

**浙江数智交院科技股份有限公司  
2018 年 4-12 月、2019 年度、2020 年度  
及 2021 年 1-9 月  
审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
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	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-162

## 审计报告

致同审字（2021）第 330A024801 号

浙江数智交院科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江数智交院科技股份有限公司（以下简称“数智交院”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年 4-12 月、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了数智交院 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 4-12 月、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及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，我们独立于数智交院，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 2018 年 4-12 月、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关会计期间：2018 年 4-12 月、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及附注五、34。

#### 1、 事项描述

数智交院主要从事勘察设计、规划咨询、试验检测、工程管理及承包等业务，2018年4-12月、2019年度、2020年度、2021年1-9月营业收入分别为90,593.66万元、138,932.68万元、214,576.39万元、116,012.34万元。由于收入是数智交院的关键业绩指标之一，从而存在数智交院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，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

在2018年4-12月、2019年度、2020年度、2021年1-9月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解及评价数智交院与主营业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的条款，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定。

（3）将收入确认政策与同行业可比公司进行比较，判断收入确认政策的合理性。

（4）检查提供服务的相关业务，对于2020年1月1日以前的业务，抽样核对完工进度的估计结果；对于2020年1月1日以后的业务，抽样核对合同履行进度对应的支持性文件；重新计算账面收入确认的准确性。

（5）采用积极式函证方式，向主要客户对项目名称、合同金额、收款金额及资产负债表日的完工进度或履约进度等信息进行函证；对重要客户进行走访，以核实交易发生的真实情况。

（6）抽查资产负债表日后确认收入的外部证据，检查是否存在跨期确认营业收入的情况。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### （二）应收账款及合同资产预期信用损失的计量

相关会计期间：2019年度、2020年度、2021年1-9月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注五、3及附注五、7。

## 1、事项描述

管理层根据信用风险特征将应收款项和合同资产分别划分为不同组合，在

组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过实际风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。由于应收账款及合同资产金额重大，2019年12月31日、2020年12月31日、2021年9月30日，应收账款余额分别为251,276.13万元、118,219.21万元、128,389.40万元，计提应收账款坏账准备分别为58,948.96万元、27,403.59万元、31,732.52万元；2020年12月31日、2021年9月30日，合同资产余额分别为181,545.39万元、189,671.66万元，计提合同资产减值准备分别为35,164.96万元、37,458.41万元。预期信用损失率的确定涉及管理层的重大判断，坏账准备及减值损失的计提对于财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款及合同资产预期信用损失的计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

在2019年度、2020年度、2021年1-9月的财务报表审计中，我们对应收账款及合同资产预期信用损失的计量主要执行了以下审计程序：

（1）了解与应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）复核以前年度已计提减值的应收账款及合同资产的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

（3）对于单项金额重大的应收账款及合同资产，选取样本复核管理层对预期未来可获得的现金流量做出评估的依据。

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款及减值准备的合同资产，评价管理层确定的组合划分方式的合理性，判断预期信用损失率的准确性。

（5）将应收账款坏账及合同资产减值计提政策及相关比例与同行业可比公司进行比较，复核坏账准备或减值准备计提的合理性。

（6）结合应收账款及合同资产账龄分析表，重新复核计算应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提是否充分、准确。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

数智交院管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊

或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数智交院的持续经营能力，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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数智交院的财务报告过程。

### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对数智交院的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数智交院不能持续经营。

（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) 就数智交院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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年 4-12 月、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月的期间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。



中国·北京

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
龙传喜  
110000152271

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
汪明  
3300021915

二〇二一年十二月八日

# 合并资产负债表

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	683,743,270.13	1,034,780,010.26	918,942,111.16	404,327,981.25
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	1,209,165.30	2,538,181.00	19,373,768.00	12,078,782.90
应收账款	五、3	966,568,776.27	908,156,198.25	1,923,271,639.95	2,152,929,270.82
应收款项融资					
预付款项	五、4	47,153,576.17	49,139,873.97	55,176,069.76	76,234,148.87
其他应收款	五、5	35,051,589.50	28,436,003.54	31,950,355.78	40,472,880.44
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	12,263,558.58	28,198,334.35	173,344,153.41	164,434,514.64
合同资产	五、7	1,522,132,493.82	1,463,804,216.84		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	3,328,219.44	5,836,192.26	4,212,183.15	2,745,503.65
流动资产合计		3,271,450,649.21	3,520,889,010.47	3,126,270,281.21	2,853,223,082.57
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9				600,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、10	2,700,000.00	2,400,000.00	1,500,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	376,626,962.92	390,357,934.71	395,691,033.13	399,487,692.53
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	9,589,349.64			
无形资产	五、13	375,814,838.74	389,012,795.05	402,576,633.32	412,306,194.20
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	650,587.23	2,032,551.24	5,494,079.32	6,198,235.36
递延所得税资产	五、15	108,774,452.75	98,717,510.26	93,126,531.31	105,107,454.08
其他非流动资产	五、16	7,451,347.43	2,169,403.09	2,635,947.70	5,263,291.75
非流动资产合计		881,607,538.71	884,690,194.35	901,024,224.78	928,962,867.92
资产总计		4,153,058,187.92	4,405,579,204.82	4,027,294,505.99	3,782,185,950.49



# 合并资产负债表（续）

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	305,288,027.79	300,366,164.38		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18	33,799,179.58			
应付账款	五、19	1,485,552,846.49	1,678,399,561.25	1,362,707,424.07	1,408,208,455.69
预收款项	五、20	31,937.15		102,260,169.83	103,379,933.03
合同负债	五、21	99,927,666.63	130,056,015.28		
应付职工薪酬	五、22	246,476,679.48	298,062,274.64	209,502,403.85	143,706,415.35
应交税费	五、23	52,116,215.32	151,481,720.25	67,270,790.19	122,058,643.48
其他应付款	五、24	358,926,708.35	303,600,469.68	847,973,825.04	1,275,020,800.77
其中：应付利息					
应付股利				400,000,000.00	950,000,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	67,823,842.97	65,354,057.00	64,931,623.00	65,776,491.00
其他流动负债	五、26	6,996,084.91	9,442,002.24	18,603,710.00	10,250,000.00
流动负债合计		2,656,939,188.67	2,936,762,264.72	2,673,249,945.98	3,128,400,739.32
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、27	6,570,287.70			
长期应付款	五、28	73,214,717.58	138,972,934.58	205,269,199.00	270,231,322.00
预计负债					
递延收益	五、29	5,065,861.96	2,663,308.23		
递延所得税负债	五、15	30,031,725.00	30,802,528.32	32,042,002.62	33,382,734.11
其他非流动负债					
非流动负债合计		114,882,592.24	172,438,771.13	237,311,201.62	303,614,056.11
负债合计		2,771,821,780.91	3,109,201,035.85	2,910,561,147.60	3,432,014,795.43
股东权益：					
股本	五、30	240,000,000.00	240,000,000.00	72,627,843.00	40,000,000.00
资本公积	五、31	646,037,279.03	646,037,279.03	552,826,988.95	22,298,277.95
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	16,627,406.95	16,627,406.95	25,292,331.52	5,959,118.47
未分配利润	五、33	459,303,297.75	373,914,840.38	445,232,618.71	260,410,186.81
归属于母公司股东权益合计		1,361,967,983.73	1,276,579,526.36	1,095,979,782.18	328,667,583.23
*少数股东权益		19,268,423.28	19,798,642.61	20,753,576.21	21,503,571.83
股东权益合计		1,381,236,407.01	1,296,378,168.97	1,116,733,358.39	350,171,155.06
负债和股东权益总计		4,153,058,187.92	4,405,579,204.82	4,027,294,505.99	3,782,185,950.49

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
一、营业收入	五、34	1,160,123,371.20	2,145,763,897.47	1,389,326,847.34	905,936,642.33
减：营业成本	五、34	710,496,402.97	1,348,719,068.32	982,161,686.05	664,932,766.59
税金及附加	五、35	8,779,809.96	15,278,776.48	12,281,662.89	4,654,870.27
销售费用	五、36	36,660,802.56	39,085,368.57	32,281,454.08	22,804,804.24
管理费用	五、37	87,126,962.00	125,373,562.70	121,193,111.04	91,523,052.82
研发费用	五、38	78,274,238.15	104,089,043.99	84,941,971.89	51,001,919.54
财务费用	五、39	2,441,761.44	13,154,105.85	34,475,584.49	22,740,950.09
其中：利息费用		8,232,945.50	12,642,414.37	38,593,749.93	33,843,749.97
利息收入		6,217,437.87	4,989,386.89	3,892,680.20	3,168,280.05
加：其他收益	五、40	12,233,575.46	15,593,525.66	3,651,162.12	2,634,645.31
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-44,030,117.96	5,511,600.98	108,141,852.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-22,876,038.54	-80,533,801.55	-674,192.88	34,305,487.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	161,969.35	36,998.98	151,033.20	1,439,831.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,832,782.43	440,672,295.63	233,261,231.44	86,658,242.58
加：营业外收入	五、44	102,396.52	75,997.54	203,188.95	239,634.79
减：营业外支出	五、45	500,000.00	200,278.40	99,424.24	834,804.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,435,178.95	440,548,014.77	233,364,996.15	86,063,072.59
减：所得税费用	五、46	22,000,518.25	62,440,998.36	29,959,346.82	14,109,392.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,434,660.70	378,107,016.41	203,405,649.33	71,953,680.48
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,434,660.70	378,107,016.41	203,405,649.33	71,953,680.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		159,964,880.03	379,091,950.01	204,155,644.95	70,751,594.72
2.少数股东损益		-530,219.33	-984,933.60	-749,995.62	1,202,085.76
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（二）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		159,434,660.70	378,107,016.41	203,405,649.33	71,953,680.48
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		159,964,880.03	379,091,950.01	204,155,644.95	70,751,594.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-530,219.33	-984,933.60	-749,995.62	1,202,085.76
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.67	1.58	1.23	0.54
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,003,298,765.60	1,770,522,291.14	1,764,537,940.65	1,331,316,807.15
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	96,756,417.25	87,868,519.57	177,409,377.81	48,603,464.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,100,055,182.85</b>	<b>1,858,390,810.71</b>	<b>1,941,947,318.46</b>	<b>1,379,920,271.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		452,527,433.88	373,138,735.70	512,292,539.43	300,964,350.48
支付给职工及为职工支付的现金		560,754,422.31	682,486,391.70	558,215,752.99	325,912,773.97
支付的各项税费		163,839,185.84	74,154,877.46	132,764,377.06	492,440,307.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	167,389,416.23	301,092,152.03	152,443,749.55	88,375,272.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,344,510,458.26</b>	<b>1,430,872,156.89</b>	<b>1,355,716,419.03</b>	<b>1,207,692,703.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-244,455,275.41</b>	<b>427,518,653.82</b>	<b>586,230,899.43</b>	<b>172,227,567.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,025.00	213,670.00	2,977,456.20	26,735.00
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>237,025.00</b>	<b>213,670.00</b>	<b>2,977,456.20</b>	<b>26,735.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,167,986.46	66,837,653.45	53,274,601.24	195,273,420.78
投资支付的现金		300,000.00	900,000.00	900,000.00	300,000.00
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,467,986.46</b>	<b>67,737,653.45</b>	<b>54,174,601.24</b>	<b>195,573,420.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,230,961.46</b>	<b>-67,523,983.45</b>	<b>-51,197,145.04</b>	<b>-195,546,685.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			30,000.00	563,156,554.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000.00		
取得借款收到的现金		305,000,000.00	300,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>305,000,000.00</b>	<b>300,030,000.00</b>	<b>563,156,554.00</b>	
偿还债务支付的现金		300,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,317,190.08	537,976,658.33	583,843,749.97	5,424,552.70
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	五、47	1,796,948.25			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>385,114,138.33</b>	<b>537,976,658.33</b>	<b>583,843,749.97</b>	<b>5,424,552.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,114,138.33</b>	<b>-237,946,658.33</b>	<b>-20,687,195.97</b>	<b>-5,424,552.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-284,710.97</b>	<b>-3,233,964.66</b>	<b>185,623.16</b>	<b>5,915,449.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-351,085,086.17</b>	<b>118,814,047.38</b>	<b>514,532,181.58</b>	<b>-22,828,220.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,970,575.26	911,156,527.88	396,624,346.30	419,452,567.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>678,885,489.09</b>	<b>1,029,970,575.26</b>	<b>911,156,527.88</b>	<b>396,624,346.30</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司	2021年1-9月							单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	240,000,000.00	646,037,279.03				16,627,406.95	373,914,840.38	1,276,579,526.36	1,296,378,168.97
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	240,000,000.00	646,037,279.03				16,627,406.95	373,914,840.38	1,276,579,526.36	1,296,378,168.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							85,388,457.37	85,388,457.37	84,858,238.04
（二）股东投入和减少资本							159,964,880.03	159,964,880.03	159,434,660.70
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配							-74,576,422.66	-74,576,422.66	-74,576,422.66
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-74,576,422.66	-74,576,422.66	-74,576,422.66
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	240,000,000.00	646,037,279.03				16,627,406.95	459,303,297.75	1,361,967,983.73	1,381,236,407.01

公司法定代表人：沈坚

主管会计工作的公司负责人：沈坚

公司会计机构负责人：沈坚

# 合并股东权益变动表

编制单位: 浙江数智交院科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	2020年度							
	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	72,627,843.00	552,826,988.95				25,292,331.52	445,232,618.71	1,095,979,782.18
加: 会计政策变更						-10,968,450.32	-99,778,451.89	-110,746,902.21
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	72,627,843.00	552,826,988.95				14,323,881.20	345,454,166.82	985,232,879.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	167,372,157.00	93,210,290.08				2,303,525.75	28,460,673.56	291,346,546.39
(一) 综合收益总额						379,091,950.01		379,091,950.01
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						37,136,300.82	-124,242,959.23	-87,106,658.41
2. 对股东的分配						37,136,300.82	-37,136,300.82	
3. 其他							-87,106,658.41	-87,106,658.41
(四) 股东权益内部结转	167,372,157.00	93,848,935.29				-34,832,775.07	-226,388,317.22	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	167,372,157.00	93,848,935.29				-34,832,775.07	-226,388,317.22	
(五) 专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他		-638,645.21						
四、本年年末余额	240,000,000.00	646,037,279.03				16,627,406.95	373,914,840.38	1,276,579,526.36
								19,798,642.61
								1,296,378,168.97

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

	2019年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	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	
一、上年年末余额	40,000,000.00	22,298,277.95				5,959,118.47	260,410,186.81	21,503,571.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	40,000,000.00	22,298,277.95				5,959,118.47	260,410,186.81	21,503,571.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,627,843.00	530,528,711.00				19,333,213.05	184,822,431.90	-749,995.62
（一）综合收益总额							204,155,644.95	-749,995.62
（二）股东投入和减少资本	32,627,843.00	530,528,711.00						
1. 股东投入资本	32,627,843.00	530,528,711.00						
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-19,333,213.05	
1. 提取盈余公积						19,333,213.05		
2. 对股东的分配						19,333,213.05		
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	72,627,843.00	552,826,988.95				25,292,331.52	445,232,618.71	20,753,576.21
								1,116,733,358.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位: 浙江数智交院科技股份有限公司

单位: 人民币元

2018年4-12月

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			
一、上年年末余额	40,000,000.00	1,055,225,045.84					201,042,263.26	1,296,267,309.10	20,301,486.07	1,316,568,795.17
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、本年年年初余额	40,000,000.00	1,055,225,045.84					201,042,263.26	1,296,267,309.10	20,301,486.07	1,316,568,795.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,032,926,767.89				5,959,118.47	59,367,923.55	-967,599,725.87	1,202,085.76	-966,397,640.11
（一）综合收益总额							70,751,594.72	70,751,594.72	1,202,085.76	71,953,680.48
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						5,959,118.47	-11,383,671.17	-5,424,552.70		-5,424,552.70
2. 对股东的分配						5,959,118.47	-5,959,118.47			
3. 其他							-5,424,552.70	-5,424,552.70		-5,424,552.70
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他		-1,032,926,767.89								
四、本年年末余额	40,000,000.00	22,298,277.95				5,959,118.47	260,410,186.81	328,667,583.23	21,503,571.83	350,171,155.06

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

# 公司资产负债表

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		647,744,883.88	953,589,514.18	876,440,531.63	370,272,345.92
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1	1,209,165.30	2,538,181.00	19,373,768.00	12,078,782.90
应收账款	十四、2	948,609,860.77	882,896,563.30	1,910,630,313.27	2,130,712,740.26
应收款项融资					
预付款项		47,058,260.55	49,406,241.80	54,712,731.01	76,156,797.55
其他应收款	十四、3	52,647,343.13	27,269,351.58	34,841,267.93	39,787,688.19
其中：应收利息					
应收股利					
存货		11,116,513.12	27,685,324.62	171,525,247.72	164,434,514.64
合同资产		1,456,253,135.12	1,454,759,498.42		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		900,597.39	5,402,129.45	3,912,310.44	2,745,503.65
流动资产合计		3,165,539,759.26	3,403,546,804.35	3,071,436,170.00	2,796,188,373.11
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					600,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、4	66,897,849.05	66,897,849.05	45,927,849.05	45,927,849.05
其他权益工具投资		2,700,000.00	2,400,000.00	1,500,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		353,398,600.50	363,503,293.66	376,456,876.64	381,755,228.15
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		4,116,313.45			
无形资产		375,730,944.83	388,912,122.44	402,576,633.32	412,306,194.20
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		650,587.23	2,032,551.24	5,494,079.32	6,198,235.36
递延所得税资产		105,087,287.74	96,627,745.44	93,103,304.66	104,976,384.81
其他非流动资产		7,451,347.43	2,169,403.09	2,635,947.70	5,263,291.75
非流动资产合计		916,032,930.23	922,542,964.92	927,694,690.69	957,027,183.32
资产总计		4,081,572,689.49	4,326,089,769.27	3,999,130,860.69	3,753,215,556.43



# 公司资产负债表（续）

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		305,288,027.79	300,366,164.38		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		33,799,179.58			
应付账款		1,513,113,200.36	1,684,574,718.87	1,387,902,193.64	1,422,477,136.68
预收款项		31,937.15		101,771,689.83	103,356,933.03
合同负债		90,043,215.74	111,215,876.17		
应付职工薪酬		225,570,654.19	290,203,697.25	202,617,026.09	139,471,297.73
应交税费		49,596,860.73	143,945,206.14	65,546,478.67	118,809,638.62
其他应付款		356,933,555.95	303,216,850.65	847,949,286.56	1,271,923,903.13
其中：应付利息					
应付股利				400,000,000.00	950,000,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		66,867,604.13	65,354,057.00	64,931,623.00	65,776,491.00
其他流动负债		6,861,622.54	8,343,575.03	18,603,710.00	10,250,000.00
流动负债合计		2,648,105,858.16	2,907,220,145.49	2,689,322,007.79	3,132,065,400.19
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		2,280,489.77			
长期应付款		73,214,717.58	138,972,934.58	205,269,199.00	270,231,322.00
预计负债					
递延收益		4,939,010.44	2,663,308.23		
递延所得税负债		30,031,725.00	30,802,528.32	32,042,002.62	33,382,734.11
其他非流动负债					
非流动负债合计		110,465,942.79	172,438,771.13	237,311,201.62	303,614,056.11
负债合计		2,758,571,800.95	3,079,658,916.62	2,926,633,209.41	3,435,679,456.30
股东权益：					
股本		240,000,000.00	240,000,000.00	72,627,843.00	40,000,000.00
资本公积		840,156,783.16	840,156,783.16	746,946,493.08	217,944,915.46
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		16,627,406.95	16,627,406.95	25,292,331.52	5,959,118.47
未分配利润		226,216,698.43	149,646,662.54	227,630,983.68	53,632,066.20
股东权益合计		1,323,000,888.54	1,246,430,852.65	1,072,497,651.28	317,536,100.13
负债和股东权益总计		4,081,572,689.49	4,326,089,769.27	3,999,130,860.69	3,753,215,556.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司利润表

编制单位：浙江数智文院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
一、营业收入	十四、5	1,049,922,665.01	2,029,037,898.51	1,326,511,438.42	845,581,578.37
减：营业成本	十四、5	635,567,388.51	1,282,139,976.42	944,334,586.65	638,785,833.82
税金及附加		8,061,224.55	14,631,782.36	11,851,237.29	3,742,104.13
销售费用		36,468,920.00	38,608,935.55	33,645,149.67	23,530,074.18
管理费用		72,442,950.12	110,041,715.77	113,106,770.90	81,128,625.56
研发费用		72,414,207.62	97,760,661.26	79,932,015.79	49,765,414.22
财务费用		2,584,373.03	13,555,125.33	34,776,810.77	22,923,275.35
其中：利息费用		8,111,731.08	12,642,414.37	38,593,749.93	33,843,749.97
利息收入		5,913,210.26	4,575,463.42	3,581,250.84	2,964,707.20
加：其他收益		10,845,632.75	14,781,817.94	2,705,716.14	2,616,183.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6		10,197,287.39		3,431,235.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,883,433.02	8,414,134.05	109,440,938.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,107,508.85	-79,814,168.88	-674,192.88	33,704,748.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,157,798.82	3,645.67	1,531,430.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,238,292.06	428,036,571.14	220,340,974.77	66,989,849.19
加：营业外收入		102,396.52	75,996.33	181,399.13	229,094.79
减：营业外支出		500,000.00	200,000.00	1,940.32	760,938.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,840,688.58	427,912,567.47	220,520,433.58	66,458,005.95
减：所得税费用		20,694,230.03	56,549,559.31	27,188,303.05	6,866,821.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,146,458.55	371,363,008.16	193,332,130.53	59,591,184.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,146,458.55	371,363,008.16	193,332,130.53	59,591,184.67
（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					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		151,146,458.55	371,363,008.16	193,332,130.53	59,591,184.67

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 公司现金流量表

编制单位: 浙江数智交院科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		947,872,862.13	1,646,778,378.17	1,689,049,297.08	1,266,998,510.18
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		98,418,964.29	93,085,742.00	177,669,132.80	54,484,798.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,046,291,826.42</b>	<b>1,739,864,120.17</b>	<b>1,866,718,429.88</b>	<b>1,321,483,308.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		410,462,658.02	361,150,550.38	487,649,885.53	349,986,453.18
支付给职工及为职工支付的现金		511,036,270.75	636,073,711.49	532,072,563.05	287,762,573.74
支付的各项税费		147,823,858.92	67,139,013.87	126,477,316.79	416,325,095.70
支付其他与经营活动有关的现金		180,690,086.55	291,490,526.53	148,041,556.76	89,032,390.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,250,012,874.24</b>	<b>1,355,853,802.27</b>	<b>1,294,241,322.13</b>	<b>1,143,106,513.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-203,721,047.82</b>	<b>384,010,317.90</b>	<b>572,477,107.75</b>	<b>178,376,795.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			10,197,287.39		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,030.00	2,209,593.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					2,951,173.53
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,205,317.39</b>	<b>2,209,593.00</b>	<b>2,971,173.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,390,499.64	64,530,981.47	46,931,140.56	191,695,835.14
投资支付的现金		300,000.00	8,348,900.00	900,000.00	300,000.00
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,690,499.64</b>	<b>72,879,881.47</b>	<b>47,831,140.56</b>	<b>191,995,835.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,690,499.64</b>	<b>-62,674,564.08</b>	<b>-45,621,547.56</b>	<b>-189,024,661.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金				563,156,554.00	
取得借款收到的现金		305,000,000.00	300,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>305,000,000.00</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>563,156,554.00</b>	
偿还债务支付的现金		300,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,317,190.08	537,976,658.33	583,843,749.97	
支付其他与筹资活动有关的现金		829,129.00			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>384,146,319.08</b>	<b>537,976,658.33</b>	<b>583,843,749.97</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,146,319.08</b>	<b>-237,976,658.33</b>	<b>-20,687,195.97</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-284,710.97</b>	<b>-3,233,964.66</b>	<b>185,623.16</b>	<b>5,915,449.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-305,842,577.51</b>	<b>80,125,130.83</b>	<b>506,353,987.38</b>	<b>-4,732,417.03</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		949,047,829.18	868,922,698.35	362,568,710.97	367,301,128.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>643,205,251.67</b>	<b>949,047,829.18</b>	<b>868,922,698.35</b>	<b>362,568,710.97</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司



2021年1-9月

项 目	股本	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	240,000,000.00	840,156,783.16				16,627,406.95	149,646,662.54	1,246,430,852.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	240,000,000.00	840,156,783.16				16,627,406.95	149,646,662.54	1,246,430,852.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							76,570,035.89	76,570,035.89
（二）股东投入和减少资本							151,146,458.55	151,146,458.55
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-74,576,422.66	-74,576,422.66
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								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	240,000,000.00	840,156,783.16				16,627,406.95	226,216,698.43	1,323,000,888.54

