

安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]14395号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（以下简称“设计总院”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了设计总院2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于设计总院，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、收入确认</b></p> <p>2023 年度设计总院合并营业收入为人民币 338,801.33 万元，金额重大。由于工程设计咨询类业务及工程施工总承包业务按照履约进度确认收入，履约进度的确定涉及设计总院管理层（以下简称“管理层”）重大估计和判断，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、（二十九）收入”；关于营业收入的披露详见附注“六、（三十六）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对营业收入执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、评估管理层确定履约进度、收入确认的关键内部控制设计及运行有效性；</li> <li>2. 通过检查销售合同及与管理层访谈，了解和评估了设计总院收入确认政策的适当性，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</li> <li>3. 对销售收入进行真实性核查，核实主要客户销售合同、设计图纸发送单、行政主管部门或业主单位正式批复、竣工验收报告等外部证据；</li> <li>4. 结合取得的外部证据，重新复核账面收入确认的准确性；</li> <li>5. 结合设计总院不同业务类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</li> <li>6. 结合应收账款和合同资产的审计选取主要项目执行函证程序；</li> <li>7. 检查资产负债表日前后收入确认的外部证据，判断收入确认是否记录在恰当的会计期间。</li> </ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>2、应收账款及合同资产减值准备</b></p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，设计总院应收账款余额 148,591.13 万元，应收账款减值准备金额 28,212.08 万元；合同资产余额 324,699.43 万元，合同资产减值准备 52,933.11 万元，金额重大。由于应收账款与合同资产可收回性涉及管理层运用重大估计和判断，基于应收账款与合同资产减值准备对于财务报表具有重要性，我们将应收账款与合同资产减值准备作为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款与合同资产减值准备政策详见财务报表附注“三、（十一）金融工具”；应收账款披露详见附注“六、（四）应收账款”，合同资产披露详见附注“六、（五）合同资产”。</p>	<p>针对应收账款及合同资产减值准备的，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和评价管理层应收账款与合同资产减值准备计提的内部控制设计及运行有效性；；</li> <li>2. 了解管理层评估应收账款与合同资产减值准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款与合同资产减值准备会计估计的合理性并与同行业可比公司进行比较分析；</li> <li>3. 获取坏账准备计提表、合同资产减值准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备、合同资产减值准备计提政策执行，并重新计算坏账准备、合同资产减值准备金额；</li> <li>4. 结合应收账款与合同资产账龄、客户信誉情况以及期后回款情况，判断应收账款与合同资产减值准备计提的充分性。</li> </ol>



#### 四、其他信息

设计总院管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估设计总院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督设计总院的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



## 审计报告（续）

天职业字[2024]14395号

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]14395 号

[此页无正文]



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,310,415,670.50	1,138,933,419.22	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		70,359,013.70	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	6,303,580.45	19,308,577.94	六、(三)
应收账款	1,203,790,460.22	1,078,013,507.85	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	6,342,157.51	6,521,346.16	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	38,319,646.41	53,597,991.34	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利		819,000.00	六、(七)
△买入返售金融资产			
存货	535,229.24	346,866.86	六、(八)
合同资产	2,717,663,170.44	1,976,698,740.29	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,946,061.21	12,290,947.62	六、(九)
<b>流动资产合计</b>	<b>5,291,315,975.98</b>	<b>4,356,070,410.98</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	164,282,446.76	160,220,663.65	六、(十)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	179,911,903.36	252,898,369.74	六、(十一)
投资性房地产	37,373,810.39	39,735,480.02	六、(十二)
固定资产	555,586,416.82	564,861,156.04	六、(十三)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16,792,891.31	9,470,415.71	六、(十四)
无形资产	84,792,614.54	86,708,266.92	六、(十五)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	29,606,005.12	30,634,468.50	六、(十六)
递延所得税资产	154,960,068.42	123,480,236.77	六、(十七)
其他非流动资产		806,194.00	六、(十八)
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,223,306,156.72</b>	<b>1,268,815,251.35</b>	
<b>资产总计</b>	<b>6,514,622,132.70</b>	<b>5,624,885,662.33</b>	

法定代表人：苏新国

主管会计工作负责人：陈素洁

会计机构负责人：殷志明





## 合并资产负债表（续）

编制单位：安徽省交通规划设计研究院股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	300,197,222.22	150,075,972.22	六、(二十)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,631,082,422.73	1,524,254,742.99	六、(二十一)
预收款项			
合同负债	274,446,961.29	227,036,716.19	六、(二十二)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	42,603,647.25	51,797,708.10	六、(二十三)
应交税费	192,439,143.21	131,376,203.61	六、(二十四)
其他应付款	559,874,359.25	316,220,393.25	六、(二十五)
其中：应付利息			
应付股利	1,638,000.00		六、(二十五)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,366,996.07	4,514,581.75	六、(二十六)
其他流动负债	15,954,370.52	13,557,237.50	六、(二十七)
<b>流动负债合计</b>	<b>3,023,965,122.54</b>	<b>2,418,833,555.61</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,910,354.47	3,334,533.96	六、(二十八)
长期应付款	5,271,593.34	6,658,951.29	六、(二十九)
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	4,330,020.73	2,470,962.83	六、(十七)
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>15,511,968.54</b>	<b>12,464,448.08</b>	
<b>负债合计</b>	<b>3,039,477,091.08</b>	<b>2,431,298,003.69</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	560,975,445.00	467,576,378.00	六、(三十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	767,817,565.59	834,428,536.63	六、(三十一)
减：库存股	64,554,831.60	71,945,913.60	六、(三十二)
其他综合收益			
专项储备	1,077,789.34		六、(三十三)
盈余公积	250,169,591.85	208,937,621.74	六、(三十四)
△一般风险准备			
未分配利润	1,896,742,771.70	1,697,645,230.72	六、(三十五)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>3,412,228,331.88</b>	<b>3,136,641,853.49</b>	
少数股东权益	62,916,709.74	56,945,805.15	
<b>股东权益合计</b>	<b>3,475,145,041.62</b>	<b>3,193,587,658.64</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>6,514,622,132.70</b>	<b>5,624,885,662.33</b>	

法定代表人：苏新国

主管会计工作负责人：陈素清

会计机构负责人：殷志明



# 合并利润表

编制单位：安徽省交通规划设计研究院股份有限公司

2023年度

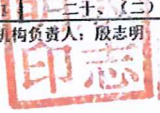
金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	3,388,013,274.04	2,798,190,707.62	
其中：营业收入	3,388,013,274.04	2,798,190,707.62	六、(三十六)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,719,496,463.39	2,267,374,594.60	
其中：营业成本	2,241,024,711.54	1,908,820,891.47	六、(三十六)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	19,092,279.12	9,661,044.36	六、(三十七)
销售费用	99,133,535.30	81,474,434.66	六、(三十八)
管理费用	194,431,051.21	151,858,350.89	六、(三十九)
研发费用	169,824,469.10	126,995,031.79	六、(四十)
财务费用	-4,009,582.88	-11,435,158.57	六、(四十一)
其中：利息费用	5,357,797.04	1,448,390.56	六、(四十一)
利息收入	11,943,544.99	14,039,629.55	六、(四十一)
加：其他收益	15,537,698.63	21,469,883.54	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	35,644,217.65	18,637,544.20	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,962,266.08	15,479,461.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-74,518,226.62	-8,980,236.30	六、(四十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,792,166.21	10,883,532.37	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-63,535,971.33	-66,751,094.81	六、(四十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	159,841.82	204,683.58	六、(四十七)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	558,012,204.59	506,280,425.50	
加：营业外收入	304,291.44	371,278.25	六、(四十八)
减：营业外支出	625,466.93	110,157.59	六、(四十九)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	557,691,029.10	506,541,546.16	
减：所得税费用	63,805,332.78	62,078,116.13	六、(五十)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	493,885,696.32	444,463,430.03	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	493,885,696.32	444,463,430.03	
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（净亏损以“-”号填列）	488,291,448.39	442,840,982.57	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,594,247.93	1,622,447.46	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东的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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司股东的综合收益总额	488,291,448.39	442,840,982.57	
归属于少数股东的综合收益总额	5,594,247.93	1,622,447.46	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.90	0.81	三十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.90	0.81	三十、(三)

法定代表人：苏新国

主管会计工作负责人：陈素洁

会计机构负责人：殷志明



## 合并现金流量表

编制单位：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司

2023年度

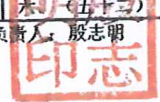
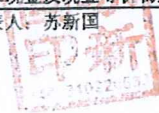
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	2,726,864,115.78	2,275,792,661.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	308,986,731.36	189,693,587.05	六、(五十一)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,035,850,847.14</b>	<b>2,465,486,248.23</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,719,180,565.78	1,070,512,170.63	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	793,509,750.17	690,312,934.83	
支付的各项税费	132,401,689.14	129,636,566.21	
支付其他与经营活动有关的现金	117,439,803.59	90,683,848.61	六、(五十一)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,762,531,808.68</b>	<b>1,981,145,520.28</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>273,319,038.46</b>	<b>484,340,727.95</b>	六、(五十二)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	350,000,000.00	450,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	32,401,434.54	4,914,908.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	591,508.93	214,088.80	
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>382,992,943.47</b>	<b>455,128,997.64</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,508,398.82	245,865,215.98	
投资支付的现金	280,525,156.54	735,083,129.74	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>379,033,555.36</b>	<b>980,948,345.72</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,959,388.11</b>	<b>-525,819,348.08</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	980,000.00	126,941,406.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00	49,000,000.00	
取得借款收到的现金	300,000,000.00	150,000,000.00	
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>300,980,000.00</b>	<b>276,941,406.40</b>	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	252,735,521.17	218,009,718.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,801,390.23	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,606,667.70	5,850,859.57	六、(五十一)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>413,342,188.87</b>	<b>223,860,578.13</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-112,362,188.87</b>	<b>53,080,828.27</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-0.28	-0.65	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>164,916,237.42</b>	<b>11,602,207.49</b>	六、(五十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,105,707,058.08	1,094,104,850.59	六、(五十三)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,270,623,295.50</b>	<b>1,105,707,058.08</b>	六、(五十三)

