

贵州省交通规划勘察设计研究院股份
有限公司
审计报告

大华审字[2021]002260 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-9
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-131

审 计 报 告

大华审字[2021]002260号

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司(以下简称勘设股份)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了勘设股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认事项

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”注释（三十三）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 43。

2020 年度，勘设股份营业收入为人民币 279,783.93 万元。

由于营业收入是勘设股份关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将勘设股份收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的主要审计程序如下：

（1）依据有效工时确认收入的工程咨询业务

①对勘设股份确认策划总工时及涉及策划总工时数量调整项目的审批流程进行了控制测试。针对涉及策划总工时数量调整原因进行了分析性复核。

②核查了勘设股份工时系统的权限设置，功能模块及与其他系统的数据衔接情况，对有效工时的填报、汇总、审核、推送、内/外部证据的传输操作进行了现场查验。复核了勘设股份工时系统进行IT审计的审计意见。

③针对合同金额 250 万元以上的项目核查合同，逐笔核对项目的合同金额和暂定金是否与合同台账和收入计算表一致。

④针对合同金额 250 万元以上的项目逐笔核对项目进度、内/外部证据资料，是否与项目进度表记载一致。

⑤针对合同金额 250 万元以上的项目逐笔核对项目工时，是否与

工时系统记载一致。

⑥复核完工百分比及收入计算是否正确。

⑦函证程序：函证资产负债表日项目进展情况（如施工图设计文件已提交、已提交送审文件、已提交正式文件、已批复、已交工、已通车等外部大节点真实性）以及项目开展是否正常，同时函证业务取得方式、金额、暂定金、当期收款、累计收款等信息。

（2）依据业主认可文件确认收入的工程咨询业务及工程承包业务

①针对合同金额 250 万元以上的项目核查合同，按项目逐笔核对项目的合同金额与合同台账和项目进度表记载是否一致。

②针对合同金额 250 万元以上的项目按项目逐笔核对项目外部证据（验收纪要、结算单、中期支付证书、报告移交书），是否与项目进度表及财务账记载一致。

③针对合同金额 250 万元以上的项目执行截止性测试，针对年度内的最后一期外部证据的截止日不是 12 月份的项目，取得下一年度的第 1 期外部证据查验是否跨期。

④复核完工百分比计算是否正确。

⑤函证程序：函证计量金额、计量日期及其他信息。

（二）应收账款、长期应收款的可收回性以及合同资产预期信用损失计量

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”注释（十二）、注释（十六）、注释（十九）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 4、注释 8 及注释 11。

截止 2020 年 12 月 31 日，勘设股份合并应收账款余额为 198,836.17 万元、合并合同资产 167,088.37 万元、合并长期应收款 83,515.77 万元，应收账款及长期应收款坏账准备合计为 46,106.85 万元、合同资产减值准备 31,958.29 万元。

勘设股份管理层在确定应收账款、长期应收款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况及实际还款情况等因素，在确定应计提的合同资产减值准备时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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

由于勘设股份管理层在确定预计可收回金额、确定应计提的合同资产减值准备时需要运用重大会计估计和判断且影响金额重大，为此把应收账款、长期应收款的可收回性及合同资产预期信用损失计量列式为关键审计事项。

2. 审计应对

就应收账款、长期应收款的可收回性以及合同资产预期信用损失计量实施的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估并测试管理层有关应收账款、长期应收款坏账准备及合同资产减值损失相关的内部控制。包括确定应收账款、长期应收款、合同资产组合的依据、金额重大的判断、需单独计提坏账准备或减值准备的判断等。

(2) 复核管理层对应收账款、长期应收款、合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别预期减值的项目。

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款、长期应收款、合同资产选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性。

(4) 通过执行应收账款、长期应收款函证程序及检查历史回款记录和期后回款，检查合同资产转换成应收账款相关条件，评价管理层应收账款、长期应收款、合同资产坏账准备或减值准备计提的合理性。

(5) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备或减值准备的应收账款、长期应收款、合同资产，评价管理层确定的坏账准备或减值准备计提比例是否合理。

(6) 获取坏账准备或减值准备计提表，按计提坏账准备或减值准备的范围、标准复核已提坏账准备或减值准备是否正确。

(三) 商誉减值事项

1. 事项描述

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 18。

截至 2020 年 12 月 31 日，勘设股份商誉的账面原值人民币 7,735.63 万元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值评估依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本费用率，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值确认为勘设股份的关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值确认事项所实施的重要审计程序包括：

（1）我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

（2）通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

（3）通过将收入增长率、永续增长率和成本费用率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断。

（4）基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率。

（5）对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的总体评估是可以接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

勘设股份管理层对其他信息负责。其他信息包括勘设股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

勘设股份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，勘设股份管理层负责评估勘设股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算勘设股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督勘设股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就勘设股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

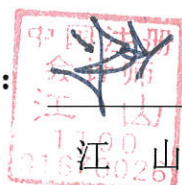
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月一日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	817,616,973.22	699,350,466.54	699,350,466.54
交易性金融资产	注释2		102,240.00	102,240.00
衍生金融资产				
应收票据	注释3	1,646,601.00	4,750,000.00	4,750,000.00
应收账款	注释4	1,569,051,104.91	1,679,022,336.91	2,675,671,831.97
应收款项融资				
预付款项	注释5	64,548,466.84	20,854,779.96	20,854,779.96
其他应收款	注释6	486,986,896.77	483,578,221.37	483,578,221.37
存货	注释7	309,233,352.31	487,585,858.43	487,585,858.43
合同资产	注释8	1,351,300,769.85	990,984,859.21	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	64,071,877.53	2,125,150.18	2,125,150.18
流动资产合计		4,664,456,042.43	4,368,353,912.60	4,374,018,548.45
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资	注释10	250,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应收款	注释11	793,399,812.15		345,341,951.67
长期股权投资	注释12	444,672,779.33	297,204,688.17	297,204,688.17
其他权益工具投资	注释13	67,352,508.12	53,722,469.31	53,722,469.31
其他非流动金融资产	注释14	11,729,866.91	10,145,174.35	10,145,174.35
投资性房地产	注释15	13,984,778.39	14,638,978.42	14,638,978.42
固定资产	注释16	410,282,590.72	430,711,475.28	430,711,475.28
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释17	29,422,493.73	34,841,614.30	34,841,614.30
开发支出				
商誉	注释18	77,356,310.40	45,224,845.68	45,224,845.68
长期待摊费用	注释19	7,158,407.65	7,336,024.95	7,336,024.95
递延所得税资产	注释20	134,003,339.38	102,004,394.96	116,039,305.38
其他非流动资产	注释21	17,400,000.00	360,610,196.76	23,400,000.00
非流动资产合计		2,256,762,886.78	1,556,439,862.18	1,578,606,527.51
资产总计		6,921,218,929.21	5,924,793,774.78	5,952,625,075.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释22	1,067,137,000.00	730,000,000.00	730,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释23	168,062,500.00		
应付账款	注释24	813,070,312.64	708,118,262.62	708,118,262.62
预收款项	注释25	1,038,720.30	324,382.80	94,845,600.61
合同负债	注释26	108,989,547.07	89,107,324.14	
应付职工薪酬	注释27	440,849,572.75	568,252,838.20	568,252,838.20
应交税费	注释28	217,224,025.25	145,415,459.45	166,625,661.72
其他应付款	注释29	153,941,810.55	119,546,218.79	119,546,218.79
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释30	309,423,239.72		
其他流动负债	注释31	6,248,987.36	5,085,049.24	
流动负债合计		3,285,985,715.64	2,365,849,535.24	2,387,388,581.94
非流动负债：				
长期借款	注释32	50,238,212.50	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释33	489,894,979.76	587,479,355.50	587,479,355.50
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释34	7,902,826.39	9,793,399.14	9,793,399.14
递延所得税负债	注释20	1,132,466.73	861,293.59	861,293.59
其他非流动负债	注释35	27,666,584.51	30,240,660.55	30,240,660.55
非流动负债合计		576,835,069.89	928,374,708.78	928,374,708.78
负债合计		3,862,820,785.53	3,294,224,244.02	3,315,763,290.72
股东权益：				
股本	注释36	241,437,855.00	185,890,627.00	185,890,627.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释37	801,062,260.79	839,722,435.12	839,722,435.12
减：库存股	注释38	56,104,380.00	62,174,640.00	62,174,640.00
其他综合收益	注释39	1,624,151.59	-94,288.96	-94,288.96
专项储备	注释40	28,925,942.89	22,248,842.72	22,248,842.72
盈余公积	注释41	214,707,083.81	168,255,376.79	168,884,602.24
未分配利润	注释42	1,804,526,664.11	1,467,315,616.76	1,472,978,645.79
归属于母公司股东权益合计		3,036,179,578.19	2,621,163,969.43	2,627,456,223.91
少数股东权益		22,218,565.49	9,405,561.33	9,405,561.33
股东权益合计		3,058,398,143.68	2,630,569,530.76	2,636,861,785.24
负债和股东权益总计		6,921,218,929.21	5,924,793,774.78	5,952,625,075.96

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：贵州省交通规划勘察设计院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释43	2,797,839,345.42	2,563,308,389.26
减：营业成本	注释43	1,625,323,274.86	1,549,514,929.83
税金及附加	注释44	16,999,207.53	22,817,652.58
销售费用	注释45	49,727,016.57	47,581,363.51
管理费用	注释46	218,395,854.31	198,689,730.65
研发费用	注释47	98,709,676.36	84,277,158.59
财务费用	注释48	69,374,527.31	24,735,505.29
其中：利息费用		57,060,651.60	24,552,806.60
利息收入		22,895,018.93	2,156,298.61
加：其他收益	注释49	35,441,134.09	34,717,447.91
投资收益（损失以“-”号填列）	注释50	22,253,658.75	-2,456,907.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,441,470.16	-5,561,805.61
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）	注释51	1,095,302.56	2,526,498.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释52	-167,081,976.29	-162,122,248.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	-2,971,453.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释54	-232,511.61	233,535.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		607,813,942.54	508,590,374.73
加：营业外收入	注释55	12,842.22	4,325.52
减：营业外支出	注释56	940,504.15	4,027,723.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		606,886,280.61	504,566,976.71
减：所得税费用	注释57	90,236,843.62	72,053,443.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		516,649,436.99	432,513,532.89
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		516,649,436.99	432,513,532.89
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		513,587,335.27	430,363,528.08
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,062,101.72	2,150,004.81
五、其他综合收益的税后净额		1,559,633.74	-70,043.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,559,633.74	-70,043.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-158,980.69
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			-158,980.69
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		1,559,633.74	88,937.05
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		1,559,633.74	88,937.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		518,209,070.73	432,443,489.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		515,146,969.01	430,293,484.44
归属于少数股东的综合收益总额		3,062,101.72	2,150,004.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.16	1.83
（二）稀释每股收益		2.14	1.83

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,215,000,015.96	1,586,565,651.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释58	265,557,513.02	128,353,653.69
经营活动现金流入小计		2,480,557,528.98	1,714,919,305.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,622,229.98	812,460,843.59
支付给职工以及为职工支付的现金		623,647,380.55	657,859,249.74
支付的各项税费		194,463,406.27	181,867,819.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释58	286,433,659.84	371,264,315.43
经营活动现金流出小计		2,230,166,676.64	2,023,452,228.16
经营活动产生的现金流量净额		250,390,852.34	-308,532,922.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		217,244,374.11	158,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,634,470.18	2,026,673.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,296.22	225,119.71
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		233,315,140.51	160,251,793.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,746,230.65	63,662,697.34
投资支付的现金		485,097,853.00	619,859,455.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,854,049.16	16,495,559.11
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,698,132.81	700,017,711.45
投资活动产生的现金流量净额		-319,382,992.30	-539,765,917.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,115,300,000.00	1,180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释58		30,300,000.00
筹资活动现金流入小计		1,115,300,000.00	1,239,670,000.00
偿还债务支付的现金		731,400,000.00	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,441,279.33	130,503,238.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释58	66,011,750.33	
筹资活动现金流出小计		980,853,029.66	410,503,238.88
筹资活动产生的现金流量净额		134,446,970.34	829,166,761.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-215,279.08	-489,372.20
五、现金及现金等价物净增加额		65,239,551.30	-19,621,451.46
加：期初现金及现金等价物余额		665,023,386.12	684,644,837.58
六、期末现金及现金等价物余额		730,262,937.42	665,023,386.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	本期金额						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	185,890,627.00		839,722,435.12	62,174,640.00	-94,288.96	22,248,842.72	168,884,602.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	185,890,627.00		839,722,435.12	62,174,640.00	-94,288.96	22,248,842.72	168,884,602.24
三、本年增减变动金额	55,547,228.00		-38,980,174.33	-6,070,260.00	1,718,440.55	6,677,100.17	46,451,707.02
(一) 综合收益总额					1,559,633.74		
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	-219,960.00		17,107,013.67				
2. 其他权益工具持有者投入资本	-219,960.00		-2,142,540.00				
3. 股份支付计入股东权益的金额			19,246,553.67				
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	55,767,188.00		-55,767,188.00	-6,070,260.00	158,806.81		
2. 盈余公积转增股本	55,767,188.00		-55,767,188.00				
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. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	241,437,855.00		801,062,260.79	56,104,380.00	1,624,151.59	28,925,942.89	214,707,083.81

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李贵

李味

杨静

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：常德市交通规划勘察设计院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	126,131,467.00		855,163,661.55	42,659,000.00	911,221.32	19,811,519.50	1,140,064,750.50
加：会计政策变更					-935,465.64		45,977,002.76
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	126,131,467.00		855,163,661.55	42,659,000.00	-24,245.32	19,811,519.50	1,185,041,753.26
三、本年增减变动金额	59,759,160.00		-16,461,228.44	19,505,640.00	-70,043.64	2,437,323.22	37,476,213.27
(一) 综合收益总额					-70,043.64		430,363,528.08
(二) 股东投入和减少资本	3,000,000.00		40,287,933.55	29,370,000.00			
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00		29,370,000.00	29,370,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额			13,927,933.55				
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转	56,759,160.00		-56,759,160.00	-9,854,360.00			
1. 资本公积转增股本	56,759,160.00		-56,759,160.00				
2. 盈余公积转增股本							
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. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	185,890,627.00		838,722,435.12	62,174,640.00	-94,288.96	22,248,842.72	1,688,864,602.24