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

# 公司股东权益变动表

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本	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
一、上年年末余额	72,627,843.00	746,946,493.08				25,292,331.52	227,630,983.68
加：会计政策变更						-10,968,450.32	-98,716,052.85
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	72,627,843.00	746,946,493.08				14,323,881.20	128,914,930.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,372,157.00	93,210,290.08				2,303,525.75	20,731,731.71
（一）综合收益总额							371,363,008.16
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 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	167,372,157.00	93,848,935.29				-34,832,775.07	-226,388,317.22
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备提取和使用							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	240,000,000.00	840,156,783.16				16,627,406.95	149,646,662.54
		-638,645.21					-638,645.21
							1,246,430,852.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度						
	股本	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
一、上年年末余额	40,000,000.00	217,944,915.46				5,959,118.47	53,632,066.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	40,000,000.00	217,944,915.46				5,959,118.47	53,632,066.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,627,843.00	529,001,577.62				19,333,213.05	173,998,917.48
（一）综合收益总额							193,332,130.53
（二）股东投入和减少资本	32,627,843.00	530,528,711.00					563,156,554.00
1. 股东投入资本	32,627,843.00	530,528,711.00					563,156,554.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							-19,333,213.05
1. 提取盈余公积							-19,333,213.05
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							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备提取和使用							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	72,627,843.00	-1,527,133.38 746,946,493.08				25,292,331.52	227,630,983.68
							-1,527,133.38 1,072,497,651.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江数智交院科技股份有限公司		2018年4-12月						
项 目	股本	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	40,000,000.00	1,231,244,068.02						1,271,244,068.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	40,000,000.00	1,231,244,068.02						1,271,244,068.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,013,299,152.56				5,959,118.47	53,632,066.20	-953,707,967.89
（一）综合收益总额							59,591,184.67	59,591,184.67
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,959,118.47	-5,959,118.47	
2. 对股东的分配						5,959,118.47	-5,959,118.47	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	40,000,000.00	-1,013,299,152.56				5,959,118.47	53,632,066.20	-1,013,299,152.56
		217,944,915.46						317,536,100.13

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江数智交院科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在浙江省注册的股份有限公司，由浙江省交通规划设计研究院（以下简称“省交规院”）于 2018 年 3 月 30 日完成事转企，转制为浙江省交通规划设计研究院有限公司（以下简称“省交规院公司”），后于 2020 年 12 月 24 日整体变更为浙江数智交院科技股份有限公司。

省交规院系由浙江省交通运输厅投资设立，于 1993 年 11 月 23 日在浙江省工商行政管理局登记注册，省交规院总部位于浙江省杭州市。

2016 年 11 月 13 日，成建制划转至浙江省交通投资集团有限公司（以下简称“省交通集团”）管理。

2018 年 3 月 19 日，浙江省财政厅下发《浙江省财政厅关于浙江省交通规划设计研究院事转企资产处置及国有股权设置的复函》（浙财资产[2018]18 号），同意省交通集团上报的省交规院改制后的新公司国有股权设置方案，以经评估和处置后的净资产出资成立浙江省交通规划设计研究院有限公司。

2018 年 3 月 30 日，省交规院公司取得浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91330000470040234R 的《营业执照》，公司名称为浙江省交通规划设计研究院有限公司，类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本为 4,000 万元，住所为杭州市环城西路 89 号，法定代表人为吴德兴。

2019 年 9 月，省交规院公司收到战略投资者及员工持股平台认缴的出资额 563,156,554.00 元，其中计入实收资本 32,627,843.00 元，并于 2019 年 9 月 19 日完成相关工商信息变更手续。上述出资额由北京千方科技股份有限公司（以下简称“千方科技”）、浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)（以下简称“深改产业”）、宁波富昊企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波富昊”）、宁波富睿企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波富睿”）、宁波富昭企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波富昭”）、宁波富慧企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波富慧”）、宁波富院企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波富院”）等七家单位认缴。

2020 年 12 月 24 日，根据发起人协议书、章程的规定，省交规院公司整体变更为股份有限公司。全体发起人以其拥有的省交规院公司截至 2020 年 8 月 31 日经审计账面净资产 1,080,795,428.37 元折股投入，其中 24,000 万元折合为股本，股本总额共计 24,000 万股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额 840,795,428.37 元转为资本公积。本公司于 2020 年 12 月 24 日完成相关工商信息变更手续。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有董事会办公室、总经理办公室、人力资源部、财务部、质量与运营管理部、市场部、公路设计研究院、水运设计研究院等部门。

本公司属于工程技术与设计服务行业，具体业务包括工程勘察设计、规划咨询、工程管理等。

本公司的控股股东为省交通集团，持股比例 55.0753%。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第八次会议于 2021 年 12 月 8 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，合并范围的变动见“附注六、合并范围的变动”，合并范围内子公司情况见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、22。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 4-12 月、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益

变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。



## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

#### 2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，

计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### 2019年1月1日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

#### 2019年1月1日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **2019年1月1日以后**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **（4）金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## **（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期

权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### 2019年1月1日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 2019年1月1日以后

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

## （6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## （7）金融资产减值

### 2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观



上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### 2019年1月1日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产（2020年1月1日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020年1月1日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收本公司合并范围内的公司款项
- 应收账款组合 2：应收其他公司款项

##### C、合同资产（2020年1月1日以后）

- 合同资产组合 1：应收本公司合并范围内的公司款项
- 合同资产组合 2：应收其他公司款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收本公司合并范围内的公司款项

- 其他应收款组合 2：应收其他公司款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相



关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### 2019年1月1日以前

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款和期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

①具体组合及坏账准备的计提方法

组合类型	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	本公司合并范围内的母、子公司往来	不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

②采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③对应收票据组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2019年1月1日以后

参见附注三、10、（7）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、未完工项目成本（2020年1月1日之前）、建造合同形成的已完工未结算成本（2020年1月1日之前）、合同履约成本（2020年1月1日之后）等。

(2) 发出存货的计价方法

工程咨询项目按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。期末或者项目完工时，按照完工进度确认收入的同时结转该项目相应进度的项目成本。

原材料、周转材料取得时按实际成本计价，领用时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### （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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低计量，按照预计项目总成本超过项目预计总收入并扣除相关税费的部分，计提存货跌价准备，在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。



本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	3-5	9.70-3.17
运输设备	5-10	3-5	19.40-9.50
通用设备	5-15	3-5	19.40-6.33
专用设备	5-10	0-5	20.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司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公司。
- ②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定

资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

#### 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用年限	直线法
软件	1-5	直线法
专利权	2-3	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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

支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出均为研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

## 19、资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围



职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### 2020年1月1日以前

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

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

##### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## （2）具体方法

### ①勘察设计、规划咨询

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按照已收或应收的合同或协议价款（扣除暂定金）确认提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。暂定金部分待工程竣工验收后根据业主单位确认金额在当期确认收入。

本公司提供勘察设计、规划咨询根据服务内容分为不同服务类型（如：初步设计、施工图设计、可行性研究等），每个服务类型按服务流程又可分为若干个进度节点，在各个进度节点取得经业主或行政主管部门确认的进度支撑资料，服务完工百分比根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日，按照各个项目提供劳务收入总额乘以相应的完工进度扣除以前会计期间已确认的提供劳务收入后确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日，提供劳务交易结果不能可靠估计的，可分以下情况进行处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按可补偿的已发生劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已发生的劳务成本；已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ②试验检测

试验检测主要为公路、水运、市政、轨道建设等建设领域项目施工过程中检测、材料检测、交竣工试验检测评定、养护检测以及其他单项委托的零星检测等，其根据项目进度情况提供检测报告，检测报告经业主审核后按完成工作量对公司工作成果进行确认。

试验检测服务根据检测项目提供服务时间和成果不同，资产负债表日分别以经业主认定的计量单确认的金额或出具正式检测报告计算确认收入。

A、服务周期较长的定期计量试验检测项目。该类业务计费基础是工作量，资产负债表日公司已提供检测服务，按照合同约定定期向业主提供中期支付审核表（工作量计量单）申报工作量，公司根据经业主确认的中期支付审核表列示的工作量及收费金额确认收入。试验检测收入=劳务总收入×本期末止已完成的工作量占全部工作量百分比-以前期间已确认的收入。

B、单项服务或服务周期较短的试验检测项目。该类业务一般出具检测报告服务即完成，资产负债表日按照合同约定提供检测报告并经客户认可后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分以下情况进行处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的按可补偿的已发生劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已发生的劳务成本；已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ③工程管理服务

公司承揽的工程管理服务主要为牵头 EPC 项目的项目施工过程管理等服务。资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认营业收入。完工进度按业主确认的已完成合同工作量占合同预计总工作量确定。

在提供劳务交易的结果不能够可靠估计时，分别按下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按可补偿的已发生劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已发生的劳务成本；已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ④工程承包

公司承揽的工程承包及施工业务属于建造合同。

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

在建造合同结果不能够可靠估计时，分别按下列情况处理：

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；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。

2020年1月1日以后

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10、（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在



“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司提供的勘察设计、规划咨询类业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务。由于履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其识别在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，向客户提交工作成果并取得成果确认文件（包括工作量确认函或相关第三方的批准文件等）后，依据履约进度确认收入。

本公司提供的试验检测及工程管理业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务。由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将此类业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司提供的工程承包服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

对于不满足某一时段内履行的履约义务，即属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

## 23、合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

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

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

## 26、租赁

### 2021年1月1日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### **2021年1月1日以后**

#### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### **(2) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **（3）本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **租赁变更**

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会



计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2019年度会计政策变更

①财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

#### ②新金融工具准则

财政部于2017年发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相

关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产（2020年1月1日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	600,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	600,000.00

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	12,078,782.90	应收票据	摊余成本	12,078,782.90
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	2,152,929,270.82	应收账款	摊余成本	2,152,929,270.82
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	40,472,880.44	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	40,472,880.44

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收票据	12,078,782.90			12,078,782.90
应收账款	2,152,929,270.82			2,152,929,270.82
其他应收款	40,472,880.44			40,472,880.44
可供出售金融资产	600,000.00	-600,000.00	--	--
其他权益工具投资	--	600,000.00		600,000.00

### ③新债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

### ④新非货币性交换准则

财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发

生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

## 2020 年度会计政策变更

### ① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第一届董事会（省交规院公司）第十四次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本公司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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；冲回不符合合同定义部分的收入；将部分合同履约成本结转成本。	应收账款	-1,116,275,291.30
	预付款项	1,207,648.93
	存货	-158,677,726.54
	合同资产	1,099,336,670.20
	递延所得税资产	19,621,688.56
	应付账款	-41,268,992.77
	预收款项	-102,260,169.83
	合同负债	96,420,639.05
	应交税费	-2,771,115.17
	其他流动负债	5,839,530.78
	盈余公积	-10,968,450.32
	未分配利润	-99,778,451.89

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：



受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
应收账款	-1,467,382,369.86
预付款项	108,285.72
存货	-35,189,684.63
合同资产	1,463,804,216.84
递延所得税资产	-5,474,057.44
应付账款	-5,870,527.01
预收款项	-138,640,263.52
合同负债	130,056,015.28
应交税费	-7,424,091.10
其他流动负债	8,584,248.24
盈余公积	-3,023,832.02
未分配利润	-27,705,299.10
少数股东权益	-109,860.14

说明：不考虑本公司股改对资本公积、盈余公积、未分配利润的调整。

## ②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释13号自2020年1月1日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## 2021年度会计政策变更

### ①新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第22号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年6月25日召开的第一届董事会第六次董事会会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计

政策参见附注三、26和27。

### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，本公司按照附注三、27对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产:				
使用权资产	--		1,839,044.48	1,839,044.48
<b>资产总额</b>	<b>4,405,579,204.82</b>		<b>1,839,044.48</b>	<b>4,407,418,249.30</b>
负债:				
一年内到期的非流动负债	65,354,057.00		524,085.50	65,878,142.50
租赁负债	--		1,314,958.98	1,314,958.98
<b>负债总额</b>	<b>3,109,201,035.85</b>		<b>1,839,044.48</b>	<b>3,111,040,080.33</b>

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	2,037,415.24
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	2,037,415.24
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.48%
2021年1月1日租赁负债	1,839,044.48

执行新租赁准则对 2021 年 1-9 月财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.09.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
预付款项	47,153,576.17	47,681,928.50	-528,352.33
使用权资产	9,589,349.64		9,589,349.64
<b>资产总额</b>	<b>4,153,058,187.92</b>	<b>4,143,997,190.61</b>	<b>9,060,997.31</b>
负债:			
应交税费	52,116,215.32	52,133,386.81	-17,171.49
其他应付款	358,926,708.35	358,822,913.36	103,794.99
一年内到期的非流动负债	67,823,842.97	65,354,057.00	2,469,785.97
租赁负债	6,570,287.70		6,570,287.70
<b>负债总额</b>	<b>2,771,821,780.91</b>	<b>2,762,695,083.74</b>	<b>9,126,697.17</b>
权益:			
未分配利润	459,303,297.75	459,368,997.61	-65,699.86
归属于母公司股东权益合计	1,361,967,983.73	1,362,033,683.59	-65,699.86
<b>股东权益合计</b>	<b>1,381,236,407.01</b>	<b>1,381,302,106.87</b>	<b>-65,699.86</b>

合并利润表项目	2021年1-9月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	710,496,402.97	710,576,205.27	-79,802.30
销售费用	36,660,802.56	36,699,220.12	-38,417.56
管理费用	87,126,962.00	87,134,830.67	-7,868.67
财务费用	2,441,761.44	2,232,801.56	208,959.88
所得税费用	22,000,518.25	22,017,689.74	-17,171.49

### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

### （2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### ①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
可供出售金融资产	600,000.00		-600,000.00
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00

##### 母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
可供出售金融资产	600,000.00		-600,000.00
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00

#### ②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>资产：</b>			
应收账款	1,923,271,639.95	806,996,348.65	-1,116,275,291.30
预付款项	55,176,069.76	56,383,718.69	1,207,648.93
存货	173,344,153.41	14,666,426.87	-158,677,726.54
合同资产		1,099,336,670.20	1,099,336,670.20
递延所得税资产	93,126,531.31	112,748,219.87	19,621,688.56
<b>资产总计</b>	<b>4,027,294,505.99</b>	<b>3,872,507,495.84</b>	<b>-154,787,010.15</b>

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>负债：</b>			
应付账款	1,362,707,424.07	1,321,438,431.30	-41,268,992.77
预收款项	102,260,169.83		-102,260,169.83
合同负债		96,420,639.05	96,420,639.05
应交税费	67,270,790.19	64,499,675.02	-2,771,115.17
其他流动负债	18,603,710.00	24,443,240.78	5,839,530.78
<b>负债合计</b>	<b>2,910,561,147.60</b>	<b>2,866,521,039.66</b>	<b>-44,040,107.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
盈余公积	25,292,331.52	14,323,881.20	-10,968,450.32
未分配利润	445,232,618.71	345,454,166.82	-99,778,451.89
归属于母公司所有者权益合计	1,095,979,782.18	985,232,879.97	-110,746,902.21
少数股东损益	20,753,576.21	20,753,576.21	
<b>所有者权益总计</b>	<b>1,116,733,358.39</b>	<b>1,005,986,456.18</b>	<b>-110,746,902.21</b>

## 母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>资产：</b>			
应收账款	1,910,630,313.27	794,355,021.97	-1,116,275,291.30
预付款项	54,712,731.01	55,920,379.94	1,207,648.93
存货	171,525,247.72	14,175,519.98	-157,349,727.74
合同资产		1,099,336,670.20	1,099,336,670.20
递延所得税资产	93,103,304.66	112,459,393.46	19,356,088.80
<b>资产总计</b>	<b>3,999,130,860.69</b>	<b>3,845,406,249.58</b>	<b>-153,724,611.11</b>
<b>负债：</b>			
应付账款	1,387,902,193.64	1,346,633,200.87	-41,268,992.77
预收款项	101,771,689.83		-101,771,689.83
合同负债		95,959,808.86	95,959,808.86
应交税费	65,546,478.67	62,775,363.50	-2,771,115.17
其他流动负债	18,603,710.00	24,415,590.97	5,811,880.97
<b>负债合计</b>	<b>2,926,633,209.41</b>	<b>2,882,593,101.47</b>	<b>-44,040,107.94</b>
<b>所有者权益</b>			
盈余公积	25,292,331.52	14,323,881.20	-10,968,450.32
未分配利润	227,630,983.68	128,914,930.83	-98,716,052.85
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,072,497,651.28</b>	<b>962,813,148.11</b>	<b>-109,684,503.17</b>

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表



## 合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		1,839,044.48	1,839,044.48
<b>资产总计</b>	<b>4,405,579,204.82</b>	<b>4,407,418,249.30</b>	<b>1,839,044.48</b>
一年内到期的非流动负债	65,354,057.00	65,878,142.50	524,085.50
租赁负债		1,314,958.98	1,314,958.98
<b>负债合计</b>	<b>3,109,201,035.85</b>	<b>3,111,040,080.33</b>	<b>1,839,044.48</b>

## 母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		1,839,044.48	1,839,044.48
<b>资产总计</b>	<b>4,326,089,769.27</b>	<b>4,327,928,813.75</b>	<b>1,839,044.48</b>
一年内到期的非流动负债	65,354,057.00	65,878,142.50	524,085.50
租赁负债		1,314,958.98	1,314,958.98
<b>负债合计</b>	<b>3,079,658,916.62</b>	<b>3,081,497,961.10</b>	<b>1,839,044.48</b>

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	6、9（10、11）、13（16、17）
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：

（1）根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）第一条“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。”，本通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。

（2）根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）：“一、增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。”本公告自 2019 年 4 月 1 日起执行。

其中，存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
浙江省嘉维交通科技发展有限公司（简称“嘉维交通”）	25
浙江省交通集团检测科技有限公司（简称“检测科技”）	25
浙交浙交检测技术有限公司（简称“浙交检测技术”）	25
杭州科威交通技术服务有限公司（简称“科威交通”）	20
浙江本创科技有限公司（简称“本创科技”）	20

## 2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2016 年 11 月 21 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201633000862，有效期三年。本公司于 2019 年 12 月 4 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201933002015，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。科威交通适用本条税收优惠。

（3）《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。科威交通、本创科技适用本条税收优惠。

（4）《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。三、本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。科威交通、本创科技适用本条税收优惠。

（5）《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）：七、自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司、检测科技、本创科技、科威交通（2019 年、2021 年 1-9 月）适用本条税收优惠。

（6）《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）：自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人（提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人）按照当期可

抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。科威交通（2020年）适用本条税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	78,811.01	205,711.03	492,562.09	785,651.09
银行存款	678,806,678.08	1,029,764,864.23	164,626,034.76	82,941,328.38
财务公司存款			746,037,931.03	312,897,366.83
其他货币资金	4,857,781.04	4,809,435.00	7,785,583.28	7,703,634.95
<b>合计</b>	<b>683,743,270.13</b>	<b>1,034,780,010.26</b>	<b>918,942,111.16</b>	<b>404,327,981.25</b>
其中：存放在境外的款项总额				

说明：本公司的其他货币资金系保函保证金、住房维修基金，使用受到限制，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2、应收票据

票据种类	2021.09.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00	1,857,754.00		1,857,754.00
商业承兑汇票	1,075,296.00	66,130.70	1,009,165.30	790,000.00	109,573.00	680,427.00
<b>合计</b>	<b>1,275,296.00</b>	<b>66,130.70</b>	<b>1,209,165.30</b>	<b>2,647,754.00</b>	<b>109,573.00</b>	<b>2,538,181.00</b>

（续上表）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,373,768.00		19,373,768.00	12,078,782.90		12,078,782.90
<b>合计</b>	<b>19,373,768.00</b>		<b>19,373,768.00</b>	<b>12,078,782.90</b>		<b>12,078,782.90</b>

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021.09.30		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00			857,754.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>			<b>857,754.00</b>

（续上表）

种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	1,812,046.87	18,603,710.00	6,250,557.81	10,250,000.00
合计	1,812,046.87	18,603,710.00	6,250,557.81	10,250,000.00

## 3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	737,829,025.87	599,934,399.19	847,497,302.15	934,571,525.55
1至2年	163,061,490.67	221,547,834.67	497,779,002.74	751,122,736.14
2至3年	123,868,564.25	147,516,602.47	391,702,604.66	321,680,059.98
3至4年	83,234,512.17	67,643,819.10	216,253,413.44	136,316,464.61
4至5年	48,462,675.67	8,068,210.80	59,473,588.35	143,956,179.02
5年以上	127,437,735.40	137,481,204.87	500,055,350.72	558,907,796.64
小计	1,283,894,004.03	1,182,192,071.10	2,512,761,262.06	2,846,554,761.94
减：坏账准备	317,325,227.76	274,035,872.85	589,489,622.11	693,625,491.12
合计	966,568,776.27	908,156,198.25	1,923,271,639.95	2,152,929,270.82

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021.09.30				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,283,894,004.03	100.00	317,325,227.76	24.72	966,568,776.27
其中：					
应收其他公司款项	1,283,894,004.03	100.00	317,325,227.76	24.72	966,568,776.27
合计	1,283,894,004.03	100.00	317,325,227.76	24.72	966,568,776.27

（续上表）

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	1,182,192,071.10	100.00	274,035,872.85	23.18	908,156,198.25
其中：					
应收其他公司款项	1,182,192,071.10	100.00	274,035,872.85	23.18	908,156,198.25
<b>合计</b>	<b>1,182,192,071.10</b>	<b>100.00</b>	<b>274,035,872.85</b>	<b>23.18</b>	<b>908,156,198.25</b>

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	296,520,686.30	11.80	59,304,137.26	20.00	237,216,549.04
按组合计提坏账准备	2,216,240,575.76	88.20	530,185,484.85	23.92	1,686,055,090.91
其中：					
应收其他公司款项	2,216,240,575.76	88.20	530,185,484.85	23.92	1,686,055,090.91
<b>合计</b>	<b>2,512,761,262.06</b>	<b>100.00</b>	<b>589,489,622.11</b>	<b>23.46</b>	<b>1,923,271,639.95</b>

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	287,546,421.26	10.10	57,509,284.25	20.00	230,037,137.01
按组合计提坏账准备	2,559,008,340.68	89.90	636,116,206.87	24.86	1,922,892,133.81
其中：					
应收其他公司款项	2,559,008,340.68	89.90	636,116,206.87	24.86	1,922,892,133.81
<b>合计</b>	<b>2,846,554,761.94</b>	<b>100.00</b>	<b>693,625,491.12</b>	<b>24.37</b>	<b>2,152,929,270.82</b>

①截至2021年9月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他公司款项

账龄	2021.09.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	737,829,025.87	48,032,669.60	6.51
1至2年	163,061,490.67	25,992,001.61	15.94

账龄	2021.09.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	123,868,564.25	33,878,052.32	27.35
3至4年	81,780,512.17	38,894,811.59	47.56
4至5年	49,576,749.67	42,750,031.24	86.23
5年以上	127,777,661.40	127,777,661.40	100.00
合计	1,283,894,004.03	317,325,227.76	24.72

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他公司款项

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	599,934,399.19	36,895,965.53	6.15
1至2年	221,547,834.67	30,728,684.67	13.87
2至3年	147,516,602.47	34,740,159.88	23.55
3至4年	67,643,819.10	27,463,390.56	40.60
4至5年	8,068,210.80	6,726,467.34	83.37
5年以上	137,481,204.87	137,481,204.87	100.00
合计	1,182,192,071.10	274,035,872.85	23.18

③截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

单位名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
浙江台州市沿海高速公路有限公司	173,983,000.00	34,796,600.00	20.00	详见附注十三、2
浙江温州沈海高速公路有限公司	51,178,607.77	10,235,721.55	20.00	
温州瓯江口大桥有限公司	12,035,577.58	2,407,115.52	20.00	
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	7,546,552.65	1,509,310.53	20.00	
浙江杭新景高速公路有限公司	36,433,000.00	7,286,600.00	20.00	
舟山市六横跨海大桥建设指挥部	9,921,420.34	1,984,284.07	20.00	
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	5,422,527.96	1,084,505.59	20.00	



单位名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
合计	296,520,686.30	59,304,137.26	20.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他公司款项

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	828,823,037.11	41,441,151.87	5.00
1至2年	497,769,002.74	49,776,900.28	10.00
2至3年	390,660,379.53	78,132,075.91	20.00
3至4年	210,944,512.93	84,377,805.17	40.00
4至5年	57,930,459.15	46,344,367.32	80.00
5年以上	230,113,184.30	230,113,184.30	100.00
合计	2,216,240,575.76	530,185,484.85	23.92

④截至2018年12月31日坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	285,326,921.26	10.02	57,065,384.25	20.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 账龄组合	2,559,008,340.68	89.90	636,116,206.87	24.86
无风险组合				
组合小计	2,559,008,340.68	89.90	636,116,206.87	24.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,219,500.00	0.08	443,900.00	20.00
合计	2,846,554,761.94	100.00	693,625,491.12	24.37

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江台州市沿海高速公路有限公司	178,533,000.00	35,706,600.00	20.00	详见附注十三、2
浙江杭新景高速公路有限公司	22,908,734.96	4,581,746.99	20.00	
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	5,422,527.96	1,084,505.59	20.00	
浙江温州沈海高速公路有限公司	51,178,607.77	10,235,721.55	20.00	
温州瓯江口大桥有限公司	12,035,577.58	2,407,115.52	20.00	

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	7,546,552.65	1,509,310.53	20.00	
舟山市六横跨海大桥建设指挥部	7,701,920.34	1,540,384.07	20.00	
<b>合计</b>	<b>285,326,921.26</b>	<b>57,065,384.25</b>	<b>20.00</b>	

## B、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	934,561,525.55	36.52	46,728,076.28	5.00	887,833,449.27
1至2年	750,080,511.01	29.31	75,008,051.10	10.00	675,072,459.91
2至3年	316,371,159.47	12.36	63,274,231.89	20.00	253,096,927.58
3至4年	134,773,335.41	5.27	53,909,334.16	40.00	80,864,001.25
4至5年	130,126,479.02	5.09	104,101,183.22	80.00	26,025,295.80
5年以上	293,095,330.22	11.45	293,095,330.22	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,559,008,340.68</b>	<b>100.00</b>	<b>636,116,206.87</b>	<b>24.86</b>	<b>1,922,892,133.81</b>