法定代表人：苏新国

主管会计工作负责人：陈素洁

会计机构负责人：殷志明



金额单位：元

合并股东权益变动表

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司股东权益		少数股东权益	小计	其他	未分配利润	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	少数股东权益	股本权益合计	
	年初余额	年末余额	优先股	永续债				其他	其他综合收益										专项储备
一、上年年末余额	467,576,378.00				834,428,536.63	71,945,913.60		209,937,621.74	1,697,645,220.72	56,945,805.15	3,138,641,853.49		1,697,645,220.72		209,937,621.74		56,945,805.15	3,138,641,853.49	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	467,576,378.00				834,428,536.63	71,945,913.60		209,937,621.74	1,697,645,220.72	56,945,805.15	3,138,641,853.49		1,697,645,220.72		209,937,621.74		56,945,805.15	3,138,641,853.49	
三、本年年末余额	580,975,445.00				767,817,668.69	64,554,331.60		250,169,591.85	1,896,742,771.70	62,916,709.74	3,412,228,331.86		1,896,742,771.70		250,169,591.85		62,916,709.74	3,412,228,331.86	
(一) 综合收益总额																			
(二) 股东投入和减少资本																			
1. 股东投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对股东的分配																			
4. 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. 专项储备计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
(六) 其他																			
四、本年年末余额	580,975,445.00				767,817,668.69	64,554,331.60		250,169,591.85	1,896,742,771.70	62,916,709.74	3,412,228,331.86		1,896,742,771.70		250,169,591.85		62,916,709.74	3,412,228,331.86	



主管会计工作负责人：陈秉清  
法定代表人：苏新国



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	股本	其他			其他综合收益	其他综合收益								
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	454,542,685.00				750,839,454.37			169,798,082.31		169,798,082.31		1,509,030,921.46		2,884,209,138.04	6,774,747.92	2,890,983,885.96
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	454,542,685.00				750,839,454.37			169,798,082.31		169,798,082.31		1,509,030,921.46		2,884,209,138.04	6,774,747.92	2,890,983,885.96
三、本年年末余额	13,033,680.00				83,589,082.36			39,141,539.43		39,141,539.43		442,840,982.57		442,840,982.57	1,622,407.46	444,463,390.03
(一)综合收益总额																
(二)股东投入和减少资本																
1.股东投入的普通股	13,033,680.00				64,907,735.40											
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入股东权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积					18,081,355.96			39,141,539.43		39,141,539.43		-254,226,673.31		-215,085,133.88	-451,390.23	-215,536,524.11
2.提取一般风险准备																
3.对股东的分配																
4.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.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备提取和使用																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额	467,576,378.00				834,428,538.63			208,937,621.74		208,937,621.74		1,697,645,230.72		3,136,541,853.49	56,945,805.15	3,193,487,658.64

编制单位:安徽富源新材料设计研究院股份有限公司

2023年度

上期金额

归属于母公司股东权益

陈素清印  
3402070111020

陈新印  
3402070111020

明敏印  
3402070111020

法定代表人:陈素清  
主管会计工作负责人:陈素清  
会计机构负责人:陈素清





# 资产负债表

编制单位：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	965,228,356.28	739,172,391.20	
△结算备付金			
△拆出资金		70,359,013.70	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,469,750.00	7,830,661.67	
应收账款	867,898,004.67	873,350,330.51	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	3,508,093.11	2,754,824.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	84,061,991.67	57,924,977.54	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	5,616,921.89	819,000.00	
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产	2,344,819,135.56	1,783,538,371.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,552,810.12	38,898,822.28	
流动资产合计	4,275,538,141.41	3,573,829,393.55	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	339,584,181.50	304,603,854.49	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	179,811,903.36	252,898,369.74	
投资性房地产	31,524,296.82	31,958,574.32	
固定资产	461,896,980.92	471,518,641.41	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,027,541.33	1,825,910.19	
无形资产	77,818,631.16	79,611,674.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,796,809.86	28,798,299.46	
递延所得税资产	124,528,501.15	103,005,073.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,244,988,846.10	1,274,220,397.16	
资产总计	5,520,526,987.51	4,848,049,790.71	

法定代表人：苏新国

主管会计工作负责人：陈素洁

会计机构负责人：殷志明



## 资产负债表（续）

编制单位：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司

2023年12月31日

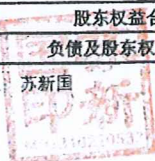
金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	300,197,222.22	150,075,972.22	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,493,183,030.02	1,463,750,881.54	
预收款项			
合同负债	177,743,032.42	156,769,067.42	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	40,612,457.27	41,978,609.46	
应交税费	143,053,582.33	107,306,525.54	
其他应付款	623,676,680.19	386,594,988.63	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,445,120.23	980,241.39	
其他流动负债	10,664,581.94	9,368,509.66	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,790,575,706.62</b>	<b>2,316,824,795.86</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	748,256.45	594,392.48	
长期应付款		439,302.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	579,695.06	309,549.41	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,327,951.51</b>	<b>1,343,244.36</b>	
<b>负债合计</b>	<b>2,791,903,658.13</b>	<b>2,318,168,040.22</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	560,975,445.00	467,576,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	801,266,898.81	867,877,869.85	
减：库存股	64,554,831.60	71,945,913.60	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	250,169,551.85	208,937,621.74	
△一般风险准备			
未分配利润	1,180,766,225.32	1,057,435,794.50	
<b>股东权益合计</b>	<b>2,728,623,329.38</b>	<b>2,529,881,750.49</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,620,526,987.51</b>	<b>4,848,049,790.71</b>	

法定代表人：苏新国

主管会计工作负责人：陈素洁

会计机构负责人：殷志明





# 利润表

编制单位：安徽省交通规划设计研究院股份有限公司

2023年度

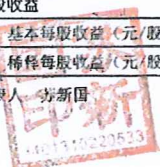
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,267,311,138.01	2,051,261,293.52	
其中：营业收入	2,267,311,138.01	2,051,261,293.52	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,828,593,134.88	1,676,344,949.51	
其中：营业成本	1,505,300,612.75	1,436,515,838.60	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	12,788,845.26	4,839,168.77	
销售费用	69,297,128.68	59,815,926.89	
管理费用	124,690,034.28	101,280,652.27	
研发费用	112,078,265.45	81,589,861.98	
财务费用	4,438,148.46	-7,696,499.00	
其中：利息费用	9,577,655.95	1,971,390.35	
利息收入	7,023,734.28	10,482,203.50	
加：其他收益	12,133,282.04	13,673,573.90	
投资收益（损失以“-”号填列）	111,968,152.41	102,062,110.27	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,860,809.98	15,160,544.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-74,518,226.62	-8,785,986.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,586,956.94	-12,280,351.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,196,217.85	-30,616,216.99	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	158,868.37	205,564.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	451,676,904.54	439,175,037.41	
加：营业外收入	168,987.57	263,323.60	
减：营业外支出	5.62	205.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	451,845,886.49	439,438,155.61	
减：所得税费用	39,526,186.37	48,022,761.33	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	412,319,701.12	391,415,394.28	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	412,319,701.12	391,415,394.28	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	412,319,701.12	391,415,394.28	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方新国

主管会计工作负责人：陈素洁

会计机构负责人：殷志明





# 现金流量表

编制单位：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	1,886,722,556.97	1,526,064,693.58	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	302,567,704.92	291,884,424.66	
经营活动现金流入小计	2,189,290,261.89	1,817,949,118.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,219,471,069.14	768,725,852.42	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	522,000,236.98	471,236,407.54	
支付的各项税费	75,060,898.55	78,148,253.82	
支付其他与经营活动有关的现金	127,456,080.79	74,186,712.16	
经营活动现金流出小计	1,943,988,285.46	1,392,297,225.94	
经营活动产生的现金流量净额	245,301,976.43	425,651,892.30	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	380,000,000.00	230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	103,461,653.51	90,464,090.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	395,923.99	205,564.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	483,857,577.50	320,669,654.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,580,010.53	218,064,763.91	
投资支付的现金	311,445,156.54	660,334,879.74	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	393,025,167.07	878,399,643.65	
投资活动产生的现金流量净额	90,832,410.43	-557,729,989.19	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		77,941,406.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	300,000,000.00	150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	227,941,406.40	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,126,478.30	216,955,756.62	
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	2,951,943.20	884,922.20	
筹资活动现金流出小计	410,078,421.50	217,840,678.82	
筹资活动产生的现金流量净额	-110,078,421.50	10,100,727.58	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
	-0.28	-0.65	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	226,055,965.08	-121,977,369.96	
加：期初现金及现金等价物的余额	739,172,391.20	861,149,761.16	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	965,228,356.28	739,172,391.20	

法定代表人：苏新国

主管会计工作负责人：陈素洁

会计机构负责人：殷志明



金额单位：元

编制单位：安徽省交通规划设计与研究总院股份有限公司

2023年度  
股东权益变动表

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	467,576,378.00				887,877,889.85	71,945,913.60			208,937,621.74		1,057,435,794.50	2,529,881,760.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-37,691.45	-37,691.45
二、本年年初余额	467,576,378.00				887,877,889.85	71,945,913.60			-208,937,621.74		1,057,398,103.05	2,529,844,069.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,359,067.00				-66,610,971.04	-7,391,082.00			41,231,970.11		123,368,122.27	198,779,270.34
（一）综合收益总额											412,319,701.12	412,319,701.12
（二）股东投入和减少资本	-96,840.00				26,894,935.96	-7,391,082.00						34,179,177.96
1. 股东投入的普通股	-96,840.00				-482,283.20	-534,566.80						-44,546.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					27,387,199.16	-6,856,525.20						34,223,724.36
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									41,231,970.11		-288,951,578.85	-247,719,608.74
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									41,231,970.11		-41,231,970.11	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	93,495,907.00				-93,495,907.00							
1. 资本公积转增股本	93,495,907.00				-93,495,907.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	560,975,445.00				801,266,898.81	64,554,831.60			250,169,591.85		1,180,796,205.32	2,729,823,039.88