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		309,143,428.69	487,160,154.23	487,160,154.23
交易性金融资产			102,240.00	102,240.00
衍生金融资产				
应收票据		1,394,620.00	4,750,000.00	4,750,000.00
应收账款	注释1	926,462,217.43	1,073,467,193.02	2,021,161,179.83
应收款项融资				
预付款项		157,154,180.15	7,459,552.02	7,459,552.02
其他应收款	注释2	773,360,910.36	582,899,805.25	582,899,805.25
存货		104,372,759.33	385,225,276.03	385,225,276.03
合同资产		1,210,452,664.14	942,245,350.96	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		3,482,340,780.10	3,483,309,571.51	3,488,758,207.36
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资		250,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应收款		793,399,812.15		345,341,951.67
长期股权投资	注释3	1,000,036,177.99	721,139,624.21	721,139,624.21
其他权益工具投资		67,352,508.12	53,722,469.31	53,722,469.31
其他非流动金融资产		2,500,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		7,217,817.62	7,679,061.33	7,679,061.33
固定资产		188,259,341.98	202,607,877.55	202,607,877.55
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		22,483,246.03	29,289,020.93	29,289,020.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,073,266.27	4,340,897.57	4,340,897.57
递延所得税资产		102,807,323.75	86,161,226.52	100,196,136.94
其他非流动资产		400,000.00	337,610,196.76	400,000.00
非流动资产合计		2,437,529,493.91	1,644,550,374.18	1,666,717,039.51
资产总计		5,919,870,274.01	5,127,859,945.69	5,155,475,246.87

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

李贵

主管会计工作负责人：

李映人

会计机构负责人：

杨静

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		935,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		179,436,415.90		
应付账款		476,774,364.07	406,247,101.48	406,247,101.48
预收款项		714,337.50		54,298,459.10
合同负债		61,290,991.79	51,097,949.40	
应付职工薪酬		351,665,927.71	476,316,410.77	476,316,410.77
应交税费		161,748,149.94	110,377,363.55	131,587,565.82
其他应付款		173,127,728.51	172,317,832.71	172,317,832.71
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		309,423,239.72		
其他流动负债		3,936,970.39	3,087,665.27	
流动负债合计		2,653,118,125.53	1,869,444,323.18	1,890,767,369.88
非流动负债：				
长期借款		50,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		489,894,979.76	587,479,355.50	587,479,355.50
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		7,902,826.39	9,793,399.14	9,793,399.14
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		547,797,806.15	897,272,754.64	897,272,754.64
负债合计		3,200,915,931.68	2,766,717,077.82	2,788,040,124.52
股东权益：				
股本		241,437,855.00	185,890,627.00	185,890,627.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		801,062,260.79	839,722,435.12	839,722,435.12
减：库存股		56,104,380.00	62,174,640.00	62,174,640.00
其他综合收益		151,499.66	-110,679.84	-110,679.84
专项储备			508.00	508.00
盈余公积		214,707,083.81	168,255,376.79	168,884,602.24
未分配利润		1,517,700,023.07	1,229,559,240.80	1,235,222,269.83
股东权益合计		2,718,954,342.33	2,361,142,867.87	2,367,435,122.35
负债和股东权益总计		5,919,870,274.01	5,127,859,945.69	5,155,475,246.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

李映红

主管会计工作负责人：

李映红

会计机构负责人：

杨静

母公司利润表

2020年度

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,703,229,599.11	1,596,187,407.04
减：营业成本	注释4	787,017,818.80	780,302,984.50
税金及附加		10,719,765.88	16,152,284.23
销售费用		41,655,351.80	39,141,462.70
管理费用		134,489,978.82	128,398,678.12
研发费用		78,819,254.99	62,994,445.35
财务费用		60,209,988.16	22,712,018.23
其中：利息费用		52,166,355.75	22,166,318.05
利息收入		21,972,454.09	1,265,794.32
加：其他收益		32,338,742.05	33,018,577.16
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	26,801,292.00	-462,438.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,969,396.56	-1,540,662.24
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）		10,610.00	16,791.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-111,869,384.40	-139,907,007.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,503,352.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-139,792.50	-14,601.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		540,962,260.74	439,136,855.30
加：营业外收入		342.10	4,325.41
减：营业外支出		881,539.21	1,799,194.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		540,081,063.63	437,341,986.48
减：所得税费用		75,563,993.44	62,579,853.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		464,517,070.19	374,762,132.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		464,517,070.19	374,762,132.72
（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		103,372.69	-130,034.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-158,980.69
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			-158,980.69
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		103,372.69	28,946.19
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		103,372.69	28,946.19
六、综合收益总额		464,620,442.88	374,632,098.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,171,788,583.38	858,470,264.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		358,336,028.55	133,593,404.55
经营活动现金流入小计		1,530,124,611.93	992,063,668.87
购买商品、接受劳务支付的现金		292,158,365.30	262,400,543.78
支付给职工以及为职工支付的现金		404,298,602.15	441,419,032.99
支付的各项税费		139,170,829.56	125,020,424.83
支付其他与经营活动有关的现金		566,659,835.11	361,678,526.45
经营活动现金流出小计		1,402,287,632.12	1,190,518,528.05
经营活动产生的现金流量净额		127,836,979.81	-198,454,859.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		90,613,040.00	
取得投资收益收到的现金		17,707,027.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,229.22	21,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		108,324,296.95	21,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,883,652.43	23,515,388.72
投资支付的现金		405,438,925.00	506,139,455.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		416,322,577.43	529,654,843.72
投资活动产生的现金流量净额		-307,998,280.48	-529,633,543.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,370,000.00
取得借款收到的现金		835,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		835,000,000.00	1,129,370,000.00
偿还债务支付的现金		650,200,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,620,955.36	128,116,750.33
支付其他与筹资活动有关的现金		62,163,642.00	
筹资活动现金流出小计		890,984,597.36	378,116,750.33
筹资活动产生的现金流量净额		-55,984,597.36	751,253,249.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-130,810.41	-388,257.21
五、现金及现金等价物净增加额		-236,276,708.44	22,776,589.56
加：期初现金及现金等价物余额		471,278,593.78	448,502,004.22
六、期末现金及现金等价物余额		235,001,885.34	471,278,593.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：贵州金交通规划设计勘察股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	185,890,627.00		839,722,435.12	62,174,640.00	-110,679.84	508.00	168,884,602.24	1,235,222,269.83	2,367,435,122.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	185,890,627.00		839,722,435.12	62,174,640.00	-110,679.84	508.00	168,255,376.79	1,229,559,240.80	2,361,142,867.87
三、本年增减变动金额	55,547,228.00		-38,660,174.33	-6,070,260.00	262,179.50	-508.00	46,451,707.02	288,140,782.27	357,811,474.46
(一) 综合收益总额					103,372.69			464,517,070.19	464,620,442.88
(二) 股东投入和减少资本	-219,960.00		17,107,013.67						16,887,053.67
1. 股东投入的普通股	-219,960.00		-2,142,540.00						-2,362,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			19,249,553.67						19,249,553.67
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							46,451,707.02	-176,376,287.92	-129,924,580.90
3. 其他							46,451,707.02	-46,451,707.02	
(四) 股东权益内部结转	55,767,188.00		-55,767,188.00	-6,070,260.00	158,806.81				6,229,066.81
1. 资本公积转增股本	55,767,188.00		-55,767,188.00						
2. 盈余公积转增股本									
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					158,806.81				158,806.81
6. 其他				-6,070,260.00					6,070,260.00
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	241,437,855.00		801,062,260.79	56,104,380.00	151,499.66	-508.00	214,707,083.81	1,517,700,023.07	2,718,954,342.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：贵州恒通规划设计研究院股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	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	股东权益合计
一、上年年末余额	126,131,467.00		856,183,661.56	42,669,000.00	19,354.66	21,297.00	128,364,334.81	976,490,295.27	2,044,541,410.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	126,131,467.00		856,183,661.56	42,669,000.00	19,354.66	21,297.00	131,408,388.97	1,003,886,782.66	2,074,981,951.85
三、本年增减变动金额	59,759,160.00		-16,461,226.44	19,505,640.00	-130,034.50	-20,789.00	37,476,213.27	231,335,487.17	292,453,170.50
(一) 综合收益总额					-130,034.50			374,762,132.72	374,632,098.22
(二) 股东投入和减少资本	3,000,000.00		40,297,933.56	29,370,000.00					13,927,933.56
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00		26,370,000.00	29,370,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			13,927,933.56						13,927,933.56
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							37,476,213.27	-143,426,645.55	-105,950,432.28
2. 对股东的分配							37,476,213.27	-37,476,213.27	
3. 其他								-105,950,432.28	-105,950,432.28
(四) 股东权益内部结转	56,759,160.00		-56,759,160.00	-9,864,360.00					9,864,360.00
1. 资本公积转增股本	56,759,160.00		-56,759,160.00						-20,789.00
2. 盈余公积转增股本									
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				-9,864,360.00					-20,789.00
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	185,890,627.00		839,722,435.12	62,174,640.00	-110,679.84	508.00	168,884,602.24	1,235,222,269.83	2,367,435,122.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

1、公司基本信息

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

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事工程咨询、工程承包业务。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司基本信息如下：

公司名称	贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
住所	贵州省贵阳市高新技术产业开发区阳关大道附 100 号
成立日期	2010-4-30
法定代表人	漆贵荣
注册资本	人民币 24,165.7815 万元
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（可承担国内外公路行业、市政行业（桥梁、道路、隧道）、建筑行业（建筑工程）、水运行业（航道、港口）的勘察设计、规划、技术咨询；工程勘察综合类业务；地质灾害防治工程评估、施工、监理、勘察、设计；工程咨询，节能评估、工程监理、工程施工、工程试验检测、工程测量、城市规划、科研、工程总承包等相关业务；对外派遣与其实力、规模、业绩适应的海外工程所需的劳务人员；养护运营信息化建设；工程相关材料、设备、软件的研发、生产、代理、技术转让、销售等业务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

2、公司所处行业

本公司所处行业为专业技术服务业。

3、历史沿革

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

2010 年，交勘院在贵州省推动勘察设计单位体制改革的政策背景下，根据贵州省人民政府下发的《省人民政府关于贵州省交通规划勘察设计研究院等六户企业改制方案有关问题的批复》（黔府函[2010]48 号）实施了改制，由贵州通节投资有限公司、贵州通凯投资有限公司、贵州通铜投资有限公司、贵州通水投资有限公司、贵州通顺投资有限公司、贵州通兴

投资有限公司、贵州通阳投资有限公司、贵州通匀投资有限公司、贵州通义投资有限公司作为发起人股东出资设立本公司，受让了交勘院的全部资产与业务。

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

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

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

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

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

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

根据公司 2018 年 8 月 16 日召开的第三届董事会 2018 年第六次会议决议、2018 年 9 月 5 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于〈贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟通过定向发行方式向 97 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）2,000,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 21.55 元。根据公司 2018 年 9 月 18 日召开的第三届董事会 2018 年第七次会议决议审议通过了《关于公司对第一期限制性股票激励计划授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》和《关于公司向第一期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对第一期限限制性

股票激励计划授予权益的激励对象名单及数量进行调整，将授予限制性股票的激励对象人数由原 97 名调整为 96 名，授予的限制性股票数量由原 2,000,000 股调整为 1,980,000 股。同意确定 2018 年 9 月 18 日为授予日，授予 96 名激励对象 1,980,000 股限制性股票。增加注册资本人民币 1,980,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 126,131,467.00 元。

根据公司 2019 年 4 月 4 日召开的第三届董事会 2019 年第二次会议决议、2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会决议审议通过了《2018 年度利润分配及转增股本方案》的议案，以方案实施前的公司总股本 126,131,467 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.45 股，共转增 56,759,160 股，增加股本 56,759,160.00 元，变更后的注册资本为人民币 182,890,627.00 元。

根据公司 2019 年 10 月 18 日召开的第四届董事会第三次会议决议、2019 年 11 月 8 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于<贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司拟通过定向发行方式向 100 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）3,000,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 9.79 元。根据公司 2019 年 11 月 8 日召开的第四届董事会第五次会议决议审议通过了《关于公司向第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票》的议案，根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定以 2019 年 11 月 8 日为权益的授予日，向符合条件的 100 名激励对象授予 3,000,000 股限制性股票。增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 185,890,627.00 元。

根据公司 2020 年 5 月 15 日 2019 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 55,767,188.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2020 年 7 月 6 日，变更后的注册资本为人民币 241,657,815.00 元。

根据公司 2020 年 10 月 29 日第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票》的议案。根据《公司第一期限限制性股票激励计划（草案）》、《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》的规定，及 2018 年第一次临时股东大会和 2019 年第一次临时股东大会的授权，对 7 名激励对象已获授但不符合解除限售条件的相应限制性股票合计 219,960 股进行回购注销。减少注册资本人民币 219,960.00 元，变更后的注册资本为人民币 241,437,855.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日该事项工商登记未办理完成。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为 241,657,815.00 元，股份总数为 241,437,855 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股份 4,841,850 股，无限售条件的流通股份 236,596,005 股。

(二)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 1 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
贵州虎峰交通建设工程有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
贵州勘设投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
贵州宏信达高新科技有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
贵州省勘设供应链管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海大境建筑规划设计有限公司	控股子公司	一级	75.00	75.00
GSDCAfricaLTD	全资子公司	一级	100.00	100.00
贵州交勘花卉苗木有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
贵阳煦山勘合股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	一级	89.90	89.90
贵州勘设生态环境科技有限公司	控股子公司	一级	75.00	75.00
贵州黔泓鑫咨询管理有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
贵州中都劳务工程有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 0 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
贵州勘设生态环境科技有限公司	股权收购
贵州黔泓鑫咨询管理有限公司	贵州勘设生态环境科技有限公司的子公司
贵州中都劳务工程有限公司	贵州黔泓鑫咨询管理有限公司的子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：无

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本集团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

分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本集团可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还

贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在短期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本集团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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本集团在应用金融工具减值规定时, 将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当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:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 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;
- 6) 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。

(3) 预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 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。

(4) 减记金融资产

当本集团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的, 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	除银行承兑汇票以外的应收票据	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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

(十二) 应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收客户款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二		
其中：组合 1	合并范围内公司的应收账款	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期计量坏账准备

