空智能科技有限公司     | 98,137.34    | 4,906.87   | -            | -          |
| 应收账款 | 平潭城市设计研究院有限公司      | 109,800.00   | 5,490.00   | -            | -          |
| 应收账款 | 清远市广州后花园有限公司       | 2,945.47     | 147.27     | -            | -          |
| 应收账款 | 天津滨旅智慧科技发展有限公司     | 1,601,000.01 | 80,050.00  | -            | -          |
| 预付款项 | 华立绿色智慧科技（重庆）有限公司   | 450,090.00   | -          | -            | -          |
| 合同资产 | 广州市品实房地产开发有限公司     | -            | -          | 176,729.40   | 26,347.58  |
| 合同资产 | 广州环东城市开发运营有限公司     | 656,550.00   | 131,310.00 | 656,550.00   | 65,655.00  |
| 合同资产 | 广州珠江产业园投资发展有限公司    | 58,112.10    | 4,755.96   | 806,286.60   | 148,143.75 |
| 合同资产 | 广州珠江城市管理服务集团股份有限公司 | -            | -          | 740,304.00   | 74,030.40  |
| 合同资产 | 广州云实房地产开发有限公司      | -            | -          | 91,571.04    | 4,578.55   |
| 合同资产 | 广州珠江监理咨询集团有限公司     | 153,954.62   | 7,697.73   | 4,713,870.62 | 235,693.53 |
| 合同资产 | 广州珠江建设发展有限公司       | -            | -          | 39,471.30    | 1,973.57   |
| 合同资产 | 广州珠江外资建筑设计院有限公司    | 120,838.06   | 6,041.90   | 160,038.06   | 8,001.90   |
| 合同资产 | 广州珠江住房租赁发展投资有限公司   | 1,389,424.84 | 69,471.24  | 2,435,505.60 | 139,203.80 |

（2）应付项目

| 项目名称 | 关 联 方            | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 平潭城市设计研究院有限公司    | 124,437.01 | 113,624.00 |
| 应付账款 | 新疆阿尔泰规划勘察设计院有限公司 | 37,864.08  | 37,864.08  |

|      |                    |              |            |
|------|--------------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 南京路通交科勘察设计有限公司     | 248,717.99   | 237,632.00 |
| 应付账款 | 海南珠江建筑设计院有限公司      | 83,000.00    | 163,000.00 |
| 应付账款 | 江门市交科城建规划设计有限公司    | 596,529.25   | -          |
| 应付账款 | 厦门路桥勘察设计院有限公司      | 1,938,985.99 | -          |
| 合同负债 | 广州珠实城市更新发展有限公司     | 646.79       | 646.79     |
| 合同负债 | 广州城市更新集团有限公司       | -            | 41,391.64  |
| 合同负债 | 广州岭实投资开发有限公司       | 330.19       | 330.19     |
| 合同负债 | 广州市城实投资有限公司        | -            | 21,501.08  |
| 合同负债 | 广州市建设工程拆迁有限公司      | 16,613.10    | 77,677.53  |
| 合同负债 | 广州市穗芳鸿华科技发展有限公司    | 58,507.58    | 58,507.58  |
| 合同负债 | 广州珠江实业集团有限公司       | -            | 44,339.62  |
| 合同负债 | 广州珠江外资建筑设计院有限公司    | 16,089.62    | 16,089.62  |
| 合同负债 | 广州越秀集团股份有限公司       | 42,656.00    | -          |
| 合同负债 | 广州珠江城市管理服务集团股份有限公司 | 35,696.00    | -          |
| 合同负债 | 广州珠江建设发展有限公司       | 10,028.70    | -          |
| 合同负债 | 广州珠江科创投资发展有限公司     | 95,048.40    | -          |
| 合同负债 | 广州卓盈房地产开发有限公司      | 80.00        | -          |