主管会计工作负责人：陈素洁

法定代表人：苏新国



会计机构负责人：陈素洁



### 股东权益变动表(续)

编制单位: 安徽省交通规划设计研究院集团股份有限公司

金额单位: 元

项目	上期金额			股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他		减: 库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	454,542,688.00			784,288,787.49			189,796,082.31		920,247,073.53		2,328,874,641.33	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	454,542,688.00			784,288,787.49			189,796,082.31		920,247,073.53		2,328,874,641.33	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,033,680.00			83,589,082.36	71,945,913.60		39,141,539.43		137,188,720.97		201,007,109.16	
(一) 综合收益总额				83,589,082.36	71,945,913.60				391,415,394.28		391,415,394.28	
(二) 股东投入和减少资本	13,033,680.00			64,907,728.40	77,941,406.40						24,676,848.76	
1. 股东投入的普通股	13,033,680.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				18,881,355.66	-5,995,492.80						24,676,848.76	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							39,141,539.43		-254,226,673.31		-215,085,133.88	
2. 提取一般风险准备							39,141,539.43		-39,141,539.43			
3. 对股东的分配												
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	467,576,378.00			867,877,869.85	71,945,913.60		208,937,621.74		1,057,435,794.50		2,529,881,750.49	

法定代表人: 苏新

主管会计工作负责人: 陈素波

会计机构负责人: 熊慧明



# 安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册资本：人民币 56097.5445 万元

法定代表人：苏新国

组织类型：其他股份有限公司(上市)

注册地址：安徽省合肥市高新区彩虹路 1008 号

营业期限：1994-03-11 至 无固定期限

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司主营业务是为交通与城乡基础设施（道路、桥梁、隧道、港口、航道、轨道、交通工程、岩土、风景园林、给排水、建筑、结构等）、资源与生态及环境（保护、修复、防灾、治理与开发利用等）以及智能与信息化系统等工程提供投资、规划、咨询、项目管理、勘察、设计、监理、检测、建造、运维、技术、装备和建筑材料开发与中介、总承包和对外承包工程等服务，同时提供相关的集成一体化综合解决方案和相关产业链延伸业务。主要业务类型包括咨询研发、勘察设计、试验检测等工程前期勘察设计类业务，工程监理、工程代建、运行维护管理等工程建设、运营期的工程管理类业务，以及总承包、专业化施工、PPP\EPC\BOT\BT\PMC\EMC、资本投资等产业链延伸业务。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司为安徽省交通控股集团有限公司，最终控制方为安徽省国有资产监督管理委员会。

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
合同资产账面价值发生重大变化	变动金额大于 1,000.00 万元
应收账款单项计提坏账准备	单项计提坏账准备金额大于 10.00 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；



(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

#### (2) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或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将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款、其他应收款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款款项账龄起始点。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	5%

账龄	计提比例
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	30%
3-4年(含4年)	50%
4-5年(含5年)	80%
5年以上	100%

### (十三) 应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或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将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合1: 合并范围内应收款项

组合2: 合并范围外应收款项

对于组合1,除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外,不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备;对于组合2,本公司以账龄作为信用风险特征组合,按信用风险特征组合对合并范围外应收款项计算预期信用损失。

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	30%
3-4年(含4年)	50%
4-5年(含5年)	80%
5年以上	100%

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (十四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十一)金融工具进行处理。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或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将其他应收款、划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合 1: 应收利息

组合 2: 应收股利

组合 3: 应收投标及履约保证金

组合 4: 应收其他款

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 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。

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%
2-3 年 (含 3 年)	30%
3-4 年 (含 4 年)	50%
4-5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

#### (十五) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十六) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产或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将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：工程咨询业务形成的合同资产

组合 2：工程总承包业务形成的合同资产

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期



股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3、5	2.11-9.70
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5-7	3	13.86-19.40
其他	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40、50
软件及其他	2

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、采购支出、折旧及摊销费、办公差旅费和其他费用。

#### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资

产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

### 4. 设定受益计划

#### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公

司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十九）收入

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括勘察设计、咨询研发、试验检测、工程管理等专业技术服务及工程总承包等。

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

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

**本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司的勘察设计、咨询研发、工程管理等专业技术服务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照已完成工作量占全部工作量比例确定。本公司的试验检测根据具体业务性质和与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，其中长期试验检测项目按照履约进度确认收入，短期试验检测项目在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(3) 收入的计量



本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司结合销售合同条款、行业情况以及业务各阶段具体工作量对工程设计咨询类业务按照履约进度确认收入，履约进度按照已完成工作量占全部工作量比例确定。

本公司结合销售条款以及行业情况对工程总承包业务按照履约进度确认收入，履约进度按照已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

#### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十三) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### (1) 判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
安徽省交通勘察设计院有限公司	15%
安徽省七星工程测试有限公司	15%
安徽省中兴工程监理有限公司	15%
安徽省恒瑞图文科技有限责任公司	20%
安徽省中盛建设工程试验检测有限公司	15%
芜湖市徽鼎道桥工程设计有限公司	20%
安徽省高速公路试验检测研究中心有限公司	15%
甘肃天成道桥勘察设计有限公司	15%
杭州天达工程勘察设计有限公司	20%
四川天设交通科技有限公司	15%

安徽省韬智工程咨询有限公司	20%
安徽省交设建设工程有限公司	25%
安徽省交规院工程智慧养护科技有限公司	25%
安徽微智工程咨询有限公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2022年10月，本公司通过高新技术企业认证并取得编号为GR202234004775的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

2. 2021年9月，本公司子公司交勘院通过高新技术企业认证并取得编号为GR202134001155的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，交勘院报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

3. 2021年9月，本公司子公司高速检测通过高新技术企业认证并取得编号为GR202134000761的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，高速检测报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

4. 2021年9月，本公司子公司七星测试通过高新技术企业认证并取得编号为GR202134000424的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，七星测试报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

5. 2021年9月，本公司子公司中兴监理通过高新技术企业认证并取得编号为GR202134002193的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，中兴监理报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

6. 2022年11月，本公司子公司四川天设通过高新技术企业认证并取得编号为GR202251001639的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，四川天设报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

7. 2023年11月，本公司子公司中盛检测通过高新技术企业认证并取得编号为GR202334004542的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，中盛检测报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

8. 根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”

的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司甘肃天成在本报告期间享受该优惠政策。

9. 根据财税[2019]13 号《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》及其相关规定，本公司子公司恒瑞图文、徽鼎道桥、杭州天达、韬智工程、徽智工程被认定为小型微利企业，2022 年度企业所得税享受减计应纳税所得额和企业所得税优惠税率。

10. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》及相关规定，本公司及子公司交勘院、七星测试、中兴监理、高速检测、中盛检测及四川天设等符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

11. 根据财政部税务总局公告 2023 年第 1 号关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，因此导致公司合并资产负债表和母公司资产负债表中：递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润的年初余额、少数股东权益和 2022 年 12 月 31 日期末余额不一致，同时影响非流动资产合计、资产总计、非流动负债合计、负债合计、所有者权益合计、负债和所有者权益总计。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》财会(2022)31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。	递延所得税资产	2023 年 1 月 1 日合并“递延所得税资产”列示金额为 124,657,604.14 元，，母公司“递延所得税资产”列示金额为 103,241,268.48。
	递延所得税负债	2023 年 1 月 1 日合并“递延所得税负债”列示金额为 3,891,525.19 元，母公司“递延所得税负债”列示金额为 583,435.94 元。
	未分配利润	2023 年 1 月 1 日合并“未分配利润”列示金额为 1,697,402,902.16 元，母公司

会计政策变更的内容和原因

受重要影响的报表项目名称

影响金额

“未分配利润”列示金额为  
1,057,398,103.05元。  
2023年1月1日合并报表少  
数股东列示金额为  
56,944,938.72元。

少数股东权益

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,138,933,419.22	1,138,933,419.22	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	70,359,013.70	70,359,013.70	
衍生金融资产			
应收票据	19,308,577.94	19,308,577.94	
应收账款	1,078,013,507.85	1,078,013,507.85	
应收款项融资			
预付款项	6,521,346.16	6,521,346.16	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	53,597,991.34	53,597,991.34	
其中：应收利息			
应收股利	819,000.00	819,000.00	
△买入返售金融资产			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
存货	346,866.86	346,866.86	
合同资产	1,976,698,740.29	1,976,698,740.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,290,947.62	12,290,947.62	
<b>流动资产合计</b>	<b>4,356,070,410.98</b>	<b>4,356,070,410.98</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	160,220,663.65	160,220,663.65	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	252,898,369.74	252,898,369.74	
投资性房地产	39,735,480.02	39,735,480.02	
固定资产	564,861,156.04	564,861,156.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,470,415.71	9,470,415.71	
无形资产	86,708,266.92	86,708,266.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	30,634,468.50	30,634,468.50	
递延所得税资产	123,480,236.77	124,657,604.14	1,177,367.37
其他非流动资产	806,194.00	806,194.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,268,815,251.35</b>	<b>1,269,992,618.72</b>	<b>1,177,367.37</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,624,885,662.33</b>	<b>5,626,063,029.70</b>	<b>1,177,367.37</b>
流动负债			
短期借款	150,075,972.22	150,075,972.22	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			