(十三)应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

(十四)其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值;在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本集团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判断,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。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	其他性质款项	参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
组合二		
组合 1	合并范围内公司的其他应收款	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期计量坏账准备
组合 2	包含但不限于履约保证金、投标保证金、备用金等	

(十五)存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、合同履约成本、消耗性生物资产(详见本附注“四、(二十五)生物资产”)等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时除合同履约成本外的存货发出时按先进先出法、加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,除合同履约成本外的存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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；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；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六)合同资产

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本集团对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八)其他债权投资

本集团对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十九)长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收客户款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二		
其中：组合 1	合并范围内公司的长期应收款	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期计量坏账准备

(二十)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本集团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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本集团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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，集团在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本集团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，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本集团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，在编制个别财务报表时，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。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本集团确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本集团通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一)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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二)固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	年限平均法	20、40	3.00	4.85、2.43
机器设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
电子及其他设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4.00	3.00	24.25
其他生产设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- (2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产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, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十三)在建工程

1. 在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十四)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五)生物资产

1. 生物资产分类

本集团的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括绿化苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

本集团取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，本集团合理确定具体绿化苗木品类的郁闭度，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

(2) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本集团至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(二十六)无形资产与开发支出

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术及专利、非专有技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为集团带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七)长期资产减值

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

的资产组或资产组组合。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。

(二十八)合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债。

(二十九)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

项 目	摊销年限	依 据
房租	按合同约定期间	按合同约定期间
房屋装修费	按预计使用年限	按预计使用年限

(三十)职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团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。

本集团的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一

项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(三十一)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(三十二)股份支付

1. 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

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

(三十三)收入

1. 一般原则：

本集团的营业收入主要包括工程咨询业务收入、工程承包业务收入、销售商品收入、软件开发与销售收入及房租收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务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。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的可变对价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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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，价款与其公允价值之间的差额按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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。否则,本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团根据商品和劳务的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度,其中产出法是根据已转移给客户的产品对于客户的价值确定履约进度,投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当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。对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- ④本集团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客户已接受该商品或服务。

2. 具体原则

(1) 勘察设计、试验检测、其他工程咨询

对于业务类型为勘察设计、试验检测、规划研究、预工可研究、节能评估、社会风险评估、安全评估、工可咨询、地灾评估、工程测量、项目管理等工程咨询业务,公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务,按投入法确定项目的履约进度。

①对于合同金额明确的已签合同项目,在合同签署当月开始确认收入,截止当月的累计有效工时占预计总工时的比例确定履约进度及所对应的合同金额计量,后续按有效工时进度逐月确认履约进度。

②对于合同金额不明确的已签合同项目(如单价合同、比例合同),在合同签署当月开始确认收入,按截止当月的累计有效工时占预计总工时的比例确定履约进度及所对应的暂估合同金额计量,后续按有效工时逐月确认履约进度,在结算当月调整差异。

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

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

（2）工程监理

对于业务类型为工程监理业务，公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度。按经业主确认的已完成工作量占合同约定总工作量的比例及所对应的合同金额确认收入并结转已发生的实际成本。

（3）工程承包

对于业务类型为工程承包业务，公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按产出法或投入法确定项目的履约进度，并按履约进度确认收入和成本。

资产负债表日工程承包合同结果能够可靠估计的，采用产出法或投入法确认合同收入和合同成本。采用产出法确认收入的，履约进度按取得业主认可的计量证书进行确认，无法取得业主认可的计量证书的，采用投入法确认收入，按照已发生与产出有关的合同成本占预计与产出有关合同总成本的履约进度确定。

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

（4）产品销售

对于产品销售类业务，公司将其识别为在某一时点履行的履约义务，公司营业收入的确认在满足以下条件时予以确认：根据合同约定产品已出库交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

产品销售合同中包含后期运维服务的，公司将其识别为产品销售和运维服务两项履约义务，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，运维服务根据合同约定的服务期限按期确认收入并据实结转成本。

（5）软件开发与销售

①软件定制服务

软件定制服务是指客户将其软件的整体或部分以固定金额委托公司开发，公司接受委托，向客户提供技术服务并收取技术服务费。

软件定制服务的收入确认方法：公司向客户提供软件开发服务，采取阶段性交付的开发模式，公司根据合同中的各交付阶段识别合同中的单项履约义务，构成单项履约义务的任务

完成后交付给客户开发成果，客户验收确认后，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；否则待合同履行完成后交付给客户，客户验收确认后确认收入。

②软件技术支持服务

软件技术支持服务是指公司根据客户的需求，在一定期限内向客户提供技术支持服务。软件技术支持服务的收入确认方法：在合同约定的服务期限内按期确认收入并据实结转成本。

(三十四)合同成本

1. 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

(三十五)政府补助

1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

如不会形成资产，则全部划分为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本集团能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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: (1) 该交易不是企业合并; (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。

对于与联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, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十七)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 本集团在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十二) 固定资产。

本集团采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(三十八) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十九)套期会计

本集团按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销

可以自调整日开始,但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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(或其组成部分)的,则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失;
- 2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额,按照下列规定处理:

1) 被套期项目为预期交易,且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期,在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,则在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的,则终止运用套期会计:

- (1) 因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(四十)回购本公司股份

股份回购是指公司收购本公司已发行的股份。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理。回购股份的全部支出转作库存股成本，股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润；注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差异，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(四十一)资产证券化业务

本集团将部分（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本集团持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本集团作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额

偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本集团所有。本集团实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本集团对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

（四十二）安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	2020 年第四届董事会第十一次会议决议	

（1）执行新收入准则对本集团的影响

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(简称“新收入准则”)，变更后的会计政策详见附注四。

于 2020 年 1 月 1 日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本集团按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本

集团未调整可比期间信息。首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	2,675,671,831.97	1,679,022,336.91	-996,649,495.06
合同资产		990,984,859.21	990,984,859.21
长期应收款	345,341,951.67		-345,341,951.67
递延所得税资产	116,039,305.38	102,004,394.96	-14,034,910.42
其他非流动资产	23,400,000.00	360,610,196.76	337,210,196.76
预收款项	94,845,600.61	324,382.80	-94,521,217.81
合同负债		89,107,324.14	89,107,324.14
应交税费	166,625,661.72	145,415,459.45	-21,210,202.27
其他流动负债		5,085,049.24	5,085,049.24
盈余公积	168,884,602.24	168,255,376.79	-629,225.45
未分配利润	1,472,978,645.79	1,467,315,616.76	-5,663,029.03

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 本集团主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、10%、11%、13%、15%、16%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%、35%、37.5%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司	15.00%
贵州虎峰交通建设工程有限公司	25.00%
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	15.00%
贵州宏信达高新科技有限责任公司	15.00%
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
贵州勘设投资管理有限公司	25.00%
上海大境建筑规划设计有限公司	15.00%
贵州交勘花卉苗木有限责任公司	苗木免征、花卉 12.50%
贵州省勘设供应链管理有限公司	25.00%
贵州勘设生态环境科技有限公司	15.00%
贵州黔泓鑫咨询管理有限公司	15.00%
贵州中都劳务工程有限公司	25.00%
GSDC AFRICA LTD	15.00%
GSDC Zambia Limited	35.00%
GUIZHOUTRANSPORTATIONPLANNINGSURVEY&DESIGNACADEMEBCO.,LTD	37.50%

(二) 税收优惠政策及依据

1、2020 年 12 月 29 日，贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司取得贵州省科学技术厅黔科通【2020】90 号《关于认定贵州省 2020 年高新技术企业的通知》，高新技术企业证书编号 GR202052000485。

2、2019 年 9 月 29 日，贵州宏信达高新科技有限责任公司取得贵州省财政厅、贵州省科学技术厅、国家税务总局贵州省税务局、共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR201952000372），有效期三年。

3、2018 年 8 月 1 日，贵州宏信达工程检测咨询有限公司取得贵州省财政厅、贵州省科学技术厅、国家税务总局贵州省税务局共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR201852000360），有效期三年。

4、2018 年贵州陆通工程管理咨询有限公司开始享受《国家税务总局公告 2018 年第 23 号附件企业所得税优惠事项管理目录（2017 年版）》中第 63 项“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”的西部大开发优惠政策，有效期至 2020 年 12 月 31 日。财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），将 2020 年 12 月 31 日截止的西部大开发企业所得税政策延续至 2030 年 12 月 31 日。

5、2019 年 12 月 6 日，上海大境建筑规划设计有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR201931003761），有效期三年。

6、贵州勘设生态环境科技有限公司、贵州黔泓鑫咨询管理有限公司享受《国家税务总局公告 2018 年第 23 号附件企业所得税优惠事项管理目录（2017 年版）》中第 63 项“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”的西部大开发优惠政策，有

限期至 2020 年 12 月 31 日。财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），将 2020 年 12 月 31 日截止的西部大开发企业所得税政策延续至 2030 年 12 月 31 日。

7、贵州勘设生态环境科技有限公司根据财税[2017]71 号《关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的通知》，购置并实际使用目录规定的环境保护、节能节水、安全生产专用设备的，该专用设备投资额的 10%可以从当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

(三)其他说明：无

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	444,703.06	437,268.90
银行存款	729,818,234.36	664,586,117.22
其他货币资金	87,354,035.80	34,327,080.42
未到期应收利息		
合计	817,616,973.22	699,350,466.54
其中：存放在境外的款项总额	1,937,140.37	3,571,892.46

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	60,000,000.00	
保函保证金	27,354,035.80	34,327,080.42
合计	87,354,035.80	34,327,080.42

截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票和申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。受限货币资金金额已在编制现金流量表时在期末现金及现金等价物中予以扣除。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		102,240.00
债务工具投资		
混合工具		
其他		102,240.00
合计		102,240.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	601,981.00	
商业承兑汇票	1,044,620.00	4,750,000.00
合计	1,646,601.00	4,750,000.00

于 2020 年 12 月 31 日, 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, 不会因银行违约而产生重大损失。

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,701,581.00	100.00	54,980.00	3.23	1,646,601.00
其中: 组合一	1,099,600.00	64.62	54,980.00	5.00	1,044,620.00
组合二	601,981.00	35.38			601,981.00
合计	1,701,581.00	100.00	54,980.00		1,646,601.00

8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

9. 应收票据其他说明：无

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,053,110,201.53	1,051,209,744.80	1,605,444,234.04
1 至 2 年（含 2 年）	313,808,772.94	569,270,327.23	889,718,938.20
2 至 3 年（含 3 年）	290,289,905.26	178,207,411.12	326,748,066.29
3 至 4 年（含 4 年）	83,560,598.42	29,201,030.82	119,013,093.38
4 至 5 年（含 5 年）	40,520,981.41	36,211,136.11	96,134,428.75
5 年以上	207,071,251.90	128,560,021.18	344,079,152.42
小计	1,988,361,711.46	1,992,659,671.26	3,381,137,913.08
减：坏账准备	419,310,606.55	313,637,334.35	705,466,081.11
合计	1,569,051,104.91	1,679,022,336.91	2,675,671,831.97

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,370,206.46	1.28	25,370,206.46	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,962,991,505.00	98.72	393,940,400.09	20.07	1,569,051,104.91
其中：组合一	1,962,991,505.00	98.72	393,940,400.09	20.07	1,569,051,104.91
组合二					
合计	1,988,361,711.46	100.00	419,310,606.55		1,569,051,104.91

续 1:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	1,992,659,671.26	100.00	313,637,334.35	15.74	1,679,022,336.91
其中：组合一	1,992,659,671.26	100.00	313,637,334.35	15.74	1,679,022,336.91
组合二					
合计	1,992,659,671.26	100.00	313,637,334.35		1,679,022,336.91

续 2:

类别	账面余额		上期期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	3,381,137,913.08	100.00	705,466,081.11	20.86	2,675,671,831.97
其中：组合一	3,381,137,913.08	100.00	705,466,081.11	20.86	2,675,671,831.97
组合二					
合计	3,381,137,913.08	100.00	705,466,081.11		2,675,671,831.97

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州汇福投资开发有限公司	25,370,206.46	25,370,206.46	100.00	对方公司出现偿债危机，预计收回性低。
合计	25,370,206.46	25,370,206.46		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,053,110,201.53	52,655,510.09	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	313,808,772.94	31,380,877.29	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	290,289,905.26	58,057,981.05	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	83,560,598.42	41,780,299.23	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	40,520,981.41	28,364,686.99	70.00
5 年以上	181,701,045.44	181,701,045.44	100.00
合计	1,962,991,505.00	393,940,400.09	

(2) 组合二：无

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		25,370,206.46				25,370,206.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	313,637,334.35	80,303,065.74				393,940,400.09
其中：组合一	313,637,334.35	80,303,065.74				393,940,400.09
组合二						
合计	313,637,334.35	105,673,272.20				419,310,606.55

6. 本报告期实际核销的应收账款：无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
贵州高速公路集团有限公司	269,975,533.27	13.58	112,516,778.28
贵州虹通房地产开发有限公司	99,985,264.25	5.03	5,463,828.83
贵州省公路工程集团有限公司毕节市普通国省干线公路第 BJSFYTY1 标段施工总承包项目经理部	77,358,413.63	3.89	4,331,905.26
贵州贵金高速公路有限公司	44,242,832.00	2.23	7,461,666.36
贵阳市水利交通发展投资（集团）有限公司	41,681,994.45	2.10	11,339,704.34
合计	533,244,037.60	26.83	141,113,883.07

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的损失
碧桂园龙里凤凰城大一期首开区大市政道路工程	不附追索权应收账款保理	44,565,632.08	1,884,566.20
碧桂园龙里凤凰城大一期湖 2 景观桥及附属工程	不附追索权应收账款保理	1,014,367.90	46,350.98
合计		45,579,999.98	1,930,917.18

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 应收账款其他说明：无

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	59,784,754.20	92.62	16,695,358.23	80.05
1 至 2 年 (含 2 年)	2,440,918.60	3.78	3,272,468.85	15.69
2 至 3 年 (含 3 年)	1,536,265.16	2.38	159,841.70	0.77
3 年以上	786,528.88	1.22	727,111.18	3.49
合计	64,548,466.84	100.00	20,854,779.96	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
贵州煦山基金管理有限公司	5,500,000.00	8.52
合肥神马科技集团有限公司	4,895,000.00	7.58
河南绿地商城置业有限公司	3,865,334.00	5.99
江苏长新电工机械集团有限公司	3,819,100.00	5.92
德阳杰创线缆机械有限责任公司	3,477,557.55	5.39
合计	21,556,991.55	33.40