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2024 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  | 担保余额<br>(万元) | 担保开始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 | 备注   |
|--------------|-----|--------------|------------|------------|--------------------|------|
| 江苏苏科畅联科技有限公司 | CNY | 400.00       | 2024-06-28 | 2025-06-20 | 否                  | 借款担保 |
| 江苏燕宁工程咨询有限公司 | CNY | 500.00       | 2024-01-10 | 2025-01-10 | 否                  | 借款担保 |

| 被担保方                | 币种  | 担保余额<br>(万元) | 担保开始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 | 备注     |
|---------------------|-----|--------------|------------|------------|--------------------|--------|
| 苏交科（广州）交通规划设计有限公司   | CNY | 200.00       | 2024-05-24 | 2025-05-14 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科（广州）交通规划设计有限公司   | CNY | 300.00       | 2024-10-24 | 2025-10-17 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司   | CNY | 1,000.00     | 2024-07-23 | 2025-07-17 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司   | CNY | 700.00       | 2024-07-09 | 2025-01-08 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司   | CNY | 500.00       | 2024-03-06 | 2025-03-03 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司 | CNY | 500.00       | 2024-09-14 | 2025-09-14 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司 | CNY | 1,000.00     | 2024-09-24 | 2025-09-24 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司 | CNY | 1,000.00     | 2024-03-25 | 2025-03-24 | 否                  | 借款担保   |
| 苏交科重庆检验检测认证有限公司     | CNY | 65.21        | 2024-01-10 | 2025-01-09 | 否                  | 借款担保   |
| 江苏燕宁工程咨询有限公司        | CNY | 710.03       | 2021-08-19 | 2029-12-31 | 否                  | 开立保函担保 |
| 江苏苏科建设项目管理有限公司      | CNY | 1,748.20     | 2021-03-26 | 2030-12-31 | 否                  | 开立保函担保 |
| 江苏交科交通设计研究院有限公司     | CNY | 4.00         | 2024-11-15 | 2025-07-31 | 否                  | 开立保函担保 |
| 苏交科集团检测认证有限公司       | CNY | 9,902.73     | 2017-03-03 | 2032-12-30 | 否                  | 开立保函担保 |
| EPTISA              | EUR | 313.63       | 2019-04-18 | 2026-05-31 | 否                  | 开立保函担保 |
| EPTISA              | EUR | 411.99       | 2023-02-07 | 2025-03-25 | 否                  | 开立保函担保 |
| EPTISA              | EUR | 541.00       | 2020-11-09 | 2026-05-25 | 否                  | 开立保函担保 |

（2）截至 2024 年 12 月 31 日止，子公司之间担保事项如下：

| 担保人          | 被担保人           | 币种  | 担保余额<br>(万元) | 担保开始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 | 备注   |
|--------------|----------------|-----|--------------|------------|------------|--------------------|------|
| 江苏益铭检测科技有限公司 | 江苏格林勒斯检测科技有限公司 | CNY | 500.00       | 2024-04-12 | 2025-04-12 | 否                  | 借款担保 |
| 江苏益铭检测科技有限公司 | 江苏格林勒斯检测科技有限公司 | CNY | 500.00       | 2024-06-27 | 2025-06-26 | 否                  | 借款担保 |

| 担保人                          | 被担保人           | 币种  | 担保余额（万元） | 担保开始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注     |
|------------------------------|----------------|-----|----------|------------|------------|------------|--------|
| 江苏益铭检测科技有限公司                 | 江苏格林勒斯检测科技有限公司 | CNY | 1,300.00 | 2024-10-28 | 2025-10-27 | 否          | 借款担保   |
| 江苏益铭检测科技有限公司                 | 江苏佳信检测技术有限公司   | CNY | 500.00   | 2024-06-21 | 2025-06-19 | 否          | 借款担保   |
| JSTI International Co., Ltd. | EPTISA         | EUR | 2,500.00 | 2024-06-15 | 2025-06-15 | 否          | 借款担保   |
| JSTI International Co., Ltd. | EPTISA         | EUR | 1,294.26 | 2020-07-08 | 2039-12-30 | 否          | 开立保函担保 |
| JSTI International Co., Ltd. | EPTISA         | EUR | 30.64    | 2022-05-10 | 2027-08-27 | 否          | 开立保函担保 |

（3）截至 2024 年 12 月 31 日止，子公司为母公司担保事项：无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在重要的非调整事项。