项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,524,254,742.99	1,524,254,742.99	
预收款项			
合同负债	227,036,716.19	227,036,716.19	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	51,797,708.10	51,797,708.10	
应交税费	131,376,203.61	131,376,203.61	
其他应付款	316,220,393.25	316,220,393.25	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,514,581.75	4,514,581.75	
其他流动负债	13,557,237.50	13,557,237.50	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,418,833,555.61</b>	<b>2,418,833,555.61</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,334,533.96	3,334,533.96	
长期应付款	6,658,951.29	6,658,951.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,470,962.83	3,891,525.19	1,420,562.36
其他非流动负债			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动负债合计	12,464,448.08	13,885,010.44	1,420,562.36
负 债 合 计	2,431,298,003.69	2,432,718,566.05	1,420,562.36
所有者权益			
股本	467,576,378.00	467,576,378.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	834,428,536.63	834,428,536.63	
减:库存股	71,945,913.60	71,945,913.60	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	208,937,621.74	208,937,621.74	
△一般风险准备			
未分配利润	1,697,645,230.72	1,697,402,902.16	-242,328.56
归属于母公司所有者权益合计	3,136,641,853.49	3,136,399,524.93	-242,328.56
少数股东权益	56,945,805.15	56,944,938.72	-866.43
所有者权益合计	3,193,587,658.64	3,193,344,463.65	-243,194.99
负债及所有者权益合计	5,624,885,662.33	5,626,063,029.70	1,177,367.37

各项目调整情况的说明：本公司按照《企业会计准则解释第 16 号》的规定分别对使用权资产和租赁负债分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。具体调整数据详见上表。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	739,172,391.20	739,172,391.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	70,359,013.70	70,359,013.70	
衍生金融资产			
应收票据	7,830,661.67	7,830,661.67	

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
应收账款	873,350,330.51	873,350,330.51	
应收款项融资			
预付款项	2,754,824.98	2,754,824.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	57,924,977.54	57,924,977.54	
其中：应收利息			
应收股利	819,000.00	819,000.00	
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产	1,783,538,371.67	1,783,538,371.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	38,898,822.28	38,898,822.28	
<b>流动资产合计</b>	<b>3,573,829,393.55</b>	<b>3,573,829,393.55</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	304,603,854.49	304,603,854.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	252,898,369.74	252,898,369.74	
投资性房地产	31,958,574.32	31,958,574.32	
固定资产	471,518,641.41	471,518,641.41	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,825,910.19	1,825,910.19	
无形资产	79,611,674.15	79,611,674.15	
开发支出			
商誉			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
长期待摊费用	28,798,299.46	28,798,299.46	
递延所得税资产	103,005,073.40	103,241,268.48	236,195.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,274,220,397.16</b>	<b>1,274,456,592.24</b>	<b>236,195.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,848,049,790.71</b>	<b>4,848,285,985.79</b>	<b>236,195.08</b>
流动负债			
短期借款	150,075,972.22	150,075,972.22	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,463,750,881.54	1,463,750,881.54	
预收款项			
合同负债	156,769,067.42	156,769,067.42	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	41,978,609.46	41,978,609.46	
应交税费	107,306,525.54	107,306,525.54	
其他应付款	386,594,988.63	386,594,988.63	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	980,241.39	980,241.39	
其他流动负债	9,368,509.66	9,368,509.66	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,316,824,795.86</b>	<b>2,316,824,795.86</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	594,392.48	594,392.48	
长期应付款	439,302.47	439,302.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	309,549.41	583,435.94	273,886.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,343,244.36</b>	<b>1,617,130.89</b>	<b>273,886.53</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>2,318,168,040.22</b>	<b>2,318,441,926.75</b>	<b>273,886.53</b>
所有者权益			
股本	467,576,378.00	467,576,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	867,877,869.85	867,877,869.85	
减：库存股	71,945,913.60	71,945,913.60	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	208,937,621.74	208,937,621.74	
△一般风险准备			
未分配利润	1,057,435,794.50	1,057,398,103.05	-37,691.45
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,529,881,750.49</b>	<b>2,529,844,059.04</b>	<b>-37,691.45</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>4,848,049,790.71</b>	<b>4,848,285,985.79</b>	<b>236,195.08</b>

各项目调整情况的说明：本公司按照《企业会计准则解释第 16 号》的规定分别对使用权资产和租赁负债分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。具体调整数据详见上表。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		218.00
银行存款	1,266,420,871.30	1,105,706,840.08
其他货币资金	43,994,799.20	33,226,361.14
合计	<u>1,310,415,670.50</u>	<u>1,138,933,419.22</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项39,792,375.00元，主要系保函保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		70,359,013.70	
其中：理财产品		70,359,013.70	
合计		<u>70,359,013.70</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,727,000.00	8,130,661.67
商业承兑汇票	1,576,580.45	11,177,916.27
合计	<u>6,303,580.45</u>	<u>19,308,577.94</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>6,393,347.84</u>	<u>100.00</u>	<u>89,767.39</u>		<u>6,303,580.45</u>
1. 银行承兑汇票	4,727,000.00	73.94			4,727,000.00
2. 商业承兑汇票	1,666,347.84	26.06	89,767.39	5.39	1,576,580.45
合计	<u>6,393,347.84</u>	<u>100.00</u>	<u>89,767.39</u>		<u>6,303,580.45</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>19,896,889.32</u>	<u>100.00</u>	<u>588,311.38</u>		<u>19,308,577.94</u>
1. 银行承兑汇票	8,130,661.67	40.86			8,130,661.67
2. 商业承兑汇票	11,766,227.65	59.14	588,311.38	5.00	11,177,916.27
合计	<u>19,896,889.32</u>	<u>100.00</u>	<u>588,311.38</u>		<u>19,308,577.94</u>

#### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	588,311.38	-498,543.99			89,767.39
合计	<u>588,311.38</u>	<u>-498,543.99</u>			<u>89,767.39</u>

#### 5. 本期实际核销的应收票据情况

无。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	851,237,845.02	827,021,602.67
1-2年(含2年)	304,891,469.00	236,609,884.57
2-3年(含3年)	128,424,953.89	69,651,597.11
3-4年(含4年)	46,871,891.29	50,757,561.27
4-5年(含5年)	40,224,079.90	35,411,046.23
5年以上	114,261,056.80	102,295,807.41
<b>合计</b>	<b>1,485,911,295.90</b>	<b>1,321,747,499.26</b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	5,063,140.92	0.34	5,063,140.92	100.00	
按组合计提坏账准备	1,480,848,154.98	99.66	277,057,694.76		1,203,790,460.22
其中：组合1					
组合2	1,480,848,154.98	99.66	277,057,694.76	18.71	1,203,790,460.22
<b>合计</b>	<b>1,485,911,295.90</b>	<b>100.00</b>	<b>282,120,835.68</b>		<b>1,203,790,460.22</b>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	5,063,140.92	0.38	5,063,140.92	100.00	
按组合计提坏账准备	1,316,684,358.34	99.62	238,670,850.49		1,078,013,507.85
其中：组合1					
组合2	1,316,684,358.34	99.62	238,670,850.49	18.13	1,078,013,507.85
<b>合计</b>	<b>1,321,747,499.26</b>	<b>100.00</b>	<b>243,733,991.41</b>		<b>1,078,013,507.85</b>

按单项计提坏账准备：



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省外经建设(集团)有限公司	4,697,200.00	4,697,200.00	100.00%	企业经营不善,已经申请破产重整,预计难以收回款项
安徽安粮金属市场投资有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00%	企业经营不善,预计难以收回款项
合肥粤诚置业有限公司	260,940.92	260,940.92	100.00%	企业经营不善,预计难以收回款项
<u>合计</u>	<u>5,063,140.92</u>	<u>5,063,140.92</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合2

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	851,237,845.02	42,561,892.23	5.00
1-2年	304,891,469.00	30,489,146.90	10.00
2-3年	128,424,953.89	38,527,486.17	30.00
3-4年	46,826,891.29	23,413,445.66	50.00
4-5年	37,006,359.90	29,605,087.92	80.00
5年以上	112,460,635.88	112,460,635.88	100.00
<u>合计</u>	<u>1,480,848,154.98</u>	<u>277,057,694.76</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	243,733,991.41	38,386,844.27			282,120,835.68
<u>合计</u>	<u>243,733,991.41</u>	<u>38,386,844.27</u>			<u>282,120,835.68</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽省交通控股集团 有限公司	38,574,931.11	150,073,769.99	188,648,701.10	3.99	24,639,995.26
合肥交通投资控股有 限公司	51,983,481.97	97,358,243.43	149,341,725.40	3.16	9,651,908.78
滁州市交通运输局	2,268,000.00	127,746,200.00	130,014,200.00	2.75	6,684,338.17
合肥市公路管理服务 中心	38,573,145.43	76,992,917.87	115,566,063.30	2.44	35,697,159.55
合肥市瑶海区园林绿 化管理中心		108,592,995.28	108,592,995.28	2.29	10,859,299.53
<b>合计</b>	<b>131,399,558.51</b>	<b>560,764,126.57</b>	<b>692,163,685.08</b>	<b>14.63</b>	<b>87,532,701.29</b>

## (五) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
工程咨询业务形成的合同资产	2,355,479,889.03	477,396,593.99	1,878,083,295.04
工程总承包业务形成的合同资产	891,514,379.47	51,934,504.07	839,579,875.40
<b>合计</b>	<b>3,246,994,268.50</b>	<b>529,331,098.06</b>	<b>2,717,663,170.44</b>

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
工程咨询业务形成的合同资产	1,943,780,807.45	434,886,307.90	1,508,894,499.55
工程总承包业务形成的合同资产	498,713,059.57	30,908,818.83	467,804,240.74
<b>合计</b>	<b>2,442,493,867.02</b>	<b>465,795,126.73</b>	<b>1,976,698,740.29</b>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>3,246,994,268.50</u>	<u>100.00</u>	<u>529,331,098.06</u>			<u>2,717,663,170.44</u>
组合 1:	2,355,479,889.03	72.54	477,396,593.99	20.27		1,878,083,295.04
组合 2:	891,514,379.47	27.46	51,934,504.07	5.83		839,579,875.40
合计	<u>3,246,994,268.50</u>	<u>100.00</u>	<u>529,331,098.06</u>			<u>2,717,663,170.44</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>2,442,493,867.02</u>	<u>100.00</u>	<u>465,795,126.73</u>			<u>1,976,698,740.29</u>
组合 1:	1,943,780,807.45	79.58	434,886,307.90	22.37		1,508,894,499.55
组合 2:	498,713,059.57	20.42	30,908,818.83	6.20		467,804,240.74
合计	<u>2,442,493,867.02</u>	<u>100.00</u>	<u>465,795,126.73</u>			<u>1,976,698,740.29</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
工程咨询业务形成的合同资产	2,355,479,889.03	477,396,593.99	20.27
合计	<u>2,355,479,889.03</u>	<u>477,396,593.99</u>	