4. 预付款项的其他说明：无

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,239,262.86	1,106,557.38
应收股利		
其他应收款	484,747,633.91	482,471,663.99
合计	486,986,896.77	483,578,221.37

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	2,239,262.86	1,106,557.38
合计	2,239,262.86	1,106,557.38

2. 重要逾期利息：无

3. 应收利息坏账准备计提情况：无

(二) 应收股利：无

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,294,684.72	192,064,715.77
1 至 2 年（含 2 年）	168,197,013.71	217,527,145.13
2 至 3 年（含 3 年）	215,042,749.80	5,094,526.78
3 至 4 年（含 4 年）	5,049,451.22	30,128,062.94
4 至 5 年（含 5 年）	8,842,134.94	11,043,101.49
5 年以上	41,982,882.89	32,749,420.40
小计	514,408,917.28	488,606,972.51
减：坏账准备	29,661,283.37	6,135,308.52
合计	484,747,633.91	482,471,663.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金（履约、投标、信用）	465,488,306.87	465,939,517.82
备用金	5,847,404.73	3,271,495.39
施工代垫款	4,573,966.65	4,573,966.65
其他	38,499,239.03	14,821,992.65
合计	514,408,917.28	488,606,972.51

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	494,408,917.28	9,661,283.37	484,747,633.91	488,606,972.51	6,135,308.52	482,471,663.99
第二阶段						
第三阶段	20,000,000.00	20,000,000.00				
合计	514,408,917.28	29,661,283.37	484,747,633.91	488,606,972.51	6,135,308.52	482,471,663.99

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	20,000,000.00	3.89	20,000,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	494,408,917.28	96.11	9,661,283.37	1.95	484,747,633.91
其中：组合一	36,058,864.63	7.01	9,661,283.37	26.79	26,397,581.26
组合二	458,350,052.65	89.10			458,350,052.65
合计	514,408,917.28	100.00	29,661,283.37		484,747,633.91

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	488,606,972.51	100.00	6,135,308.52	1.26	482,471,663.99
其中：组合一	13,255,395.59	2.71	6,135,308.52	46.29	7,120,087.07
组合二	475,351,576.92	97.29			475,351,576.92
合计	488,606,972.51	100.00	6,135,308.52		482,471,663.99

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州汇福投资开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	对方公司出现偿债危机，预计收回性低。
合计	20,000,000.00	20,000,000.00		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	25,517,607.61	1,275,880.38	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	908,877.83	90,887.78	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	791,563.80	158,312.76	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	428,122.90	214,061.45	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,635,171.64	1,144,620.15	70.00
5 年以上	6,777,520.85	6,777,520.85	100.00
合计	36,058,864.63	9,661,283.37	

(2) 组合二

组合名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
保证金(履约、投标、信用)	445,488,306.87		
备用金	5,847,404.73		
其他	7,014,341.05		
合计	458,350,052.65		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,135,308.52			6,135,308.52
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	3,572,198.81		20,000,000.00	23,572,198.81
本期转回	46,223.96			46,223.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,661,283.37		20,000,000.00	29,661,283.37

8. 本报告期实际核销的其他应收款：无

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
怡海投资有限公司(YIHAI INVESTMENT LTD)	保证金(履约、投标、信用)	200,000,000.00	2 至 3 年	38.88	
遵义市保障性住房建设投资开发有限责任公司	保证金(履约、投标、信用)	160,000,000.00	1 至 2 年	31.10	
贵州省公路工程集团有限公司毕节市普通国省干线公路第 BJSJYYT1 标段施工总承包项目经理部	其他	21,823,443.00	1 年内	4.24	1,091,172.15
贵州汇福投资开发有限公司	保证金(履约、投标、信用)	20,000,000.00	5 年以上	3.89	20,000,000.00
贵州贵安建设投资有限公司	其他、保证金(履约、投标、信用)	18,894,800.00	1 至 3 年, 4 年以上	3.67	
合计		420,718,243.00		81.78	21,091,172.15

10. 涉及政府补助的其他应收款：无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

13. 其他应收款其他说明：无

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
周转材料	169,327.91		1,663,098.78	
库存物资	24,440,800.47		14,630,262.75	
消耗性生物资产	8,320,314.22		7,581,925.46	
合同履约成本	271,973,168.15		463,710,571.44	
发出商品	4,329,741.56			
合计	309,233,352.31		487,585,858.43	

2. 存货跌价准备：无

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中：					
工程咨询		755,875,318.54	700,531,349.02		55,343,969.52
工程承包	463,710,571.44	634,384,219.35	881,465,592.16		216,629,198.63
预期取得合同					
小计	463,710,571.44	1,390,259,537.89	1,581,996,941.18		271,973,168.15
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	463,710,571.44	1,390,259,537.89	1,581,996,941.18		271,973,168.15

5. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
绿化苗木	8,320,314.22	7,581,925.46
合计	8,320,314.22	7,581,925.46

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

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
与工程咨询相关的合同资产	1,596,230,540.43	315,850,258.59	1,280,380,281.84	1,289,675,523.58	298,690,664.37	990,984,859.21
与工程承包相关的合同资产	74,653,145.27	3,732,657.26	70,920,488.01			
合计	1,670,883,685.70	319,582,915.85	1,351,300,769.85	1,289,675,523.58	298,690,664.37	990,984,859.21

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
与工程咨询相关的合同资产	298,690,664.37	17,159,594.22				315,850,258.59
与工程承包相关的合同资产		3,732,657.26				3,732,657.26
合计	298,690,664.37	20,892,251.48				319,582,915.85

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,300,360.94	2,018,834.49
预缴企业所得税		106,315.69
理财产品	62,771,516.59	
合计	64,071,877.53	2,125,150.18

注释10. 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
债券投资	200,000,000.00			250,000,000.00				
小计	200,000,000.00			250,000,000.00				
减：一年内到期的长期债权投资								
合计	200,000,000.00			250,000,000.00				

2. 重要的其他债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
2019 同睿 35 号单一资金信托	200,000,000.00	7.50	7.50	2024-12-5	200,000,000.00	7.50	7.50	2024-12-5
2020 同睿 67 号单一资金信托	50,000,000.00	7.50	7.50	2025-9-11				
合计	250,000,000.00				200,000,000.00			

3. 减值准备计提情况：无

4. 其他债权投资其他说明：无

注释11. 长期应收款

款项性质	期末余额		期初余额		上期期末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
融资租赁							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	835,157,697.00	41,757,884.85	793,399,812.15		363,517,843.86	18,175,892.19	345,341,951.67
实质上构成对被投资单位净投资的长期股权投资							4.90%
BOT 项目款项							
质保金							
减：一年内到期的长期应收款							
合计	835,157,697.00	41,757,884.85	793,399,812.15		363,517,843.86	18,175,892.19	345,341,951.67

1. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
期初余额				
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		41,757,884.85		41,757,884.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		41,757,884.85		41,757,884.85

2. 应收融资租赁款：无

3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

4. 转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

5. 长期应收款其他说明：无

注释12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整	本期增减变动 其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额
一、合营企业											
贵州海上丝路国际投资有限公司	6,026,777.73			-2,162,645.86						3,864,131.87	
小计	6,026,777.73			-2,162,645.86						3,864,131.87	
二、联营企业											
贵州玖能行能源科技有限公司	20,653,729.97			-2,692,863.07						17,960,866.90	
贵州玖行能源科技有限公司	534,114.03			157,611.28						691,725.31	
贵阳市裕丰农业发展有限责任公司	269,990,066.44			7,325.39						269,997,391.83	
贵州省水利水电勘测设计研究院		85,816,100.00		8,735,688.29						94,551,788.29	
中咨工程管理有限公司		52,410,521.00		560,447.02						52,970,968.02	
贵州勘设生态环境建设有限公司		3,800,000.00		835,907.11						4,635,907.11	
小计	291,177,910.44	142,026,621.00		7,604,116.02						440,808,647.46	
合计	297,204,688.17	142,026,621.00		5,441,470.16						444,672,779.33	

注释13. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
贵州盘兴高速公路有限公司		341,193.19
贵州金黔高速公路建设有限公司	10,427,500.00	10,427,500.00
贵州花安高速公路建设有限公司	17,806,250.00	17,806,250.00
贵州永烽高速公路建设有限公司	3,368,750.00	3,368,750.00
贵州黔烽高速公路建设有限公司	15,881,250.00	15,881,250.00
贵州岳阳路桥黎靖高速公路有限公司	1,069,326.12	1,069,326.12
贵州中交剑榕高速公路有限公司	4,377,000.00	4,377,000.00
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	715,000.00	340,000.00
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	240,000.00	100,000.00
贵州纳晴高速公路建设有限公司	80,000.00	8,400.00
贵州省六安高速公路建设有限公司	102,800.00	2,800.00
贵州贵金高速公路有限公司	3,899,600.00	
贵州中交德余高速公路有限公司	7,077,000.00	
贵州中能建南方建投纳赫高速公路有限公司	2,233,000.00	
贵州道武高速公路建设有限公司	75,032.00	
合计	67,352,508.12	53,722,469.31

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州盘兴高速公路有限公司	其他业务模式			158,806.81	158,806.81	处置权益工具
贵州金黔高速公路建设有限公司	其他业务模式					
贵州花安高速公路建设有限公司	其他业务模式					
贵州永烽高速公路建设有限公司	其他业务模式					
贵州黔烽高速公路建设有限公司	其他业务模式					
贵州岳阳路桥黎靖高速公路有限公司	其他业务模式			173.88		
贵州中交剑榕高速公路有限公司	其他业务模式					
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	其他业务模式					
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	其他业务模式					
贵州纳晴高速公路建设有限公司	其他业务模式					
贵州省六安高速公路建设有限公司	其他业务模式					
贵州贵金高速公路有限公司	其他业务模式					

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州中交德余高速公路有限公司	其他业务模式					
贵州中能建南方建投纳赫高速公路有限公司	其他业务模式					
贵州道武高速公路建设有限公司	其他业务模式					
合计				158,980.69	158,806.81	

3.其他权益工具投资其他说明：无

注释14. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	9,229,866.91	8,145,174.35
混合工具		
衍生金融工具		
其他	2,500,000.00	2,000,000.00
合计	11,729,866.91	10,145,174.35

注释15. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、 账面原值				
1. 期初余额	27,025,374.23			27,025,374.23
2. 本期增加金额				
外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	27,025,374.23			27,025,374.23
二、 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	12,386,395.81			12,386,395.81
2. 本期增加金额	654,200.03			654,200.03
本期计提	654,200.03			654,200.03

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	13,040,595.84			13,040,595.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,984,778.39			13,984,778.39
2. 期初账面价值	14,638,978.42			14,638,978.42

2. 投资性房地产主要项目情况：无

3. 本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况：无

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

5. 投资性房地产的说明：无

注释16. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	410,282,590.72	430,711,475.28
固定资产清理		
合计	410,282,590.72	430,711,475.28

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	其他生产设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	394,810,561.22	105,811,061.18	96,434,298.35	43,514,280.31	17,745,427.90	658,315,628.96
2. 本期增加金额		11,588,352.58	9,920,237.62	4,299,226.84	3,243,692.18	29,051,509.22
重分类						
购置		5,281,111.04	7,545,878.09	3,677,314.15		16,504,303.28
在建工程转入						
非同一控制下企业合并		6,307,241.54	2,374,359.53	621,912.69	3,243,692.18	12,547,205.94
股东投入						
融资租入						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额		498,164.56	3,257,200.48	1,119,924.57	966,381.20	5,841,670.81
处置或报废		498,164.56	3,257,200.48	1,119,924.57	966,381.20	5,841,670.81
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	394,810,561.22	116,901,249.20	103,097,335.49	46,693,582.58	20,022,738.88	681,525,467.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	61,599,599.31	50,985,599.26	74,256,940.79	35,521,215.19	5,240,799.13	227,604,153.68

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	其他生产设备	合计
2. 本期增加金额	12,405,869.07	19,355,022.35	10,491,164.05	4,823,227.89	1,646,749.70	48,722,033.06
重分类						
本期计提	12,405,869.07	15,360,011.72	9,699,272.90	4,298,636.16	1,479,206.92	43,242,996.77
非同一控制下企业合并		3,995,010.63	791,891.15	524,591.73	167,542.78	5,479,036.29
其他增加						
3. 本期减少金额		430,841.77	3,063,994.13	1,094,285.24	494,188.95	5,083,310.09
处置或报废		430,841.77	3,063,994.13	1,094,285.24	494,188.95	5,083,310.09
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
外币报表折算差额						
其他减少						
4. 期末余额	74,005,468.38	69,909,779.84	81,684,110.71	39,250,157.84	6,393,359.88	271,242,876.65
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
重分类						
本期计提						
非同一控制下企业合并						
其他增加						

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	其他生产设备	合计
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租赁						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	320,805,092.84	46,991,469.36	21,413,224.78	7,443,424.74	13,629,379.00	410,282,590.72
2. 期初账面价值	333,210,961.91	54,825,461.92	22,177,357.56	7,993,065.12	12,504,628.77	430,711,475.28

2. 期末暂时闲置的固定资产：无
3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无
4. 通过经营租赁租出的固定资产：无
5. 期末未办妥产权证书的固定资产：无
6. 固定资产的其他说明：无

(二) 固定资产清理：无

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、 账面原值			
1. 期初余额	23,999,829.90	34,570,215.21	58,570,045.11
2. 本期增加金额		3,529,031.29	3,529,031.29
购置		3,290,247.25	3,290,247.25
内部研发		238,784.04	238,784.04
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	23,999,829.90	38,099,246.50	62,099,076.40
二、 累计摊销			
1. 期初余额	5,329,220.02	18,399,210.79	23,728,430.81
2. 本期增加金额	508,668.24	8,439,483.62	8,948,151.86
本期计提	508,668.24	8,439,483.62	8,948,151.86
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	5,837,888.26	26,838,694.41	32,676,582.67
三、 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	18,161,941.64	11,260,552.09	29,422,493.73
2. 期初账面价值	18,670,609.88	16,171,004.42	34,841,614.30