2、利润分配方案

公司第六届董事会第三次会议审议通过了《2024 年度利润分配预案》：以总股本 1,262,827,774.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税）。此利润分配方案尚待 2024 年度股东大会批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

| 项目     | 境内分部              | 西班牙分部          | 分部间抵销           | 合计                |
|--------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 4,027,531,341.18  | 700,851,418.05 | -12,182,452.80  | 4,716,200,306.43  |
| 主营业务成本 | 2,566,380,819.62  | 500,388,922.36 | -               | 3,066,769,741.98  |
| 资产总额   | 15,250,300,218.08 | 998,176,754.52 | -185,371,244.92 | 16,063,105,727.68 |
| 负债总额   | 6,763,832,703.64  | 690,944,935.35 | -187,436,123.35 | 7,267,341,515.64  |

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露：

| 账 龄    | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 431,215,920.57   | 459,687,410.44   |
| 1-2 年  | 597,191,886.38   | 548,762,406.40   |
| 2-3 年  | 511,317,422.99   | 566,826,772.63   |
| 3-4 年  | 511,031,158.93   | 548,496,563.68   |
| 4-5 年  | 506,318,210.79   | 428,905,504.77   |
| 5 年以上  | 1,159,519,347.61 | 863,882,991.46   |
| 小计     | 3,716,593,947.27 | 3,416,561,649.38 |
| 减：坏账准备 | 1,749,531,296.90 | 1,434,779,177.32 |
| 合 计    | 1,967,062,650.37 | 1,981,782,472.06 |

(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 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备       | 996,801.37       | 0.03   | 996,801.37       | 100.00   | -                |
| 按组合计提坏账准备       | 3,715,597,145.90 | 99.97  | 1,748,534,495.53 | 47.06    | 1,967,062,650.37 |
| 其中：提供劳务形成应收账款组合 | 3,715,597,145.90 | 99.97  | 1,748,534,495.53 | 47.06    | 1,967,062,650.37 |
| 合 计             | 3,716,593,947.27 | 100.00 | 1,749,531,296.90 | 47.07    | 1,967,062,650.37 |
| 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 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备       | 996,801.37       | 0.03   | 996,801.37       | 100.00   | -                |
| 按组合计提坏账准备       | 3,415,564,848.01 | 99.97  | 1,433,782,375.95 | 41.98    | 1,981,782,472.06 |
| 其中：提供劳务形成应收账款组合 | 3,415,564,848.01 | 99.97  | 1,433,782,375.95 | 41.98    | 1,981,782,472.06 |
| 合 计             | 3,416,561,649.38 | 100.00 | 1,434,779,177.32 | 41.99    | 1,981,782,472.06 |

①按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名 称        | 期末余额       |            |         |                                   |
|------------|------------|------------|---------|-----------------------------------|
|            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由                              |
| 部分设计项目应收账款 | 996,801.37 | 996,801.37 | 100.00  | 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        | 996,801.37 | 996,801.37 | 100.00  | /                                 |

① 按提供劳务形成应收账款组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额             |                  |         | 期初余额             |                  |         |
|-------|------------------|------------------|---------|------------------|------------------|---------|
|       | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例（%） | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 431,215,920.57   | 21,560,769.07    | 5.00    | 459,687,410.44   | 22,984,370.52    | 5.00    |
| 1-2 年 | 597,191,886.38   | 59,719,242.54    | 10.00   | 548,762,406.40   | 54,876,240.64    | 10.00   |
| 2-3 年 | 511,317,422.99   | 102,263,484.60   | 20.00   | 566,817,012.63   | 113,363,402.53   | 20.00   |
| 3-4 年 | 511,031,158.93   | 153,309,347.68   | 30.00   | 547,660,713.68   | 164,298,214.10   | 30.00   |
| 4-5 年 | 506,318,210.79   | 253,159,105.40   | 50.00   | 428,754,313.40   | 214,377,156.70   | 50.00   |
| 5 年以上 | 1,158,522,546.24 | 1,158,522,546.24 | 100.00  | 863,882,991.46   | 863,882,991.46   | 100.00  |
| 合 计   | 3,715,597,145.90 | 1,748,534,495.53 | 47.06   | 3,415,564,848.01 | 1,433,782,375.95 | 41.98   |