按组合计提坏账准备的说明：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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算工程咨询业务形成的合同资产预期信用损失。

组合计提项目：组合 2

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
工程总承包业务形成的合同资产	891,514,379.47	51,934,504.07	5.83
<u>合计</u>	<u>891,514,379.47</u>	<u>51,934,504.07</u>	

按组合计提坏账准备的说明：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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算工程总承包业务形成的合同资产预期信用损失。

### 3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程咨询业务形成的合同资产	26,214,119.06			
工程总承包业务形成的合同资产	37,321,852.27			
<u>合计</u>	<u>63,535,971.33</u>			

### 4. 本期实际核销的合同资产情况

无。

## (六) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,342,157.51	100.00	6,457,397.33	99.02
1-2年 (含2年)			63,948.83	0.98
2-3年 (含3年)				
3年以上				
<u>合计</u>	<u>6,342,157.51</u>	<u>100.00</u>	<u>6,521,346.16</u>	<u>100.00</u>

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安徽省文物考古研究所	1,928,924.00	30.41
四川晟丰工程技术有限公司	1,556,361.00	24.54
平安建设集团有限公司	539,648.00	8.51
上海梵禅工程项目管理中心	402,500.00	6.35

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽中辰交通工程科技有限公司	337,926.00	5.33
<b>合计</b>	<b>4,765,359.00</b>	<b>75.14</b>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		819,000.00
其他应收款	38,319,646.41	52,778,991.34
<b>合计</b>	<b>38,319,646.41</b>	<b>53,597,991.34</b>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安徽省交控工业化建造有限公司		819,000.00
<b>合计</b>		<b>819,000.00</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备					819,000.00				819,000.00
其中：组合2					819,000.00				819,000.00
<b>合计</b>					<b>819,000.00</b>				<b>819,000.00</b>

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	20,424,530.34	28,265,609.60
1-2年(含2年)	6,437,128.61	13,933,720.91
2-3年(含3年)	12,910,980.36	8,205,321.14
3-4年(含4年)	5,727,792.78	8,319,385.99
4-5年(含5年)	6,106,720.99	17,414,478.07
5年以上	48,305,282.38	52,329,398.75
<u>合计</u>	<u>99,912,435.46</u>	<u>128,467,914.46</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	84,958,788.93	119,006,284.10
其他	14,953,646.53	9,461,630.36
<u>合计</u>	<u>99,912,435.46</u>	<u>128,467,914.46</u>

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>99,912,435.46</u>	<u>100.00</u>	<u>61,592,789.05</u>		<u>38,319,646.41</u>
其中：组合3	84,958,788.93	85.03	55,540,966.00	65.37	29,417,822.93
组合4	14,953,646.53	14.97	6,051,823.05	40.47	8,901,823.48
<u>合计</u>	<u>99,912,435.46</u>	<u>100.00</u>	<u>61,592,789.05</u>		<u>38,319,646.41</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>128,467,914.46</u>	<u>100.00</u>	<u>75,688,923.12</u>		<u>52,778,991.34</u>
其中：组合 3	118,781,432.30	92.46	69,970,791.34	58.91	48,810,640.96
组合 4	9,686,482.16	7.54	5,718,131.78	59.03	3,968,350.38
<u>合计</u>	<u>128,467,914.46</u>	<u>100.00</u>	<u>75,688,923.12</u>		<u>52,778,991.34</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	75,688,923.12			<u>75,688,923.12</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-14,096,134.07			<u>-14,096,134.07</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	61,592,789.05			<u>61,592,789.05</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	75,688,923.12	-14,096,134.07			61,592,789.05
<u>合计</u>	<u>75,688,923.12</u>	<u>-14,096,134.07</u>			<u>61,592,789.05</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	款项性质		
		(%)			
安徽省引江济淮集团有限公司	7,428,960.00	7.44	履约保证金	2-3年	2,228,688.00
安徽省省直住房公积金管理分中心	5,135,763.09	5.14	职工售房基金及维修基金	1年以内、5年以上	5,123,842.55
芜湖市公共资源交易中心	4,695,588.40	4.70	履约保证金	1-5年、5年以上	4,267,418.94
西藏自治区交通运输厅	3,200,000.00	3.20	履约保证金	5年以上	3,200,000.00
阜南县公共资源交易中心	2,762,000.00	2.76	履约保证金	5年以上	2,762,000.00
<b>合计</b>	<b>23,222,311.49</b>	<b>23.24</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>17,581,949.49</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额
库存商品	535,229.24		535,229.24	346,866.86
<b>合计</b>	<b>535,229.24</b>		<b>535,229.24</b>	<b>346,866.86</b>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	325,923.36	9,834,618.19
待抵扣的进项税	3,328,107.63	704,294.47
其他	4,292,030.22	1,752,034.96
<b>合计</b>	<b>7,946,061.21</b>	<b>12,290,947.62</b>

(十) 长期股权投资



1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
黄山徽道交通科技有限公司	3,776,831.54		
小计	<u>3,776,831.54</u>		
二、联营企业			
安徽省综合交通研究院股份有限公司	74,710,581.49		
安徽省交控工业化建造有限公司	48,028,522.58		
安徽交控信息产业有限公司	8,158,664.24		
安徽建工集团桐城投资有限公司	9,651,199.65		
安徽交铁建设工程有限公司	3,528,258.95		
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	150,550.55		
合肥市皖通小额贷款有限公司	12,216,054.65		
小计	<u>156,443,832.11</u>		
合计	<u>160,220,663.65</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权 益变动	
一、合营企业				
黄山徽道交通科技有限公司	-1,508,787.65			
小计	<u>-1,508,787.65</u>			
二、联营企业				
安徽省综合交通研究院股份有限公司	2,835,938.51			1,650,000.00
安徽省交控工业化建造有限公司	5,559,191.04			1,053,000.00
安徽交控信息产业有限公司	68,605.88			191,571.72
安徽建工集团桐城投资有限公司	-526,406.97			
安徽交铁建设工程有限公司	429,232.96			
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	3,036.21			5,911.25

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权 益变动	
合肥市皖通小额贷款有限公司	101,456.10			
小计	8,471,053.73			2,900,482.97
合计	6,962,266.08			2,900,482.97

接上表:

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余 额
	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业				
黄山徽道交通科技有限公司			2,268,043.89	
小计			2,268,043.89	
二、联营企业				
安徽省综合交通研究院股份有限公司			75,896,520.00	
安徽省交控工业化建造有限公司			52,534,713.62	
安徽交控信息产业有限公司			8,035,698.40	
安徽建工集团桐城投资有限公司			9,124,792.68	
安徽交铁建设工程有限公司			3,957,491.91	
西安同舟公路工程咨询有限责任公司			147,675.51	
合肥市皖通小额贷款有限公司			12,317,510.75	
小计			162,014,402.87	
合计			164,282,446.76	

#### (十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,095,903.36	923,369.74
中金安徽交控 REITs	177,816,000.00	251,975,000.00
合计	179,911,903.36	252,898,369.74

#### (十二) 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	59,483,254.81	4,887,468.56	<u>64,370,723.37</u>
2. 本期增加金额	<u>559,647.70</u>		<u>559,647.70</u>
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	559,647.70		<u>559,647.70</u>
3. 本期减少金额	<u>2,021,631.88</u>	<u>309,232.65</u>	<u>2,330,864.53</u>
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,021,631.88	309,232.65	<u>2,330,864.53</u>
4. 期末余额	58,021,270.63	4,578,235.91	<u>62,599,506.54</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	23,223,292.42	1,411,950.93	<u>24,635,243.35</u>
2. 本期增加金额	<u>1,065,399.70</u>	<u>99,382.84</u>	<u>1,164,782.54</u>
(1) 计提或摊销	1,065,399.70	99,382.84	<u>1,164,782.54</u>
(2) 固定资产、无形资产转入			
3. 本期减少金额	<u>504,752.39</u>	<u>69,577.35</u>	<u>574,329.74</u>
(1) 处置			
(2) 其他转出	504,752.39	69,577.35	<u>574,329.74</u>
4. 期末余额	23,783,939.73	1,441,756.42	<u>25,225,696.15</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,237,330.90	3,136,479.49	<u>37,373,810.39</u>
2. 期初账面价值	36,259,962.39	3,475,517.63	<u>39,735,480.02</u>