2. 无形资产说明

本报告期末通过集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 3.38%。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海大境建筑规划设计有限公司	42,230,104.53					42,230,104.53
贵州交勘花卉苗木有限责任公司	2,994,741.15					2,994,741.15
贵州勘设生态环境科技有限公司		32,131,464.72				32,131,464.72
合计	45,224,845.68	32,131,464.72				77,356,310.40

2. 商誉减值准备

经测试，本集团期末商誉不存在减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值，相关资产组或者资产组组合的可回收金额大于账面价值，不计提减值准备，小于账面价值的确认商誉的减值损失。

(1) 上海大境建筑规划设计有限公司资产组组合

上海大境建筑规划设计有限公司资产组组合的测试范围是上海大境建筑规划设计有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法：商誉全部分摊至本资产组或资产组组合。

(2) 贵州交勘花卉苗木有限责任公司资产组组合

贵州交勘花卉苗木有限责任公司资产组组合的测试范围是贵州交勘花卉苗木有限责任公司形成商誉相关的资产组，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法：商誉全部分摊至本资产组或资产组组合。

(3) 贵州勘设生态环境科技有限公司资产组组合

贵州勘设生态环境科技有限公司资产组组合的测试范围是贵州勘设生态环境科技有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法：商誉全部分摊至本资产组或资产组组合。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

项 目	上海大境建筑规 划设计有限公司 资产组	贵州交勘花卉苗 木有限责任公司 资产组	贵州勘设生态环 境科技有限公司 资产组
商誉账面余额①	42,230,104.53	2,994,741.15	32,131,464.72
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	42,230,104.53	2,994,741.15	32,131,464.72
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	14,076,701.51		10,710,488.24
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤= ④+③	56,306,806.04	2,994,741.15	42,841,952.96
资产组的账面价值⑥	1,399,571.96	8,327,404.22	8,255,557.64
包含整体商誉资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	57,706,378.00	11,322,145.37	51,097,510.60
可回收金额（公允价值减去处置费用后的净额或 资产组预计未来现金流量的现值）⑧	72,680,552.51	13,973,342.01	124,645,713.85
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧			

单位	预测期	关键参数		折现率（税 前）
		预测期 增长率	稳定期增长 率	利润率
上海大境建筑规划设计 有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳 定期）	15.00%		根据预测的 收入、成本、 费用等计算
贵州勘设生态环境科技 有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳 定期）	10.00%		根据预测的 收入、成本、 费用等计算

(1) 本集团对上海大境建筑规划设计有限公司包括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批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 13.00%。预计 2021 年至 2025 年之间销售收入增长率均为 15.00%, 稳定期收入零增长, 管理层所采用的加权平均增长率不超过本集团所在行业产品的长期平均增长率。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 服务预计收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

(2) 本集团对贵州勘设生态环境科技有限公司包括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批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 13.49%。预计 2021 年至 2025 年之间销售收入增长率均为 10.00%, 稳定期收入零增长, 管理层所采用的加权平均增长率不超过本集团所在行业产品的长期平均增长率。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 服务预计收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日, 由于贵州交勘花卉苗木有限责任公司主要经营性资产为绿化苗木, 尚未进行批量销售, 历史数据不具有参照价值, 资产组未来现金流量难以预测, 无法计算资产组预计未来现金流量的现值。故本集团对贵州交勘花卉苗木有限责任公司包括商誉的资产组可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额计算。

本集团对绿化苗木的公允价值, 参考了《山地园林》杂志、贵州省造价信息网、市场询价等方式确定, 处置费用为公允价值的 8.00%, 经测试, 贵州交勘花卉苗木有限责任公司包括商誉的资产组公允价值减去处置费用后的净额为 13,973,342.01 元。

5. 商誉减值测试的影响

(1) 并购事件: 本集团 2019 年以分期付款支付现金加上增资扩股方式收购了上海大境建筑规划设计有限公司 75.00% 的股权, 合并对价 65,300,000.00 元, 扣除分期付款货币时间价值影响因素后, 合并成本为 63,996,774.11 元。取得可辨认净资产公允价值份额 21,766,669.58 元, 非同一控制下企业合并形成商誉 42,230,104.53 元。

业绩承诺: 交易对方承诺标的公司 2018-2020 年度实现净利润分别不低于 700.00 万元、800.00 万元、1,000.00 万元。

业绩完成情况: 2018-2020 年度, 上海大境建筑规划设计有限公司分别实现净利润 726.04 万元、975.93 万元、1,122.24 万元, 完成比例分别为: 103.72%、121.99%、112.22%。

商誉减值情况：本集团 2020 年底对上海大境建筑规划设计有限公司进行了商誉减值测试，认为公司经营情况良好，未出现商誉减值损失。

(2) 并购事件：本集团 2020 年以分期付款支付现金方式收购了贵州勘设生态环境科技有限公司 75.00% 的股权，合并对价 67,500,000.00 元，扣除分期付款货币时间价值影响因素后，合并成本为 65,043,907.72 元。取得可辨认净资产公允价值份额 32,912,443.00 元，非同一控制下企业合并形成商誉 32,131,464.72 元。

业绩承诺：交易对方承诺标的公司 2020-2022 年度实现净利润（合并报表口径下归属于母公司所有者的净利润和合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润两者孰低原则确定）分别不低于 1,350.00 万元、1,700.00 万元、2,100.00 万元，三年承诺期累计实现的净利润合计不低于 5,150.00 万元。

业绩完成情况：2020 年度，贵州勘设生态环境科技有限公司实现净利润 1,392.45 万元，完成比例分别为：103.14%。

商誉减值情况：本集团 2020 年底对贵州勘设生态环境科技有限公司进行了商誉减值测试，认为公司经营情况良好，未出现商誉减值损失。

6. 商誉其他说明：无

注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房租	1,713,803.97	1,974,847.85	1,612,328.52		2,076,323.30
房屋装修费	5,003,757.25	1,944,888.98	2,460,452.97		4,488,193.26
临时设施修建费	183,687.89		7,064.88		176,623.01
耕地租赁费	434,775.84		17,507.76		417,268.08
合计	7,336,024.95	3,919,736.83	4,097,354.13		7,158,407.65

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额		上期期末余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	810,352,020.62	130,848,101.41	636,461,212.34	99,498,599.37	730,027,281.82	113,533,509.79
递延收益	7,902,826.39	1,185,423.94	9,793,399.14	1,469,009.86	9,793,399.14	1,469,009.86
公允价值变动			10,610.00	1,591.50	10,610.00	1,591.50
股份支付	12,653,210.49	1,969,814.03	6,610,344.52	1,035,194.23	6,610,344.52	1,035,194.23
合计	830,908,057.50	134,003,339.38	652,875,566.00	102,004,394.96	746,441,635.48	116,039,305.38

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
公允价值变动	4,529,866.91	1,132,466.73	3,445,174.35	861,293.59
合计	4,529,866.91	1,132,466.73	3,445,174.35	861,293.59

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		895.08
合计		895.08

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年及以后年度		895.08	
合计		895.08	

6. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

注释21. 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		上期期末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合同资产			354,958,101.86	17,747,905.10	337,210,196.76	
摊销期限超过一年的合同履约成本						
摊销期限超过一年的合同取得成本						
应收退货成本						
社团法人出资款	400,000.00		400,000.00		400,000.00	400,000.00
预付股权投资款	17,000,000.00		23,000,000.00		23,000,000.00	23,000,000.00
合计	17,400,000.00		378,358,101.86	17,747,905.10	360,610,196.76	23,400,000.00

注释22. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	132,137,000.00	80,000,000.00
信用借款	935,000,000.00	650,000,000.00
未到期应付利息		
合计	1,067,137,000.00	730,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款：无

3. 短期借款说明：无

注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,062,500.00	
商业承兑汇票		
合计	168,062,500.00	

注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务采购费	515,152,866.59	413,542,137.61
施工工程款	287,008,571.77	294,576,125.01
商品采购款	10,908,874.28	
合计	813,070,312.64	708,118,262.62

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河北路捷公路养护工程有限公司	5,393,801.79	未结算
贵州省城乡规划设计研究院	5,692,000.00	未结算
合计	11,085,801.79	

2. 应付账款说明：无

注释25. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
工程承包			23,716,384.22
工程咨询			70,804,833.59
房租	1,038,720.30	324,382.80	324,382.80
合计	1,038,720.30	324,382.80	94,845,600.61

2. 账龄超过一年的重要预收款项：无

3. 预收款项说明：无

注释26. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程咨询	96,672,429.22	67,080,224.15
工程承包	11,354,137.32	22,027,099.99
货物销售	962,980.53	
合计	108,989,547.07	89,107,324.14

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动：无

注释27. 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
短期薪酬	561,221,766.71	483,361,503.63	610,764,769.08	433,818,501.26
离职后福利-设定提存计划	7,031,071.49	13,077,023.91	13,077,023.91	7,031,071.49
辞退福利		4,056.38	4,056.38	
一年内到期的其他福利				
合计	568,252,838.20	496,442,583.92	623,845,849.37	440,849,572.75

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
工资、奖金、津贴和补贴	560,699,931.23	403,974,894.28	531,339,656.93	433,335,168.58
职工福利费		27,560,310.29	27,560,310.29	
社会保险费		16,415,439.68	16,415,439.68	
其中：基本医疗保险费		16,102,626.75	16,102,626.75	
补充医疗保险				
工伤保险费		269,973.53	269,973.53	
生育保险费		42,839.40	42,839.40	
住房公积金	49,020.00	32,826,299.25	32,875,319.25	
工会经费和职工教育经费	472,815.48	2,584,560.13	2,574,042.93	483,332.68
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	561,221,766.71	483,361,503.63	610,764,769.08	433,818,501.26

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
基本养老保险		12,532,003.82	12,532,003.82	
失业保险费		545,020.09	545,020.09	
企业年金缴费	7,031,071.49			7,031,071.49
合计	7,031,071.49	13,077,023.91	13,077,023.91	7,031,071.49

注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
增值税	97,838,820.06	74,634,998.74	80,699,892.72
营业税	1,121,720.97	1,202,466.98	1,202,466.98
企业所得税	105,513,031.47	54,986,842.28	70,132,150.57
个人所得税	2,932,386.28	3,933,293.82	3,933,293.82
城市维护建设税	5,523,561.61	5,619,948.16	5,619,948.16
教育费附加	2,410,388.36	2,458,912.38	2,458,912.38
地方教育费附加	1,595,024.91	1,610,335.26	1,610,335.26
房产税	233,115.69	227,676.00	227,676.00
其他税费	55,975.90	740,985.83	740,985.83
合计	217,224,025.25	145,415,459.45	166,625,661.72

注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,219,911.89	
其他应付款	152,721,898.66	119,546,218.79
合计	153,941,810.55	119,546,218.79

（一）应付利息：无

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,219,911.89		
合计	1,219,911.89		

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
科研专项经费	23,975,150.11	27,733,610.13
报销未付款	4,593,151.40	5,838,149.98
改制前负债	3,965,923.59	4,120,287.99
改制预留费用	985,830.00	985,830.00
限制性股票回购义务	56,104,380.00	62,174,640.00
代收代付款	11,579,224.47	
保证金及其他	51,518,239.09	18,693,700.69
合计	152,721,898.66	119,546,218.79

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
改制前负债	3,965,923.59	待支付
合计	3,965,923.59	

3. 其他应付款说明：无

注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	299,800,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	9,623,239.72	
合计	309,423,239.72	

注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,248,987.36	5,085,049.24
合计	6,248,987.36	5,085,049.24

注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	238,212.50	
信用借款	349,800,000.00	300,000,000.00
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款	299,800,000.00	
合计	50,238,212.50	300,000,000.00

注释33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	489,894,979.76	587,479,355.50
专项应付款		
合计	489,894,979.76	587,479,355.50

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款	48,076,119.45	18,807,034.86
应付设备采购款	451,442,100.03	568,672,320.64
减：一年内到期的长期应付款	9,623,239.72	
合计	489,894,979.76	587,479,355.50

2. 长期应付款的说明：无

(二) 专项应付款：无

注释34. 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
与资产相关政府补助	9,793,399.14		1,890,572.75	7,902,826.39	详见下表
与收益相关政府补助					
合计	9,793,399.14		1,890,572.75	7,902,826.39	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成本 费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
山地交通灾害防治技术国家地方联 合工程实验室创新能力建设项目	2,730,572.90			810,395.40			1,920,177.50	与资产相关
山地交通安全与应急保障技术交通 运输行业研发中心(贵州)设备购置 项目	7,062,826.24			1,080,177.35			5,982,648.89	与资产相关
合计	9,793,399.14			1,890,572.75			7,902,826.39	

2. 递延收益的其他说明：无

注释35. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
贵阳煦山勘合股权投资合伙企业（有限合伙）其他合伙 人份额		27,666,584.51
合计		27,666,584.51

注释36. 股本

项目	期初余额	发行新股	送股	本期变动增（+）减（-）	期末余额
股份总数	185,890,627.00			55,767,188.00	241,437,855.00
				-219,960.00	55,547,228.00

股本变动情况说明：详见附注一、（一）、3

注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	826,875,239.12		57,909,728.00	768,965,511.12
其他资本公积	12,847,196.00	19,249,553.67		32,096,749.67
合计	839,722,435.12	19,249,553.67	57,909,728.00	801,062,260.79

资本公积的说明：1、本年度资本公积转增股本使资本溢价（股本溢价）减少 55,767,188.00 元；2、对 7 名激励对象已获授但不符合解除限售条件的相应限制性股票合计 219,960 股进行回购注销，减少资本公积 2,142,540.00 元；3、本年度股份支付计入其他资本公积 19,249,553.67 元。

注释38. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购				
实行股权激励回购				
限制性股份支付	62,174,640.00		6,070,260.00	56,104,380.00
合计	62,174,640.00		6,070,260.00	56,104,380.00

库存股情况说明：1、本年度第一期限限制性股票激励计划第二批解锁及第二期限限制性股票激励计划第一批解锁减少库存股 3,707,760.00 元；2、对 7 名激励对象已获授但不符合解除限售条件的相应限制性股票合计 219,960 股进行回购注销，减少库存股 2,362,500.00 元。