（3）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             | 转回 | 转销或核销 | 其他 |                  |
| 应收款项坏账准备 | 1,434,779,177.32 | 314,752,119.58 | -  | -     | -  | 1,749,531,296.90 |
| 合 计      | 1,434,779,177.32 | 314,752,119.58 | -  | -     | -  | 1,749,531,296.90 |

（4）本期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额       | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 第一名  | 93,641,081.17  | 155,189,545.34 | 248,830,626.51 | 3.56                    | 36,600,108.15         |
| 第二名  | 130,698,276.20 | 59,787,050.80  | 190,485,327.00 | 2.72                    | 108,471,977.75        |
| 第三名  | 11,480,825.86  | 94,162,904.34  | 105,643,730.20 | 1.51                    | 15,497,631.65         |
| 第四名  | 28,411,651.07  | 76,437,635.70  | 104,849,286.77 | 1.50                    | 19,277,897.90         |
| 第五名  | 62,928,731.02  | 40,081,613.11  | 103,010,344.13 | 1.47                    | 51,108,312.79         |
| 合计   | 327,160,565.32 | 425,658,749.29 | 752,819,314.61 | 10.76                   | 230,955,928.24        |

2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 227,169,359.01 | 358,075,788.45 |
| 合 计   | 227,169,359.01 | 358,075,788.45 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 77,769,947.28  | 112,039,838.50 |
| 1-2 年  | 99,773,228.74  | 166,224,906.27 |
| 2-3 年  | 127,076,629.38 | 204,071,052.49 |
| 3-4 年  | 136,017,486.17 | 3,503,656.26   |
| 4-5 年  | 3,270,562.27   | 2,501,189.75   |
| 5 年以上  | 18,449,639.23  | 19,162,001.08  |
| 小计     | 462,357,493.07 | 507,502,644.35 |
| 减：坏账准备 | 235,188,134.06 | 149,426,855.90 |
| 合 计    | 227,169,359.01 | 358,075,788.45 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金    | -              | 22,888.76      |
| 保证金及押金 | 31,142,341.25  | 36,538,746.98  |
| 单位往来   | 430,398,861.78 | 463,161,702.66 |
| 其他     | 816,290.04     | 7,779,305.95   |
| 合 计    | 462,357,493.07 | 507,502,644.35 |

③坏账准备计提情况

| 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 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -              | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 462,357,493.07 | 100.00 | 235,188,134.06 | 50.87    | 227,169,359.01 |
| 其中：账龄组合   | 462,357,493.07 | 100.00 | 235,188,134.06 | 50.87    | 227,169,359.01 |
| 合 计       | 462,357,493.07 | 100.00 | 235,188,134.06 | 50.87    | 227,169,359.01 |
| 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 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -              | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 507,502,644.35 | 100.00 | 149,426,855.90 | 29.44    | 358,075,788.45 |
| 其中：账龄组合   | 507,502,644.35 | 100.00 | 149,426,855.90 | 29.44    | 358,075,788.45 |
| 合 计       | 507,502,644.35 | 100.00 | 149,426,855.90 | 29.44    | 358,075,788.45 |

A.期末处于第一阶段的坏账准备情况：

| 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 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -              | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 462,357,493.07 | 100.00 | 235,188,134.06 | 50.87    | 227,169,359.01 |
| 其中：账龄组合   | 462,357,493.07 | 100.00 | 235,188,134.06 | 50.87    | 227,169,359.01 |
| 合 计       | 462,357,493.07 | 100.00 | 235,188,134.06 | 50.87    | 227,169,359.01 |
| 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 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -              | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 507,502,644.35 | 100.00 | 149,426,855.90 | 29.44    | 358,075,788.45 |
| 其中：账龄组合   | 507,502,644.35 | 100.00 | 149,426,855.90 | 29.44    | 358,075,788.45 |
| 合 计       | 507,502,644.35 | 100.00 | 149,426,855.90 | 29.44    | 358,075,788.45 |