(2) 公允价值计量的投资性房地产

无。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

3. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	555,586,416.82	564,861,156.04
固定资产清理		-
<b>合计</b>	<b>555,586,416.82</b>	<b>564,861,156.04</b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	527,173,848.11	68,429,225.82	52,214,067.38	52,081,470.10	699,898,611.41
2.本期增加金额	2,894,327.01	10,054,500.90	3,113,013.31	5,269,952.93	21,331,794.15
(1) 购置	739,350.43	10,054,500.90	3,113,013.31	5,208,233.83	19,115,098.47
(2) 在建工程转入	133,344.70			61,719.10	195,063.80
(3) 其他增加	2,021,631.88				2,021,631.88
3.本期减少金额		6,105,801.81	2,026,168.98	2,538,690.20	10,670,660.99
(1) 处置或报废		6,105,801.81	2,026,168.98	2,538,690.20	10,670,660.99
(2) 其他减少					
4.期末余额	530,068,175.12	72,377,924.91	53,300,911.71	54,812,732.83	710,559,744.57
二、累计折旧					
1.期初余额	20,620,120.19	35,045,813.24	42,580,372.47	36,791,149.47	135,037,455.37
2.本期增加金额	11,902,635.74	8,192,393.68	3,094,702.90	6,801,995.45	29,991,727.77
(1) 计提	11,902,635.74	8,192,393.68	3,094,702.90	6,801,995.45	29,991,727.77
3.本期减少金额		5,654,429.73	1,965,383.91	2,436,041.75	10,055,855.39
(1) 处置或报废		5,654,429.73	1,965,383.91	2,436,041.75	10,055,855.39
4.期末余额	32,522,755.93	37,583,777.19	43,709,691.46	41,157,103.17	154,973,327.75
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	497,545,419.19	34,794,147.72	9,591,220.25	13,655,629.66	<u>555,586,416.82</u>
2.期初账面价值	506,553,727.92	33,383,412.58	9,633,694.91	15,290,320.63	<u>564,861,156.04</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,607,443.46	491,285.65	<u>18,098,729.11</u>
2. 本期增加金额	15,235,165.00		<u>15,235,165.00</u>
3. 本期减少金额	1,819,734.47		<u>1,819,734.47</u>
4. 期末余额	31,022,873.99	491,285.65	<u>31,514,159.64</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,532,785.64	95,527.76	<u>8,628,313.40</u>
2. 本期增加金额	7,748,927.52	163,761.88	<u>7,912,689.40</u>
(1) 计提	7,748,927.52	163,761.88	<u>7,912,689.40</u>
3. 本期减少金额	1,819,734.47		<u>1,819,734.47</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(1) 处置	1,819,734.47		<u>1,819,734.47</u>
4. 期末余额	14,461,978.69	259,289.64	<u>14,721,268.33</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,560,895.30	231,996.01	<u>16,792,891.31</u>
2. 期初账面价值	9,074,657.82	395,757.89	<u>9,470,415.71</u>

#### 2. 使用权资产的减值测试情况

期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十五) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	85,906,705.39	34,318,944.34	<u>120,225,649.73</u>
2. 本期增加金额	309,232.65	4,753,608.07	<u>5,062,840.72</u>
(1) 购置	309,232.65	4,753,608.07	<u>5,062,840.72</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		317,558.76	<u>317,558.76</u>
(1) 处置		317,558.76	<u>317,558.76</u>
(2) 其他减少			
4. 期末余额	86,215,938.04	38,754,993.65	<u>124,970,931.69</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,282,051.22	26,235,331.59	<u>33,517,382.81</u>
2. 本期增加金额	1,823,767.41	5,027,365.80	<u>6,851,133.21</u>
(1) 计提	1,823,767.41	5,027,365.80	<u>6,851,133.21</u>
3. 本期减少金额		190,198.87	<u>190,198.87</u>

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 处置		190,198.87	<u>190,198.87</u>
4. 期末余额	9,105,818.63	31,072,498.52	<u>40,178,317.15</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	77,110,119.41	7,682,495.13	<u>84,792,614.54</u>
2. 期初账面价值	78,624,654.17	8,083,612.75	<u>86,708,266.92</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费	3,282,666.73	2,541,234.80	4,511,221.20		1,312,680.33
装修费	27,351,801.77	5,671,282.55	4,729,759.53		28,293,324.79
<u>合计</u>	<u>30,634,468.50</u>	<u>8,212,517.35</u>	<u>9,240,980.73</u>		<u>29,606,005.12</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	529,331,098.06	79,822,403.70	465,795,126.73	69,947,334.63
内部未实现利润	477,122.65	71,568.40		
信用减值准备	343,795,764.12	52,351,562.54	320,008,097.69	48,330,270.13

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股权激励	46,048,555.12	6,907,283.27	18,681,355.96	2,802,203.39
公允价值变动	83,304,212.92	12,495,631.94	9,145,000.00	1,371,750.00
租赁负债	13,277,350.54	1,991,602.59	7,849,115.71	1,177,367.37
职工薪酬			5,237,278.48	785,591.77
未弥补亏损	8,800,106.56	1,320,015.98	972,347.38	243,086.85
<u>合计</u>	<u>1,025,034,209.97</u>	<u>154,960,068.42</u>	<u>827,688,321.95</u>	<u>124,657,604.14</u>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产				
一次性税前扣除	12,529,348.95	1,879,402.33	16,114,071.90	2,417,110.79
公允价值变动			359,013.70	53,852.04
使用权资产	16,337,456.05	2,450,618.40	9,470,415.71	1,420,562.36
<u>合计</u>	<u>28,866,805.00</u>	<u>4,330,020.73</u>	<u>25,943,501.31</u>	<u>3,891,525.19</u>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	15,245,867.36	2,552,725.24
信用减值损失	7,628.00	3,128.22
<u>合计</u>	<u>15,253,495.36</u>	<u>2,555,853.46</u>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027	100,910.48	100,910.48	
2028	100,603.20	100,603.20	
2029	1,014,488.37	1,015,872.75	
2030	162,719.01	162,719.01	



年份	期末余额	期初余额	备注
2031	703,209.26	703,209.26	
2032	456,531.99	469,410.54	
2033	12,707,405.05		
<u>合计</u>	<u>15,245,867.36</u>	<u>2,552,725.24</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				806,194.00		806,194.00
<u>合计</u>				<u>806,194.00</u>		<u>806,194.00</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额		期初余额	受限原因
	账面余额	减值准备	账面价值	
货币资金	39,792,375.00		33,226,361.14	向银行支付保函保证金
<u>合计</u>	<u>39,792,375.00</u>		<u>33,226,361.14</u>	

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	150,000,000.00
计提借款利息	197,222.22	75,972.22
<u>合计</u>	<u>300,197,222.22</u>	<u>150,075,972.22</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务采购款	1,326,239,096.59	1,315,232,274.76
工程设备款	304,843,326.14	209,022,468.23
<u>合计</u>	<u>1,631,082,422.73</u>	<u>1,524,254,742.99</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	274,446,961.29	227,036,716.19
<u>合计</u>	<u>274,446,961.29</u>	<u>227,036,716.19</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,585,333.15	696,449,196.17	705,432,930.07	42,601,599.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债	212,374.95	92,070,128.53	92,280,455.48	2,048.00
三、辞退福利		110,803.65	110,803.65	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>51,797,708.10</u>	<u>788,630,128.35</u>	<u>797,824,189.20</u>	<u>42,603,647.25</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,089,898.51	528,156,355.97	536,149,387.20	96,867.28
二、职工福利费	16,200.00	49,613,543.86	49,629,743.86	
三、社会保险费	<u>63,662.78</u>	<u>31,541,630.33</u>	<u>31,605,293.11</u>	
其中：医疗保险费	61,081.84	29,999,213.80	30,060,295.64	
工伤保险费	2,580.94	1,541,661.58	1,544,242.52	
生育保险费		754.95	754.95	
四、住房公积金	2,526.00	49,551,144.00	49,553,670.00	
五、工会经费和职工教育经费	43,413,045.86	11,395,797.40	12,331,186.31	42,477,656.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬		26,190,724.61	26,163,649.59	27,075.02
<u>合 计</u>	<u>51,585,333.15</u>	<u>696,449,196.17</u>	<u>705,432,930.07</u>	<u>42,601,599.25</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	138,769.48	59,829,587.89	59,968,357.37	
2. 失业保险费	5,405.47	1,871,992.06	1,877,397.53	
3. 企业年金缴费	68,200.00	30,368,548.58	30,434,700.58	2,048.00
<u>合计</u>	<u>212,374.95</u>	<u>92,070,128.53</u>	<u>92,280,455.48</u>	<u>2,048.00</u>

### 4. 辞退福利

无。

### 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	20,442,765.56	9,930,110.35
2. 增值税	149,352,426.46	106,370,791.63
8. 房产税	1,435,428.05	649,846.62
10. 城市维护建设税	1,910,067.80	711,957.09
11. 教育费附加	819,833.28	305,198.14
12. 地方教育费附加	548,452.76	204,342.64
13. 代扣代缴个人所得税	16,095,918.82	11,781,479.79
14. 其他	1,834,250.48	1,422,477.35
<u>合计</u>	<u>192,439,143.21</u>	<u>131,376,203.61</u>

### (二十五) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,638,000.00	
其他应付款	558,236,359.25	316,220,393.25
<u>合计</u>	<u>559,874,359.25</u>	<u>316,220,393.25</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,638,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,638,000.00</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及其他	79,540,724.25	88,228,744.89
代收代付款	414,140,803.40	156,045,734.76
限制性股票回购义务	64,554,831.60	71,945,913.60
<u>合计</u>	<u>558,236,359.25</u>	<u>316,220,393.25</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	7,366,996.07	4,514,581.75
<u>合计</u>	<u>7,366,996.07</u>	<u>4,514,581.75</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,954,370.52	13,557,237.50
<u>合计</u>	<u>15,954,370.52</u>	<u>13,557,237.50</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,907,789.92	8,162,153.60
减：未确认融资费用	630,439.38	313,037.89

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	7,366,996.07	4,514,581.75
合计	<u>5,910,354.47</u>	<u>3,334,533.96</u>

(二十九) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	5,271,593.34	6,658,951.29
合计	<u>5,271,593.34</u>	<u>6,658,951.29</u>

2. 长期应付款

无。

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
改制预提费用	6,658,951.29		1,387,357.95	5,271,593.34	
合计	<u>6,658,951.29</u>		<u>1,387,357.95</u>	<u>5,271,593.34</u>	