## C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
舟山市六横跨海大桥建设指挥部	2,219,500.00	443,900.00	20.00	详见附注十三、2
<b>合计</b>	<b>2,219,500.00</b>	<b>443,900.00</b>		

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-9月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	274,035,872.85
本期计提	43,289,354.91
<b>2021.09.30</b>	<b>317,325,227.76</b>

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	589,489,622.11
首次执行新收入准则的调整金额	-308,107,825.20
2020.01.01	281,381,796.91
本期收回或转回	7,345,924.06

项目	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	<b>274,035,872.85</b>

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2018.12.31	693,625,491.12
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	693,625,491.12
本期收回或转回	104,135,869.01
<b>2019.12.31</b>	<b>589,489,622.11</b>

2018年4-12月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2018.04.01	729,094,980.20
本期收回或转回	35,469,489.08
<b>2018.12.31</b>	<b>693,625,491.12</b>

(4) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额286,525,285.09元，占应收账款期末余额合计数的比例22.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额69,492,598.68元。

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额226,887,257.68元，占应收账款期末余额合计数的比例19.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额27,014,464.80元。

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额460,620,412.66元，占应收账款期末余额合计数的比例18.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额82,712,317.80元。

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额608,389,277.13元，占应收账款期末余额合计数的比例21.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额136,582,940.46元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.09.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,470,597.57	37.05	13,431,656.48	27.33

账龄	2021.09.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年	3,411,080.10	7.23	5,644,472.14	11.49
2至3年	3,056,586.13	6.48	4,404,724.33	8.96
3年以上	23,215,312.37	49.24	25,659,021.02	52.22
合计	<b>47,153,576.17</b>	<b>100.00</b>	<b>49,139,873.97</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,057,066.80	29.10	19,357,691.47	25.39
1至2年	7,166,105.10	12.99	22,058,694.99	28.94
2至3年	13,824,070.04	25.05	14,036,954.31	18.41
3年以上	18,128,827.82	32.86	20,780,808.10	27.26
合计	<b>55,176,069.76</b>	<b>100.00</b>	<b>76,234,148.87</b>	<b>100.00</b>

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2021年9月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额11,166,703.44元，占预付款项期末余额合计数的比例23.68%

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额11,953,608.08元，占预付款项期末余额合计数的比例24.33%。

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额14,052,016.02元，占预付款项期末余额合计数的比例25.47%。

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额25,121,003.15元，占预付款项期末余额合计数的比例32.95%。

## 5、其他应收款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	35,051,589.50	28,436,003.54	31,950,355.78	40,472,880.44
合计	<b>35,051,589.50</b>	<b>28,436,003.54</b>	<b>31,950,355.78</b>	<b>40,472,880.44</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	28,262,963.00	19,715,366.59	16,581,997.91	21,306,503.79
1至2年	2,862,929.14	5,980,439.58	6,012,140.28	17,802,336.17
2至3年	5,140,262.72	4,024,296.81	10,752,179.04	3,763,118.63
3至4年	3,374,894.95	3,735,113.84	3,289,695.23	1,676,499.64
4至5年	4,918,588.66	3,191,629.48	1,054,855.64	1,028,892.04
5年以上	5,121,005.75	5,634,006.61	6,324,586.97	6,066,102.55
小计	<b>49,680,644.22</b>	<b>42,280,852.91</b>	<b>44,015,455.07</b>	<b>51,643,452.82</b>
减：坏账准备	14,629,054.72	13,844,849.37	12,065,099.29	11,170,572.38
合计	<b>35,051,589.50</b>	<b>28,436,003.54</b>	<b>31,950,355.78</b>	<b>40,472,880.44</b>

## ②按款项性质披露

项目	2021.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	38,535,279.19	11,934,274.10	26,601,005.09
备用金	712,362.58	51,076.40	661,286.18
风险抵押金	7,573,000.00	2,351,504.93	5,221,495.07
其他	2,860,002.45	292,199.29	2,567,803.16
合计	<b>49,680,644.22</b>	<b>14,629,054.72</b>	<b>35,051,589.50</b>

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	31,307,589.75	11,790,300.86	19,517,288.89
备用金	2,009,090.69	378,799.18	1,630,291.51
风险抵押金	7,573,000.00	1,466,241.34	6,106,758.66
其他	1,391,172.47	209,507.99	1,181,664.48
合计	<b>42,280,852.91</b>	<b>13,844,849.37</b>	<b>28,436,003.54</b>

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	30,686,159.02	10,796,243.55	19,889,915.47
备用金	4,585,164.97	655,332.96	3,929,832.01
风险抵押金	7,353,500.00	495,515.00	6,857,985.00

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	1,390,631.08	118,007.78	1,272,623.30
<b>合计</b>	<b>44,015,455.07</b>	<b>12,065,099.29</b>	<b>31,950,355.78</b>

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	37,835,124.83	9,809,849.80	28,025,275.03
备用金	5,428,708.26	550,612.93	4,878,095.33
风险抵押金	4,256,800.00	297,840.00	3,958,960.00
其他	4,122,819.73	512,269.65	3,610,550.08
<b>合计</b>	<b>51,643,452.82</b>	<b>11,170,572.38</b>	<b>40,472,880.44</b>

## ③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2021年9月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,680,644.22	29.45	14,629,054.72	35,051,589.50	
应收其他公司款项	49,680,644.22	29.45	14,629,054.72	35,051,589.50	
<b>合计</b>	<b>49,680,644.22</b>	<b>29.45</b>	<b>14,629,054.72</b>	<b>35,051,589.50</b>	

截至2021年9月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,280,852.91	32.74	13,844,849.37	28,436,003.54	
应收其他公司款项	42,280,852.91	32.74	13,844,849.37	28,436,003.54	
<b>合计</b>	<b>42,280,852.91</b>	<b>32.74</b>	<b>13,844,849.37</b>	<b>28,436,003.54</b>	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。



截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,015,455.07	27.41	12,065,099.29	31,950,355.78	
应收其他公司款项	44,015,455.07	27.41	12,065,099.29	31,950,355.78	
<b>合计</b>	<b>44,015,455.07</b>	<b>27.41</b>	<b>12,065,099.29</b>	<b>31,950,355.78</b>	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,643,452.82	100.00	11,170,572.38	21.63	40,472,880.44
其中：账龄组合	51,643,452.82	100.00	11,170,572.38	21.63	40,472,880.44
无风险组合					
组合小计	51,643,452.82	100.00	11,170,572.38	21.63	40,472,880.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>51,643,452.82</b>	<b>100.00</b>	<b>11,170,572.38</b>	<b>21.63</b>	<b>40,472,880.44</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	21,306,503.79	41.26	1,065,325.19	5.00	20,241,178.60
1至2年	17,802,336.17	34.47	1,780,233.62	10.00	16,022,102.55
2至3年	3,763,118.63	7.29	752,853.73	20.00	3,010,264.90
3至4年	1,676,499.64	3.25	670,599.86	40.00	1,005,899.78
4至5年	967,173.04	1.87	773,738.43	80.00	193,434.61
5年以上	6,127,821.55	11.86	6,127,821.55	100.00	
<b>合计</b>	<b>51,643,452.82</b>	<b>100.00</b>	<b>11,170,572.38</b>	<b>21.63</b>	<b>40,472,880.44</b>

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
2020年12月31日余额	13,844,849.37			13,844,849.37
2020年12月31日余额在本期				
本期计提	784,205.35			784,205.35
2021年9月30日余额	<b>14,629,054.72</b>			<b>14,629,054.72</b>

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
2019年12月31日余额	12,065,099.29			12,065,099.29
2019年12月31日余额在本期				
本期计提	1,724,750.08			1,724,750.08
其他变动	55,000.00			55,000.00
2020年12月31日余额	<b>13,844,849.37</b>			<b>13,844,849.37</b>

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
2018年12月31日余额	11,170,572.38			11,170,572.38
首次执行新金融工具准则的调 整金额				
2019年1月1日余额	11,170,572.38			11,170,572.38
2019年1月1日余额在本期				
本期转回	4,005,983.09			4,005,983.09
其他变动	4,900,510.00			4,900,510.00
2019年12月31日余额	<b>12,065,099.29</b>			<b>12,065,099.29</b>

2018年4-12月计提坏账准备金额 742,268.69 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
省交通集团	风险抵押金	7,573,000.00	4年以内	15.24	2,351,504.93

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	保证金等	291,229.25	4年以内	0.59	58,899.42
	小计	7,864,229.25		15.83	2,410,404.35
四川兴蜀公路建设 发展有限责任公司	投标保证金	3,400,000.00	1年以内	6.84	243,780.00
苍南县交通运输局	履约保证金	1,788,000.00	4-5年	3.60	1,320,616.80
浙江交投资产管理 有限公司	水电、物业 费等款项	1,733,721.41	1年以内	3.49	124,307.83
中国铁路经济规划 研究院有限公司	履约保证金	1,600,000.00	1年以内	3.22	114,720.00
<b>合计</b>		<b>16,385,950.66</b>		<b>32.98</b>	<b>4,213,828.98</b>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	风险抵押金	7,573,000.00	3年以内	17.91	1,466,241.34
省交通集团	保证金等	294,229.25	3年以内	0.70	51,076.05
	小计	7,867,229.25		18.61	1,517,317.39
四川省政府政务服 务和公共资源交易 服务中心	投标保证金	2,100,000.00	1年以内	4.97	156,660.00
苍南县交通运输局	履约保证金	1,788,000.00	4-5年	4.23	1,415,023.20
曲靖市交通投资开 发有限公司	履约保证金	1,573,614.75	3-4年	3.72	815,132.44
绍兴县交通投资有 限公司	履约保证金	1,190,954.93	5年以上	2.82	1,190,954.93
<b>合计</b>		<b>14,519,798.93</b>		<b>34.35</b>	<b>5,095,087.96</b>

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	风险抵押金	7,353,500.00	2年以内	16.71	495,515.00
省交通集团	保证金等	5,000.00	1-2年	0.01	500.00
	小计	7,358,500.00		16.72	496,015.00
宁波舟山港舟山 港务有限公司	农民工保证金	3,283,445.90	2-3年	7.46	656,689.18
舟山老塘山港海 物流有限公司	农民工保证金	2,994,287.96	2-3年	6.80	598,857.59
苍南县交通运输 局	履约保证金	1,788,000.00	3-4年	4.06	715,200.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
曲靖市交通投资 开发有限公司	履约保证金	1,573,614.75	2-3年	3.58	314,722.95
合计		16,997,848.61		38.62	2,781,484.72

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	风险抵押金	4,256,800.00	2年以内	8.24	297,840.00
省交通集团	保证金等	202,218.00	3年以内	0.39	18,843.60
	小计	4,459,018.00		8.63	316,683.60
宁波舟山港舟山港务 有限公司	农民工保证 金	3,283,445.90	1-2年	6.36	328,344.59
舟山老塘山港海物流 有限公司	农民工保证 金	2,994,287.96	1-2年	5.80	299,428.80
诸暨市公路与运输管 理中心	履约保证 金	2,311,410.20	1-2年	4.48	231,141.02
浙江机动车拍卖中心 有限责任公司	车辆拍卖款	2,209,593.00	1年以内	4.28	110,479.65
合 计		15,257,755.06		29.55	1,286,077.66

## 6、存货

### （1）存货分类

存货种类	2021.09.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	12,134,062.92	471,022.24	11,663,040.68	31,733,630.58	4,583,293.28	27,150,337.30
周转材料	506,326.75		506,326.75	941,927.58		941,927.58
原材料	94,191.15		94,191.15	106,069.47		106,069.47
合计	12,734,580.82	471,022.24	12,263,558.58	32,781,627.63	4,583,293.28	28,198,334.35

（续上表）

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目 成本	170,896,839.04	701,993.52	170,194,845.52	157,508,513.43	421,732.93	157,086,780.50

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	2,422,993.24		2,422,993.24	6,709,396.35		6,709,396.35
周转材料	726,314.65		726,314.65	638,337.79		638,337.79
合计	174,046,146.93	701,993.52	173,344,153.41	164,856,247.57	421,732.93	164,434,514.64

## (2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.09.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	4,583,293.28	42,701.51		4,154,972.55		471,022.24
合计	4,583,293.28	42,701.51		4,154,972.55		471,022.24

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2021年1-9月转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	账面价值与可变现净值比较	减值迹象已消失或已完工结转
合计		

(续上表)

项目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	701,993.52	-701,993.52		4,583,293.28				4,583,293.28
合计	701,993.52	-701,993.52		4,583,293.28				4,583,293.28

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年度转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	账面价值与可变现净值比较	减值迹象已消失或已完工结转
合计		

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	421,732.93	674,192.88		393,932.29		701,993.52

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	421,732.93	674,192.88		393,932.29		701,993.52

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与 将要发生的成本的具体依据	2019年度转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
未完工项目成本	账面价值与可变现净值比较	减值迹象已消失或已完工结转
合计		

(续上表)

项目	2018.04.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本		421,732.93				421,732.93
合计		421,732.93				421,732.93

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与 将要发生的成本的具体依据	2018年4-12月转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
未完工项目成本	账面价值与可变现净值比较	减值迹象已消失或已完工结转
合计		

(3) 各报告期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
累计已发生成本	—	—	113,428,910.25	207,622,198.87
累计已确认毛利	—	—	5,373,036.00	6,491,624.73
减：已办理结算的价款	—	—	116,378,953.01	207,404,427.25
建造合同形成的已完工 尚未结算资产账面价值	—	—	2,422,993.24	6,709,396.35

## 7、合同资产

项目	2021.09.30	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	1,896,716,637.23	1,815,453,852.08	1,375,035,797.17
减：合同资产减值准备	374,584,143.41	351,649,635.24	275,699,126.97
小计	1,522,132,493.82	1,463,804,216.84	1,099,336,670.20
减：列示于其他非流动资产的 合同资产			



项目	2021.09.30	2020.12.31	2020.01.01
合计	1,522,132,493.82	1,463,804,216.84	1,099,336,670.20

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.09.30				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,896,716,637.23	100.00	374,584,143.41	19.75	1,522,132,493.82
其中：					
应收其他公司款项	1,896,716,637.23	100.00	374,584,143.41	19.75	1,522,132,493.82
合计	1,896,716,637.23	100.00	374,584,143.41	19.75	1,522,132,493.82

(续上表)

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,815,453,852.08	100.00	351,649,635.24	19.37	1,463,804,216.84
其中：					
应收其他公司款项	1,815,453,852.08	100.00	351,649,635.24	19.37	1,463,804,216.84
合计	1,815,453,852.08	100.00	351,649,635.24	19.37	1,463,804,216.84

(续上表)

类别	2020.01.01				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	257,868,186.30	18.75	51,573,637.26	20.00	206,294,549.04
其中：					
省交通厅项目	257,868,186.30	18.75	51,573,637.26	20.00	206,294,549.04
按组合计提坏账准备	1,117,167,610.87	81.25	224,125,489.71	20.06	893,042,121.16
其中：					
应收其他公司款项	1,117,167,610.87	81.25	224,125,489.71	20.06	893,042,121.16
合计	1,375,035,797.17	100.00	275,699,126.97	20.05	1,099,336,670.20

## (2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

## 2021年1-9月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2020.12.31	351,649,635.24
本期计提	22,934,508.17
<b>2021.09.30 减值准备金额</b>	<b>374,584,143.41</b>

## 2020年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	275,699,126.97
2020.01.01	275,699,126.97
本期计提	75,950,508.27
<b>2020.12.31 减值准备金额</b>	<b>351,649,635.24</b>

## 8、其他流动资产

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	1,579,657.57	5,836,192.26	4,169,656.19	1,757,067.25
预缴所得税	1,748,561.87		42,526.96	988,436.40
<b>合 计</b>	<b>3,328,219.44</b>	<b>5,836,192.26</b>	<b>4,212,183.15</b>	<b>2,745,503.65</b>

## 9、可供出售金融资产

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量			
按成本计量	600,000.00		600,000.00
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>		<b>600,000.00</b>

## 10、其他权益工具投资

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	2,700,000.00	2,400,000.00	1,500,000.00	—
<b>合计</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>—</b>

说明：由于浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司是本公司出于战略目的而计划长

期持有的投资，因此本公司将其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。

## 11、固定资产

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	376,626,962.92	390,357,934.71	395,691,033.13	399,433,383.82
固定资产清理				54,308.71
<b>合计</b>	<b>376,626,962.92</b>	<b>390,357,934.71</b>	<b>395,691,033.13</b>	<b>399,487,692.53</b>

### （1）固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	304,763,683.14	34,067,837.68	34,687,747.12	102,802,058.70	476,321,326.64
2.本期增加金额	4,647,299.03		4,967,728.68	1,685,333.48	11,300,361.19
（1）购置			4,967,728.68	1,685,333.48	6,653,062.16
（2）其他转入	4,647,299.03				4,647,299.03
3.本期减少金额		941,164.87			941,164.87
（1）处置或报废		941,164.87			941,164.87
4.2021.09.30	309,410,982.17	33,126,672.81	39,655,475.80	104,487,392.18	486,680,522.96
二、累计折旧					
1.2020.12.31	21,821,562.40	23,961,888.18	14,555,652.40	25,624,288.95	85,963,391.93
2.本期增加金额	7,732,777.74	1,987,659.51	5,134,105.29	10,129,732.20	24,984,274.74
（1）计提	7,732,777.74	1,987,659.51	5,134,105.29	10,129,732.20	24,984,274.74
3.本期减少金额		894,106.63			894,106.63
（1）处置或报废		894,106.63			894,106.63
4.2021.09.30	29,554,340.14	25,055,441.06	19,689,757.69	35,754,021.15	110,053,560.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021.09.30 账面价值	279,856,642.03	8,071,231.75	19,965,718.11	68,733,371.03	376,626,962.92
2.2020.12.31 账面价值	282,942,120.74	10,105,949.50	20,132,094.72	77,177,769.75	390,357,934.71

（续上表）

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
1.2019.12.31	301,666,985.37	33,889,824.42	29,617,388.25	85,637,816.87	450,812,014.91
2.本期增加金额	3,096,697.77	1,068,168.13	5,256,978.54	17,225,153.46	26,646,997.90
(1) 购置		1,068,168.13	5,256,978.54	9,494,509.71	15,819,656.38
(2) 在建工程转入	3,096,697.77			7,730,643.75	10,827,341.52
3.本期减少金额		890,154.87	186,619.67	60,911.63	1,137,686.17
(1) 处置或报废		890,154.87	186,619.67	60,911.63	1,137,686.17
4.2020.12.31	304,763,683.14	34,067,837.68	34,687,747.12	102,802,058.70	476,321,326.64
二、累计折旧					
1.2019.12.31	10,213,644.07	20,573,206.00	9,248,534.93	15,085,596.78	55,120,981.78
2.本期增加金额	11,607,918.33	4,185,350.86	5,466,408.77	10,581,756.88	31,841,434.84
(1) 计提	11,607,918.33	4,185,350.86	5,466,408.77	10,581,756.88	31,841,434.84
3.本期减少金额		796,668.68	159,291.30	43,064.71	999,024.69
(1) 处置或报废		796,668.68	159,291.30	43,064.71	999,024.69
4.2020.12.31	21,821,562.40	23,961,888.18	14,555,652.40	25,624,288.95	85,963,391.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	282,942,120.74	10,105,949.50	20,132,094.72	77,177,769.75	390,357,934.71
2.2019.12.31 账面价值	291,453,341.30	13,316,618.42	20,368,853.32	70,552,220.09	395,691,033.13

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值:					
1.2018.12.31	295,056,719.36	32,444,259.20	27,012,160.52	76,368,101.99	430,881,241.07
2.本期增加金额	6,610,266.01	3,973,276.71	3,827,700.77	9,505,995.88	23,917,239.37
(1) 购置		3,973,276.71	3,827,700.77	9,505,995.88	17,306,973.36
(2) 在建工程转入	6,610,266.01				6,610,266.01
3.本期减少金额		2,527,711.49	1,222,473.04	236,281.00	3,986,465.53
(1) 处置或报废		2,527,711.49	1,222,473.04	236,281.00	3,986,465.53
4.2019.12.31	301,666,985.37	33,889,824.42	29,617,388.25	85,637,816.87	450,812,014.91
二、累计折旧					
1.2018.12.31	317,307.41	18,023,113.25	5,008,932.43	8,098,504.16	31,447,857.25
2.本期增加金额	9,896,336.66	4,951,418.67	5,215,093.51	7,211,949.52	27,274,798.36
(1) 计提	9,896,336.66	4,951,418.67	5,215,093.51	7,211,949.52	27,274,798.36
3.本期减少金额		2,401,325.92	975,491.01	224,856.90	3,601,673.83

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
(1) 处置或报废		2,401,325.92	975,491.01	224,856.90	3,601,673.83
4.2019.12.31	10,213,644.07	20,573,206.00	9,248,534.93	15,085,596.78	55,120,981.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	291,453,341.30	13,316,618.42	20,368,853.32	70,552,220.09	395,691,033.13
2.2018.12.31 账面价值	294,739,411.95	14,421,145.95	22,003,228.09	68,269,597.83	399,433,383.82

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值:					
1.2018.04.01	252,310,508.39	35,763,128.12	16,435,784.95	20,806,711.03	325,316,132.49
2.本期增加金额	293,420,412.99		13,393,767.41	56,538,916.41	363,353,096.81
(1) 购置			13,200,653.73	13,310,365.62	26,511,019.35
(2) 在建工程转入	293,420,412.99			43,228,550.79	336,648,963.78
(3) 其他增加			193,113.68		193,113.68
3.本期减少金额	250,674,202.02	3,318,868.92	2,817,391.84	977,525.45	257,787,988.23
(1) 处置或报废		3,130,879.94	2,817,391.84	672,527.42	6,620,799.20
(2) 其他减少	250,674,202.02	187,988.98		304,998.03	251,167,189.03
4.2018.12.31	295,056,719.36	32,444,259.20	27,012,160.52	76,368,101.99	430,881,241.07
二、累计折旧					
1.2018.04.01		15,121,403.12	4,676,094.53	5,965,330.76	25,762,828.41
2.本期增加金额	2,269,553.71	5,167,070.92	2,459,163.29	2,809,758.78	12,705,546.70
(1) 计提	2,269,553.71	5,167,070.92	2,459,163.29	2,809,758.78	12,705,546.70
3.本期减少金额	1,952,246.30	2,265,360.79	2,126,325.39	676,585.38	7,020,517.86
(1) 处置或报废		2,054,861.91	2,118,101.04	595,435.28	4,768,398.23
(2) 其他减少	1,952,246.30	210,498.88	8,224.35	81,150.10	2,252,119.63
4.2018.12.31	317,307.41	18,023,113.25	5,008,932.43	8,098,504.16	31,447,857.25
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	294,739,411.95	14,421,145.95	22,003,228.09	68,269,597.83	399,433,383.82
2.2018.04.01 账面价值	252,310,508.39	20,641,725.00	11,759,690.42	14,841,380.27	299,553,304.08

说明：2018年4-12月房屋及建筑物原值及累计折旧其他减少系不动产剥离所致，详见附注十三、3、房地产剥离事项。

## ②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

## ③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

## ④各报告期通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值			
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
房屋及建筑物	3,797,656.42			

说明：本公司蒋村办公楼存在零星临街商铺出租的情况，基于出租业务较小且存在一定不确定性，本公司将其继续通过“固定资产”核算并对出租情况进行披露。

## ⑤各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各期期末，本公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	2021.09.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	未办妥产权证 书原因
蒋村科创基地项目	—	282,441,275.08	332,374,246.63	336,648,963.78	正在办理中

说明：蒋村科创基地项目已于2021年3月办妥产权证。

## (2) 固定资产清理

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产清理				54,308.71
合计				54,308.71

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	合 计
一、账面原值：				
2020.12.31				
加：会计政策变更	1,839,044.48			1,839,044.48
1.2021.01.01	1,839,044.48			1,839,044.48
2.本期增加金额	7,795,947.45	853,558.02	156,762.80	8,806,268.27
（1）租入	7,795,947.45	853,558.02	156,762.80	8,806,268.27
3.本期减少金额				
4. 2021.09.30	9,634,991.93	853,558.02	156,762.80	10,645,312.75
二、累计折旧				
2020.12.31				
加：会计政策变更				



项 目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	合 计
1.2021.01.01				
2.本期增加金额	904,113.99	148,116.67	3,732.45	1,055,963.11
(1) 计提	904,113.99	148,116.67	3,732.45	1,055,963.11
3.本期减少金额				
4. 2021.09.30	904,113.99	148,116.67	3,732.45	1,055,963.11
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2021.09.30 账面价值	8,730,877.94	705,441.35	153,030.35	9,589,349.64
2. 2021.01.01 账面价值	1,839,044.48			1,839,044.48

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	401,384,724.09	43,386,342.35	3,307,700.00	448,078,766.44
2.本期增加金额		2,019,446.10		2,019,446.10
(1) 购置		2,019,446.10		2,019,446.10
3.本期减少金额				
4.2021.09.30	401,384,724.09	45,405,788.45	3,307,700.00	450,098,212.54
二、累计摊销				
1.2020.12.31	31,537,357.50	24,220,913.89	3,307,700.00	59,065,971.39
2.本期增加金额	8,601,097.50	6,616,304.91		15,217,402.41
(1) 计提	8,601,097.50	6,616,304.91		15,217,402.41
3.2021.09.30	40,138,455.00	30,837,218.80	3,307,700.00	74,283,373.80
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021.09.30 账面价值	361,246,269.09	14,568,569.65		375,814,838.74
2.2020.12.31 账面价值	369,847,366.59	19,165,428.46		389,012,795.05