B.本公司报告期期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C. 本公司报告期期末不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 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) |                |
| 2024年1月1日余额        | 149,426,855.90 | -                    | -                    | 149,426,855.90 |
| 2024年1月1日余额<br>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               | 85,761,278.16  | -                    | -                    | 85,761,278.16  |
| 本期转回               | -              | -                    | -                    | -              |
| 本期转销               | -              | -                    | -                    | -              |
| 本期核销               | -              | -                    | -                    | -              |
| 其他变动               | -              | -                    | -                    | -              |
| 2024年12月31日余额      | 235,188,134.06 | -                    | -                    | 235,188,134.06 |

⑤本期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       |
|-------------------|-------|----------------|-------|---------------------|----------------|
| 苏交科（南京）工程检测咨询有限公司 | 往来款   | 121,984,647.78 | 4 年以内 | 26.38               | 67,755,956.07  |
| 苏交科集团检测认证有限公司     | 往来款   | 93,446,742.96  | 4 年以内 | 20.21               | 45,414,786.55  |
| 苏交科集团广东检测认证有限公司   | 往来款   | 43,509,010.00  | 4 年以内 | 9.41                | 37,823,410.88  |
| 江苏益铭检测科技有限公司      | 往来款   | 29,783,847.69  | 3 年以内 | 6.44                | 2,250,034.64   |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司 | 往来款   | 28,150,000.00  | 3 年以内 | 6.09                | 8,006,605.74   |
| 合 计               |       | 316,874,248.43 |       | 68.53               | 161,250,793.88 |

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     | 1,919,788,272.32 | 159,067,725.85 | 1,760,720,546.47 | 1,891,857,072.32 | 159,067,725.85 | 1,732,789,346.47 |
| 对联营、合营企业投资 | 58,420,722.27    |                | 58,420,722.27    | 53,543,191.53    |                | 53,543,191.53    |
| 合 计        | 1,978,208,994.59 | 159,067,725.85 | 1,819,141,268.74 | 1,945,400,263.85 | 159,067,725.85 | 1,786,332,538.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |          |            |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|----------|------------|--------|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投<br>资 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |                |              |
| 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  | 183,780,221.12 | 5,965,278.88 | -      | -        | -          |        | 183,780,221.12 | 5,965,278.88 |
| 江苏苏科畅联科技有限公司     | 6,500,000.00   | -            | -      | -        | -          |        | 6,500,000.00   | -            |
| 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  | -            |
| 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 | 122,132.00     | 1,120,000.00 | -      | -        | -          |        | 122,132.00     | 1,120,000.00 |
| 江苏燕宁工程咨询有限公司     | 7,084,022.32   | -            | -      | -        | -          |        | 7,084,022.32   | -            |
| 常州市交通规划设计院有限公司   | 14,849,682.93  | 6,960,017.07 | -      | -        | -          |        | 14,849,682.93  | 6,960,017.07 |

苏交科集团股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度

货币单位：人民币元

| 被投资单位                 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动       |          |            |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |
|-----------------------|----------------|---------------|--------------|----------|------------|--------|----------------|---------------|
|                       |                |               | 追加投资         | 减少投<br>资 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |                |               |
| 常熟市交通规划设计院有限公司        | 17,248,916.18  | 5,763,827.82  | -            | -        | -          |        | 17,248,916.18  | 5,763,827.82  |
| 燕宁国际集团有限公司            | -              | 547,528.00    | -            | -        | -          |        | -              | 547,528.00    |
| 江苏交科能源科技发展有限公司        | 6,000,000.00   | -             | 4,200,000.00 | -        | -          |        | 10,200,000.00  | -             |
| 苏交科华东（浙江）工程设计有限公司     | 77,551,299.93  | 2,826,646.51  | -            | -        | -          |        | 77,551,299.93  | 2,826,646.51  |
| 苏交科集团（甘肃）交通规划设计有限公司   | 47,098,300.00  | -             | 1,501,200.00 | -        | -          |        | 48,599,500.00  | -             |
| 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   | -             |
| 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 |
| 英诺伟霆（北京）环保技术有限公司      | -              | 18,000,000.00 | -            | -        | -          |        | -              | 18,000,000.00 |
| 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 |
| 诚诺未来（北京）工程技术有限公司      | 20,000,000.00  | -             | -            | -        | -          |        | 20,000,000.00  | -             |
| 苏交科国际有限公司             | 566,363,072.04 | -             | -            | -        | -          |        | 566,363,072.04 | -             |
| 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   | -             |
| 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 | -             |