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	13,033,680.00			2,587,368.00	-96,840.00	<u>2,490,528.00</u>	<u>15,524,208.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	13,033,680.00			2,587,368.00	-96,840.00	<u>2,490,528.00</u>	<u>15,524,208.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13,033,680.00			2,587,368.00	-96,840.00	<u>2,490,528.00</u>	<u>15,524,208.00</u>
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	454,542,698.00			90,908,539.00		<u>90,908,539.00</u>	<u>545,451,237.00</u>
1. 人民币普通股	454,542,698.00			90,908,539.00		<u>90,908,539.00</u>	<u>545,451,237.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额	
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他		合计
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>467,576,378.00</b>			<b>93,495,907.00</b>	<b>-96,840.00</b>	<b>93,399,067.00</b>	<b>560,975,445.00</b>

本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据2022年度公司股东大会审议通过的《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》，公司以资本公积向全体股东每10股转增2股的转增股本，导致本期股本增加93,495,907.00元。

(2) 由于《设计总院 A股限制性股票激励计划》授予的激励对象中共有2人主动离职，已不符合被激励条件，公司对上述2人持有的股权激励计划尚未解锁的相关限制性股票进行回购注销，导致本期股本减少96,840.00元。

#### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	815,747,180.67		93,978,170.20	721,769,010.47
其他资本公积	18,681,355.96	27,367,199.16		46,048,555.12
<b>合计</b>	<b>834,428,536.63</b>	<b>27,367,199.16</b>	<b>93,978,170.20</b>	<b>767,817,565.59</b>

本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据2022年度公司股东大会审议通过的《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》，公司以资本公积向全体股东每10股转增2股的转增股本，导致本期资本溢价减少93,495,907.00元。

(2) 由于《设计总院 A股限制性股票激励计划》授予的激励对象中共有2人主动离职，已不符合被激励条件，公司对上述2人持有的股权激励计划尚未解锁的相关限制性股票进行回购注销，导致本期资本溢价减少482,263.20元。

(3) 其他资本公积本年增加系限制性股票本年摊销所致。

#### (三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	71,945,913.60		7,391,082.00	64,554,831.60
<b>合计</b>	<b>71,945,913.60</b>		<b>7,391,082.00</b>	<b>64,554,831.60</b>

本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据2022年度公司股东大会审议通过的《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》，公司以总股本 467,479,538 股为基数，向全体股东每10 股派发现金红利 5.30 元(含税)，其中分配给限制性股票持有者的现金股利为6,856,525.20元，减少库存股6,856,525.20元。

(2) 由于《设计总院 A 股限制性股票激励计划》授予的激励对象中共有 2 人主动离职，已不符合被激励条件，公司对上述 2 人持有的股权激励计划尚未解锁的相关限制性股票进行回购注销，导致本期库存股减少 534,556.8 元。

### (三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,210,284.32	132,494.98	1,077,789.34
合计		<u>1,210,284.32</u>	<u>132,494.98</u>	<u>1,077,789.34</u>

本期专项储备增加主要系子公司交设建设计提的安全生产费。

### (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	208,937,621.74	41,231,970.11		250,169,591.85
合计	<u>208,937,621.74</u>	<u>41,231,970.11</u>		<u>250,169,591.85</u>

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,697,645,230.72	1,509,030,921.46
调整期初未分配利润调整计数(调增+, 调减-)	-242,328.56	
调整后期初未分配利润	1,697,402,902.16	1,509,030,921.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	488,291,448.39	442,840,982.57
减: 提取法定盈余公积	41,231,970.11	39,141,539.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	247,719,608.74	215,085,133.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,896,742,771.70</u>	<u>1,697,645,230.72</u>

调整期初未分配利润明细:

(1) 由于《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税进行追溯调整，影响期初未分配利润-242,328.56 元。

### (三十六) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,376,433,339.37	2,235,774,620.25	2,794,014,623.03	1,907,168,062.42
其他业务	11,579,934.67	5,250,091.29	4,176,084.49	1,652,829.05
<u>合计</u>	<u>3,388,013,274.04</u>	<u>2,241,024,711.54</u>	<u>2,798,190,707.52</u>	<u>1,908,820,891.47</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
勘察设计类	2,081,163,687.32	1,106,323,810.90
工程管理类	147,196,319.85	119,606,216.80
工程总承包	1,148,073,332.20	1,009,844,592.55
<u>合计</u>	<u>3,376,433,339.37</u>	<u>2,235,774,620.25</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,616,411.24	2,235,272.97
教育费附加	1,993,411.39	968,296.79
地方教育费附加	1,332,104.84	645,531.19
房产税	5,982,011.87	1,779,417.65
印花税	2,167,707.91	1,711,251.59
土地使用税	388,978.58	389,853.68
车船税	78,490.47	66,834.22
其他	2,533,162.82	1,864,586.27
<u>合计</u>	<u>19,092,279.12</u>	<u>9,661,044.36</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费	51,104,146.11	44,802,305.83
招投标费用	12,180,680.71	14,772,195.36
办公差旅费	9,348,327.71	4,466,125.90
业务招待费	7,212,464.89	4,928,062.33
其他	19,287,915.88	12,505,745.24
<u>合计</u>	<u>99,133,535.30</u>	<u>81,474,434.66</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费	107,023,761.89	92,513,019.73
股权激励费用	27,367,199.16	18,681,355.96



项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	17,281,482.69	7,722,366.03
中介机构费用	4,611,144.50	5,231,332.01
物业管理费	7,861,167.39	5,122,403.62
办公差旅费	4,838,203.17	4,312,856.93
水电费	5,674,336.59	4,202,241.59
短期租赁费	1,903,114.59	1,135,580.40
车辆使用费	1,229,211.90	1,186,138.37
印刷制作费	1,403,848.82	864,895.99
维修费	988,043.45	684,686.90
其他	14,249,537.06	10,201,473.36
<b>合计</b>	<b>194,431,051.21</b>	<b>151,858,350.89</b>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费	142,812,633.37	94,380,187.50
采购支出	16,080,213.18	24,997,171.56
折旧与摊销	4,874,207.37	3,602,425.54
办公差旅费	946,813.60	484,053.51
其他	5,110,601.58	3,531,193.68
<b>合计</b>	<b>169,824,469.10</b>	<b>126,995,031.79</b>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,357,797.04	1,448,390.56
其中：租赁负债利息支出	265,181.01	249,223.89
减：利息收入	11,943,544.99	14,039,629.55
利息净支出	-6,585,747.95	-12,591,238.99
汇兑损失	-56,688.00	-282,672.65
银行手续费及其他	2,632,853.07	1,438,753.07
<b>合计</b>	<b>-4,009,582.88</b>	<b>-11,435,158.57</b>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,264,826.20	6,973,821.03
其中：直接计入当期损益的政府补助	2,264,826.20	6,973,821.03
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	13,272,872.43	14,496,062.51

其中：个税扣缴税款手续费	59,483.64	262,003.02
附加税等减免	13,213,388.79	14,234,059.49
<b>合计</b>	<b>15,537,698.63</b>	<b>21,469,883.54</b>

其他说明：本期直接计入其他收益的政府补助金额2,264,826.20元，其他与日常活动相关且计入其他收益的项目金额13,272,872.43元。

#### （四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,962,266.08	15,479,461.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,555,551.57	3,158,082.89
其他	26,126,400.00	
<b>合计</b>	<b>35,644,217.65</b>	<b>18,637,544.20</b>

#### （四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-359,013.70	164,763.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他非流动金融资产	-74,159,212.92	-9,145,000.00
<b>合计</b>	<b>-74,518,226.62</b>	<b>-8,980,236.30</b>

#### （四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	498,543.99	61,293.40
应收账款坏账损失	-38,386,844.27	2,278,362.61
其他应收款坏账损失	14,096,134.07	8,543,876.36
<b>合计</b>	<b>-23,792,166.21</b>	<b>10,883,532.37</b>

#### （四十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-63,535,971.33	-66,751,094.81
<b>合计</b>	<b>-63,535,971.33</b>	<b>-66,751,094.81</b>

#### （四十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	159,841.82	204,683.58
其中：固定资产	159,841.82	204,683.58

<u>合计</u>	<u>159,841.82</u>	<u>204,683.58</u>
(四十八) 营业外收入		

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计:	65,331.72	24,124.73	65,331.72
其中: 固定资产处置利得	65,331.72	24,124.73	65,331.72
其他	238,959.72	347,153.52	238,959.72
<u>合计</u>	<u>304,291.44</u>	<u>371,278.25</u>	<u>304,291.44</u>

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	478,333.99	49,678.98	478,333.99
其中: 固定资产处置损失	478,333.99	49,678.98	478,333.99
其他	147,132.94	60,478.61	147,132.94
<u>合计</u>	<u>625,466.93</u>	<u>110,157.59</u>	<u>625,466.93</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,669,301.52	72,273,809.59
递延所得税费用	-29,863,968.74	-10,195,693.46
<u>合计</u>	<u>63,805,332.78</u>	<u>62,078,116.13</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	557,691,029.10
按适用税率计算的所得税费用	83,653,654.37
子公司适用不同税率的影响	2,410,309.41
调整以前期间所得税的影响	-4,652,805.64
非应税收入的影响	-4,963,299.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,583,559.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	127,053.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,562,855.25
研发费用及残疾人工资加计扣除	-20,832,456.99