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2019.12.31	401,436,227.08	34,496,962.24	3,307,700.00	439,240,889.32
2.本期增加金额		8,889,380.11		8,889,380.11

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 购置		8,889,380.11		8,889,380.11
3.本期减少金额	51,502.99			51,502.99
(1) 其他	51,502.99			51,502.99
4.2020.12.31	401,384,724.09	43,386,342.35	3,307,700.00	448,078,766.44
二、累计摊销				
1.2019.12.31	20,071,839.90	14,487,516.17	2,104,899.93	36,664,256.00
2.本期增加金额	11,465,766.40	9,733,397.72	1,202,800.07	22,401,964.19
(1) 计提	11,465,766.40	9,733,397.72	1,202,800.07	22,401,964.19
3.本期减少金额	248.80			248.80
(1) 其他	248.80			248.80
4.2020.12.31	31,537,357.50	24,220,913.89	3,307,700.00	59,065,971.39
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	369,847,366.59	19,165,428.46		389,012,795.05
2.2019.12.31 账面价值	381,364,387.18	20,009,446.07	1,202,800.07	402,576,633.32

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018.12.31	401,436,227.08	23,216,681.10	3,307,700.00	427,960,608.18
2.本期增加金额		11,280,281.14		11,280,281.14
(1) 购置		11,280,281.14		11,280,281.14
3.本期减少金额				
4.2019.12.31	401,436,227.08	34,496,962.24	3,307,700.00	439,240,889.32
二、累计摊销				
1.2018.12.31	8,602,217.10	6,150,096.91	902,099.97	15,654,413.98
2.本期增加金额	11,469,622.80	8,337,419.26	1,202,799.96	21,009,842.02
(1) 计提	11,469,622.80	8,337,419.26	1,202,799.96	21,009,842.02
3.本期减少金额				
4.2019.12.31	20,071,839.90	14,487,516.17	2,104,899.93	36,664,256.00
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	381,364,387.18	20,009,446.07	1,202,800.07	402,576,633.32
2.2018.12.31 账面价值	392,834,009.98	17,066,584.19	2,405,600.03	412,306,194.20

（续上表）

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018.04.01	996,769,848.07	16,076,038.68	3,307,700.00	1,016,153,586.75
2.本期增加金额	2,429,569.59	7,140,642.42		9,570,212.01
(1) 购置	2,429,569.59	7,140,642.42		9,570,212.01
3.本期减少金额	597,763,190.58			597,763,190.58
(1) 其他	597,763,190.58			597,763,190.58
4.2018.12.31	401,436,227.08	23,216,681.10	3,307,700.00	427,960,608.18
二、累计摊销				
1.2018.04.01		305,076.45		305,076.45
2.本期增加金额	11,247,557.03	5,845,020.46	902,099.97	17,994,677.46
(1) 计提	11,247,557.03	5,845,020.46	902,099.97	17,994,677.46
3.本期减少金额	2,645,339.93			2,645,339.93
(1) 其他	2,645,339.93			2,645,339.93
4.2018.12.31	8,602,217.10	6,150,096.91	902,099.97	15,654,413.98
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	392,834,009.98	17,066,584.19	2,405,600.03	412,306,194.20
2.2018.04.01 账面价值	996,769,848.07	15,770,962.23	3,307,700.00	1,015,848,510.30

说明：2018年4-12月土地使用权原值及累计摊销其他减少系不动产剥离所致，详见附注十三、3、房地产剥离事项。

## 14、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2021.09.30
装修费	2,032,551.24		1,381,964.01		650,587.23
合计	2,032,551.24		1,381,964.01		650,587.23

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2020.12.31
装修费	5,494,079.32	375,756.88	2,317,913.72	1,519,371.24	2,032,551.24
合计	5,494,079.32	375,756.88	2,317,913.72	1,519,371.24	2,032,551.24

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	5,506,755.28	3,274,957.02	3,287,632.98		5,494,079.32
房租费	691,480.08		691,480.08		
合计	6,198,235.36	3,274,957.02	3,979,113.06		5,494,079.32

（续上表）

项目	2018.04.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,605,744.02	6,170,802.91	5,269,791.65		5,506,755.28
房租费	1,106,756.76	177,142.86	592,419.54		691,480.08
软件维护费	85,430.82		85,430.82		
土地使用权租赁费		918,025.00	15,300.42	902,724.58	
合计	5,797,931.60	7,265,970.77	5,962,942.43	902,724.58	6,198,235.36

## 15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.09.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	697,999,326.41	105,407,491.45	636,197,221.83	95,650,826.28
内部交易未实现利润	11,419,315.10	1,909,255.74	8,808,565.07	1,527,949.64
未来可抵扣费用	9,718,037.06	1,457,705.56	10,258,228.90	1,538,734.34
小计	719,136,678.57	108,774,452.75	655,264,015.80	98,717,510.26
<b>递延所得税负债：</b>				
资产评估增值	200,211,500.00	30,031,725.00	205,350,188.77	30,802,528.32
小计	200,211,500.00	30,031,725.00	205,350,188.77	30,802,528.32

（续上表）

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	595,677,201.29	89,360,586.29	700,366,842.53	105,107,454.08

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
未来可抵扣费用	25,106,300.13	3,765,945.02		
小计	<b>620,783,501.42</b>	<b>93,126,531.31</b>	<b>700,366,842.53</b>	<b>105,107,454.08</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
资产评估增值	213,613,350.83	32,042,002.62	222,551,560.71	33,382,734.11
小计	<b>213,613,350.83</b>	<b>32,042,002.62</b>	<b>222,551,560.71</b>	<b>33,382,734.11</b>

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	9,076,252.42	8,026,001.91	6,579,513.63	4,850,953.90
可抵扣亏损	880,762.82	744,881.17		
合计	<b>9,957,015.24</b>	<b>8,770,883.08</b>	<b>6,579,513.63</b>	<b>4,850,953.90</b>

（3）各报告期末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	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2025年	744,881.17	744,881.17			
2026年	135,881.65				
合计	<b>880,762.82</b>	<b>744,881.17</b>			

#### 16、其他非流动资产

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
无形资产预付款	1,504,042.75	2,126,925.21	1,526,118.04	2,270,905.61
预付房屋、设备等款项	1,385,367.20	42,477.88	1,109,829.66	2,992,386.14
物业保修金	4,561,937.48			
合计	<b>7,451,347.43</b>	<b>2,169,403.09</b>	<b>2,635,947.70</b>	<b>5,263,291.75</b>

#### 17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	305,288,027.79	300,366,164.38		
合计	<b>305,288,027.79</b>	<b>300,366,164.38</b>		

## 18、应付票据

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	33,799,179.58			
合计	33,799,179.58			

## 19、应付账款

## (1) 款项性质分类

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
外采服务费	1,438,472,603.34	1,619,855,318.09	1,275,800,517.79	1,299,857,508.52
其他	47,080,243.15	58,544,243.16	86,906,906.28	108,350,947.17
合计	1,485,552,846.49	1,678,399,561.25	1,362,707,424.07	1,408,208,455.69

## (2) 账龄分类

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	416,118,287.43	664,291,611.26	318,146,238.27	434,741,314.97
1至2年	347,689,154.20	252,532,570.01	313,261,563.67	493,899,025.14
2至3年	137,306,044.48	198,762,536.26	374,826,134.33	211,115,088.25
3年以上	584,439,360.38	562,812,843.72	356,473,487.80	268,453,027.33
合计	1,485,552,846.49	1,678,399,561.25	1,362,707,424.07	1,408,208,455.69

## 20、预收款项

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收项目款	—	—	102,260,169.83	103,379,933.03
预收房租	31,937.15			
合计	31,937.15		102,260,169.83	103,379,933.03

## 21、合同负债

项目	2021.09.30	2020.12.31	2020.01.01
预收项目款	99,927,666.63	130,056,015.28	96,420,639.05
减：计入其他非流动负债的合同负债			
合计	99,927,666.63	130,056,015.28	96,420,639.05

## 22、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.09.30
短期薪酬	233,171,850.72	425,381,822.08	466,441,084.73	192,112,588.07
离职后福利-设定提存计划	64,890,423.92	84,021,080.32	94,547,412.83	54,364,091.41
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>298,062,274.64</b>	<b>509,402,902.40</b>	<b>560,988,497.56</b>	<b>246,476,679.48</b>

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	163,581,567.26	682,861,120.49	613,270,837.03	233,171,850.72
离职后福利-设定提存计划	45,920,836.59	88,409,925.38	69,440,338.05	64,890,423.92
辞退福利		29,052.00	29,052.00	
<b>合计</b>	<b>209,502,403.85</b>	<b>771,300,097.87</b>	<b>682,740,227.08</b>	<b>298,062,274.64</b>

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	121,692,273.14	549,382,523.74	507,493,229.62	163,581,567.26
离职后福利-设定提存计划	21,819,723.45	74,798,849.59	50,697,736.45	45,920,836.59
辞退福利	194,418.76	172,888.00	367,306.76	
<b>合计</b>	<b>143,706,415.35</b>	<b>624,354,261.33</b>	<b>558,558,272.83</b>	<b>209,502,403.85</b>

(续上表)

项目	2018.04.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	51,549,219.00	363,191,263.30	293,048,209.16	121,692,273.14
离职后福利-设定提存计划	8,950,023.07	46,540,015.60	33,670,315.22	21,819,723.45
辞退福利		810,365.87	615,947.11	194,418.76
<b>合计</b>	<b>60,499,242.07</b>	<b>410,541,644.77</b>	<b>327,334,471.49</b>	<b>143,706,415.35</b>

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.09.30
工资、奖金、津贴和补贴	206,517,772.59	342,249,442.80	372,499,761.14	176,267,454.25
职工福利费	7,509,064.13	11,378,916.13	15,833,180.67	3,054,799.59
社会保险费	2,346,292.57	17,729,643.01	17,161,846.04	2,914,089.54
其中：1. 医疗保险费	1,879,414.45	16,775,295.35	16,250,964.18	2,403,745.62
2. 工伤保险费	466,878.12	954,347.66	910,881.86	510,343.92



项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.09.30
意外险		517,073.97	513,959.91	3,114.06
住房公积金	1,287,230.00	33,085,565.05	30,771,809.05	3,600,986.00
工会经费和职工教育经费	15,117,534.27	7,512,482.53	16,397,994.17	6,232,022.63
劳务派遣人员费用	393,957.16	12,908,698.59	13,262,533.75	40,122.00
<b>合计</b>	<b>233,171,850.72</b>	<b>425,381,822.08</b>	<b>466,441,084.73</b>	<b>192,112,588.07</b>

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	139,660,137.95	565,721,452.53	498,863,817.89	206,517,772.59
职工福利费	6,833,667.20	17,592,134.19	16,916,737.26	7,509,064.13
社会保险费	2,932,374.93	17,154,755.90	17,740,838.26	2,346,292.57
其中：1. 医疗保险费	1,853,233.50	16,465,146.42	16,438,965.47	1,879,414.45
2. 工伤保险费	414,188.64	793,152.14	740,462.66	466,878.12
3. 生育保险费	664,952.79	-103,542.66	561,410.13	
意外险		1,096,888.69	1,096,888.69	
住房公积金	10,019,566.00	47,817,057.99	56,549,393.99	1,287,230.00
工会经费和职工教育经费	4,031,621.18	13,008,218.66	1,922,305.57	15,117,534.27
劳务派遣人员费用	104,200.00	20,470,612.53	20,180,855.37	393,957.16
<b>合计</b>	<b>163,581,567.26</b>	<b>682,861,120.49</b>	<b>613,270,837.03</b>	<b>233,171,850.72</b>

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	113,251,146.00	444,592,753.72	418,183,761.77	139,660,137.95
职工福利费		17,818,182.91	10,984,515.71	6,833,667.20
社会保险费	1,984,997.53	18,586,974.62	17,639,597.22	2,932,374.93
其中：1. 医疗保险费	1,552,706.16	16,432,370.63	16,131,843.29	1,853,233.50
2. 工伤保险费	155,873.66	825,207.73	566,892.75	414,188.64
3. 生育保险费	276,417.71	1,329,396.26	940,861.18	664,952.79
意外险		123,634.26	123,634.26	
住房公积金	4,167,870.00	41,230,492.57	35,378,796.57	10,019,566.00
工会经费和职工教育经费	2,288,259.61	11,227,851.19	9,484,489.62	4,031,621.18
劳务派遣人员费用		15,802,634.47	15,698,434.47	104,200.00
<b>合计</b>	<b>121,692,273.14</b>	<b>549,382,523.74</b>	<b>507,493,229.62</b>	<b>163,581,567.26</b>

（续上表）

项目	2018.04.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	42,257,586.60	294,838,140.82	223,844,581.42	113,251,146.00
职工福利费	58,115.00	11,201,879.76	11,259,994.76	
社会保险费	2,753,052.93	12,349,700.28	13,117,755.68	1,984,997.53
其中：1. 医疗保险费	2,126,873.75	10,969,902.52	11,544,070.11	1,552,706.16
2. 工伤保险费	221,278.65	507,915.40	573,320.39	155,873.66
3. 生育保险费	404,900.53	871,882.36	1,000,365.18	276,417.71
意外险	5,406.04	120,028.07	125,434.11	
住房公积金	3,234,419.88	29,612,832.37	28,679,382.25	4,167,870.00
工会经费和职工教育经费	3,240,638.55	9,780,906.75	10,733,285.69	2,288,259.61
劳务派遣人员费用		5,287,775.25	5,287,775.25	
<b>合计</b>	<b>51,549,219.00</b>	<b>363,191,263.30</b>	<b>293,048,209.16</b>	<b>121,692,273.14</b>

（2）设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.09.30
基本养老保险	32,679,138.75	54,705,101.53	61,938,133.52	25,446,106.76
失业保险费	82,127.51	878,055.66	837,594.41	122,588.76
企业年金缴费	32,129,157.66	28,437,923.13	31,771,684.90	28,795,395.89
<b>合计</b>	<b>64,890,423.92</b>	<b>84,021,080.32</b>	<b>94,547,412.83</b>	<b>54,364,091.41</b>

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	28,714,252.37	55,760,008.72	51,795,122.34	32,679,138.75
失业保险费	160,986.41	742,632.91	821,491.81	82,127.51
企业年金缴费	17,045,597.81	31,907,283.75	16,823,723.90	32,129,157.66
<b>合计</b>	<b>45,920,836.59</b>	<b>88,409,925.38</b>	<b>69,440,338.05</b>	<b>64,890,423.92</b>

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	10,762,387.22	56,963,339.23	39,011,474.08	28,714,252.37
失业保险费	142,291.27	865,012.55	846,317.41	160,986.41
企业年金缴费	10,915,044.96	16,970,497.81	10,839,944.96	17,045,597.81
<b>合计</b>	<b>21,819,723.45</b>	<b>74,798,849.59</b>	<b>50,697,736.45</b>	<b>45,920,836.59</b>

（续上表）

项目	2018.04.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	7,837,698.80	33,549,478.20	30,624,789.78	10,762,387.22
失业保险费	481,276.10	723,964.97	1,062,949.80	142,291.27
企业年金缴费	631,048.17	11,105,790.72	821,793.93	10,915,044.96
其他		1,160,781.71	1,160,781.71	
<b>合计</b>	<b>8,950,023.07</b>	<b>46,540,015.60</b>	<b>33,670,315.22</b>	<b>21,819,723.45</b>

## 23、应交税费

税项	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	25,028,255.92	89,156,947.76	40,608,447.36	78,855,160.34
企业所得税	19,320,834.47	29,558,163.86	2,574,645.24	23,512,349.67
城市维护建设税	1,735,803.82	6,179,042.66	3,852,778.74	6,030,118.68
个人所得税	889,229.23	17,053,687.19	11,496,420.29	8,340,316.11
教育费附加	154,840.04	1,621,176.72	1,650,416.88	2,584,084.00
地方教育附加	103,226.69	1,080,784.46	1,100,277.90	1,722,587.74
印花税	1,388,182.31	2,162,387.32	1,333,450.58	980,048.19
房产税	3,471,022.44	4,633,427.90	4,649,140.90	20,882.89
其他税费	24,820.40	36,102.38	5,212.30	13,095.86
<b>合计</b>	<b>52,116,215.32</b>	<b>151,481,720.25</b>	<b>67,270,790.19</b>	<b>122,058,643.48</b>

## 24、其他应付款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利			400,000,000.00	950,000,000.00
其他应付款	358,926,708.35	303,600,469.68	447,973,825.04	325,020,800.77
<b>合计</b>	<b>358,926,708.35</b>	<b>303,600,469.68</b>	<b>847,973,825.04</b>	<b>1,275,020,800.77</b>

## （1）应付股利

股东名称	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
省交通集团			400,000,000.00	950,000,000.00

各报告期末重要的超过1年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额				未支付原因
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
省交通集团			400,000,000.00	950,000,000.00	未到期

说明：根据2018年3月14日省交通集团五届二十一次董事会决议，同意本公司分红延期缴纳，但最长不得超过2年，同时从2018年4月1日起，按照银行同期贷款（1-5年）利率计算，按年支付。

## （2）其他应付款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
省交通厅项目前期垫付款	200,030,000.00	200,030,000.00	256,310,000.00	256,310,000.00
联合体成员方代付款项	108,523,387.65	47,147,677.36	105,151,119.00	
代扣代缴款项	27,797,285.55	25,132,207.77	20,620,978.46	14,223,725.96
预提费用	13,989,828.25	14,750,020.52	14,723,033.74	4,122,611.57
保证金及押金	6,940,848.48	7,640,470.80	8,558,272.53	10,466,518.05
其他	1,645,358.42	8,900,093.23	4,016,671.38	6,054,195.22
省交通集团应付股利利息			38,593,749.93	33,843,749.97
<b>合计</b>	<b>358,926,708.35</b>	<b>303,600,469.68</b>	<b>447,973,825.04</b>	<b>325,020,800.77</b>

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
省交通厅项目前期垫付款	200,030,000.00	200,030,000.00	256,310,000.00	256,310,000.00	详见附注十三、2
<b>合计</b>	<b>200,030,000.00</b>	<b>200,030,000.00</b>	<b>256,310,000.00</b>	<b>256,310,000.00</b>	

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	65,354,057.00	65,354,057.00	64,931,623.00	65,776,491.00
一年内到期的租赁负债	2,469,785.97			
<b>合计</b>	<b>67,823,842.97</b>	<b>65,354,057.00</b>	<b>64,931,623.00</b>	<b>65,776,491.00</b>

### （1）一年内到期的长期应付款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
提留人员安置费	65,354,057.00	65,354,057.00	64,931,623.00	65,776,491.00
<b>合计</b>	<b>65,354,057.00</b>	<b>65,354,057.00</b>	<b>64,931,623.00</b>	<b>65,776,491.00</b>

### （2）一年内到期的租赁负债

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
租赁负债	2,469,785.97	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,469,785.97</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 26、其他流动负债

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
未终止确认的应收票据		857,754.00	18,603,710.00	10,250,000.00
待转销项税额	6,996,084.91	8,584,248.24		
<b>合计</b>	<b>6,996,084.91</b>	<b>9,442,002.24</b>	<b>18,603,710.00</b>	<b>10,250,000.00</b>

## 27、租赁负债

项目	2021.09.30	2021.01.01
房屋建筑物租赁负债	8,342,407.76	1,839,044.48
运输设备租赁负债	690,901.35	
专用设备租赁负债	6,764.56	
<b>小计</b>	<b>9,040,073.67</b>	<b>1,839,044.48</b>
减：一年内到期的租赁负债	2,469,785.97	524,085.50
<b>合 计</b>	<b>6,570,287.70</b>	<b>1,314,958.98</b>

说明：2021年1-9月计提的租赁负债利息费用金额为人民币208,959.88元，计入到财务费用-利息支出中。

## 28、长期应付款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	73,214,717.58	138,972,934.58	205,203,699.00	270,135,322.00
专项应付款			65,500.00	96,000.00
<b>合计</b>	<b>73,214,717.58</b>	<b>138,972,934.58</b>	<b>205,269,199.00</b>	<b>270,231,322.00</b>

## (1) 长期应付款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
提留人员安置费	138,568,774.58	204,326,991.58	270,135,322.00	335,911,813.00
<b>小计</b>	<b>138,568,774.58</b>	<b>204,326,991.58</b>	<b>270,135,322.00</b>	<b>335,911,813.00</b>
减：一年内到期长期应付款	65,354,057.00	65,354,057.00	64,931,623.00	65,776,491.00
<b>合计</b>	<b>73,214,717.58</b>	<b>138,972,934.58</b>	<b>205,203,699.00</b>	<b>270,135,322.00</b>

说明：本公司根据2018年度《浙江省财政厅关于浙江省交通规划设计研究院事转企资产处置及国有股权设置的复函》（浙财资产[2018]18号）计提提留人员安置费335,911,813.00元。

## (2) 专项应付款

项目	博士站工作项目
2018.04.01	24,500.00
本期增加	100,000.00
本期减少	28,500.00
2018.12.31	96,000.00
本期增加	
本期减少	30,500.00
2019.12.31	65,500.00
本期增加	
本期减少	65,500.00
2020.12.31	
本期增加	
本期减少	
2021.09.30	
形成原因	专项经费

## 29、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.09.30	形成原因
政府补助	2,663,308.23	4,529,245.27	2,126,691.54	5,065,861.96	科研项目补助
合计	<b>2,663,308.23</b>	<b>4,529,245.27</b>	<b>2,126,691.54</b>	<b>5,065,861.96</b>	

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		5,282,679.25	2,619,371.02	2,663,308.23	科研项目补助
合计		<b>5,282,679.25</b>	<b>2,619,371.02</b>	<b>2,663,308.23</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

## 30、股本（单位：股）

股东名称	2018.04.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
省交通集团	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00
合计	<b>40,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>40,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

（续上表）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
省交通集团	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	55.08
深改产业			10,909,091.00		10,909,091.00	15.02
宁波富慧			3,688,946.00		3,688,946.00	5.08
宁波富昭			3,669,589.00		3,669,589.00	5.05
宁波富睿			3,639,247.00		3,639,247.00	5.01
千方科技			3,636,364.00		3,636,364.00	5.01
宁波富院			3,544,791.00		3,544,791.00	4.88
宁波富昊			3,539,815.00		3,539,815.00	4.87
合计	40,000,000.00	100.00	32,627,843.00		72,627,843.00	100.00

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
省交通集团	40,000,000.00	55.08	92,180,713.00		132,180,713.00	55.08
深改产业	10,909,091.00	15.02	25,140,195.00		36,049,286.00	15.02
宁波富慧	3,688,946.00	5.08	8,501,240.00		12,190,186.00	5.08
宁波富昭	3,669,589.00	5.05	8,456,634.00		12,126,223.00	5.05
宁波富睿	3,639,247.00	5.01	8,386,709.00		12,025,956.00	5.01
千方科技	3,636,364.00	5.01	8,380,066.00		12,016,430.00	5.01
宁波富院	3,544,791.00	4.88	8,169,033.00		11,713,824.00	4.88
宁波富昊	3,539,815.00	4.87	8,157,567.00		11,697,382.00	4.87
合计	72,627,843.00	100.00	167,372,157.00		240,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.09.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
省交通集团	132,180,713.00	55.08			132,180,713.00	55.08
深改产业	36,049,286.00	15.02			36,049,286.00	15.02
宁波富慧	12,190,186.00	5.08			12,190,186.00	5.08
宁波富昭	12,126,223.00	5.05			12,126,223.00	5.05
宁波富睿	12,025,956.00	5.01			12,025,956.00	5.01
千方科技	12,016,430.00	5.01			12,016,430.00	5.01



股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.09.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
宁波富院	11,713,824.00	4.88			11,713,824.00	4.88
宁波富昊	11,697,382.00	4.87			11,697,382.00	4.87
合计	240,000,000.00	100.00			240,000,000.00	100.00

说明：

（1）根据浙江省事业单位改革领导小组《关于同意省交通规划设计研究院改制的批复》（浙事改[2017]1号）、浙江省财政厅《浙江省财政厅关于浙江省交通规划设计研究院事转企资产处置及国有股权设置的复函》（浙财资产[2018]18号）和改制后公司章程的规定，省交规院于2018年3月30日进行事转企改制。改制变更后，本公司申请登记的注册资本为人民币40,000,000.00元，净资产超过申请注册资本的余额1,231,244,068.02元转为资本公积。此次本公司截至2018年3月30日止申请设立登记的注册资本实收情况，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年9月30日出具的致同验字（2018）第320ZB0009号验资报告予以验证。

（2）根据本公司《股东决定》、《关于浙江省交通规划设计研究院有限公司混改实施方案的请示》（浙交院[2019]30号）、《增资协议》、修改后的章程规定和省交通集团《关于同意省交通设计院混合所有者改革实施方案的批复》（浙交投[2019]132号），本公司申请增加注册资本人民币32,627,843.00元，由千方科技、深改产业、宁波富昊、宁波富睿、宁波富昭、宁波富慧、宁波富院以每1元注册资本人民币17.26元的增资价格认缴，认缴出资款为人民币563,156,554.00元。本公司变更后的注册资本为人民币72,627,843.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年9月20日出具的致同验字（2019）第320ZB0016号验资报告予以验证。