注释39. 其他综合收益

项目	期初余额	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：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-158,980.69	158,806.81					158,806.81				-173.88
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	-158,980.69	158,806.81					158,806.81				-173.88
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	64,691.73	1,559,633.74					1,559,633.74				1,624,325.47
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.外币报表折算差额	64,691.73	1,559,633.74					1,559,633.74				1,624,325.47
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
其他综合收益合计	-94,288.96	1,718,440.55					1,718,440.55				1,624,151.59

注释40. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,248,842.72	7,874,692.34	1,197,592.17	28,925,942.89
维简费				
合计	22,248,842.72	7,874,692.34	1,197,592.17	28,925,942.89

专项储备情况说明：本期增加为本集团据附注四、（四十二）所述的会计政策计提的安全生产费，本期减少为实际支付的安全生产费。

注释41. 盈余公积

项目	上期期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,884,602.24	168,255,376.79	46,451,707.02		214,707,083.81
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
其他					
合计	168,884,602.24	168,255,376.79	46,451,707.02		214,707,083.81

盈余公积说明：公司本期按净利润的 10%计提法定盈余公积。

注释42. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,472,978,645.79	1,140,064,760.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,663,029.03	45,977,002.76
调整后期初未分配利润	1,467,315,616.76	1,186,041,763.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	513,587,335.27	430,363,528.08
减：提取法定盈余公积	46,451,707.02	37,476,213.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	129,924,580.90	105,950,432.28
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,804,526,664.11	1,472,978,645.79

1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更, 影响期初未分配利润-5,663,029.03 元(详见本附注四、(四十三))。

2. 未分配利润的其他说明: 无

注释43. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,789,959,933.10	1,624,612,950.62	2,555,094,926.50	1,548,271,851.01
其他业务	7,879,412.32	710,324.24	8,213,462.76	1,243,078.82
合计	2,797,839,345.42	1,625,323,274.86	2,563,308,389.26	1,549,514,929.83

2. 合同产生的收入情况

合同分类	公司合并收入	合计
一、商品类型	2,789,959,933.10	2,789,959,933.10
其中: 产品销售	53,563,653.93	53,563,653.93
工程承包	1,360,377,516.36	1,360,377,516.36
工程咨询	1,376,018,762.81	1,376,018,762.81
二、按经营地区分类	2,789,959,933.10	2,789,959,933.10
其中: 省内市场	2,376,202,441.04	2,376,202,441.04
省外市场	413,757,492.06	413,757,492.06
三、按商品转让的时间分类	2,789,959,933.10	2,789,959,933.10
其中: 在某一时点转让	53,563,653.93	53,563,653.93
在某一时段内转让	2,736,396,279.17	2,736,396,279.17
合计	2,789,959,933.10	2,789,959,933.10

3. 履约义务的说明: 无

4. 分摊至剩余履约义务的说明: 无

5. 营业收入其他说明: 无

注释44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-10,072.73	3,873,491.73
城市维护建设税	6,704,971.07	6,689,027.39
教育费附加	2,911,083.60	3,437,108.12
地方教育费附加	1,944,340.09	2,324,713.48
资源税		31,665.87
房产税	3,914,423.19	4,743,952.38
土地使用税	218,967.35	241,188.89
车船使用税	249,866.64	205,932.20
印花税	1,064,754.61	1,774,611.30
价格调节基金	873.71	-504,038.78
合计	16,999,207.53	22,817,652.58

注释45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,516,855.07	20,512,695.15
业务招待费	13,878,848.52	12,723,684.50
办公差旅费	10,768,607.25	11,375,315.29
其他	3,562,705.73	2,969,668.57
合计	49,727,016.57	47,581,363.51

注释46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,232,489.76	106,049,381.26
折旧及摊销	21,749,454.33	23,873,330.38
业务招待费	15,961,406.14	14,740,298.17
办公差旅费	23,129,591.74	24,593,111.64
聘请中介机构费	14,831,770.61	5,104,983.34
股权激励费用	19,249,553.67	13,927,933.56
其他	9,241,588.06	10,400,692.30
合计	218,395,854.31	198,689,730.65

注释47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,863,233.38	57,471,716.16
直接投入	906,417.02	1,872,486.30
折旧及摊销	5,634,551.00	4,332,283.20
委托研发费用	13,090,424.94	18,641,984.01
其他	6,215,050.02	1,958,688.92
合计	98,709,676.36	84,277,158.59

注释48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,060,651.60	24,552,806.60
减：利息收入	22,895,018.93	2,156,298.61
汇兑损益	2,371,615.86	433,897.20
银行手续费及其他	32,837,278.78	1,905,100.10
合计	69,374,527.31	24,735,505.29

注释49. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,104,651.92	33,484,408.37
增值税进项税额加计扣除	2,336,482.17	1,233,039.54
合计	35,441,134.09	34,717,447.91

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
山地交通灾害防治技术国家地方联合工程实验室创新能力建设项目	1,080,177.35	762,338.04	与资产相关
山地交通安全与应急保障技术交通运输行业研发中心(贵州)设备购置项目	810,395.40	1,656,353.53	与资产相关
专利资助款		10,000.00	与收益相关
政府扶持资金	28,709,134.79	28,025,934.36	与收益相关
2017 年度贵阳企业 R&D 经费投入后补助资金		2,105,000.00	与收益相关
党建经费		5,000.00	与收益相关
稳岗补贴	488,841.50	87,356.50	与收益相关
高新企业补助		200,000.00	与收益相关
个税手续费返还	2,016,102.88	632,425.94	与收益相关
合计	33,104,651.92	33,484,408.37	

3. 其他收益说明：无

注释50. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	5,441,470.16	-5,561,805.61
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	190.00	
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益	14,940,565.67	1,078,224.05
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,000,000.00	
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
银行理财产品收益	871,432.92	2,026,673.98
合计	22,253,658.75	-2,456,907.58

2. 投资收益的说明：无

注释51. 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	10,610.00	16,791.00
衍生金融资产		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
按公允价值计量的贵金属		
现金流量套期的无效部分的未实现收益净额		
按公允价值计量的其他非流动金融资产	1,084,692.56	2,509,707.71
其他		
合计	1,095,302.56	2,526,498.71

注释52. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-167,081,976.29	-162,122,248.34
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
其他		
合计	-167,081,976.29	-162,122,248.34

注释53. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-2,971,453.44	
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-2,971,453.44	

注释54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	-232,511.61	233,535.22
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合计	-232,511.61	233,535.22

注释55. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
违约赔偿收入			
久悬未决收入			
其他	12,842.22	4,325.52	12,842.22
合计	12,842.22	4,325.52	12,842.22

注释56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	811,872.43	942,624.80	811,872.43
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	107,666.76	1,219,225.76	107,666.76
其他	20,964.96	1,865,872.98	20,964.96
合计	940,504.15	4,027,723.54	940,504.15

注释57. 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	121,388,140.40	95,167,808.29
递延所得税费用	-31,151,296.78	-23,114,364.47
合计	90,236,843.62	72,053,443.82

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	606,886,280.61
按适用税率计算的所得税费用	91,032,942.09
子公司适用不同税率的影响	4,806,328.75
调整以前期间所得税的影响	-24,526.27
非应税收入的影响	-2,209,664.09
研发加计扣除的影响	-8,591,200.90
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,198,437.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	90,236,843.62

注释58. 现金流量表附注

1. 收到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	22,895,018.93	2,156,298.61
收到退回的履约、投标等保证金	120,518,226.61	80,017,964.57
代收离退休人员费用	1,056,095.85	150,438.80
补贴收入	31,214,079.17	31,065,716.80
其他往来款中收到的现金	89,874,092.46	14,963,234.91
合计	265,557,513.02	128,353,653.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用及销售费用中以现金列支的部分	111,586,410.03	106,358,160.79
支付投标保证金、履约保证金、信用保证金	115,642,090.46	220,888,781.87
捐赠	811,872.43	942,624.80
银行手续费及其他	1,714,805.63	1,905,100.10
其他往来款中支付的现金	56,678,481.29	41,169,647.87
合计	286,433,659.84	371,264,315.43

3. 收到其他与投资活动有关的现金：无

4. 支付其他与投资活动有关的现金：无

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贵阳煦山勘合股权投资合伙企业（有限合伙）其他合伙人投入		30,300,000.00
合计		30,300,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	2,163,642.00	
退合伙人资本	2,121,000.00	
缴纳银行承兑汇票保证金	60,000,000.00	
归还少数股东借款	1,727,108.33	
合计	66,011,750.33	

注释59. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	516,649,436.99	432,513,532.89
加：信用减值损失	167,081,976.29	162,122,248.34
资产减值准备	2,971,453.44	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,897,196.80	43,892,700.90
无形资产摊销	8,948,151.86	7,887,146.28
长期待摊费用摊销	4,097,354.13	3,368,664.56
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）	232,511.61	-233,535.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	107,666.76	1,219,225.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,095,302.56	-2,526,498.71
财务费用（收益以“－”号填列）	59,432,267.46	24,986,703.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,253,658.75	2,456,907.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,998,944.42	-23,741,791.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	271,173.14	627,426.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	178,352,506.12	-343,469,202.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-971,319,036.00	-958,794,288.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	273,575,940.68	327,229,903.44
其他	19,249,553.67	13,927,933.56
经营活动产生的现金流量净额	250,390,852.34	-308,532,922.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	730,262,937.42	665,023,386.12
减：现金的期初余额	665,023,386.12	684,644,837.58
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	65,239,551.30	-19,621,451.46

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,000,000.00
其中：贵州勘设生态环境科技有限公司	27,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	805,950.84
其中：贵州勘设生态环境科技有限公司	805,950.84
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	9,660,000.00
其中：上海大境建筑规划设计有限公司	9,660,000.00
取得子公司支付的现金净额	35,854,049.16

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	期末余额	期初余额
一、现金	730,262,937.42	665,023,386.12
其中：库存现金	444,703.06	437,268.90
可随时用于支付的银行存款	729,818,234.36	664,586,117.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	730,262,937.42	665,023,386.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响：无

6. 现金流量表补充资料的说明：无

注释60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	87,354,035.80	保函保证金及承兑汇票保证金
合计	87,354,035.80	

注释61. 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			1,397,399.56
其中：美元	156,870.14	6.5249	1,023,561.98
肯尼亚先令	4,702,255.47	0.0598	281,045.43
赞比亚克瓦查	193,441.12	0.3083	59,637.90
毛里求斯卢比	200,570.16	0.1653	33,154.25

2. 境外经营实体说明：无

注释62. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,890,572.75	详见附注六注释 34
计入其他收益的政府补助	31,214,079.17	31,214,079.17	详见附注六注释 49
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	31,214,079.17	33,104,651.92	

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助：无

3. 冲减成本费用的政府补助：无

4. 退回的政府补助：无

5. 政府补助说明：无

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
贵州勘设生态环境 科技有限公司	2020 年 10 月 14 日	65,043,907.72	75.00	购买	2020 年 10 月 14 日	控制取得被合并 方财务、经营政 策	10,469,586.83	1,025,999.56

2. 合并成本及商誉

	合并成本	贵州勘设生态环境科技有限公司
现金		65,043,907.72
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计		65,043,907.72
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		32,912,443.00
商誉		32,131,464.72

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：无

(2) 大额商誉形成的主要原因：无

(3) 其他说明：无

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	贵州勘设生态环境科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	805,950.84	805,950.84
应收款项	47,403,412.51	47,403,412.51
预付款项	432,328.97	432,328.97
其他应收款	2,205,622.00	2,205,622.00
合同资产	3,013,465.89	3,013,465.89
固定资产	4,962,189.55	4,962,189.55
长期待摊费用	837,656.31	837,656.31
递延所得税资产	579,064.12	579,064.12
减：短期借款	3,337,000.00	3,337,000.00
应付款项	546,477.16	546,477.16
应交税费	8,661,522.89	8,661,522.89
其他应付款	2,097,551.89	2,097,551.89
合同负债	1,616,868.79	1,616,868.79
其他流动负债	97,012.13	97,012.13
净资产	43,883,257.33	43,883,257.33
减：少数股东权益	10,970,814.33	10,970,814.33
取得的净资产	32,912,443.00	32,912,443.00

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债公允价值后的余额确定。

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

(3) 其他说明：无

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

6. 其他说明：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 本期发生的反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动

本集团于本期通过设立或投资等方式取得的子公司如下：

公司名称	变动原因
贵州省勘设供应链管理有限公司	新设

(六) 其他：无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州虎峰交通建设工程有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程承包	100.00		投资成立
贵州陆通工程管理咨询有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程咨询	100.00		投资成立
贵州宏信达高新科技有限责任公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程咨询	100.00		投资成立
贵州宏信达工程检测咨询有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程咨询	100.00		投资成立
GSDCAFRICA.LTD	毛里求斯	毛里求斯	工程咨询、工程承包	100.00		投资成立
上海大境建筑规划设计有限公司	上海市	上海市	工程咨询	75.00		购买
贵州勘设投资管理有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	投资管理	100.00		投资成立
贵州省勘设供应链管理有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	销售货物	100.00		投资成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州交勘花卉苗木有限责任公司	贵州省	贵州省贵阳市	苗木种植		100.00	购买
贵阳煦山勘合股权投资合伙企业(有限合伙)	贵州省	贵州省贵阳市	股权投资	89.90		投资成立
贵州勘设生态环境科技有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	环境监测	75.00		购买
贵州黔泓鑫咨询管理有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	环境咨询		100.00	购买
贵州中都劳务工程有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	商务服务		100.00	购买

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：无

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：无

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据：无

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(6) 其他说明：无

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海大境建筑规划设计有限公司	25.00	2,805,601.83	1,219,911.89	10,991,251.27	
贵州勘设生态环境科技有限公司	25.00	256,499.89		11,227,314.22	

(1) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：无

(2) 其他说明：无

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	上海大境建筑规划设计有限公司	贵州勘设生态环境科技有限公司
流动资产	67,996,869.46	50,616,057.63
非流动资产	1,399,571.96	8,308,570.35
资产合计	69,396,441.42	58,924,627.98
流动负债	25,193,223.81	14,015,371.09
非流动负债	238,212.50	
负债合计	25,431,436.31	14,015,371.09
营业收入	48,313,386.47	10,469,586.83
净利润	11,222,407.32	1,025,999.56
综合收益总额	11,222,407.32	1,025,999.56
经营活动现金流量	4,086,450.08	10,152,149.94