| 被投资单位               | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动       |          |            |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|----------|------------|--------|----------------|---------------|
|                     |                |               | 追加投资         | 减少投<br>资 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |                |               |
| 贵州苏交科工程勘察设计有限公司     | 10,854,595.92  | -             | 2,000,000.00 | -        | -          |        | 12,854,595.92  | -             |
| 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   | 6,000,000.00   | -             | -            | -        | -          |        | 6,000,000.00   | -             |
| 苏交科（江西）勘察设计院有限公司    | 4,800,000.00   | -             | -            | -        | -          |        | 4,800,000.00   | -             |
| 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（重庆）工程勘察设计有限公司   | 8,000,000.00   | -             | -            | -        | -          |        | 8,000,000.00   | -             |
| 苏交科集团广东检测认证有限公司     | 31,522,300.17  | -             | -            | -        | -          |        | 31,522,300.17  | -             |
| 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 | 5,360,000.00   | -             | -            | -        | -          |        | 5,360,000.00   | -             |
| 苏交科集团检测认证有限公司       | 49,000,000.00  | -             | -            | -        | -          |        | 49,000,000.00  | -             |
| 苏交科（浙江）交通规划设计有限公司   | 17,598,313.96  | -             | 6,320,000.00 | -        | -          |        | 23,918,313.96  | -             |
| 苏交科（武汉）交通规划设计有限公司   | 5,360,000.00   | -             | -            | -        | -          |        | 5,360,000.00   | -             |
| 苏交科（西藏）交通规划设计有限公司   | 6,000,000.00   | -             | -            | -        | -          |        | 6,000,000.00   | -             |
| 江苏益铭检测科技有限公司        | 91,896,436.99  | 29,993,876.97 | -            | -        | -          |        | 91,896,436.99  | 29,993,876.97 |
| 苏交科（南京）工程检测咨询有限公司   | -              | -             | -            | -        | -          |        | -              | -             |

苏交科集团股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度

货币单位：人民币元

| 被投资单位              | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额   | 本期增减变动        |          |            |        | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额   |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|----------|------------|--------|------------------|----------------|
|                    |                  |                | 追加投资          | 减少投<br>资 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |                  |                |
| 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  | 24,100,100.00    | -              | -             | -        | -          |        | 24,100,100.00    | -              |
| 徐州市交科轨道交通产业研究院有限公司 | 5,500,000.00     | -              | -             | -        | -          |        | 5,500,000.00     | -              |
| 南京宁通智能交通技术研究院有限公司  | 1,650,000.00     | -              | -             | -        | -          |        | 1,650,000.00     | -              |
| 交科智慧城市科技（南京）有限公司   | 6,000,000.00     | -              | 2,000,000.00  | -        | -          |        | 8,000,000.00     | -              |
| 江苏城市联创安全技术研究院有限公司  | 3,000,000.00     | -              | -             | -        | -          |        | 3,000,000.00     | -              |
| 苏交科（苏州）交通科技有限公司    | 5,000,000.00     | -              | -             | -        | -          |        | 5,000,000.00     | -              |
| 苏交科（南通）交通科技有限公司    | 500,000.00       | -              | -             | -        | -          |        | 500,000.00       | -              |
| 江苏科运智慧交通科技有限公司     | 4,000,000.00     | -              | 4,000,000.00  | -        | -          |        | 8,000,000.00     | -              |
| 苏交科（无锡）交通科技有限公司    | 500,000.00       | -              | 3,000,000.00  | -        | -          |        | 3,500,000.00     | -              |
| 苏交科（海宁）工程设计有限公司    | 900,000.00       | -              | -             | -        | -          |        | 900,000.00       | -              |
| 苏交科（青海）工程咨询有限公司    | -                | -              | 510,000.00    | -        | -          |        | 510,000.00       | -              |
| 广东粤交科科技有限公司        | -                | -              | 4,400,000.00  | -        | -          |        | 4,400,000.00     | -              |
| 南京交科数智科技发展有限公司     | 3,000,000.00     | -              | -             | -        | -          |        | 3,000,000.00     | -              |
| 江苏智绘交通软件科技有限公司     | 11,275,000.00    | -              | -             | -        | -          |        | 11,275,000.00    | -              |
| 合 计                | 1,732,789,346.47 | 159,067,725.85 | 27,931,200.00 | -        | -          | -      | 1,760,720,546.47 | 159,067,725.85 |