（3）本公司全体发起人按发起人协议书、章程的规定，以其拥有的省交规院公司截至2020年8月31日经审计账面净资产1,080,795,428.37元折股投入，其中24,000万元折合为股本，股本总额共计24,000万股，每股面值1元。净资产折合股本后的余额840,795,428.37元转为资本公积。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2020）第110ZC00499号验资报告予以验证。

### 31、资本公积

项目	股本溢价	合计
2018.04.01	1,055,225,045.84	1,055,225,045.84
本期增加		
本期减少	1,032,926,767.89	1,032,926,767.89
2018.12.31	22,298,277.95	22,298,277.95
本期增加	530,528,711.00	530,528,711.00
本期减少		
2019.12.31	552,826,988.95	552,826,988.95

项目	股本溢价	合计
本期增加	93,848,935.29	93,848,935.29
本期减少	638,645.21	638,645.21
2020.12.31	646,037,279.03	646,037,279.03
本期增加		
本期减少		
2021.09.30	646,037,279.03	646,037,279.03

说明：

（1）2018年4-12月资本公积变动说明：资本公积减少1,032,926,767.89元，系房地产剥离事项所致，其中：剥离资产账面价值及计提相关税费减少资本公积1,126,875,765.55元；调整剥离资产评估增值部分对应的递延所得税负债增加资本公积93,948,997.66元。

（2）2019年度资本公积变动说明：千方科技、深改产业、宁波富昊、宁波富睿、宁波富昭、宁波富慧、宁波富院以每1元注册资本人民币17.26元的增资价格认缴，认缴出资款为人民币563,156,554.00元，其中新增实收资本32,627,843.00元、新增资本公积530,528,711.00元。

（3）2020年度资本公积变动说明：

①本期增加93,848,935.29元：根据本公司股东会决议，以2020年8月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司，将本公司截至2020年8月31日经审计的净资产1,080,795,428.37元折合240,000,000.00股份（每股面值1元），超过折股部分的净资产840,795,428.37元计入资本公积-股本溢价，导致资本公积增加93,848,935.29元；

②本期减少638,645.21元：本公司根据浙江省国资委党委提级巡察组2020年11月30日出具的《关于提级巡察浙江省交通规划设计研究院有限公司党委的反馈意见》上缴国有独享收益638,645.21元。

### 32、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2018.04.01			
本期增加	5,959,118.47		5,959,118.47
本期减少			
2018.12.31	5,959,118.47		5,959,118.47
本期增加	19,333,213.05		19,333,213.05
本期减少			
2019.12.31	25,292,331.52		25,292,331.52
调整数	-10,968,450.32		-10,968,450.32
2020.01.01	14,323,881.20		14,323,881.20

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
本期增加	37,136,300.82		37,136,300.82
本期减少	34,832,775.07		34,832,775.07
2020.12.31	16,627,406.95		16,627,406.95
本期增加			
本期减少			
2021.09.30	16,627,406.95		16,627,406.95

说明：

（1）本公司2020年1月1日执行新收入准则，追溯调整盈余公积-10,968,450.32元。

（2）本公司2020年度法定盈余公积减少34,832,775.07元，系股份改制所致，详见附注一、公司基本情况。

### 33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
调整前上期期末未分配利润	373,914,840.38	445,232,618.71	260,410,186.81	201,042,263.26
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		-99,778,451.89		
调整后期初未分配利润	373,914,840.38	345,454,166.82	260,410,186.81	201,042,263.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润	159,964,880.03	379,091,950.01	204,155,644.95	70,751,594.72
减：提取法定盈余公积		37,136,300.82	19,333,213.05	5,959,118.47
分配现金股利数	74,576,422.66	87,106,658.41		5,424,552.70
净资产折股		226,388,317.22		
期末未分配利润	459,303,297.75	373,914,840.38	445,232,618.71	260,410,186.81
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额				

说明：

（1）根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响2020年度期初未分配利润-99,778,451.89元。

（2）会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、29。

### 34、营业收入和营业成本

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
主营业务收入	1,154,519,365.75	2,140,211,063.44	1,389,175,365.49	905,073,572.75
其他业务收入	5,604,005.45	5,552,834.03	151,481.85	863,069.58
主营业务成本	706,279,899.88	1,346,231,505.52	982,161,686.05	664,332,266.59
其他业务成本	4,216,503.09	2,487,562.80		600,500.00

（1）主营业务收入和成本按业务列示

业务名称	2021年1-9月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	780,663,915.26	479,821,672.21	1,820,521,343.97	1,151,797,094.27
规划咨询	228,571,882.69	118,092,198.01	143,158,262.36	80,478,569.03
试验检测	114,297,860.44	86,934,181.42	150,152,124.23	104,268,969.40
工程管理及承包	30,985,707.36	21,431,848.24	26,379,332.88	9,686,872.82
合计	1,154,519,365.75	706,279,899.88	2,140,211,063.44	1,346,231,505.52

（续上表）

业务名称	2019年度		2018年4-12月	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	1,020,708,577.22	729,789,130.43	640,726,793.92	462,848,090.74
规划咨询	191,806,595.37	111,855,410.55	98,358,998.73	53,769,275.83
试验检测	130,665,562.31	99,595,549.63	92,841,769.37	76,973,651.10
工程管理及承包	45,994,630.59	40,921,595.44	73,146,010.73	70,741,248.92
合计	1,389,175,365.49	982,161,686.05	905,073,572.75	664,332,266.59

### 35、税金及附加

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
房产税	3,471,022.44	4,633,427.90	4,645,622.66	267,569.96
城市建设维护费	2,421,354.53	4,993,857.05	2,705,872.37	1,039,791.77
印花税	1,064,116.23	1,951,529.45	1,359,185.14	1,470,590.46
教育费附加	1,042,747.25	2,141,757.92	1,159,356.00	441,502.91
地方教育附加	695,670.69	1,427,838.64	772,907.36	294,335.22
其他税种	84,898.82	130,365.52	1,638,719.36	1,141,079.95
合计	8,779,809.96	15,278,776.48	12,281,662.89	4,654,870.27

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 36、销售费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
职工薪酬	22,379,685.40	25,495,596.69	24,309,662.48	16,874,146.21
招投标费用	5,813,047.65	5,428,351.77	2,606,942.68	1,953,289.10
折旧及摊销费用	1,145,193.29	1,055,786.89	941,633.00	226,332.44
广告费	1,193,793.77	842,240.03	641,731.29	946,133.56
交通差旅费	854,623.60	688,592.53	478,781.09	331,629.81
业务招待费	1,214,176.49	832,469.31	218,406.52	190,879.34
其他	4,060,282.36	4,742,331.35	3,084,297.02	2,282,393.78
<b>合计</b>	<b>36,660,802.56</b>	<b>39,085,368.57</b>	<b>32,281,454.08</b>	<b>22,804,804.24</b>

### 37、管理费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
职工薪酬	60,649,726.01	93,963,645.51	87,016,544.84	54,445,473.28
折旧及摊销费用	11,488,879.88	16,413,100.16	16,181,676.39	20,531,536.24
办公会议费	4,918,029.12	5,290,973.86	7,270,412.86	9,045,765.30
聘请中介机构费用	1,620,769.26	3,162,547.50	2,424,226.37	3,808,543.51
车辆使用费	761,082.34	1,264,015.01	1,216,556.86	734,306.29
业务招待费	962,751.33	954,874.97	969,123.77	642,108.58
差旅费	332,397.34	525,631.05	1,425,139.69	2,014,103.49
残疾人就业保障金	2,566,947.59	2,149,658.47		
其他	3,826,379.13	1,649,116.17	4,689,430.26	301,216.13
<b>合计</b>	<b>87,126,962.00</b>	<b>125,373,562.70</b>	<b>121,193,111.04</b>	<b>91,523,052.82</b>

### 38、研发费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
职工薪酬	55,474,843.56	71,955,633.14	61,311,021.29	42,683,890.36
委托研究费	11,216,982.29	14,885,213.34	11,158,511.87	390,512.05
折旧及摊销费用	2,499,488.84	2,371,686.94	2,648,855.02	1,216,748.91
办公差旅费	2,499,654.04	3,635,638.17	3,203,569.59	2,243,233.91
材料费	973,107.51	2,132,226.39	2,006,519.79	713,605.23
会议及出版费	2,035,083.34	3,625,943.19	2,265,320.42	2,206,920.83
其他	3,575,078.57	5,482,702.82	2,348,173.91	1,547,008.25

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
合计	78,274,238.15	104,089,043.99	84,941,971.89	51,001,919.54

## 39、财务费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
利息费用总额	8,232,945.50	12,642,414.37	38,593,749.93	33,843,749.97
减：利息资本化				
利息费用	8,232,945.50	12,642,414.37	38,593,749.93	33,843,749.97
减：利息收入	6,217,437.87	4,989,386.89	3,892,680.20	3,168,280.05
汇兑损益	247,712.33	5,097,834.66	-638,025.76	-8,242,088.81
减：汇兑损益资本化				
手续费及其他	178,541.48	403,243.71	412,540.52	307,568.98
合计	2,441,761.44	13,154,105.85	34,475,584.49	22,740,950.09

## 40、其他收益

补助项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项加计扣除形成的收益	7,561,753.50	8,750,969.74	2,559,996.77		与收益相关
个税手续费返还	1,469,630.42	836,995.87	122,565.35	1,548,645.31	与收益相关
政府补助	3,202,191.54	6,005,560.05	968,600.00	1,086,000.00	与收益相关
合计	12,233,575.46	15,593,525.66	3,651,162.12	2,634,645.31	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

## 41、信用减值损失

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
应收票据减值损失	43,442.30	-109,573.00		—
应收账款坏账损失	-43,289,354.91	7,345,924.06	104,135,869	—
其他应收款坏账损失	-784,205.35	-1,724,750.08	4,005,983.0	—
合计	-44,030,117.96	5,511,600.98	108,141,852.10	

## 42、资产减值损失

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
应收账款减值损失	—	—	—	35,469,489.08
其他应收款减值损失	—	—	—	-742,268.69

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
合同资产减值损失	-22,934,508.17	-75,950,508.27	—	—
存货跌价损失	58,469.63	-4,583,293.28	-674,192.88	-421,732.93
<b>合计</b>	<b>-22,876,038.54</b>	<b>-80,533,801.55</b>	<b>-674,192.88</b>	<b>34,305,487.46</b>

## 43、资产处置收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	161,969.35	36,998.98	151,033.20	1,439,831.03
<b>合计</b>	<b>161,969.35</b>	<b>36,998.98</b>	<b>151,033.20</b>	<b>1,439,831.03</b>

## 44、营业外收入

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
固定资产报废收入			19,514.64	
其他	102,396.52	75,997.54	183,674.31	239,634.79
<b>合计</b>	<b>102,396.52</b>	<b>75,997.54</b>	<b>203,188.95</b>	<b>239,634.79</b>

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

## 45、营业外支出

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
公益性捐赠	500,000.00	200,000.00		50,000.00
固定资产毁损报废损失		278.40	99,372.67	687,240.81
其他			51.57	97,563.97
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>200,278.40</b>	<b>99,424.24</b>	<b>834,804.78</b>

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,828,264.06	49,649,763.05	19,319,155.54	7,704,304.95
递延所得税调整	-10,827,745.81	12,791,235.31	10,640,191.28	6,405,087.16
<b>合计</b>	<b>22,000,518.25</b>	<b>62,440,998.36</b>	<b>29,959,346.82</b>	<b>14,109,392.11</b>



## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
利润总额	181,435,178.95	440,548,014.77	233,364,996.15	86,063,072.59
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	27,215,276.84	66,082,202.22	35,004,749.42	12,909,460.89
某些子公司适用不同税率的影响	1,124,812.29	2,782,519.81	1,262,737.77	2,359,559.02
对以前期间当期所得税的调整	-188,609.77	72,576.83	3,928.75	-1,284,091.15
不可抵扣的成本、费用和损失	513,121.06	1,551,755.34	796,246.25	1,500,518.05
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）				-16,768.50
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	296,533.04	547,842.36	432,139.93	1,212,738.48
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,660,898.67	-8,287,630.27	-6,740,038.88	-4,138,589.73
其他	-299,716.54	-308,267.93	-800,416.42	1,566,565.05
所得税费用	<b>22,000,518.25</b>	<b>62,440,998.36</b>	<b>29,959,346.82</b>	<b>14,109,392.11</b>

## 47、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
代收epc联合体工程款	61,539,724.65		105,151,119.00	
收到保证金及备用金	20,958,192.96	59,269,478.81	57,779,786.44	35,952,705.66
收到利息收入	6,217,437.87	4,989,386.89	3,892,680.20	3,168,280.05
收到政府补助	5,604,745.27	8,668,868.28	968,600.00	1,086,000.00
收到经营性往来及其他	2,436,316.50	14,940,785.59	9,617,192.17	8,396,479.07
合计	<b>96,756,417.25</b>	<b>87,868,519.57</b>	<b>177,409,377.81</b>	<b>48,603,464.78</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
代付epc联合体工程款		58,167,456.00		
支付期间费用	48,252,720.52	57,745,766.88	34,054,131.70	31,486,982.44
支付保证金及备用金	27,383,553.42	57,256,782.23	47,054,480.05	30,818,903.33
支付提留人员安置费	65,758,217.00	65,808,330.42	65,776,491.00	
支付省交通厅项目垫付款		56,280,000.00		
支付剥离的保证金		2,998,000.00	24,000.00	21,259,018.20
支付物业保修金	4,561,937.48			

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
支付经营性往来及其他	21,432,987.81	2,835,816.50	5,534,646.80	4,810,368.07
<b>合计</b>	<b>167,389,416.23</b>	<b>301,092,152.03</b>	<b>152,443,749.55</b>	<b>88,375,272.04</b>

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
支付使用权资产租金	1,796,948.25			
<b>合计</b>	<b>1,796,948.25</b>			

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	159,434,660.70	378,107,016.41	203,405,649.33	71,953,680.48
加：信用减值损失	44,030,117.96	-5,511,600.98	-108,141,852.10	
资产减值损失	22,876,038.54	80,533,801.55	674,192.88	-34,305,487.46
固定资产、使用权资产折旧	26,040,237.85	31,841,434.84	27,274,798.36	12,705,546.70
无形资产摊销	15,217,402.41	22,401,964.19	21,009,842.02	17,994,677.46
长期待摊费用摊销	1,381,964.01	2,317,913.72	3,979,113.06	5,962,942.43
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）	-161,969.35	-36,998.98	-151,033.20	-1,439,831.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		278.40	79,858.03	687,240.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	8,232,945.50	12,642,414.37	38,593,749.93	33,843,749.97
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,056,942.49	-5,590,978.95	11,980,922.77	8,026,555.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-770,803.32	-1,239,474.30	-1,340,731.49	-1,621,467.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,993,245.40	140,562,525.78	-9,583,831.65	-87,305,734.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,823,353.32	-455,816,610.34	351,275,612.25	387,323,520.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-340,251,373.03	367,799,260.32	47,174,609.24	-241,597,824.68
其他	2,402,553.73	-140,492,292.21		

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
经营活动产生的现金流量净额	-244,455,275.41	427,518,653.82	586,230,899.43	172,227,567.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	678,885,489.09	1,029,970,575.26	911,156,527.88	396,624,346.30
减：现金的期初余额	1,029,970,575.26	911,156,527.88	396,624,346.30	419,452,567.28
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	-351,085,086.17	118,814,047.38	514,532,181.58	-22,828,220.98

说明：本公司各报告期提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为：

2021年1-9月 10,469,005.00 元；2020年度 3,953,145.66 元；2019年度 36,993,729.77 元；

2018年4-12月 19,364,829.81 元。

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	678,885,489.09	1,029,970,575.26	911,156,527.88	396,624,346.30
其中：库存现金	78,811.01	205,711.03	492,562.09	785,651.09
可随时用于支付的银行存款	678,806,678.08	1,029,764,864.23	910,663,965.79	395,838,695.21
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	678,885,489.09	1,029,970,575.26	911,156,527.88	396,624,346.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.09.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	4,857,781.04	4,809,435.00	7,785,583.28	7,703,634.95	保证金、维修基金
合计	4,857,781.04	4,809,435.00	7,785,583.28	7,703,634.95	

## 50、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	2021.09.30			2020.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金	—	—		—	—	48,448,478.51
其中：美元	8,174,449.88	6.4854	53,014,577.25	7,424,731.10	6.5249	48,445,627.95
柬埔寨瑞尔	15,000.00	0.0016	24.00	15,000.00	0.0017	25.80
瓦努阿图瓦图	34,500.00	0.0595	2,052.75	34,500.00	0.0604	2,083.80
印度尼西亚卢比	1,576,500.00	0.0005	788.25	1,576,500.00	0.0005	740.96
应收账款	—	—		—	—	29,427,933.42
其中：美元	4,912,520.16	6.4854	31,859,658.25	4,510,097.23	6.5249	29,427,933.42

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金	—	—	39,435,561.82	—	—	47,952,806.00
其中：美元	5,652,462.84	6.9762	39,432,711.26	6,986,530.40	6.8632	47,949,955.44
柬埔寨瑞尔	15,000.00	0.0017	25.80	15,000.00	0.0017	25.80
瓦努阿图瓦图	34,500.00	0.0604	2,083.80	34,500.00	0.0604	2,083.80
印度尼西亚卢比	1,576,500.00	0.0005	740.96	1,576,500.00	0.0005	740.96
应收账款	—	—	26,407,474.06	—	—	30,197,494.01
其中：美元	3,785,366.54	6.9762	26,407,474.06	4,399,914.62	6.8632	30,197,494.01

## 六、合并范围的变动

## 1、同一控制下企业合并

## (1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

2018年4-12月

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
检测科技	100.00%	交易前后均受省交通集团控制	2018-04-28	控制权已转移	17,499.62	-476,677.03	57,329,182.95	6,027,280.78

说明：检测科技原系省交通集团的全资子公司。2018年4月20日，省交通集团同意将其持有的2,000.00万元股权（占注册资本100%）无偿划转给本公司。2018年4月28日，省交通集团与本公司签订国有股权无偿划转协议。2018年5月2日，检测科技办理了相关工商变更登记。

## （2）被合并方的资产、负债

检测科技在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项目	检测科技	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	8,087,912.37	13,745,399.37
应收账款	10,356,877.57	27,127,182.45
预付账款	1,776,528.56	65,524.71
其他应收款	376,695.63	449,350.61
存货	4,634,223.12	
其他流动资产	163,518.58	
固定资产	15,953,994.10	17,013,733.65
长期待摊费用	1,135,427.74	1,484,636.26
递延所得税资产	890,939.97	374,821.50
负债：		
应付账款	13,036,083.77	24,653,880.51
应付职工薪酬	1,563,688.10	2,853,317.65
应交税费	380,798.27	3,713,727.11
应付股利	5,424,552.70	
其他应付款	3,183,712.79	3,289,203.76
净资产	19,787,282.01	25,750,519.52
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	19,787,282.01	
合并成本		
合并差额（计入权益）	19,787,282.01	

## 2、其他

### （1）报告期新纳入合并范围的主体

公司名称	纳入原因	新设时间
本创科技	新设	2020.02
浙交检测技术	新设	2020.07

### （2）报告期不再纳入合并范围的主体

公司名称	不再纳入原因	注销时间
浙江省科威工程咨询有限公司（简称“科威工程”）	吸收合并	2019.06
浙江浙交检测有限公司（简称“浙交检测”）	吸收合并	2018.12
浙江省交通规划设计研究院勘察设计事务所（简称“设计事务所”）	注销	2019.01
杭州科翔建筑设计有限公司（简称“科翔建筑”）	注销	2019.01
杭州科捷景观设计有限公司（简称“科捷景观”）	注销	2018.11

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接 间接	取得方式
嘉维交通	杭州市	杭州市	公路桥梁设计施工等服务	54.94	投资设立
科威交通	杭州市	杭州市	勘察设计劳务辅助、车辆管理、图文设计等服务	100.00	投资设立
检测科技	杭州市	杭州市	检测技术服务	100.00	同一控制下企业合并
浙交检测技术	杭州市	杭州市	检测技术服务	100.00	投资设立
本创科技	杭州市	杭州市	技术咨询、材料批发等服务	97.00	投资设立

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2021年9月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的22.32%（2020年12月31日：19.19%；2019年12月31日：18.33%；2018年12月31日：21.37%）；截至2021年9月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的32.98%（2020年12月31日：34.35%；2019年12月31日：38.62%；2018年12月31日：29.55%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的



承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年9月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为224,904.62万元（2020年12月31日：160,912.41万元；2019年12月31日：4,255.00万元；2018年12月31日：6,565.75万元）。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于报告期各期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注五、50、外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将

于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年9月30日，本公司的资产负债率为66.74%（2020年12月31日：70.57%；2019年12月31日：72.27%；2018年12月31日：90.74%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年9月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			2,700,000.00	
其他权益工具投资			2,700,000.00	

（续上表）

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			2,400,000.00	
其他权益工具投资			2,400,000.00	

（续上表）

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			1,500,000.00	
其他权益工具投资			1,500,000.00	

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
省交通集团	杭州	交通投资	3,160,000.00	55.0753	55.0753

本公司的母公司情况：省交通集团系根据《中共浙江省委、浙江省人民政府关于印发<浙江省国有资产管理体制改革和省级营运机构组建方案>的通知》（浙委(2000)26号文件）及《浙江省人民政府关于组建浙江省交通投资集团有限公司的通知》（浙政发(2001)42号文件）组建而成的省政府直属国有独资公司，于2001年12月29日在浙江省工商行政管理局登记注册，注册地为浙江省杭州市。

本公司最终控制方为浙江省交通投资集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浙江交工集团股份有限公司	受同一母公司控制
浙江交工交通科技发展有限公司	受同一母公司控制
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	受同一母公司控制
浙江交工高等级公路养护有限公司	受同一母公司控制
浙江交工金筑交通建设有限公司	受同一母公司控制
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	受同一母公司控制
浙江高信技术股份有限公司	受同一母公司控制
浙江舟山北向大通道有限公司	受同一母公司控制
浙江义东高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江台州甬台温高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	受同一母公司控制

关联方名称	与本公司关系
浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江临金高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江乐清湾高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江杭宣高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江杭新景高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江杭海城际铁路有限公司	受同一母公司控制
温州市文泰高速公路有限公司	受同一母公司控制
温州市瑞文高速公路有限公司	受同一母公司控制
金华市东永高速投资有限公司	受同一母公司控制
嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	受同一母公司控制
杭州三通道南接线工程有限公司	受同一母公司控制
杭州都市高速公路有限公司	受同一母公司控制
德清县杭绕高速有限公司	受同一母公司控制
浙江交投矿业有限公司	受同一母公司控制
浙江省商业集团有限公司	受同一母公司控制
浙江诸永高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江上三高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江嘉兴高速公路有限责任公司	受同一母公司控制
浙江杭宁高速公路有限责任公司	受同一母公司控制
浙江金华甬金高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江景文高速公路有限公司	受同一母公司控制
温州瑞平苍高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	受同一母公司控制
嘉兴公路建设投资有限公司	受同一母公司控制
浙江杭绍甬高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江交投高速公路运营管理有限公司	受同一母公司控制
浙江金温铁道开发有限公司	受同一母公司控制
浙江交投嵊兴矿业有限公司	受同一母公司控制
浙江交工路桥建设有限公司	受同一母公司控制
浙江交工宏途交通建设有限公司	受同一母公司控制
浙江申嘉湖杭高速公路有限公司	受同一母公司控制
浙江舟山跨海大桥有限公司	受同一母公司控制
浙江杭徽高速公路有限公司	受同一母公司控制

关联方名称	与本公司关系
浙江沪杭甬养护工程有限公司	受同一母公司控制
浙江交工建材码头有限公司	受同一母公司控制
浙江交投资产管理有限公司	受同一母公司控制
浙江交通资源投资有限公司	受同一母公司控制
浙江浙商物业服务有限公司	受同一母公司控制
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
浙江高速物流有限公司	受同一母公司控制
浙江镇洋发展股份有限公司	受同一母公司控制
浙江交投大唐智慧产业有限公司	受同一母公司控制
浙江衢通交通投资开发有限公司	受同一母公司控制
浙江综合交通大数据开发有限公司	受同一母公司控制
浙商证券股份有限公司	受同一母公司控制
浙江杉工智能科技有限公司	受同一母公司控制
浙江富春驿商经营管理有限公司	受同一母公司控制
浙江余杭高速公路有限责任公司	受同一母公司控制
嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司	受同一母公司控制
浙江交投招标代理咨询有限公司	受同一母公司控制
浙江绍兴嵊新高速公路有限公司	受同一母公司共同控制
董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书等	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江交工集团股份有限公司	劳务协作	62,830.20	557,646.23	817,334.90	
浙江交工交通科技发展有限公司	劳务协作		166,893.40	228,016.31	610,823.25
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	劳务协作	8,027.52		57,308.28	
浙江交工高等级公路养护有限公司	劳务协作	376,667.71	243,413.85	26,990.29	
浙江交工金筑交通建设有限公司	工程承包		-107,278.27		937,326.58
浙江高信技术股份有限公司	采购服务器等				3,491,089.95
浙商证券股份有限公司	上市服务		259,433.96		

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江镇洋发展股份有限公司	采购消毒液		3,185.84		
浙江高速物流有限公司	招投标费用	58,212.07			
浙江交投招标代理咨询有限公司	招投标费用	119,630.19			
浙江浙商物业服务服务有限公司	物业服务费	1,641,784.20			

## ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江舟山北向大通道有限公司	勘察设计收入	227,423.59	1,108,700.47	12,704,972.37	379,725.89
浙江舟山北向大通道有限公司	规划咨询收入			611,415.09	
浙江舟山北向大通道有限公司	试验检测收入			79,210.02	297,980.55
浙江义东高速公路有限公司	勘察设计收入	4,238,224.21	33,204,016.03	38,122,610.64	
浙江义东高速公路有限公司	规划咨询收入		133,392.03	133,392.02	
浙江义东高速公路有限公司	试验检测收入	1,721,762.06			
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	勘察设计收入		733,023.58	131,044.42	
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	试验检测收入		1,509,560.38	1,520,428.30	1,159,031.14
浙江台州甬台温高速公路有限公司	勘察设计收入	570,740.56	3,475,655.67	2,029,078.05	94,771.00
浙江台州甬台温高速公路有限公司	规划咨询收入		188,679.25	113,207.55	
浙江台州甬台温高速公路有限公司	试验检测收入	3,095,261.29	10,354,105.68	6,160,392.46	5,651,331.13
省交通集团	勘察设计收入	3,512,886.59	4,699,984.16	69,536,957.86	796,668.19
省交通集团	规划咨询收入	1,485,849.06	901,886.80	3,859,837.76	297,955.58
省交通集团	试验检测收入	14,389,283.83	15,992,345.74	14,377,428.35	18,268,636.45
省交通集团	工程承包收入				30,188.68
省交通集团	文印服务收入		495.28		
浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	勘察设计收入	298,492.44	1,336,026.23	1,818,801.55	728,796.57
浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	试验检测收入	1,862,690.65	605,306.61	2,000,716.50	1,727,200.94

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	勘察设计收入	422,659.43	1,099,589.62	2,689,085.02	1,626,165.55
浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	规划咨询收入				141,509.44
浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	试验检测收入	745,361.98	4,001,256.61	2,909,521.71	4,508,563.23
浙江临金高速公路有限公司	勘察设计收入		7,888,242.60	7,698,014.33	2,871,256.60
浙江乐清湾高速公路有限公司	勘察设计收入	2,081,570.76	1,205,035.29	368,249.96	8,458,867.56
浙江乐清湾高速公路有限公司	试验检测收入	1,814,324.81	436,509.43	74,528.30	
浙江交投高速公路运营管理有限公司	勘察设计收入	288,503.78	1,379,509.43	3,229,008.90	309,139.86
浙江交投高速公路运营管理有限公司	试验检测收入	5,070,565.40	8,382,445.30	9,789,415.12	6,379,754.73
浙江交投高速公路运营管理有限公司	文印服务收入		424.53		
浙江交投高速公路运营管理有限公司	工程承包收入			-30,000.00	
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	勘察设计收入		619,609.25	4,333,606.05	64,141.51
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	规划咨询收入			115,283.02	
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	试验检测收入	802,127.54	2,296,177.37	2,319,927.37	2,374,202.84
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	工程管理收入		837,549.06		
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	工程承包收入			-1,651.89	
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	文印服务收入		707.55		
浙江杭宣高速公路有限公司	勘察设计收入	4,503,244.68	1,668,644.58	74,955,784.81	
浙江杭宣高速公路有限公司	规划咨询收入				188,679.25
浙江杭宣高速公路有限公司	试验检测收入	5,716,808.59	4,680,790.76	708,188.70	839,582.97
浙江杭新景高速公路有限公司	勘察设计收入	362,783.31	967,320.76	474,438.68	
浙江杭新景高速公路有限公司	规划咨询收入			17,617,231.17	
浙江杭新景高速公路有限公司	试验检测收入	1,307,706.51	1,485,291.51	5,962,226.21	1,425,832.07
浙江杭海城际铁路有限公司	勘察设计收入		10,779,886.81	35,822,641.51	13,115,075.46
浙江杭海城际铁路有限公司	试验检测收入	119,966.04	182,424.53	177,490.57	69,339.62

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江高信技术股份有限公司	勘察设计收入	1,855,174.52	8,334,716.98	1,523,026.23	
浙江高信技术股份有限公司	规划咨询收入		28,301.89		
浙江高信技术股份有限公司	文印服务收入		3,537.74		
温州市文泰高速公路有限公司	勘察设计收入	226,853.49	7,251,079.88	1,858,866.42	
温州市文泰高速公路有限公司	试验检测收入	3,969,650.96	7,436,872.39	9,320,419.81	1,137,971.70
温州市瑞文高速公路有限公司	勘察设计收入	359,440.05		6,706,967.33	1,917,013.58
温州市瑞文高速公路有限公司	试验检测收入	1,136,473.21		1,348,113.20	
金华市东永高速投资有限公司	勘察设计收入	192,177.36	247,533.02	1,742,930.75	131,826.66
金华市东永高速投资有限公司	试验检测收入	184,133.68	368,633.02	1,705,150.94	307,830.19
嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	勘察设计收入	1,172,655.00	65,722.66	255,811.69	204,246.79
嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	规划咨询收入		136,792.45		
嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	试验检测收入	344,397.17			
杭州三通道南接线工程有限公司	勘察设计收入	88,539.34	704,433.96	2,202,115.26	
杭州三通道南接线工程有限公司	试验检测收入	1,998,243.02	3,523,602.18	2,883,317.93	2,812,776.42
杭州都市高速公路有限公司	勘察设计收入		13,603,284.43	12,854,980.51	
杭州都市高速公路有限公司	规划咨询收入				-9,446.23
杭州都市高速公路有限公司	试验检测收入	374,581.13	3,311,603.59	4,402,944.61	4,645,022.01
德清县杭绕高速公路有限公司	勘察设计收入	54,528.56	7,754,641.63	3,854,101.43	
德清县杭绕高速公路有限公司	规划咨询收入				7,380,389.63
德清县杭绕高速公路有限公司	试验检测收入	500,860.38	395,758.16		
浙江交工集团股份有限公司	勘察设计收入		42,452.83		
浙江交工集团股份有限公司	规划咨询收入	424,528.30			
浙江交工集团股份有限公司	试验检测收入	4,789,451.64	5,470,186.73	3,826,647.42	2,215,264.10
浙江交工集团股份有限公司	工程承包收入				1,053,766.36



## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江杭徽高速公路有限公司	勘察设计收入				182,981.13
浙江杭徽高速公路有限公司	试验检测收入	451,501.57	995,918.87	1,091,474.53	1,028,422.65
浙江杭徽高速公路有限公司	工程承包收入				-24,007.21
浙江上三高速公路有限公司	勘察设计收入		-48,112.98		
浙江上三高速公路有限公司	试验检测收入	308,309.50	1,180,056.61	1,437,301.89	1,164,728.31
浙江景文高速公路有限公司	勘察设计收入	3,328,831.87	2,927,255.88		68,940,968.64
浙江景文高速公路有限公司	规划咨询收入			212,152.55	734,810.43
浙江景文高速公路有限公司	试验检测收入	647,811.95			
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	勘察设计收入	1,586,672.74	3,203,282.74		71,241,074.72
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	试验检测收入		1,425,871.70		
浙江交工金筑交通建设有限公司	规划咨询收入	283,018.87			
浙江交工金筑交通建设有限公司	试验检测收入		1,057,414.62	1,098,631.60	
浙江交投矿业有限公司	勘察设计收入	462,264.15	89,622.64		
浙江省商业集团有限公司	勘察设计收入	2,052,538.21	1,325,760.00		
浙江省商业集团有限公司	文印服务收入		167,607.77		
浙江省商业集团有限公司	车辆服务收入	97,988.70			
浙江诸永高速公路有限公司	勘察设计收入	3,529,702.32	1,229,150.95		
浙江诸永高速公路有限公司	规划咨询收入		452,830.19		
浙江诸永高速公路有限公司	试验检测收入	2,772,249.95	5,916,950.96		
浙江嘉兴高速公路有限责任公司	勘察设计收入	91,462.26	97,215.93	550,981.89	
浙江嘉兴高速公路有限责任公司	试验检测收入		1,341,185.85	1,442,725.48	1,266,367.93
浙江嘉兴高速公路有限责任公司	工程管理收入		105,847.17		
浙江杭宁高速公路有限责任公司	勘察设计收入	6,989,465.07	466,547.76	382,153.05	
浙江杭宁高速公路有限责任公司	规划咨询收入	419,528.30			

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江杭宁高速公路有限责任公司	试验检测收入	145,649.43	501,431.13		
浙江金华甬金高速公路有限公司	勘察设计收入		33,018.87		
浙江金华甬金高速公路有限公司	规划咨询收入			113,207.54	
浙江金华甬金高速公路有限公司	试验检测收入		594,809.43	968,597.17	604,443.40
浙江金华甬金高速公路有限公司	工程承包收入		-4,557.00		
温州瑞平苍高速公路有限公司	勘察设计收入		89,647,938.71		
温州瑞平苍高速公路有限公司	规划咨询收入		3,000,000.00		
温州瑞平苍高速公路有限公司	试验检测收入	169,793.08			
嘉兴公路建设投资有限公司	勘察设计收入		384,000.00		
嘉兴公路建设投资有限公司	试验检测收入		444,484.91		
浙江杭绍甬高速公路有限公司	勘察设计收入	1,235,092.94	183,468,750.28		
浙江杭绍甬高速公路有限公司	规划咨询收入			542,452.83	794,339.61
浙江杭绍甬高速公路有限公司	试验检测收入	5,456,881.95			
浙江富春驿商经营管理有限公司	勘察设计收入	962,525.48			
浙江富春驿商经营管理有限公司	规划咨询收入	218,301.89			
浙江余杭高速公路有限责任公司	勘察设计收入	247,924.52			
浙江余杭高速公路有限责任公司	规划咨询收入	1,886.79			
嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司	勘察设计收入	70,289.01			
浙江舟山跨海大桥有限公司	勘察设计收入	58,601.89			
浙江舟山跨海大桥有限公司	试验检测收入		1,207,831.12	358,696.23	476,198.11
浙江金温铁道开发有限公司	勘察设计收入		2,801,758.59		
浙江交投大唐智慧产业有限公司	勘察设计收入	687,924.53			
浙江绍兴嵊新高速公路有限公司	勘察设计收入	119,613.21	1,412,273.58	139,971.87	70,589.62
浙江衢通交通投资开发有限公司	勘察设计收入			3,539,580.98	1,813,609.56

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
浙江衢通交通投资开发有限公司	规划咨询收入			238,624.20	
浙江申嘉湖杭高速公路有限公司	规划咨询收入			90,801.32	
浙江申嘉湖杭高速公路有限公司	试验检测收入		724,651.89	809,663.21	2,156,695.28
浙江交工建材码头有限公司	规划咨询收入		215,094.34		
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	试验检测收入	-10,433.96	814,405.65	294,207.55	433,962.26
浙江交投嵊兴矿业有限公司	试验检测收入		3,169.81	2,452.83	
浙江交通资源投资有限公司	试验检测收入	252,452.83		1,179.25	
浙江交通资源投资有限公司	文印服务收入		21,132.08		
浙江交工路桥建设有限公司	试验检测收入	1,779,726.29	1,678,659.59	842,798.28	214,196.65
浙江交工宏途交通建设有限公司	试验检测收入	1,264,323.11	2,680,573.29	1,180,991.09	1,298,528.73
浙江交工高等级公路养护有限公司	试验检测收入	331,358.49	1,070,673.59	234,756.61	745,283.02
浙江沪杭甬养护工程有限公司	试验检测收入		457,547.17	632,075.47	
浙江浙商物业服务有限公司	文印服务收入		7,690.57		
浙江高速物流有限公司	文印服务收入	1,025.66	707.55		
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	文印服务收入		424.53		
浙江交投资产管理有限公司	文印服务收入		155.66		
浙江交投资产管理有限公司	物业费水电费等收入	1,822,429.49	4,941,943.17		

## （2）关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

因承揽业务提供履约保证金需要，本公司及子公司向浙江省交通投资集团财务有限责任公司申请开具保函，详见附注十、5、（4）、②。

### （3）关键管理人员薪酬

本公司截至2021年9月30日关键管理人员24人，截至2020年12月31日关键管理人员23人，截至2019年12月31日关键管理人员17人，截至2018年12月31日关键管理人员15人，支付薪酬情况见下表：

金额单位：万元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
关键管理人员薪酬	1,597.69	1,614.38	1,667.07	1,115.62

## (4) 其他关联交易情况

## ①与省交通集团的关联交易

## A、与省交通集团的股利利息明细

关联方	项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
省交通集团	应付股利利息		4,749,999.99	38,593,749.93	33,843,749.97

## B、与省交通集团代收代付资金情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
检测科技收到代付的研发经费		470,000.00		

说明：检测科技作为《基于电磁愈合的沥青路面耐久性材料设计与快速养护技术应用研究》科研项目的参与单位，2020年度收到省交通集团（第一承担单位）转拨项目经费47万元。

## ②与浙江省交通投资集团财务有限责任公司（简称“财务公司”）的关联交易

## A、各报告期，本公司存放于财务公司的银行存款如下：

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行存款			746,037,931.03	312,897,366.83

## B、各报告期，本公司向财务公司借款明细如下：

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款		300,366,164.38		

## C、各报告期，本公司与财务公司其他关联交易如下：

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
财务公司	短期借款利息	1,051,335.62	7,892,414.38		
财务公司	利息收入	24,060.87	3,054,891.14	3,089,165.98	2,847,867.32
财务公司	手续费	266.38	4,081.18	8,747.58	

D、报告期，本公司在财务公司开具的保函情况如下：

保函开具方	保函金额	起始日	终止日	截至 2021.09.30 是否 已经履行完毕
财务公司	6,977.25	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	171,745.75	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	7,056.25	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	65,529.40	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	177,311.35	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	28,489.30	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	112,589.55	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	124,696.30	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	21,472.65	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	91,654.45	2021/4/16	2021/12/31	否
财务公司	80,410.05	2021/4/23	2021/12/31	否
财务公司	222,318.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	385,903.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	204,962.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	105,279.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	162,468.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	145,763.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	168,999.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	115,900.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	70,099.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	560,728.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	229,080.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	52,273.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	139,196.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	90,319.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	75,953.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	241,193.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	30,669.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	330,925.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	303,809.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	33,832.00	2018/1/31	2022/12/31	否

保函开具方	保函金额	起始日	终止日	截至 2021.09.30 是否 已经履行完毕
财务公司	85,443.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	50,009.00	2018/1/31	2022/12/31	否
财务公司	132,049.75	2019/7/15	2021/12/31	否
财务公司	37,691.70	2019/7/15	2021/12/31	否
财务公司	165,271.25	2019/7/15	2021/12/31	否
财务公司	37,034.20	2019/7/15	2021/12/31	否
财务公司	37,249.65	2019/7/15	2021/12/31	否
财务公司	284,099.00	2019/11/6	2021/10/31	否
财务公司	528,086.08	2020/6/10	2021/12/31	否
财务公司	2,150,000.00	2020/12/31	2022/12/31	否
财务公司	56,748.00	2019/5/16	2019/12/31	是
财务公司	425,511.65	2019/5/16	2019/12/31	是
财务公司	71,802.70	2019/5/16	2019/12/31	是
财务公司	76,242.65	2019/5/16	2019/12/31	是
财务公司	18,233.25	2019/5/16	2019/12/31	是
财务公司	5,617.50	2019/5/16	2019/12/31	是
财务公司	41,945.00	2019/6/6	2019/12/31	是
财务公司	137,030.90	2019/6/6	2019/12/31	是
财务公司	287,604.00	2019/6/6	2019/12/31	是
财务公司	160,365.90	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	42,852.40	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	66,053.85	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	66,696.45	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	7,880.25	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	23,411.50	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	346,918.05	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	114,689.70	2020/4/15	2020/12/31	是
财务公司	363,760.85	2020/4/22	2020/12/31	是
财务公司	24,688.55	2020/4/22	2020/12/31	是
财务公司	121,038.65	2020/4/22	2020/12/31	是
财务公司	2,150,000.00	2017/7/12	2018/7/12	是
财务公司	5,965,050.00	2019/11/28	2020/2/1	是
财务公司	2,150,000.00	2019/4/10	2019/12/31	是

保函开具方	保函金额	起始日	终止日	截至 2021.09.30 是否已经履行完毕
财务公司	11,930,100.00	2019/11/28	2020/10/25	是
财务公司	2,150,000.00	2019/12/31	2020/12/31	是

## ③与浙江交工金筑交通建设有限公司代收代付资金情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
本公司代收 epc 合同工程款项（说明 1）	354,637,310.22	413,825,626.00	106,809,047.00	
本公司代付 epc 合同工程款项（说明 1）	322,824,141.60	379,303,101.00	106,809,047.00	
本公司收到代付的项目款项（说明 2）		1,675,103.68		

说明 1：本公司作为牵头人与施工单位浙江交工金筑交通建设有限公司组成 EPC 项目联合体，共同承包嘉善县惠民街道枫南村至魏塘街道西项村等四村道路安全整治工程设计施工一体化（EPC）项目、嘉善县魏塘街道虹桥至三里桥等七村道路安全整治工程设计施工一体化（EPC）项目以及沪杭高速公路许村段改建工程设计施工总承包（EPC）项目。根据 EPC 项目合同条款约定，EPC 项目业主将归属于联合体成员的工程款项一并支付给牵头方，由牵头方代收后支付给联合体成员方。

说明 2：本公司作为牵头人与施工单位浙江交工金筑交通建设有限公司组成 EPC 项目联合体，共同承包浙北高等级航道网集装箱运输通道项目市场路大桥工程。根据约定，EPC 项目业主将施工款和对应的工程管理等款项支付给施工单位，由其向牵头人代付工程管理等款项。

说明 3：本公司在编制现金流量表时对于上述代收代付工程款采用净额法编制。

## ④资产剥离无偿转给浙江交投资产管理有限公司

详见附注十三、3、房地产剥离事项。

## ⑤与浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司（简称“杭甬复线”）代收代付资金情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
检测科技收到社保费		126,177.78	127,257.84	140,253.84
检测科技支付社保费		126,177.78	127,257.84	101,941.38

说明 1：李炎原任检测科技董事长兼总经理，后经批准调动至杭甬复线担任董事长，因杭甬复线未开立社保和住房公积金账户，2018年1月至2020年12月，检测科技受杭甬复线委托代缴李炎的社保和住房公积金。

说明 2：2018年4-12月检测科技共收到杭甬复线支付的2018年1-12月李炎的社保和住房公积金费用共计140,253.84元，其中2018年4-12月检测科技代为缴纳社保和公积金

费用 101,941.38 元。

#### ⑥与浙江高信技术股份有限公司代收代付资金情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
本公司代收研发经费（说明1）		240,000.00		
本公司代付研发经费（说明1）		240,000.00		
本公司收到代付的项目款项（说明2）		1,000,000.00		

说明 1：本公司因承担浙江省科学技术厅《智慧高速关键技术研究及应用示范-智慧高速人车路协同信息交互关键技术研究及应用示范》科研项目于 2020 年度向该科研项目的参与单位浙江高信技术股份有限公司转拨项目经费 24 万元。

说明 2：本公司作为牵头人与浙江高信技术股份有限公司组成 EPC 项目联合体，共同承包沪杭甬高速智慧化提升改造工程设计施工总承包项目。根据约定，EPC 项目业主将工程款和对应的工程管理等款项支付给施工单位，由其向牵头人代付工程管理等款项。

#### ⑦与浙江交工宏途交通建设有限公司代收代付资金情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
本公司收到代付的项目款项	5,500,000.00	1,000,000.00		

说明：本公司作为牵头人与施工单位浙江交工宏途交通建设有限公司组成 EPC 项目联合体，共同承包沪杭高速公路临平段改建工程。根据约定，EPC 项目业主将工程款和对应的工程管理等款项支付给施工单位，由其向牵头人代付工程管理等款项。

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州都市高速公路有限公司	7,695,279.29	6,908,716.77	9,764,689.05	4,643,356.63
应收账款	浙江衢通交通投资开发有限公司	1,794,922.80	490,911.39	1,794,922.80	422,704.32
应收账款	浙江杭宣高速公路有限公司			152,190.80	9,359.73
应收账款	浙江舟山北向大通道有限公司	649,102.67	103,466.97	1,771,387.67	108,940.34
应收账款	温州市文泰高速公路有限公司	1,301,120.01	84,702.91	3,352,459.52	206,176.26
应收账款	浙江乐清湾高速公路有限公司	2,154,599.55	343,443.17	95.00	5.84



## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江临金高速公路有限公司	4,275,553.60	278,338.54	18,903,061.40	6,303,805.68
应收账款	浙江杭海城际铁路有限公司	20,495,100.00	3,486,686.95	19,092,600.00	1,322,889.82
应收账款	嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	3,542,743.90	586,034.36	25,364.00	25,364.00
应收账款	浙江交工集团股份有限公司	4,436,508.58	1,644,275.70	5,622,366.92	1,482,149.92
应收账款	浙江台州甬台温高速公路有限公司	149,262.00	11,527.52	149,262.00	10,661.85
应收账款	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	496,131.00	393,409.68	2,950,741.00	541,838.66
应收账款	浙江上三高速公路有限公司	137,657.45	82,622.78	92,400.00	37,514.40
应收账款	省交通集团	4,665,573.63	2,764,730.79	3,364,811.68	2,302,896.06
应收账款	浙江金华甬金高速公路有限公司	2,299.00	366.46	28,746.00	2,365.87
应收账款	浙江义东高速公路有限公司	27,720,000.00	1,804,572.00	960,000.00	59,040.00
应收账款	浙江交工宏途交通建设有限公司	2,650,392.81	251,711.94	807,706.96	136,951.85
应收账款	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	19,200.00	3,060.48	374,995.00	24,544.43
应收账款	浙江舟山跨海大桥有限公司	150,340.00	9,787.13	808,400.00	49,716.60
应收账款	浙江交工高等级公路养护有限公司	44,629.00	2,905.35	44,629.00	2,744.68
应收账款	浙江顺畅高等级公路养护有限公司			100,000.00	6,150.00
应收账款	嘉兴公路建设投资有限公司			941,194.00	76,786.23
应收账款	温州瑞平苍高速公路有限公司	33.20	2.16	48,043,333.20	2,954,664.99
应收账款	浙江省商业集团有限公司	1,788,970.20	116,461.96	276,624.60	17,012.41
应收账款	浙江诸永高速公路有限公司	40,398,966.41	40,018,400.04	36,720,481.96	36,720,481.96
应收账款	浙江交工路桥建设有限公司	6,419.65	417.92		
应收账款	浙江高信技术股份有限公司	195,300.00	12,714.03		

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江杭徽高速公路有限公司			87,728.50	87,728.50
应收账款	杭州三通道南接线工程有限公司			3,356,082.30	206,399.06
应收账款	浙江杭绍甬高速公路有限公司	30,771,066.51	4,490,070.82	24,043,373.25	1,478,667.45
应收账款	德清县杭绕高速公路有限公司			104,904.36	6,451.62
应收账款	浙江高速物流有限公司	1,159.00	75.45		
应收账款	浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	13,212,992.38	860,165.80		
应收账款	浙江景文高速公路有限公司	8,215,951.80	534,858.46		
应收账款	浙江嘉兴高速公路有限责任公司	96,950.00	6,311.45		
应收账款	浙江余杭高速公路有限责任公司	108,000.00	7,030.80		
应收账款	浙江杭宁高速公路有限责任公司	7,913,614.62	515,176.31		
应收账款	浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	112,917.00	7,350.90		
应收账款	浙江交投高速公路运营管理有限公司	96,334.00	6,271.34		
应收账款	浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	276,564.00	18,004.32		
应收账款	金华市东永高速投资有限公司	147,953.00	9,631.74		
<b>应收账款小计</b>		<b>185,723,607.06</b>	<b>65,854,214.39</b>	<b>183,734,550.97</b>	<b>59,247,369.16</b>
预付款项	浙江交工集团股份有限公司	68,168.86			
<b>预付款项小计</b>		<b>68,168.86</b>			
其他应收款	省交通集团	7,864,229.25	2,410,404.35	7,867,229.25	1,517,317.39
其他应收款	浙江高速物流有限公司	614,000.00	44,538.20	205,600.00	15,337.76
其他应收款	杭州三通道南接线工程有限公司	45,691.90	3,276.11	45,691.90	3,408.62
其他应收款	浙江景文高速公路有限公司	88,672.00	28,357.31	88,672.00	15,180.65