续：

项目	期初余额	
	上海大境建筑规划设计有限公司	贵州勘设生态环境科技有限公司
流动资产	68,020,009.58	
非流动资产	1,489,155.11	
资产合计	69,509,164.69	
流动负债	31,886,919.35	
非流动负债		
负债合计	31,886,919.35	
营业收入	67,720,978.90	
净利润	8,600,019.24	
综合收益总额	8,600,019.24	
经营活动现金流量	528,117.78	

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

6. 其他说明：无

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无

(三)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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
贵州海上丝路国际投资有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	非金融性投资	25.00		权益法核算
贵州玖能行能源科技有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	新能源技术开发、投资		37.20	权益法核算
贵州省水利水电勘测设计研究院有限公司	贵州省	贵州省贵阳市	工程咨询、工程承包	15.00		权益法核算
中咨工程管理咨询有限公司	北京市	北京市	商务服务	11.00		权益法核算

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本集团持有贵州省水利水电勘测设计研究院有限公司和中咨工程管理咨询有限公司 20% 以下表决权但具有重大影响依据是公司在被投资单位董事会均派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(3) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(4) 其他说明

本集团满足下列条件之一的合营、联营企业作为重要的合营企业或联营企业：

①来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占本集团合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上；②对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占本集团合并财务报表资产总额的 5%以上；③合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	贵州海上丝路国际投资有限公司	贵州海上丝路国际投资有限公司
流动资产	16,806,058.68	22,261,779.66
其中:现金和现金等价物	13,232,232.74	20,795,912.10
非流动资产	2,830,439.53	3,046,185.16
资产合计	19,636,498.21	25,307,964.82
流动负债	4,179,970.72	1,200,853.92
非流动负债		

项目	期末余额/本期发生额 贵州海上丝路国际投资 有限公司	期初余额/上期发生额 贵州海上丝路国际投资 有限公司
负债合计	4,179,970.72	1,200,853.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	15,456,527.49	24,107,110.90
按持股比例计算的净资产份额	3,864,131.87	6,026,777.73
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	3,864,131.87	6,026,777.73
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	9,366,643.57	4,316,934.33
财务费用	-49,585.04	-75,161.58
所得税费用		
净利润	-8,650,583.43	-6,162,648.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,650,583.43	-6,162,648.99
企业本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	贵州玖能行能源科 技有限公司	期末余额/本期发生额 贵州省水利水电勘 测设计研究院有限 公司	中咨工程管理咨询 有限公司
流动资产	25,645,543.16	2,055,942,860.12	619,080,839.33
非流动资产	30,453,013.48	236,521,694.98	31,882,781.30
资产合计	56,098,556.64	2,292,464,555.10	650,963,620.63
流动负债	2,817,238.90	1,712,013,561.51	293,741,970.69
非流动负债	9,305,546.49	8,387,275.91	283,256.33
负债合计	12,122,785.39	1,720,400,837.42	294,025,227.02
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	43,975,771.25	572,063,717.68	356,938,393.61
按持股比例计算的净资产份额	17,960,866.90	85,809,557.65	39,263,223.30
调整事项		8,742,230.64	13,707,744.72
—商誉		8,742,230.64	13,707,744.72
—内部交易未实现利润			
—其他			

项目	期末余额/本期发生额		
	贵州玖能行能源科技有限公司	贵州省水利水电勘测设计研究院有限公司	中咨工程管理咨询有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	17,960,866.90	94,551,788.29	52,970,968.02
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	15,333,585.22	786,452,677.90	300,837,965.96
净利润	-7,868,553.68	58,237,921.93	5,094,972.93
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-7,868,553.68	58,237,921.93	5,094,972.93
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	贵州玖能行能源科技有限公司	贵州省水利水电勘测设计研究院有限公司	中咨工程管理咨询有限公司
流动资产	47,515,391.27		
非流动资产	23,274,233.50		
资产合计	70,789,624.77		
流动负债	6,226,307.17		
非流动负债	12,928,992.67		
负债合计	19,155,299.84		
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	51,634,324.93		
按持股比例计算的净资产份额	20,653,729.97		
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	20,653,729.97		
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	3,385,230.65		
净利润	-8,113,309.60		
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-8,113,309.60		
企业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

项目	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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,000,843.78	-775,819.53
其他综合收益		
综合收益总额	1,000,843.78	-775,819.53

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：无

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

(四)重要的共同经营：无

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六)其他：无

九、与金融工具相关的风险披露

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

(一) 信用风险

截止 2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口来自于合同另一方未能履行义务而导致的本集团金融资产损失，如业主出现资金周转困难，导致应收账款不能及时变现而产生的风险。为降低信用风险，本集团采取信用审批、信用额度控制、项目收款管理、项目经理的绩效考核与其负责项目的回款情况全部挂钩等措施，并执行其他监

控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的账龄情况，计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

（三）流动性风险

管理流动风险，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要、并降低现金流量波动的影响。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，且本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。2020 年 12 月 31 日本集团流动资产超过流动负债数额为 137,847.03 万元。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或

类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
混合工具投资				
其他				
衍生金融资产				
应收款项融资				
其他债权投资		250,000,000.00		250,000,000.00
其他权益工具投资			67,352,508.12	67,352,508.12
其他非流动金融资产			11,729,866.91	11,729,866.91
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
在建工程				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
资产合计		250,000,000.00	79,082,375.03	329,082,375.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计				
发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
衍生金融负债				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
负债合计				

2. 非持续的公允价值计量：无

（三）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：无

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

本层级估值普遍根据第三方估值服务商对相同或同类资产的报价，或通过估值技术利用可观察的市场输入值及近期交易价格来确定公允价值。

（五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值的确定，使用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对于被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

（六）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析：无

（七）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

（八）本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

（九）非金融资产最佳用途不同于当前用途的说明：无

（十）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：无

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司不存在控股股东及实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
贵州玖能行能源科技有限公司	联营企业
贵阳市裕丰农业发展有限责任公司	联营企业
贵州勘设生态环境建设有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州金黔高速公路建设有限公司	参股公司，漆贵荣担任其董事
贵州黔峰高速公路建设有限公司	参股公司，漆贵荣担任其董事
贵州永烽高速公路建设有限公司	参股公司，漆贵荣担任其董事
贵州花安高速公路建设有限公司	参股公司，王迪明担任其董事
遵义绥正高速公路开发有限公司	参股公司，王迪明担任其董事，范贵鹏担任其监事
贵州通阳投资有限公司	发起人股东，王迪明担任其董事长
贵州通节投资有限公司	发起人股东，张林担任其董事长
贵州通铜投资有限公司	发起人股东，漆贵荣担任其董事长，黄国建担任其董事
贵州通凯投资有限公司	发起人股东，贾龙担任其董事长
贵州通水投资有限公司	发起人股东，吴传荣担任其监事
贵州通义投资有限公司	发起人股东，蒋培洲担任其董事长，夏建勇担任其董事
贵州通匀投资有限公司	发起人股东，龙万学担任其董事长，吴辉担任其监事
贵州通兴投资有限公司	发起人股东，管小青担任其董事长，范贵鹏担任其董事，吕晓舜担任其董事
贵州通顺投资有限公司	发起人股东，马平均担任其董事长，余远程担任其监事
贵州交勘投资控股有限公司	九家投资公司发起设立的企业，张林担任其董事长，贾龙、漆贵荣、管小青、王迪明、黄国建、蒋培洲、马平均、龙万学、李映红、余远程担任其董事
贵州交勘生态园林有限责任公司	贵州交勘投资控股有限公司的企业，吴辉担任其执行董事兼总经理，吴传荣担任其监事
贵州宇虹房地产开发有限责任公司	贵州交勘投资控股有限公司控制的企业，张林担任其董事长
贵州虹通房地产开发有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州宇虹房地产开发有限责任公司控制的企业
贵州宇通房地产开发有限责任公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州宇虹房地产开发有限责任公司控制的企业
贵州交勘工业园区置业投资有限公司	贵州交勘投资控股有限公司控制的企业
贵州沙文铝材中心经营管理有限公司	贵州交勘投资控股有限公司通过贵州交勘工业园区置业投资有限公司控制的企业
董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员	关键管理人员及与其关系密切的家庭成员

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州交勘生态园林有限责任公司	工程承包	13,406.39	287,904.30
合计		13,406.39	287,904.30

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州虹通房地产开发有限公司	工程咨询	8,849,545.90	5,076,606.31
贵州交勘工业园区置业投资有限公司	工程咨询	238,910.38	
贵州金黔高速公路建设有限公司	工程咨询	1,676,194.39	251,623.91
贵州花安高速公路建设有限公司	工程咨询	1,795,174.07	895,432.79
贵州永烽高速公路建设有限公司	工程咨询	301,359.44	386,867.93
贵州黔烽高速公路建设有限公司	工程咨询	2,512,629.17	897,799.91
遵义绥正高速公路开发有限公司	工程咨询	170,003.18	4,702,123.85
贵州玖能行能源科技有限责任公司	工程咨询		588,679.25
贵州金黔高速公路建设有限公司	工程承包	7,098,115.73	8,914,716.42
贵州花安高速公路建设有限公司	工程承包	16,788,018.41	10,244,960.05
贵州永烽高速公路建设有限公司	工程承包	2,832,692.69	6,535,130.10
贵州黔烽高速公路建设有限公司	工程承包	14,172,430.51	7,604,435.55
贵州虹通房地产开发有限公司	工程承包	204,296,011.89	221,490,369.37
贵阳市裕丰农业发展有限责任公司	金融服务	1,707,920.79	
遵义绥正高速公路开发有限公司	工程承包	65,203.53	
合计		262,504,210.08	267,588,745.44

4. 关联托管情况：无

5. 关联承包情况：无

6. 关联租赁情况：无

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保类型	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	1000	保证担保	2017.6.12	2020.6.12	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	2000	保证担保	2019.8.7	2020.8.6	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	800	保证担保	2017.7.25	2020.7.24	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	1000	保证担保	2019.7.26	2020.7.25	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	1000	保证担保	2019.7.15	2020.7.14	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	1000	保证担保	2019.11.27	2020.11.27	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	1000	保证担保	2019.12.25	2020.12.24	是
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	4000	保证担保	2020.3.1	2021.1.29	否
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	3000	保证担保	2020.8.7	2021.8.6	否
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	1000	保证担保	2020.9.21	2021.9.20	否
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	2000	保证担保	2020.11.11	2021.11.10	否
贵州陆通工程管理咨询有限责任公司	1000	保证担保	2020.12.11	2021.12.10	否
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	1000	保证担保	2017.7.23	2020.6.28	是
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	1000	保证担保	2019.1.29	2021.1.29	否
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	1000	保证担保	2020.12.11	2021.12.10	否
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	1000	保证担保	2020.09.02	2021.09.02	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	3000	保证担保	2019.8.16	2020.8.15	是
贵州虎峰交通建设工程有限公司	5000	保证担保	2019.8.7	2021.1.29	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	2000	保证担保	2019.11.07	2020.11.07	是
贵州虎峰交通建设工程有限公司	3000	保证担保	2020.1.6	2021.1.6	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	3000	保证担保	2020.2.28	2021.2.27	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	3000	保证担保	2020.8.28	2021.8.27	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	5000	保证担保	2020.11.18	2021.11.18	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	3000	保证担保	2020.12.11	2021.12.10	否
贵州虎峰交通建设工程有限公司	2000	保证担保	2020.12.21	2021.12.20	否
贵州玖能行能源科技有限公司	1002.05	保证担保	2018.5.16	2025.5.16	否

(2) 本公司作为被担保方：无

8. 关联方资金拆借：无

9. 关联方资产转让、债务重组情况：无

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	20,507,739.09	26,418,979.64

11. 其他关联交易：无

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	贵州虹通房地产开发有限公司	99,972,264.25	5,463,178.83	137,373,155.33	7,181,421.69
	贵州金黔高速公路建设有限公司	8,572,525.00	930,928.15	10,182,298.40	1,190,827.01
	贵州花安高速公路建设有限公司	21,249,743.88	4,037,960.68	24,695,813.45	3,146,544.30
	贵州永烽高速公路建设有限公司	11,671,247.00	4,111,947.75	12,945,552.72	3,283,973.95
	贵州黔烽高速公路建设有限公司	24,893,676.55	1,886,801.08	30,471,972.50	4,426,420.45
	遵义绥正高速公路开发有限公司	1,364,337.00	148,178.55	6,228,612.85	412,629.39
	贵州玖能行能源科技有限责任公司	312,000.00	31,200.00	329,660.37	16,483.02
	贵州勘设生态环境建设有限公司	1,001,000.00	50,050.00		
其他应收款					
	贵州玖能行能源科技有限责任公司	78,000.00		78,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	贵州交勘生态园林有限责任公司	3,996,234.45	4,142,534.19
其他应付款			
	贵阳市裕丰农业发展有限公司	20,250,000.00	

13. 关联方承诺情况：无

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	182.40 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年限制性股票：2019 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 28 日为解锁期；2019 年限制性股票：2019 年 12 月 18 日至 2023 年 12 月 17 日为解锁期
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,116,849.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,249,553.67

（三）以现金结算的股份支付情况：无

（四）股份支付的修改、终止情况：无

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 公司已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资事项

（1）本公司于 2013 年至 2014 年间与贵州交通建设集团有限公司、贵州省公路工程集团有限公司、贵州桥梁建设集团有限责任公司、贵州路桥集团有限公司共投资设立了五家公司，均参股 5%。除本公司所持贵州交通建设股份有限公司 5%股权已于 2016 年转让给贵州交通建设集团有限公司外，截止 2020 年 12 月 31 日，余下四家公司认缴的出资额均未缴足。本公司认缴及实缴情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	认缴出资额(万 元)	本公司认缴出 资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	备注
贵州金黔高速公路建设 有限公司	83,420.00	4,171.00	5.00	1,042.75	
贵州黔烽高速公路建设 有限公司	198,300.02	9,915.00	5.00	1,588.13	
贵州永烽高速公路建设 有限公司	44,140.00	2,207.00	5.00	336.88	
贵州花安高速公路建设 有限公司	142,450.00	7,122.50	5.00	1,780.63	
合计		23,415.50		4,748.39	

(2) 本公司于 2019 年 5 月与老挝电力发电公司、中航国际成套设备有限公司设立了 EDL-GENRECO.,LTD, 参股 10%。截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司出资额尚未缴足, 认缴及实缴情况如下:

公司名称	注册资本 (亿元, 基普)	认缴出资额 (万元, 美元)	本公司认缴出 资比例 (%)	实缴出资额 (万元, 美元)
EDL-GENRECO.,LTD	1,548.00	180.00	10.00	
合计		180.00		

2. 本集团无其他重大财务承诺事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项: 无

(二) 利润分配情况

经公司 2021 年 4 月 1 日召开第四届董事会第十五次会议决议, 通过了《2020 年度利润分配及转增股本方案》的议案。具体为: 以总股本 241,437,855 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 6.40 元 (含税), 共计派发现金总额 154,520,227.20 元 (含税)。拟向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股。上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

(三) 销售退回: 无

(四) 其他资产负债表日后事项说明: 无

十五、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划

经本公司第二届董事会 2015 年第一次会议及第二次职工代表大会审议通过，本公司企业年金计划自 2014 年 1 月 1 日起停止执行。2013 年计提 4,007,103.38 元，2015 年支付年金 526,586.25 元，2018 年支付年金 238,015.32 元，2019 年未支付年金，2020 年未支付年金。截至 2020 年 12 月 31 日累计 7,031,071.49 元尚未支付。

(五) 终止经营：无

(六) 分部信息：无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内（含 1 年）	536,068,779.13	573,276,449.47	1,046,165,114.39
1 至 2 年（含 2 年）	207,221,375.55	415,757,084.69	788,482,183.56
2 至 3 年（含 3 年）	238,487,271.83	161,641,990.41	298,301,713.34
3 至 4 年（含 4 年）	61,937,547.33	29,079,570.37	104,416,491.90
4 至 5 年（含 5 年）	29,690,758.35	35,686,090.66	88,997,724.42
5 年以上	166,854,131.96	102,449,948.57	327,128,535.00
小计	1,240,259,864.15	1,317,891,134.17	2,653,491,762.61
减：坏账准备	313,797,646.72	244,423,941.15	632,330,582.78
合计	926,462,217.43	1,073,467,193.02	2,021,161,179.83

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,240,259,864.15	100.00	313,797,646.72	25.31	926,462,217.43
其中：组合一	1,239,623,451.15	99.95	313,797,646.72	25.31	925,825,804.43
组合二	636,413.00	0.05			636,413.00
合计	1,240,259,864.15	100.00	313,797,646.72		926,462,217.43

续 1:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,317,891,134.17	100.00	244,423,941.15	18.55	1,073,467,193.02
其中：组合一	1,315,611,432.31	99.83	244,423,941.15	18.58	1,071,187,491.16
组合二	2,279,701.86	0.17			2,279,701.86
合计	1,317,891,134.17	100.00	244,423,941.15		1,073,467,193.02

续 2:

类别	账面余额		上期期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,653,491,762.61	100.00	632,330,582.78	23.83	2,021,161,179.83
其中：组合一	2,651,212,060.75	99.91	632,330,582.78	23.85	2,018,881,477.97
组合二	2,279,701.86	0.09			2,279,701.86
合计	2,653,491,762.61	100.00	632,330,582.78		2,021,161,179.83

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	535,432,366.13	26,771,618.31	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	207,221,375.55	20,722,137.56	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	238,487,271.83	47,697,454.37	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	61,937,547.33	30,968,773.67	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	29,690,758.35	20,783,530.85	70.00
5 年以上	166,854,131.96	166,854,131.96	100.00
合计	1,239,623,451.15	313,797,646.72	

(2) 组合二

组合名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内公司的应收账款	636,413.00		
合计	636,413.00		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	244,423,941.15	69,373,705.57				313,797,646.72
其中：组合一	244,423,941.15	69,373,705.57				313,797,646.72
组合二						
合计	244,423,941.15	69,373,705.57				313,797,646.72

6. 本报告期实际核销的应收账款：无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
贵州高速公路集团有限公司	212,248,021.39	17.11	98,656,662.75
贵州贵金高速公路有限公司	44,242,832.00	3.57	7,461,666.36
贵阳市水利交通发展投资（集团）有限公司	41,136,456.20	3.32	11,228,634.68
贵州省公路开发有限责任公司	32,570,761.20	2.63	3,164,295.31
贵州省公路局	32,551,733.17	2.62	24,362,792.70
合计	362,749,803.96	29.25	144,874,051.80

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 应收账款其他说明：无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,239,262.86	1,106,557.38
应收股利		
其他应收款	771,121,647.50	581,793,247.87
合计	773,360,910.36	582,899,805.25

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	2,239,262.86	1,106,557.38
合计	2,239,262.86	1,106,557.38

2. 重要逾期利息：无

3. 应收利息坏账准备计提情况：无

（二）应收股利：无

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	374,275,259.88	345,350,054.23
1 至 2 年 (含 2 年)	163,807,329.54	206,648,809.31
2 至 3 年 (含 3 年)	205,151,602.80	2,241,668.32
3 至 4 年 (含 4 年)	2,101,668.32	5,612,364.94
4 至 5 年 (含 5 年)	5,522,364.94	5,547,024.67
5 年以上	23,556,890.26	18,761,379.59
小计	774,415,115.74	584,161,301.06
减: 坏账准备	3,293,468.24	2,368,053.19
合计	771,121,647.50	581,793,247.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金 (履约、投标、信用)	408,069,642.40	406,353,433.25
备用金	3,235,018.53	2,616,940.22
其他	12,555,999.07	9,329,087.99
关联方往来	350,554,455.74	165,861,839.60
合计	774,415,115.74	584,161,301.06

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	774,415,115.74	3,293,468.24	771,121,647.50	584,161,301.06	2,368,053.19	581,793,247.87
第二阶段						
第三阶段						
合计	774,415,115.74	3,293,468.24	771,121,647.50	584,161,301.06	2,368,053.19	581,793,247.87

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	774,415,115.74	100.00	3,293,468.24	0.43	771,121,647.50
其中：组合一	7,816,304.10	1.01	3,293,468.24	42.14	4,522,835.86
组合二	766,598,811.64	98.99			766,598,811.64
合计	774,415,115.74	100.00	3,293,468.24		771,121,647.50

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	584,161,301.06	100.00	2,368,053.19	0.41	581,793,247.87
其中：组合一	6,867,305.98	1.18	2,368,053.19	34.48	4,499,252.79
组合二	577,293,995.08	98.82			577,293,995.08
合计	584,161,301.06	100.00	2,368,053.19		581,793,247.87

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,673,464.61	183,673.23 5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	747,923.83	74,792.38 10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	173,883.80	34,776.76 20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	104,000.00	52,000.00 50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	562,686.64	393,880.65 70.00
5 年以上	2,554,345.22	2,554,345.22 100.00
合计	7,816,304.10	3,293,468.24

(2) 组合二

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金 (履约、投标、信用)	408,069,642.40		
备用金	3,235,018.53		
其他	4,739,694.97		
合并范围内公司的其他应收款	350,554,455.74		
合计	766,598,811.64		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,368,053.19			2,368,053.19
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	925,415.05			925,415.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,293,468.24			3,293,468.24

8. 本报告期实际核销的其他应收款：无

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
怡海投资有限公司(YIHAI INVESTMENT LTD)	保证金(履约、投标、信用)	200,000,000.00	1 至 2 年	25.83	
贵州虎峰交通建设工程有限公司	关联方往来	189,731,036.48	1 年以内	24.50	
遵义市保障性住房建设投资开发有限责任公司	保证金(履约、投标、信用)	160,000,000.00	2 至 3 年	20.66	
贵州省勘设供应链管理有限公司	关联方往来	74,991,945.45	1 年以内	9.68	
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	关联方往来	43,794,467.48	1 年以内	5.66	
合 计		668,517,449.41		86.33	

10. 涉及政府补助的其他应收款：无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

13. 其他应收款其他说明：无

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	844,013,382.70		715,112,846.48	
对联营、合营企业投资	156,022,795.29		6,026,777.73	
合计	1,000,036,177.99		721,139,624.21	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州虎峰交通建设工程有限公司	220,126,232.16	951,627.91		221,077,860.07		
贵州陆通工程管理有限公司	64,110,896.30	2,313,404.03		66,424,300.33		
贵州宏信达高新科技有限责任公司	5,459,669.60	6,278,816.64		11,738,486.24		
贵州宏信创达工程检测咨询有限公司	60,719,274.33	910,707.92		61,629,982.25		
GSDC Africa LTD	99,999.98			99,999.98		
贵州勘设投资管理有限公司	30,900,000.00			30,900,000.00		
上海大境建筑规划设计有限公司	63,996,774.11			63,996,774.11		
贵阳熙山勘合股权投资合伙企业	269,700,000.00		18,879,000.00	250,821,000.00		
贵州省勘设供应链管理有限公司		72,281,072.00		72,281,072.00		
贵州勘设生态环境科技有限公司		65,043,907.72		65,043,907.72		
合计	715,112,846.48	147,779,536.22	18,879,000.00	844,013,382.70		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额
一、合营企业											
贵州海上丝路国际投资有限公 司	6,026,777.73			-2,162,645.86						3,864,131.87	
小计	6,026,777.73			-2,162,645.86						3,864,131.87	
二、联营企业											
贵州省水利水电勘测设计研究 院		85,816,100.00		8,735,688.29						94,551,788.29	
中咨工程管理咨询有限公司		52,410,521.00		560,447.02						52,970,968.02	
贵州勘设生态环境建设有限公 司		3,800,000.00		835,907.11						4,635,907.11	
小计		142,026,621.00		10,132,042.42						152,158,663.42	
合计	6,026,777.73	142,026,621.00		7,969,396.56						156,022,795.29	

3. 长期股权投资的说明：无

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,697,603,183.67	786,556,575.09	1,588,722,972.10	779,597,157.61
其他业务	5,626,415.44	461,243.71	7,464,434.94	705,826.89
合计	1,703,229,599.11	787,017,818.80	1,596,187,407.04	780,302,984.50

2. 合同产生的收入情况

合同分类	公司合同收入	合计
一、商品类型	1,697,603,183.67	1,697,603,183.67
其中：产品销售	27,120,018.48	27,120,018.48
工程承包	778,724,878.09	778,724,878.09
工程咨询	891,758,287.10	891,758,287.10
二、按经营地区分类	1,697,603,183.67	1,697,603,183.67
其中：省内市场	1,500,119,865.58	1,500,119,865.58
省外市场	197,483,318.09	197,483,318.09
三、按商品转让的时间分类	1,697,603,183.67	1,697,603,183.67
其中：在某一时间点转让	27,120,018.48	27,120,018.48
在某一时间段内转让	1,670,483,165.19	1,670,483,165.19
合计	1,697,603,183.67	1,697,603,183.67

3. 履约义务的说明：无

4. 分摊至剩余履约义务的说明：无

5. 营业收入的说明：无

注释5. 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	7,969,396.56	-1,540,662.24
成本法核算的长期股权投资收益	3,659,735.66	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	190.00	
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益	14,940,565.67	1,078,224.05
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
银行理财产品收益	231,404.11	
合计	26,801,292.00	-462,438.19

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-340,178.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,441,134.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,811,998.59	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

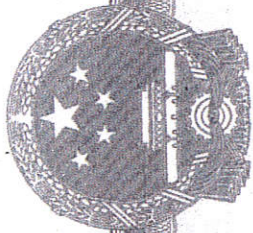
项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,800.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-819,995.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,512,233.68	
少数股东权益影响额（税后）	339,484.33	
合计	42,252,041.13	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	18.24	2.16	2.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.74	1.98	1.96

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

成立日期 2012年02月09日

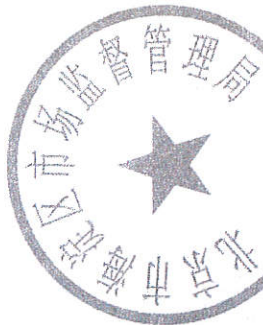
合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；(企业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；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。)

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

登记机关

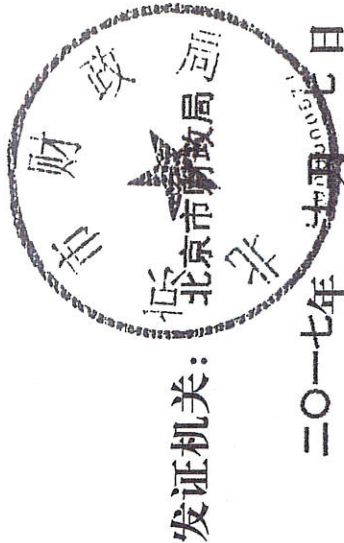


2019年 11月 20日

证书序号: 0000093

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》。



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate
批准注册编号: 110001670028
Authorized license of CPA
发证日期:
Date of issuance
北京注册会计师协会
Beijing Association of CPAs
2001-1-15

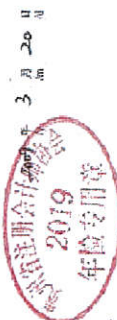
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
DA XIN ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

姓名: 江山
Full name: Jiang Shan
性别: 男
Date of birth: 1967-8-25
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit: Zhonghe Zhengxin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 420106670825501
Identity card No.

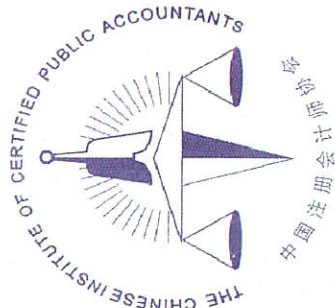


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Date: 2017年11月14日
转出所: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
转入所: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

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
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Date: 2017年11月14日
转出所: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
转入所: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)



杨延学

男

1984-02-22

1984-02-22

贵州恒利会计师事务所有限公司

522422198402221413

522422198402221413

522422198402221413

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验

年度检验

年度检验登记

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

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

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

证书编号: 520111-PS0004

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会

发证日期: 2014年02月10日

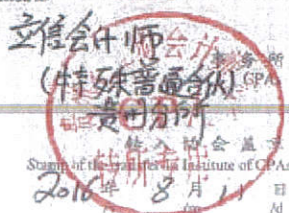


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

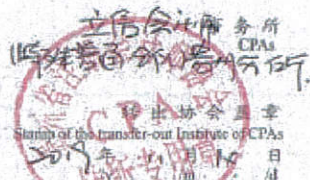


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