(2) 对联营、合营企业的投资

| 被 投 资 单 位               | 期初余额          | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动 |              |                 |                  |                |                     |                |          | 期末余额          | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|-------------------------|---------------|----------------------|--------|--------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|----------|---------------|----------------------|
|                         |               |                      | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他<br>转出 |               |                      |
| 1. 合营企业                 |               |                      |        |              |                 |                  |                |                     |                |          |               |                      |
| 小 计                     |               |                      |        |              |                 |                  |                |                     |                |          |               |                      |
| 2. 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 | 1,874,088.41  |                      | -      | -            | 680,056.84      |                  |                |                     |                |          | 2,554,145.25  |                      |
| 南京九霄云智能科技有限公司           | -             |                      | -      | -            | -               |                  |                |                     |                |          | -             |                      |
| 中路交科（北京）交通咨询有限公司        | 2,223,951.88  |                      | -      | -            | 211,057.85      |                  |                |                     |                |          | 2,435,009.73  |                      |
| 平潭城市设计研究院有限公司           | 3,312,610.76  |                      | -      | -            | -440,575.73     |                  |                |                     |                |          | 2,872,035.03  |                      |
| 江苏下六圩港项目建设管理有限公司        | 35,772,284.42 |                      | -      | -            | 467,793.00      |                  |                |                     |                |          | 36,240,077.42 |                      |
| 阿克苏交科设计有限公司             | 4,049,881.18  |                      | -      | 4,000,000.00 | -49,881.18      |                  |                |                     |                |          | 0.00          |                      |
| 新疆阿尔泰规划勘察设计研究院有限公司      | 1,246,550.45  |                      | -      | -            | -66,095.42      |                  |                |                     |                |          | 1,180,455.03  |                      |

| 被投资单位            | 期初余额          | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动       |              |                 |              |            |                     |            |          | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------|---------------|--------------|
|                  |               |              | 追加投资         | 减少投资         | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值准备 | 其他<br>转出 |               |              |
| 华立绿色智慧科技（重庆）有限公司 | 541,391.01    |              | 3,150,000.00 | -            | -48,100.97      |              |            |                     |            |          | 3,643,290.04  |              |
| 安徽拂晓工程设计有限公司     | 563,398.48    |              | -            | -            | -123,450.58     |              |            |                     |            |          | 439,947.90    |              |
| 天津滨旅智慧科技发展有限公司   | 1,105,020.50  |              | -            | -            | 44,265.65       |              |            |                     |            |          | 1,149,286.15  |              |
| 周口城投规划设计研究有限公司   | 866,427.93    |              | -            | -            | -60,842.59      |              |            |                     |            |          | 805,585.34    |              |
| 江苏绿配网络科技有限公司     | -             |              | -            | -            | -               |              |            |                     |            |          | -             |              |
| 江苏创力交维科技有限公司     | 563,479.51    |              | -            | -            | -54,732.67      |              |            |                     |            |          | 508,746.84    |              |
| 江门市交科城建规划设计有限公司  | 489,849.21    |              | -            | -            | 705,492.05      |              |            |                     |            |          | 1,195,341.26  |              |
| 江阴霞科全过程咨询有限公司    | 934,257.79    |              | -            | -            | 512,964.27      |              |            |                     |            |          | 1,447,222.06  |              |
| 江苏腾云低空智能科技有限公司   | -             |              | 4,000,000.00 | -            | -50,419.78      |              |            |                     |            |          | 3,949,580.22  |              |
| 小 计              | 53,543,191.53 | -            | 7,150,000.00 | 4,000,000.00 | 1,727,530.74    | -            | -          | -                   | -          | -        | 58,420,722.27 |              |
| 合 计              | 53,543,191.53 | -            | 7,150,000.00 | 4,000,000.00 | 1,727,530.74    | -            | -          | -                   | -          | -        | 58,420,722.27 |              |