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	嘉兴公路建设投资有限公司	48,301.00	9,674.69	48,301.00	3,603.25
其他应收款	德清县杭绕高速公路有限公司	50,000.00	15,990.00	50,000.00	3,730.00
其他应收款	浙江交投资产管理有限公司	1,613,064.72	115,656.74		
其他应收款	浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	30,000.00	27,386.00	30,000.00	21,008.00
其他应收款	浙江金温铁道开发有限公司			100,000.00	7,460.00
其他应收款	温州市瑞文高速公路有限公司	75,022.00	23,992.04	75,022.00	12,843.77
其他应收款	温州市文泰高速公路有限公司	100,432.00	32,118.15	100,432.00	17,193.96
其他应收款	浙江杭绍甬高速公路有限公司	73,550.00	5,273.54		
<b>其他应收款小计</b>		<b>10,602,962.87</b>	<b>2,716,667.13</b>	<b>8,610,948.15</b>	<b>1,617,083.40</b>
合同资产	浙江杭宣高速公路有限公司	58,291,064.82	11,318,240.81	49,569,673.12	6,506,999.23
合同资产	浙江义东高速公路有限公司	15,467,640.21	1,189,461.53	38,646,224.25	3,054,189.77
合同资产	杭州都市高速公路有限公司	40,034,914.27	21,746,732.36	38,561,429.16	13,368,323.30
合同资产	温州瑞平苍高速公路有限公司	29,606,795.92	3,592,435.11	29,426,815.25	2,168,756.28
合同资产	浙江景文高速公路有限公司	21,421,022.21	3,754,235.33	25,421,731.57	4,837,523.61
合同资产	省交通集团	26,519,554.54	4,328,122.60	15,829,280.65	2,718,615.99
合同资产	浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	2,258,722.89	173,695.79	17,564,982.85	3,176,249.25
合同资产	浙江舟山北向大通道有限公司	7,427,673.37	3,123,929.07	7,951,852.84	1,668,443.21
合同资产	浙江交工宏途交通建设有限公司	1,191,187.69	130,999.79	1,836,738.65	135,367.64
合同资产	浙江交工金筑交通建设有限公司	300,000.00	23,070.00	1,639,633.18	173,362.90
合同资产	温州市文泰高速公路有限公司	3,446,947.78	339,317.47	4,222,840.91	414,077.76
合同资产	浙江交工集团股份有限公司	4,171,619.44	333,383.41	626,331.67	46,160.64

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	浙江乐清湾高速公路有限公司	3,791,728.05	926,266.52	2,544,080.30	468,169.14
合同资产	嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	87,411.20	87,411.20	2,361,776.80	1,890,463.56
合同资产	浙江交工路桥建设有限公司	2,831,012.61	291,225.59	1,749,221.40	128,917.62
合同资产	浙江交投高速公路运营管理有限公司	3,489,158.98	288,093.62	122,593.66	21,564.68
合同资产	德清县杭绕高速公路有限公司	5,567,803.29	450,516.23	5,187,543.56	382,321.96
合同资产	浙江临金高速公路有限公司	958,573.95	73,714.34	958,573.95	70,646.90
合同资产	浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	1,370,762.66	112,834.92	46,936.57	8,089.71
合同资产	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	876,268.84	91,398.27	26,013.65	19,666.32
合同资产	浙江杭绍甬高速公路有限公司	56,950,058.61	7,312,597.66	61,587,258.49	4,650,798.55
合同资产	浙江杭宁高速公路有限责任公司	793,599.40	61,027.79	699,292.65	63,761.56
合同资产	浙江诸永高速公路有限公司	3,073,884.94	245,866.29	135,300.00	9,971.61
合同资产	浙江杭新景高速公路有限公司	1,507,568.30	119,307.32	2,502,536.59	1,591,625.82
合同资产	浙江上三高速公路有限公司	326,808.07	25,131.54	45,257.45	34,214.63
合同资产	浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	883,859.21	82,079.13	93,775.51	15,355.07
合同资产	浙江省商业集团有限公司	1,733,059.71	151,997.40	267,120.00	19,686.74
合同资产	浙江金华甬金高速公路有限公司	141,000.00	28,863.00	120,000.00	16,008.00
合同资产	浙江交工建材码头有限公司	78,000.00	11,466.00	78,000.00	5,748.60
合同资产	浙江嘉兴高速公路有限责任公司	16,162.85	16,162.85	16,162.85	12,219.11
合同资产	金华市东永高速投资有限公司	207,071.70	16,757.31	11,890.00	876.29
合同资产	浙江交投大唐智慧产业有限公司	134,200.00	10,319.98		

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	杭州三通道南接线工程有限公司	2,172,689.30	167,079.81		
合同资产	浙江台州甬台温高速公路有限公司	2,403,962.96	184,864.75	40,000.00	5,336.00
合同资产	浙江杭徽高速公路有限公司	478,591.66	36,803.70		
合同资产	浙江杭海城际铁路有限公司	127,164.00	9,778.91	1,402,500.00	103,364.25
合同资产	温州市瑞文高速公路有限公司	1,204,661.60	92,638.48		
合同资产	浙江余杭高速公路有限责任公司	84,800.00	6,521.12		
合同资产	浙江富春驿商经营管理有限公司	496,097.00	38,149.86		
合同资产	浙江高信技术股份有限公司	114,660.00	8,817.35		
合同资产	浙江交通资源投资有限公司	128,400.00	9,873.96		
合同资产小计		302,166,162.03	61,011,188.17	311,293,367.53	47,786,875.70

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州都市高速公路有限公司	98,390,971.11	22,556,269.04	103,178,667.01	20,694,279.95
应收账款	省交通集团	51,550,202.05	5,197,728.89	31,379,069.61	6,470,913.00
应收账款	浙江杭宣高速公路有限公司	47,800,910.06	2,390,045.50	41,637,170.56	4,153,717.06
应收账款	浙江景文高速公路有限公司	42,731,514.67	5,585,239.47	42,506,632.97	2,786,997.70
应收账款	浙江杭新景高速公路有限公司	39,215,676.59	8,137,648.72	25,684,259.35	5,019,486.37
应收账款	温州市文泰高速公路有限公司	34,723,444.10	11,503,762.98	32,236,441.70	5,719,862.68
应收账款	浙江舟山北向大通道有限公司	23,895,934.01	3,925,875.11	39,390,316.37	3,750,853.47
应收账款	浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	14,169,503.15	1,416,950.32	39,651,702.74	1,982,585.14
应收账款	浙江杭海城际铁路有限公司	12,705,920.00	635,296.00	7,281,820.00	364,091.00

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江临金高速公路有限公司	11,500,098.21	3,378,696.13	12,107,191.40	1,835,437.54
应收账款	温州市瑞文高速公路有限公司	13,505,798.45	6,528,821.91	23,658,046.09	16,490,345.89
应收账款	浙江衢通交通投资开发有限公司	6,381,422.80	319,071.14	2,376,525.33	153,807.09
应收账款	浙江交工集团股份有限公司	5,664,958.93	760,363.78	6,563,608.29	456,428.72
应收账款	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	5,636,172.55	1,140,533.08	946,295.15	907,484.23
应收账款	嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	5,019,324.80	4,544,315.94	4,748,164.40	4,474,822.76
应收账款	浙江交工宏途交通建设有限公司	1,253,658.72	93,818.19	1,405,074.17	70,253.70
应收账款	浙江义东高速公路有限公司	4,268,571.70	315,009.92		
应收账款	杭州三通道南接线工程有限公司	4,205,643.28	1,952,167.21	1,871,401.10	1,797,511.10
应收账款	德清县杭绕高速有限公司	13,272,612.28	2,254,294.33	33,391,917.55	5,550,825.84
应收账款	浙江乐清湾高速公路有限公司	2,390,555.71	219,538.32	13,428,551.75	1,563,265.85
应收账款	浙江高信技术股份有限公司	1,614,407.80	80,720.39		
应收账款	浙江交工金筑交通建设有限公司	922,283.10	46,114.16		
应收账款	浙江杭绍甬高速公路有限公司	842,000.00	84,200.00	842,000.00	42,100.00
应收账款	浙江上三高速公路有限公司	612,251.85	475,350.92	632,251.85	457,069.07
应收账款	浙江嘉兴高速公路有限责任公司	1,115,772.75	551,236.28	540,439.50	527,509.22
应收账款	浙江金华甬金高速公路有限公司	206,634.00	13,749.45	24,557.00	3,822.80
应收账款	浙江杭徽高速公路有限公司	87,728.50	87,728.50	654,876.60	222,981.12
应收账款	浙江台州甬台温高速公路有限公司	593,559.22	43,994.87	1,247,144.83	208,550.35
应收账款	浙江交投高速公路运营管理有限公司	58,628.52	21,176.40	2,138,958.24	259,559.69

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金华市东永高速投资有限公司	1,643,058.37	581,412.81	1,066,332.89	284,882.44
应收账款	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	129,307.09	6,465.35		
应收账款	浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	12,375.51	4,950.20	1,160,435.57	59,878.10
应收账款	浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	6,786.57	2,714.63	1,963,339.39	193,607.13
应收账款	浙江杭宁高速公路有限责任公司	13,026,452.03	2,537,365.89		
应收账款	浙江顺畅高等级公路养护有限公司	125,000.00	6,250.00		
应收账款	浙江申嘉湖杭高速公路有限公司			493,304.60	394,643.68
应收账款	浙江绍兴嵊新高速公路有限公司	148,370.18	7,418.51		
应收账款	浙江交工高等级公路养护有限公司			79,000.00	3,950.00
应收账款	浙江交工路桥建设有限公司	31,392.22	1,569.61	252,276.05	12,613.80
<b>应收账款小计</b>		<b>459,458,900.88</b>	<b>87,407,863.95</b>	<b>474,537,772.06</b>	<b>86,914,136.49</b>
其他应收款	省交通集团	7,358,500.00	496,015.00	4,459,018.00	316,683.60
其他应收款	浙江高速物流有限公司	1,320,000.00	66,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	浙江交工宏途交通建设有限公司	23,141.00	23,141.00	23,141.00	23,141.00
其他应收款	浙江景文高速公路有限公司	88,672.00	4,433.60		
其他应收款	浙江交工路桥建设有限公司	13,152.87	657.64		
其他应收款	杭州三通道南接线工程有限公司			89,232.00	4,461.60
其他应收款	浙江交投高速公路运营管理有限公司			80,000.00	13,000.00
其他应收款	浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	30,000.00	10,000.00	30,000.00	3,000.00
其他应收款	浙江申嘉湖杭高速公路有限公司			20,000.00	1,000.00
其他应收款	温州市瑞文高速公路有限公司	75,022.00	3,751.10		

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	温州市文泰高速公路有限公司	100,432.00	5,021.60		
<b>其他应收款小计</b>		<b>9,008,919.87</b>	<b>609,019.94</b>	<b>4,801,391.00</b>	<b>366,286.20</b>

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	浙江交工金筑交通建设有限公司		2,993,161.47	6,200,879.48	3,100,439.74
应付账款	浙江交工集团股份有限公司	2,287,139.69	2,222,311.32	1,664,665.09	1,288,273.60
应付账款	浙江交工交通科技发展有限公司	45,437.74	45,437.74	230,855.67	1,229,065.79
应付账款	浙江交工高等级公路养护有限公司		197,339.45		
应付账款	浙江综合交通大数据开发有限公司				150,000.00
应付账款	浙江高速物流有限公司				2,000.00
应付账款	浙江杉工智能科技有限公司	363,207.55			
<b>应付账款小计</b>		<b>2,695,784.98</b>	<b>5,458,249.98</b>	<b>8,096,400.24</b>	<b>5,769,779.13</b>
预收款项	杭州三通道南接线工程有限公司			2,000.00	2,000.00
预收款项	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司			26,000.00	26,000.00
预收款项	浙江台州甬台温高速公路有限公司			170,000.00	383,820.00
预收款项	省交通集团			3,348,555.00	1,203,360.00
预收款项	浙江交投高速公路运营管理有限公司			628,440.01	6,500.00
预收款项	浙江杭徽高速公路有限公司			91,959.30	
预收款项	浙江金华甬金高速公路有限公司			14,000.00	
预收款项	杭州都市高速公路有限公司			568,292.47	
预收款项	浙江交工集团股份有限公司			35,024.46	
预收款项	金华市东永高速投资有限公司			167,265.01	14,000.00



## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收款项	浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司			1,105,671.21	
预收款项	温州市文泰高速公路有限公司			406,241.00	
预收款项	浙江杭绍甬高速公路有限公司			690,000.00	
预收款项	浙江杭新景高速公路有限公司			33,250.00	
预收款项	浙江龙丽丽龙高速公路有限公司			514,365.00	
预收款项	浙江宁波甬台温高速公路有限公司				9,600.00
预收款项	浙江舟山北向大通道有限公司				1,324,517.24
预收款项	浙江临金高速公路有限公司				1,019,986.90
<b>预收款项小计</b>				<b>7,801,063.46</b>	<b>3,989,784.14</b>
合同负债	省交通集团	979,009.00	4,981,517.13		
合同负债	温州市瑞文高速公路有限公司	2,355,469.10	2,714,909.15		
合同负债	浙江诸永高速公路有限公司	1,997,594.77	1,322,123.07		
合同负债	浙江台州甬台温高速公路有限公司	560,377.36	824,415.09		
合同负债	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	509,755.23	434,312.78		
合同负债	浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	237,955.85	386,903.96		
合同负债	德清县杭绕高速公路有限公司	94,339.62	94,339.62		
合同负债	浙江杭新景高速公路有限公司	3,121,287.08	350,377.36		
合同负债	金华市东永高速投资有限公司	21,509.43	52,599.06		
合同负债	浙江龙丽丽龙高速公路有限公司	64,528.30	161,750.00		
合同负债	杭州都市高速公路有限公司	748,207.55	1,076,564.79		
合同负债	浙江舟山跨海大桥有限公司	122,252.83	180,854.71		

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合同负债	浙江交投高速公路运营管理有限公司	214,877.36	197,622.64		
合同负债	浙江嘉兴高速公路有限责任公司	13,774.55	13,774.55		
合同负债	浙江交工集团股份有限公司	389,738.22	188,679.25		
合同负债	浙江义东高速公路有限公司	622,548.59	1,087,966.36		
合同负债	浙江杭徽高速公路有限公司	86,754.06	86,754.06		
合同负债	杭州三通道南接线工程有限公司	1,886.79	38,962.26		
合同负债	浙江交工宏途交通建设有限公司	611,478.98			
合同负债	嘉兴公路建设投资有限公司	57,320.75			
合同负债	浙江舟山北向大通道有限公司	936,642.95			
合同负债	浙江绍兴嵊新高速公路有限公司		74,330.19		
合同负债	浙江杭宣高速公路有限公司		1,679,382.37		
合同负债	浙江高信技术股份有限公司	182,485.85	1,166,860.38		
合同负债	浙江交工高等级公路养护有限公司	270,265.49	94,339.62		
合同负债	浙江交工金筑交通建设有限公司		1,001,093.21		
合同负债	温州瑞平苍高速公路有限公司	3,213,343.41			
合同负债	浙江临金高速公路有限公司	21,509.43			
合同负债	温州市文泰高速公路有限公司	21,509.43			
合同负债	嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司	21,509.43			
合同负债	浙江交工路桥建设有限公司	630,662.26			
合同负债小计		18,108,593.67	18,210,431.61		

项目名称	关联方	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	省交通集团		638,645.21	38,593,749.93	33,843,749.97
其他应付款	浙江交工金筑交通建设有限公司	66,335,693.62	34,522,525.00		
其他应付款	浙江交投资产管理有限公司		6,260,295.51	2,998,000.00	4,342,974.28
其他应付款	浙江舟山北向大通道有限公司			15,000.00	
其他应付款	浙商证券股份有限公司		259,433.96		
其他应付款	浙江交投招标代理咨询有限公司	51,168.00			
其他应付款小计		66,386,861.62	41,680,899.68	41,606,749.93	38,186,724.25
应付股利	省交通集团			400,000,000.00	950,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2021年9月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2021年9月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2021年12月8日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

## 1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2021.09.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
公路隧道二次衬砌防脱空技术研究	财政拨款	268,098.77		263,032.45		5,066.32	其他收益	与收益相关
基于磁记忆的公路钢桥焊接构件疲劳损伤测量方法研究	财政拨款	421,375.47		8,053.42		413,322.05	其他收益	与收益相关
水下盾构隧道结构检测、监测及养护一体化技术研究	财政拨款	135,158.00		114,331.63		20,826.37	其他收益	与收益相关
浙江省沿海交通基础设施氧化聚合型包覆防腐技术应用性研究	财政拨款	152,243.95		152,243.95			其他收益	与收益相关
浙江省高等级公路路堑边坡防护设计与施工技术指南	财政拨款	125,981.91		125,981.91			其他收益	与收益相关
基于 BIM+GIS 技术的桥梁养护平台研究	财政拨款	239,455.47		54,671.47		184,784.00	其他收益	与收益相关
新型生态加筋土挡墙标准化技术研究	财政拨款	245,507.87		176,694.81		68,813.06	其他收益	与收益相关
桥梁钢结构防腐蚀工程施工工艺及质量验收规范研究	财政拨款	108,505.66		108,505.66			其他收益	与收益相关
柔性生态加筋挡土墙设计与施工技术规范研究	财政拨款	113,207.55		36,439.71		76,767.84	其他收益	与收益相关
智慧高速路车协同信息交互技术与应用研究	财政拨款	471,698.11		471,698.11			其他收益	与收益相关
浙江省岩溶区公路工程勘察技术指南	财政拨款	169,811.32		112,792.22		57,019.10	其他收益	与收益相关
公路岩质边坡数字化地质调查关键技术与应用示范	财政拨款	70,754.72		35,498.34		35,256.38	其他收益	与收益相关
《智慧路侧设备共杆共享技术标准》中国智能交通协会(ITS China)标准制定工作	财政拨款	141,509.43		47,169.81		94,339.62	其他收益	与收益相关

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.09.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
桥梁负弯矩区湿接缝专用超抗裂混凝土(SACC)关键技术研究	财政拨款		528,301.89	62,935.73		465,366.16	其他收益	与收益相关
船岸协同环境下内河集装箱船舶增强驾驶关键技术研究及示范应用	财政拨款		600,000.00	5,077.31		594,922.69	其他收益	与收益相关
水下盾构隧道建设智能化技术应用示范工程	财政拨款		754,716.98	9,056.60		745,660.38	其他收益	与收益相关
基于多维度云监测的港口大气污染协同管控关键技术研究	财政拨款		301,886.79	64,024.00		237,862.79	其他收益	与收益相关
强涌潮河段八堡船闸口门综合治理及安全运行关键技术研究	财政拨款		424,528.30	46,581.87		377,946.43	其他收益	与收益相关
盾构隧道结构参数化设计及优化方法研究	财政拨款		849,056.60	30,427.31		818,629.29	其他收益	与收益相关
盾构隧道预制构件数字化质量管控技术研究与应用	财政拨款		518,867.92	30,418.45		488,449.47	其他收益	与收益相关
新型光纤测斜系统研发与应用技术研究	财政拨款		212,264.15	155,663.79		56,600.36	其他收益	与收益相关
智慧高速公路隧道运行管控系统建设技术指南研究	财政拨款		169,811.32			169,811.32	其他收益	与收益相关
智慧高速公路沿线设施共杆设计技术规范研究	财政拨款		169,811.32	15,392.99		154,418.33	其他收益	与收益相关
合计		2,663,308.23	4,529,245.27	2,126,691.54		5,065,861.96		

(续上表)

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智慧高速关键技术研究及应用示范-智慧高速人车路协同信息交互关键技术研究及应用示范	财政拨款		1,344,000.00	1,344,000.00			其他收益	与收益相关

## 浙江数智交院科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
公路隧道二次衬砌防脱空技术研究	财政拨款		707,547.17	439,448.40		268,098.77	其他收益	与收益相关
基于磁记忆的公路钢桥焊接构件疲劳损伤测量方法研究	财政拨款		707,547.17	286,171.70		421,375.47	其他收益	与收益相关
水下盾构隧道结构检测、监测及养护一体化技术研究	财政拨款		283,018.87	147,860.87		135,158.00	其他收益	与收益相关
浙江省公路软基处理技术应用分析研究	财政拨款		141,509.43	141,509.43			其他收益	与收益相关
浙江省沿海交通基础设施氧化聚合型包覆防腐技术应用性研究	财政拨款		283,018.87	130,774.92		152,243.95	其他收益	与收益相关
浙江省高等级公路路堑边坡防护设计与施工技术指南	财政拨款		169,811.32	43,829.41		125,981.91	其他收益	与收益相关
基于 BIM+GIS 技术的桥梁养护平台研究	财政拨款		283,018.87	43,563.40		239,455.47	其他收益	与收益相关
新型生态加筋土挡墙标准化技术研究	财政拨款		283,018.87	37,511.00		245,507.87	其他收益	与收益相关
桥梁钢结构防腐蚀工程施工工艺及质量验收规范研究	财政拨款		113,207.55	4,701.89		108,505.66	其他收益	与收益相关
柔性生态加筋挡土墙设计与施工技术规范研究	财政拨款		113,207.55			113,207.55	其他收益	与收益相关
智慧高速路车协同信息交互技术与应用研究	财政拨款		471,698.11			471,698.11	其他收益	与收益相关
浙江省岩溶区公路工程勘察技术指南	财政拨款		169,811.32			169,811.32	其他收益	与收益相关
公路岩质边坡数字化地质调查关键技术与应用示范	财政拨款		70,754.72			70,754.72	其他收益	与收益相关
《智慧路侧设备共杆共享技术标准》中国智能交通协会(ITS China)标准制定工作	财政拨款		141,509.43			141,509.43	其他收益	与收益相关
合计			5,282,679.25	2,619,371.02		2,663,308.23		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021年1-9月计入损益的金额	2021年1-9月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
职业培训补贴	财政拨款	410,500.00	其他收益	与收益相关
一企一策补助	财政拨款	450,000.00	其他收益	与收益相关
服务贸易示范企业资助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
柔性引进院士工作资助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
发明专利资助	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权补助	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,075,500.00		

(续上表)

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国家科技进步一等奖	财政拨款	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗社保返还	财政拨款	940,042.80	其他收益	与收益相关
院士工作站资助	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
服务贸易示范企业资助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
财政科技项目补助经费	财政拨款	443,396.23	其他收益	与收益相关
发明专利资助	财政拨款	142,750.00	其他收益	与收益相关
十佳中介奖励	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
城乡统筹工作考核奖励	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
合计		3,386,189.03		

(续上表)

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
文化创意产业发展项目	财政拨款	800,000.00	其他收益	与收益相关
成长型企业奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
浙江省建设科学技术奖奖金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
发明专利资助	财政拨款	35,000.00	其他收益	与收益相关
专利与软著资助	财政拨款	28,600.00	其他收益	与收益相关
院士工作站绩效考核资助	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
合计		968,600.00		

(续上表)

补助项目	种类	2018年4-12月计入损益的金额	2018年4-12月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技经费资助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018年4-12月计入损益的金额	2018年4-12月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
发明专利资助	财政拨款	63,000.00	其他收益	与收益相关
新建院士工作站一次性资助	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
院士工作绩效评估资助	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,086,000.00		

## 2、省交通厅垫付前期费用的项目情况

为加快高速公路网络建设，根据《关于进一步加强高速公路建设管理的若干意见》（浙交〔2003〕314号）等文件精神，在项目业主未成立时，浙江省交通运输厅委托本公司开展甬台温高速公路复线台州段前期、沈海高速公路浙江境温州乐清至瑞安段改扩建工程、甬台温复线温州瑞安至苍南段、宁波舟山港六横公路大桥前期等高速公路项目的前期工作，并预付了部分的前期咨询费用，待各项目业主正式成立后，由项目业主向本公司支付相关的前期咨询费用。

截至2021年9月30日，累计尚未归还浙江省交通运输厅（含浙江省公路与运输管理中心）垫付资金为20,003.00万元，具体明细项目如下：

序号	项目名称	垫付前期费用 (万元)	备注
1	甬台温高速公路复线台州段前期（预、工可费用）	7,103.00	
2	甬台温高速公路复线台州段前期（专题研究）	5,000.00	
3	沈海高速公路浙江境温州乐清至瑞安段改扩建工程（预、工可）	1,400.00	
4	沈海高速公路浙江境温州乐清至瑞安段改扩建工程（专题研究）	1,500.00	
5	甬台温复线温州瑞安至苍南段（预工可）	300.00	
6	宁波舟山港六横公路大桥前期（预、工可）	1,500.00	
7	宁波舟山港六横公路大桥前期（专题研究）	1,350.00	
8	龙泉至浦城高速公路浙江段工程（预、工可及专题研究）	700.00	已归还
9	杭州湾宁波通道北接线沪杭高速至苏通大桥（浙江段）工程（预、工可及专题研究）	900.00	
10	杭(州)长(兴)高速公路北延(泗安至浙苏界)（预工可及专题研究）	400.00	已归还
11	钱江通道北接线(沪杭高速公路-苏浙界)（预工可及专题研究）	950.00	
12	杭新景高速公路建德寿昌至开化白沙关段（预工可及专题研究）	4,528.00	已归还
合计		25,631.00	

2018年3月14日，浙江省交通运输厅下发的浙交[2018]41号的通知和浙交函[2018]67、68、69、70、71的函，由项目业主向本公司支付相关前期咨询费用，本公司收回上述费用后，及时将相关资金归还浙江省交通运输厅。

故本公司2017年度将上述项目对应的款项按单项计提坏账准备，并判断该款项的可回收性有一定的保障，确定坏账准备计提比例为5%。



2018年11月23日，浙江省交通运输厅出具《关于省交通厅垫付前期项目费用的说明》，说明指出：项目业主大部分已成立，因前期费用属垫付费用，不论本公司是否已催收到账，均应归还垫付费用。

故本公司2018年度及2019年度将上述项目对应的款项按单项计提坏账准备，本公司依据浙江省交通运输厅的最新发文，判断为浙江省交通运输厅垫付款项对项目回收的保障程度减弱。故将坏账准备计提比例从5%调整至20%。

本公司持续与各个项目业主积极沟通相关合同签订事项，截至2020年末与各项目业主基本已达成一致意见，故本公司判断上述项目作为单项计提减值损失的主要因素已消除，将其从单项计提调整至组合计提。

### 3、房地产剥离事项

#### （1）剥离龙都大厦等5宗土地及房产

2018年5月31日，本公司向省交通集团提交《浙江省交通规划设计研究院有限公司关于剥离资产移交和处置的请示》（以下简称“房地产剥离请示”），申请将杭州市西湖区西溪路521号仓库土地及房产、杭州天目山路88号龙都大厦副楼9楼土地及房产、环城西路89号土地及房产、杭州拱墅区塘河南村52幢3单元502室、杭州朝晖新村6区48幢3单元402室等5宗土地及房产以基准日账面价值进行剥离移交，基准日为2018年5月31日，上述资产交由浙江交投资产管理有限公司接收管理。

2018年6月12日，省交通集团出具浙交投[2018]200号《关于浙江省交通规划设计研究院剥离资产移交和处置的批复》，原则上同意本公司将房地产剥离请示中所列5宗土地及房产剥离，以2018年5月31日为基准日，按照经审计后的账面值将剥离资产无偿划转给浙江交投资产管理有限公司。

上述资产基准日账面价值为612,131,045.33元，其中固定资产账面价值248,721,955.72元、无形资产账面价值363,409,089.61元。

根据上述文件，本公司已于2018年5月31日做相应的会计处理。

上述全部剥离房产土地均于2018年度完成剥离房产的交割手续。

#### （2）剥离蒋村大楼3号楼的房产及土地

2018年9月30日，本公司向省交通集团提交《浙江省交通规划设计研究院有限公司关于进一步剥离资产的请示》，拟申请以2018年5月31日为基准日将蒋村大楼3号楼剥离。根据初步测绘结果，蒋村大楼3号楼的建筑面积为27,383.27平方米（以最终测绘面积为准），剥离资产按基准日账面价值划分（最终以财务竣工决算价值为准），财务竣工决算与账面价值差异与接收方具体结算。以上拟剥离资产交由省交通集团下属浙江交投资产管理有限公司接收。

2018年9月30日，省交通集团第五届二十八次董事会决议：同意将蒋村房产3号楼以2018年5月31日为基准日无偿划转给浙江交投资产管理有限公司。

上述资产基准日账面价值为431,584,482.62元，其中在建工程账面价值199,875,721.58

元、无形资产账面价值 231,708,761.04 元。

根据上述文件，本公司已于 2018 年 5 月 31 日做相应的会计处理。

本公司 2020 年度与浙江交投资产管理有限公司签订《国有资产无偿划转之资产交割协议》，明确双方于 2020 年 3 月 13 日完成交割资产的移交手续，并根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的竣工决算审计报告（大华核字[2020]050545 号）及其他相关资料，完成结算工作。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	2021.09.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00	1,857,754.00		1,857,754.00
商业承兑汇票	1,075,296.00	66,130.70	1,009,165.30	790,000.00	109,573.00	680,427.00
合计	1,275,296.00	66,130.70	1,209,165.30	2,647,754.00	109,573.00	2,538,181.00

（续上表）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,373,768.00		19,373,768.00	12,078,782.90		12,078,782.90
合计	19,373,768.00		19,373,768.00	12,078,782.90		12,078,782.90

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021.09.30		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00			857,754.00
合计	100,000.00			857,754.00

（续上表）

种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,812,046.87	18,603,710.00	6,250,557.81	10,250,000.00
合计	1,812,046.87	18,603,710.00	6,250,557.81	10,250,000.00

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	719,467,434.85	579,958,000.24	846,452,739.84	924,752,958.46
1至2年	163,059,191.67	221,540,088.67	493,671,690.69	743,657,805.34
2至3年	123,868,564.25	143,317,442.20	385,680,336.16	315,174,201.78
3至4年	81,750,512.17	63,193,992.60	211,315,033.24	134,884,745.50
4至5年	43,563,743.67	3,685,119.60	58,391,738.08	142,193,383.12
5年以上	124,237,587.89	136,191,059.30	498,256,143.82	558,560,887.71
小计	<b>1,255,947,034.50</b>	<b>1,147,885,702.61</b>	<b>2,493,767,681.83</b>	<b>2,819,223,981.91</b>
减：坏账准备	307,337,173.73	264,989,139.31	583,137,368.56	688,511,241.65
合计	<b>948,609,860.77</b>	<b>882,896,563.30</b>	<b>1,910,630,313.27</b>	<b>2,130,712,740.26</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.09.30				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,255,947,034.50	100.00	307,337,173.73	24.47	948,609,860.77
其中：					
应收本公司合并范围内的 的公司款项	814,000.00	0.06			814,000.00
应收其他公司款项	1,255,133,034.50	99.94	307,337,173.73	24.49	947,795,860.77
合计	1,255,947,034.50	100.00	307,337,173.73	24.47	948,609,860.77

(续上表)

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,147,885,702.61	100.00	264,989,139.31	23.08	882,896,563.30
其中：					
应收本公司合并范围内的 的公司款	1,256,100.00	0.11			1,256,100.00
应收其他公司款项	1,146,629,602.61	99.89	264,989,139.31	23.11	881,640,463.30

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
合计	1,147,885,702.61	100.00	264,989,139.31	23.08	882,896,563.30

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	296,520,686.30	11.89	59,304,137.26	20.00	237,216,549.04
按组合计提坏账准备	2,197,246,995.53	88.11	523,833,231.30	23.84	1,673,413,764.23
其中：					
应收本公司合并范围内的 的公司款项	448,013.22	0.02			448,013.22
应收其他公司款项	2,196,798,982.31	88.09	523,833,231.30	23.85	1,672,965,751.01
合计	2,493,767,681.83	100.00	583,137,368.56	23.38	1,910,630,313.27

(续上表)

类别	2019.01.01				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	287,546,421.26	10.20	57,509,284.25	20.00	230,037,137.01
按组合计提坏账准备	2,531,677,560.65	89.80	631,001,957.40	24.92	1,900,675,603.25
其中：					
应收本公司合并范 围内的公司款项	4,916,462.15	0.17			4,916,462.15
应收其他公司款项	2,526,761,098.50	89.63	631,001,957.40	24.97	1,895,759,141.10
合计	2,819,223,981.91	100.00	688,511,241.65	24.42	2,130,712,740.26

①截至2021年9月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他公司款项

账龄	2021.09.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	718,653,434.85	46,784,338.61	6.51
1至2年	163,059,191.67	25,991,635.15	15.94
2至3年	123,868,564.25	33,878,052.32	27.35

账龄	2021.09.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	81,750,512.17	38,880,543.59	47.56
4至5年	43,563,743.67	37,565,016.17	86.23
5年以上	124,237,587.89	124,237,587.89	100.00
合计	1,255,133,034.50	307,337,173.73	24.49

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他公司款项

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	578,701,900.24	35,590,166.86	6.15
1至2年	221,540,088.67	30,727,610.30	13.87
2至3年	143,317,442.20	33,751,257.64	23.55
3至4年	63,193,992.60	25,656,761.00	40.60
4至5年	3,685,119.60	3,072,284.21	83.37
5年以上	136,191,059.30	136,191,059.30	100.00
合计	1,146,629,602.61	264,989,139.31	23.11

③截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江台州市沿海高速公路有限公司	173,983,000.00	34,796,600.00	20.00	
浙江温州沈海高速公路有限公司	51,178,607.77	10,235,721.55	20.00	
温州瓯江口大桥有限公司	12,035,577.58	2,407,115.52	20.00	
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	7,546,552.65	1,509,310.53	20.00	详见附注十三、2
浙江杭新景高速公路有限公司	36,433,000.00	7,286,600.00	20.00	
舟山市六横跨海大桥建设指挥部	9,921,420.34	1,984,284.07	20.00	
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	5,422,527.96	1,084,505.59	20.00	
合计	296,520,686.30	59,304,137.26	20.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他公司款项

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	827,778,474.80	41,388,923.75	5.00
1至2年	493,213,677.47	49,321,367.75	10.00
2至3年	384,638,111.03	76,927,622.21	20.00
3至4年	206,006,132.73	82,402,453.09	40.00
4至5年	56,848,608.88	45,478,887.10	80.00
5年以上	228,313,977.40	228,313,977.40	100.00
<b>合计</b>	<b>2,196,798,982.31</b>	<b>523,833,231.30</b>	<b>23.85</b>

④截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	285,326,921.26	10.12	57,065,384.25	20.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,526,761,098.50	89.63	631,001,957.40	24.97
无风险组合	4,916,462.15	0.17		
<b>组合小计</b>	<b>2,531,677,560.65</b>	<b>89.80</b>	<b>631,001,957.40</b>	<b>24.92</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,219,500.00	0.08	443,900.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,819,223,981.91</b>	<b>100.00</b>	<b>688,511,241.65</b>	<b>24.42</b>

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江台州市沿海高速公路有限公司	178,533,000.00	35,706,600.00	20.00	详见附注 十三、2
浙江杭新景高速公路有限公司	22,908,734.96	4,581,746.99	20.00	
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	5,422,527.96	1,084,505.59	20.00	
浙江温州沈海高速公路有限公司	51,178,607.77	10,235,721.55	20.00	
温州瓯江口大桥有限公司	12,035,577.58	2,407,115.52	20.00	
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	7,546,552.65	1,509,310.53	20.00	
舟山市六横跨海大桥建设指挥部	7,701,920.34	1,540,384.07	20.00	
<b>合计</b>	<b>285,326,921.26</b>	<b>57,065,384.25</b>	<b>20.00</b>	

## B、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	919,826,496.31	36.40	45,991,324.82	5.00	873,835,171.49
1至2年	742,615,580.21	29.39	74,261,558.02	10.00	668,354,022.19
2至3年	309,865,301.27	12.26	61,973,060.25	20.00	247,892,241.02
3至4年	133,341,616.30	5.28	53,336,646.52	40.00	80,004,969.78
4至5年	128,363,683.12	5.08	102,690,946.50	80.00	25,672,736.62
5年以上	292,748,421.29	11.59	292,748,421.29	100.00	
合计	<b>2,526,761,098.50</b>	<b>100.00</b>	<b>631,001,957.40</b>	<b>24.97</b>	<b>1,895,759,141.10</b>

## C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
舟山市六横跨海大桥建设指挥部	2,219,500.00	443,900.00	20.00	详见附注十三、2
合计	<b>2,219,500.00</b>	<b>443,900.00</b>	<b>20.00</b>	

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-9月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	264,989,139.31
本期计提	42,348,034.42
<b>2021.09.30</b>	<b>307,337,173.73</b>

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	583,137,368.56
首次执行新收入准则的调整金额	-308,107,825.20
2020.01.01	275,029,543.36
本期收回或转回	10,040,404.05
<b>2020.12.31</b>	<b>264,989,139.31</b>

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2018.12.31	688,511,241.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	

项目	坏账准备金额
2019.01.01	688,511,241.65
本期收回或转回	105,373,873.09
<b>2019.12.31</b>	<b>583,137,368.56</b>

2018年4-12月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.03.30	721,977,281.57
本期收回或转回	34,926,638.78
其他	1,460,598.86
<b>2018.12.31</b>	<b>688,511,241.65</b>

（4）各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额286,525,285.09元，占应收账款期末余额合计数的比例22.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额69,492,598.68元。

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额226,887,257.68元，占应收账款期末余额合计数的比例19.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额27,014,464.80元。

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额460,416,794.66元，占应收账款期末余额合计数的比例18.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额82,702,136.90元。

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额608,389,277.13元，占应收账款期末余额合计数的比例21.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额136,582,940.46元。

### 3、其他应收款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	52,647,343.13	27,269,351.58	34,841,267.93	39,787,688.19
<b>合计</b>	<b>52,647,343.13</b>	<b>27,269,351.58</b>	<b>34,841,267.93</b>	<b>39,787,688.19</b>



## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	46,158,398.61	19,029,460.06	19,765,340.57	21,003,264.36
1至2年	2,814,628.14	5,416,313.58	6,006,140.28	17,396,818.86
2至3年	4,576,136.72	4,018,296.81	10,379,661.73	3,762,218.63
3至4年	3,372,894.95	3,414,377.53	3,289,695.23	1,556,499.64
4至5年	4,597,852.35	3,191,629.48	934,855.64	966,633.04
5年以上	5,021,005.75	5,514,006.61	6,208,609.97	6,011,844.55
小计	<b>66,540,916.52</b>	<b>40,584,084.07</b>	<b>46,584,303.42</b>	<b>50,697,279.08</b>
减：坏账准备	13,893,573.39	13,314,732.49	11,743,035.49	10,909,590.89
合计	<b>52,647,343.13</b>	<b>27,269,351.58</b>	<b>34,841,267.93</b>	<b>39,787,688.19</b>

## ②按款项性质披露

项目	2021.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	20,789,947.66		20,789,947.66
保证金及押金	34,605,603.83	11,198,792.77	23,406,811.06
备用金	712,362.58	51,076.40	661,286.18
风险抵押金	7,573,000.00	2,351,504.93	5,221,495.07
其他	2,860,002.45	292,199.29	2,567,803.16
合计	<b>66,540,916.52</b>	<b>13,893,573.39</b>	<b>52,647,343.13</b>

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	1,264,831.92		1,264,831.92
保证金及押金	28,351,616.99	11,261,316.03	17,090,300.96
备用金	2,009,090.69	378,799.18	1,630,291.51
风险抵押金	7,573,000.00	1,466,241.34	6,106,758.66
其他	1,385,544.47	208,375.94	1,177,168.53
合计	<b>40,584,084.07</b>	<b>13,314,732.49</b>	<b>27,269,351.58</b>

（续上表）

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	3,883,009.53		3,883,009.53
保证金及押金	29,450,536.71	10,478,256.69	18,972,280.02
备用金	4,522,778.97	652,213.66	3,870,565.31
风险抵押金	7,353,500.00	495,515.00	6,857,985.00
其他	1,374,478.21	117,050.14	1,257,428.07
<b>合计</b>	<b>46,584,303.42</b>	<b>11,743,035.49</b>	<b>34,841,267.93</b>

（续上表）

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	813,575.84		813,575.84
保证金及押金	36,835,958.52	9,586,897.47	27,249,061.05
备用金	5,078,696.26	533,112.33	4,545,583.93
风险抵押金	4,256,800.00	297,840.00	3,958,960.00
其他	3,712,248.46	491,741.09	3,220,507.37
<b>合计</b>	<b>50,697,279.08</b>	<b>10,909,590.89</b>	<b>39,787,688.19</b>

## ③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2021年9月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,540,916.52	20.88	13,893,573.39	52,647,343.13	
应收本公司合并范围内的 公司款项	20,789,947.66			20,789,947.66	
应收其他公司款项	45,750,968.86	30.37	13,893,573.39	31,857,395.47	
<b>合计</b>	<b>66,540,916.52</b>	<b>20.88</b>	<b>13,893,573.39</b>	<b>52,647,343.13</b>	

截至2021年9月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,584,084.07	32.81	13,314,732.49	27,269,351.58	
应收本公司合并范围内 的公司款项	1,264,831.92			1,264,831.92	
应收其他公司款项	39,319,252.15	33.86	13,314,732.49	26,004,519.66	
<b>合计</b>	<b>40,584,084.07</b>	<b>32.81</b>	<b>13,314,732.49</b>	<b>27,269,351.58</b>	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,584,303.42	25.21	11,743,035.49	34,841,267.93	
应收本公司合并范围内 的公司款项	3,883,009.53			3,883,009.53	
应收其他公司款项	42,701,293.89	27.50	11,743,035.49	30,958,258.40	
<b>合计</b>	<b>46,584,303.42</b>	<b>25.21</b>	<b>11,743,035.49</b>	<b>34,841,267.93</b>	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	50,697,279.08	100.00	10,909,590.89	21.52	39,787,688.19
其中：账龄组合	49,883,703.24	98.40	10,909,590.89	21.87	38,974,112.35
无风险组合	813,575.84	1.60			813,575.84
组合小计	<b>50,697,279.08</b>	<b>100.00</b>	<b>10,909,590.89</b>	<b>21.52</b>	<b>39,787,688.19</b>
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>50,697,279.08</b>	<b>100.00</b>	<b>10,909,590.89</b>	<b>21.52</b>	<b>39,787,688.19</b>

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	20,189,688.52	40.47	1,009,484.43	5.00	19,180,204.09
1至2年	17,396,818.86	34.87	1,739,681.89	10.00	15,657,136.97
2至3年	3,762,218.63	7.54	752,673.73	20.00	3,009,544.90
3至4年	1,556,499.64	3.12	622,599.86	40.00	933,899.78
4至5年	966,633.04	1.95	773,306.43	80.00	193,326.61
5年以上	6,011,844.55	12.05	6,011,844.55	100.00	
<b>合计</b>	<b>49,883,703.24</b>	<b>100.00</b>	<b>10,909,590.89</b>	<b>21.87</b>	<b>38,974,112.35</b>

## ④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
2020年12月31日余额	13,314,732.49			13,314,732.49
2020年12月31日余额在本期				
本期计提	578,840.90			578,840.90
本期转回				
2021年9月30日余额	<b>13,893,573.39</b>			<b>13,893,573.39</b>

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
2019年12月31日余额	11,743,035.49			11,743,035.49
2019年12月31日余额在本期				
本期计提	1,571,697.00			1,571,697.00
本期转回				
2020年12月31日余额	<b>13,314,732.49</b>			<b>13,314,732.49</b>

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
2018年12月31日余额	10,909,590.89			10,909,590.89

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
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	10,909,590.89			10,909,590.89
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	833,444.60			833,444.60
本期转回				
2019年12月31日余额	11,743,035.49			11,743,035.49

2018年4-12月计提坏账准备金额 800,157.07 元，吸收合并及注销子公司转入坏账准备金额 482,823.00 元。

⑤各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
省交通集团	风险抵押金	7,573,000.00	4年以内	11.38	2,351,504.93
	履约保证金	289,229.25	1-2年	0.43	57,932.62
	小计	7,862,229.25		11.81	2,409,437.55
四川兴蜀公路建设 发展有限责任公司	投标保证金	3,400,000.00	1年以内	5.11	243,780.00
苍南县交通运输局	履约保证金	1,788,000.00	4-5年	2.69	1,320,616.80
浙江交投资产管理 有限公司	水电、物业 费等	1,733,721.41	1年以内	2.61	124,307.83
中国铁路经济规划 研究院有限公司	履约保证金	1,600,000.00	1年以内	2.40	114,720.00
合计		16,383,950.66		24.62	4,212,862.18

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
省交通集团	风险抵押金	7,573,000.00	3年以内	18.66	1,466,241.34
	保证金等	289,229.25	1-2年	0.71	49,516.05
	小计	7,862,229.25		19.37	1,515,757.39
四川省政府政务服务和公 共资源交易服务中心	投标保证金	2,100,000.00	1年以内	5.17	156,660.00
苍南县交通运输局	履约保证金	1,788,000.00	4-5年	4.41	1,415,023.20

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
曲靖市交通投资开发有限公司	履约保证金	1,573,614.75	3-4年	3.88	815,132.44
绍兴县交通投资有限公司	履约保证金	1,190,954.93	5年以上	2.93	1,190,954.93
合计		14,514,798.93		35.76	5,093,527.96

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
省交通集团	风险抵押金	7,353,500.00	2年以内	15.79	495,515.00
舟山老塘山港海物流有限公司	农民工保证金	2,994,287.96	2-3年	6.43	598,857.59
宁波舟山港舟山港务有限公司	农民工保证金	3,283,445.90	2-3年	7.05	656,689.18
苍南县交通运输局	履约保证金	1,788,000.00	3-4年	3.84	715,200.00
曲靖市交通投资开发有限公司	履约保证金	1,573,614.75	2-3年	3.38	314,722.95
合计		16,992,848.61		36.49	2,780,984.72

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	风险抵押金	4,256,800.00	2年以内	8.40	297,840.00
省交通集团	保证金及押金	57,218.00	2-3年	0.11	11,443.60
	小计	4,314,018.00		8.51	309,283.60
宁波舟山港舟山港务有限公司	农民工保证金	3,283,445.90	1-2年	6.48	328,344.59
舟山老塘山港海物流有限公司	农民工保证金	2,994,287.96	1-2年	5.91	299,428.80
诸暨市公路与运输管理中心	保证金	2,311,410.20	1-2年	4.56	231,141.02
浙江机动车拍卖中心有限责任公司	车辆拍卖款	2,209,593.00	1年以内	4.36	110,479.65
合计		15,112,755.06		29.81	1,278,677.66

## 4、长期股权投资

项目	2021.09.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,897,849.05		66,897,849.05	66,897,849.05		66,897,849.05
合计	66,897,849.05		66,897,849.05	66,897,849.05		66,897,849.05

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,927,849.05		45,927,849.05	45,927,849.05		45,927,849.05
合计	45,927,849.05		45,927,849.05	45,927,849.05		45,927,849.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.09.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉维交通	25,205,899.20			25,205,899.20		
检测科技	19,787,282.01			19,787,282.01		
科威交通	934,667.84			934,667.84		
浙交检测技术	20,000,000.00			20,000,000.00		
本创科技	970,000.00			970,000.00		
合计	66,897,849.05			66,897,849.05		

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉维交通	25,205,899.20			25,205,899.20		
检测科技	19,787,282.01			19,787,282.01		
科威交通	934,667.84			934,667.84		
浙交检测技术		20,000,000.00		20,000,000.00		
本创科技		970,000.00		970,000.00		
合计	45,927,849.05	20,970,000.00		66,897,849.05		

(续上表)

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉维交通	25,205,899.20			25,205,899.20		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
检测科技	19,787,282.01			19,787,282.01		
科威交通	934,667.84			934,667.84		
<b>合计</b>	<b>45,927,849.05</b>			<b>45,927,849.05</b>		

(续上表)

被投资单位	2018.04.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
科威工程	35,518,058.20		35,518,058.20			
浙交检测	43,228,492.68		43,228,492.68			
设计事务所	121,846,572.10		121,846,572.10			
嘉维交通	25,205,899.20			25,205,899.20		
检测科技		19,787,282.01		19,787,282.01		
科威交通		934,667.84		934,667.84		
<b>合计</b>	<b>225,799,022.18</b>	<b>216,740,972.03</b>	<b>200,593,122.98</b>	<b>45,927,849.05</b>		

说明：科威交通原系设计事务所的子公司，于2018年4月无偿划转至本公司，成为本公司的子公司。

## 5、营业收入和营业成本

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
主营业务收入	1,042,528,766.40	2,018,707,090.60	1,325,922,975.74	844,722,646.72
其他业务收入	7,393,898.61	10,330,807.91	588,462.68	858,931.65
主营业务成本	629,631,056.92	1,275,205,465.63	943,884,709.05	638,185,333.82
其他业务成本	5,936,331.59	6,934,510.79	449,877.60	600,500.00

## 6、投资收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
子公司分红		10,197,287.39		
处置长期股权投资产生的投资收益				3,431,235.47
<b>合计</b>		<b>10,197,287.39</b>		<b>3,431,235.47</b>



## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
非流动性资产处置损益	161,969.35	36,720.58	71,175.17	752,590.22
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,763,945.04	14,756,529.79	3,528,596.77	1,086,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
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				-476,677.03
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债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、合同资产减值准备转回		15,802,029.21	910,000.00	

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
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	-397,603.48	-124,002.46	183,622.74	92,070.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	10,528,310.91	30,471,277.12	4,693,394.68	1,453,984.01
减：非经常性损益的所得税影响数	1,693,005.44	4,621,285.32	797,783.67	275,164.26
非经常性损益净额	8,835,305.47	25,849,991.80	3,895,611.01	1,178,819.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			57,325.65	2,530.52
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,835,305.47	25,849,991.80	3,838,285.36	1,176,289.23

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
归属于公司普通股股东的净利润	11.79	29.49	35.72	13.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.14	27.48	35.05	13.17

## 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	1.58	1.23	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	1.47	1.21	0.53

浙江数智交院科技股份有限公司

财务报表附注

2018年4月至2021年9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	稀释每股收益			
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年4-12月
归属于公司普通股股东的净利润				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润				

浙江数智交院科技股份有限公司

2021年12月8日





此件仅供业务报告使用，复印无效。



# 营业执照

(副本)(20-1)



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，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，出具有关报告、咨询、会计、税务、法律、法规、规章规定的其经营活动；下期出资时间为2022年12月31日；开展须经批准的项目；从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；不得从事经营活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021年11月04日

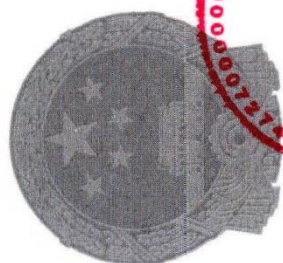
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



## 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》。

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

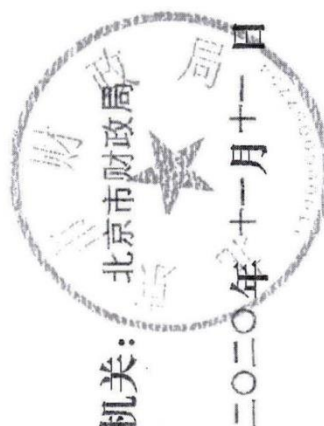
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





姓名 龙传喜  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971年05月06日  
Date of birth  
工作单位 北京京都会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110107710506111  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000152271  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年11月22日  
Date of Issuance



9月18日

此件仅供业务报告使用，复印无效

年度检验  
Annual Renewal Re

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



年度检验  
Annual Renewal

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



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 a 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





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

姓名: 李明

Sex: 男

Date of birth: 1980-08-28

Unit: 浙江德信会计师事务所有限公司

身份证号: 330106198008281416

Identity card No.:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日