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,061,503,520.75 | 1,457,166,065.41 | 2,324,178,345.63 | 1,613,792,865.35 |
| 其他业务 | 44,739,149.92    | 13,236,419.47    | 51,421,638.75    | 8,295,607.03     |
| 合 计  | 2,106,242,670.67 | 1,470,402,484.88 | 2,375,599,984.38 | 1,622,088,472.38 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 项 目         | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
|-------------|------------------|------------------|
| 勘察设计及其他咨询服务 | 1,902,311,422.70 | 1,369,331,086.12 |
| 试验检测        | 141,655,464.83   | 70,326,887.02    |
| 工程承包        | 6,333,878.13     | 7,697,163.69     |
| 工程监理        | 11,202,755.09    | 9,810,928.58     |
| 合 计         | 2,061,503,520.75 | 1,457,166,065.41 |

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  | 115,690,000.00 | 46,204,186.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,727,530.74   | -1,972,739.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,303,855.85  | 460,467.10    |
| 理财产品收益          | 5,070,382.66   | 26,095,602.33 |
| 其他权益工具投资分红      | 20,055,800.00  | 19,614,300.00 |
| 其他              | -              | 7,399,162.56  |
| 合 计             | 141,239,857.55 | 97,800,978.65 |

十七、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

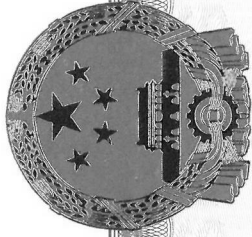
| 项 目                                                                  | 金 额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -2,301,179.38  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 58,189,790.00  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,852,699.29   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | -              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 5,070,382.66   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -12,306,781.19 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 3,188,094.77   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 8,437,153.23   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 513,730.24     |    |
| 合 计                                                                  | 45,742,122.68  |    |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.68%      | 0.1777 | 0.1777 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.14%      | 0.1415 | 0.1415 |

苏交科集团股份有限公司

2025 年 4 月 12 日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹仟肆佰捌拾贰万壹仟元（人民币）

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年11月25日

执行事务合伙人 吉争雄

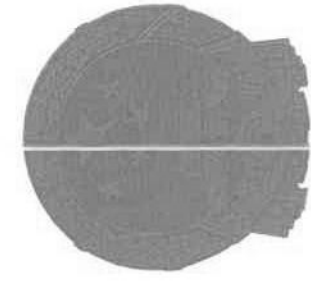
主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询，网址：<http://www.gsxt.gov.cn/>。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。）



登记机关

2025年04月08日



# 会计师事务所 执业证书

名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙）

首席合伙人：吉争雄

主任会计师：

经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

特殊普通合伙

组织形式：

44010293

执业证书编号：

批准执业文号：粤财德函〔2020〕27号

批准执业日期：2020年12月9日

证书序号：0005203

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：广东省财政厅

二〇二〇年十二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 陈皓淳  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-05-01  
Date of birth  
工作单位 广东正中珠江会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 445202198505010017  
Identity card No.



证书编号: 440100793826  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 04月 12日  
Date of Issuance /y /m /d

4

## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



陈皓淳 440100793826

年 /y 月 /m 日 /d

9

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11

姓名 耿启庆  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1993-10-11  
Date of birth  
工作单位 广东正中珠江会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙)  
身份证号码 340502199310110619  
Identity card No.



证书编号: 440100790244  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 09 日  
Date of Issuance /y /m /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



耿启庆 440100790244

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

容城会计师事务所  
Rongcheng CPAs

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师事务所  
Guangdong Sionong CPAs  
转会转所  
专用章

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d