项目	本期发生额
其他	-83,536.39
所得税费用合计	<u>63,805,332.78</u>

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	258,095,068.64	111,756,871.71
保证金	17,550,132.50	27,008,006.96
往来款	11,643,391.19	16,274,141.24
利息收入	11,943,544.99	14,039,629.55
保函保证金		9,416,782.71
政府补助	2,264,826.20	6,973,821.03
其他	7,489,767.84	4,224,333.85
<u>合计</u>	<u>308,986,731.36</u>	<u>189,693,587.05</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招投标费用	12,180,680.71	14,772,195.36
科研费用	24,035,902.89	28,477,044.49
办公差旅费	15,133,344.48	9,263,036.34
业务招待费	7,915,624.51	5,435,892.54
中介机构费用	4,611,144.50	5,282,652.76
车辆使用费	1,229,211.90	2,095,485.84
改制费用	1,387,357.95	1,085,235.35
保函保证金	6,566,013.86	
其他	44,380,522.79	24,272,305.93
<u>合计</u>	<u>117,439,803.59</u>	<u>90,683,848.61</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	10,606,667.70	5,850,859.57
<u>合计</u>	<u>10,606,667.70</u>	<u>5,850,859.57</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	150,075,972.22	300,000,000.00	197,222.22	150,000,000.00	75,972.22	300,197,222.22
其他应付款			252,735,521.17	252,735,521.17		
租赁负债	7,849,115.71		16,034,902.53	10,606,667.70		13,277,350.54
<u>合计</u>	<u>157,925,087.93</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>268,967,645.92</u>	<u>413,342,188.87</u>	<u>75,972.22</u>	<u>313,474,572.76</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	493,885,696.32	444,463,430.03
加：资产减值准备	63,535,971.33	66,751,094.81
信用减值损失	23,792,166.21	-10,883,532.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,156,510.31	20,031,201.41
使用权资产摊销	7,912,689.40	5,189,719.12
无形资产摊销	6,851,133.21	4,913,010.32
长期待摊费用摊销	9,240,980.73	5,572,182.89
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）	-159,841.82	-204,683.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	413,002.27	25,554.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	74,518,226.62	8,980,236.30
财务费用（收益以“—”号填列）	5,357,797.04	1,448,391.21

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,644,217.65	-18,637,544.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,302,464.28	-12,594,906.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	438,495.54	2,399,212.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-188,362.38	-96,924.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-923,067,401.28	-722,516,370.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	516,098,145.30	670,819,301.02
其他	29,480,511.59	18,681,355.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>273,319,038.46</u></b>	<b><u>484,340,727.95</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,270,623,295.50	1,105,707,058.08
减：现金的期初余额	1,105,707,058.08	1,094,104,850.59
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	164,916,237.42	11,602,207.49

### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,270,623,295.50</u>	<u>1,105,707,058.08</u>
其中：库存现金		218.00
可随时用于支付的银行存款	1,266,420,871.30	1,105,706,840.08
可随时用于支付的其他货币资金	4,202,424.20	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	<u>1,270,623,295.50</u>	<u>1,105,707,058.08</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	39,792,375.00	33,226,361.14	向银行支付保函保证金受限不属于现金及现金等价物
<u>合计</u>	<u>39,792,375.00</u>	<u>33,226,361.14</u>	

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>1.10</u>	<u>7.0827</u>	<u>7.79</u>
其中：美元	1.10	7.0827	7.79
合同资产	<u>480,000.00</u>	<u>7.0827</u>	<u>3,399,696.00</u>
其中：美元	480,000.00	7.0827	3,399,696.00

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用4,945,498.43元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 15,552,166.13(单位：元 币种：人民币)

## 2. 作为出租人

### (1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	7,277,267.34	
<u>合计</u>	<u>7,277,267.34</u>	

### (2) 作为出租人的融资租赁

无。

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费	142,812,633.37	94,380,187.50
采购支出	10,290,148.84	24,997,171.56
折旧与摊销	4,068,142.69	3,602,425.54
办公差旅费	4,920,320.75	484,053.51
其他	7,733,223.45	3,531,193.68
<u>合计</u>	<u>169,824,469.10</u>	<u>126,995,031.79</u>
其中：费用化研发支出	169,824,469.10	126,995,031.79
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>169,824,469.10</u>	<u>126,995,031.79</u>

## 八、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 其他原因的合并范围变动

本期注销子公司如下：



企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围的原因
安徽省交发建设工程有限公司	合肥	工程施工	100.00	100.00	注销

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省交通勘察设计院有限公司	合肥市	34,927,900.00	合肥市	勘察设计	100.00		同一控制下合并
安徽省高速公路试验检测科研中心有限公司	合肥市	20,000,000.00	合肥市	试验检测	100.00		同一控制下合并
安徽省七星工程测试有限公司	合肥市	15,000,000.00	合肥市	试验检测	100.00		设立
安徽省中兴工程监理有限公司	合肥市	22,096,700.00	合肥市	工程管理	100.00		同一控制下合并
安徽省中盛建设工程试验检测有限公司	合肥市	60,000.00	合肥市	试验检测		100.00	同一控制下合并
安徽省恒瑞图科技有限责任公司	合肥市	1,000,000.00	合肥市	图文制作	100.00		设立
芜湖市徽鼎道桥工程设计有限公司	芜湖市	500,000.00	芜湖市	勘察设计	100.00		设立
甘肃天成道桥勘察设计有限公司	兰州市	6,000,000.00	兰州市	勘察设计	55.00		设立
四川天设交通科技有限公司	成都市	27,000,000.00	成都市	勘察设计	100.00		设立
杭州天达工程勘察设计有限公司	杭州市	6,000,000.00	杭州市	工程管理	55.00		设立
安徽省韬智工程咨询有限公司	合肥市	5,000,000.00	合肥市	工程管理	100.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省交设建投工程 有限公司	合肥市	200,000,000.00	合肥市	工程施工	51.00		设立
安徽省交规院工程 智慧养护科技有限 公司	合肥市	30,000,000.00	合肥市	技术咨询	100.00		设立
安徽微智工程咨询 有限公司	芜湖市	6,000,000.00	芜湖市	规划设计	51.00		设立

## 2. 重要非全资子公司

无。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 安徽省综合交通研究院 股份有限公司	合肥	合肥	规划设计	20%		权益法
2. 安徽省交控工业化建造 有限公司	池州	池州	构件研发与 生产	39%		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	安徽省综合交通研 究院股份有限公司	安徽省交控工业 化建造有限公司	安徽省综合交通研 究院股份有限公司	安徽省交控工业 化建造有限公司
流动资产	400,825,800.00	627,687,481.11	383,450,672.93	539,116,733.33
非流动资产	293,566,400.00	180,365,061.25	301,949,596.92	182,551,994.86
资产合计	694,392,200.00	808,052,542.36	685,400,269.85	721,668,728.19
流动负债	294,409,600.00	633,598,148.46	294,990,040.58	598,518,670.29
非流动负债	43,000,000.00	39,750,000.00	39,357,321.82	-
负债合计	337,409,600.00	673,348,148.46	334,347,362.40	598,518,670.29
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	356,982,600.00	134,704,393.90	351,052,907.45	123,150,057.90
按持股比例计算的净资产份额	71,396,520.00	52,534,713.62	70,210,581.49	48,028,522.58

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	安徽省综合交通研	安徽省交控工业	安徽省综合交通研	安徽省交控工业化
	究院股份有限公司	化建造有限公司	究院股份有限公司	建造有限公司
调整事项	4,500,000.00		4,500,000.00	
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	4,500,000.00		4,500,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	75,896,520.00	52,534,713.62	74,710,581.49	48,028,522.58
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	241,000,000.00	544,218,869.90	249,626,077.82	640,902,375.67
净利润	13,192,000.00	16,354,336.00	52,434,031.77	8,520,274.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,192,000.00	16,354,336.00	52,434,031.77	8,520,274.76
本年度收到的来自联营企业的股利	1,650,000.00	1,053,000.00	1,500,000.00	

## 十、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### （二）涉及政府补助的负债项目

无。

### （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高质量发展政策资金补助	600,000.00	
稳岗补贴	689,236.20	1,001,819.03
高新区政府补助奖金	521,400.00	1,504,327.00
区级高新技术企业奖励	190,000.00	502,000.00
知识产权政策奖补	122,500.00	3,000.00
推动经济高质量发展奖	100,000.00	66,500.00
技术合同交易奖励	28,190.00	
成果转化与技术合同交易奖补	13,500.00	500,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
国家科技型中小企业研发费用补助		2,301,300.00
国家级高新技术企业奖励		700,000.00
“三供一业”分离移交补助资金		223,250.00
创新环境建设奖励奖金		100,000.00
标准化项目补贴奖		48,000.00
一次性留工补贴		15,125.00
一次性扩岗补助		7,000.00
知识产权应用服务奖补		1,500.00
<b>合计</b>	<b>2,264,826.20</b>	<b>6,973,821.03</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,310,415,670.50			<u>1,310,415,670.50</u>
应收票据	6,303,580.45			<u>6,303,580.45</u>
应收账款	1,203,790,460.22			<u>1,203,790,460.22</u>
其他应收款	38,319,646.41			<u>38,319,646.41</u>
其他非流动金融资产	179,911,903.36			<u>179,911,903.36</u>

##### ②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,138,933,419.22			<u>1,138,933,419.22</u>
交易性金融资产	70,359,013.70			<u>70,359,013.70</u>
应收票据	19,308,577.94			<u>19,308,577.94</u>
应收账款	1,078,013,507.85			<u>1,078,013,507.85</u>
其他应收款	53,597,991.34			<u>53,597,991.34</u>
其他非流动金融资产	252,898,369.74			<u>252,898,369.74</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		300,197,222.22	<u>300,197,222.22</u>
应付账款		1,631,082,422.73	<u>1,631,082,422.73</u>
其他应付款		559,874,359.25	<u>559,874,359.25</u>
租赁负债		5,910,354.47	<u>5,910,354.47</u>
一年内到期的非流动负债		7,366,996.07	<u>7,366,996.07</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		150,075,972.22	<u>150,075,972.22</u>
应付账款		1,524,254,742.99	<u>1,524,254,742.99</u>
其他应付款		316,220,393.25	<u>316,220,393.25</u>
租赁负债		3,334,533.96	<u>3,334,533.96</u>
一年内到期的非流动负债		4,514,581.75	<u>4,514,581.75</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉

和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，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、从第三方获取担保的可能性、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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	300,197,222.22			
应付账款	1,631,082,422.73			
其他应付款	559,874,359.25			
租赁负债		5,910,354.47		
一年内到期的非流动负债	7,366,996.07			

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	150,075,972.22			
应付账款	1,524,254,742.99			
其他应付款	316,220,393.25			
租赁负债		3,334,533.96		
一年内到期的非流动负债	4,514,581.75			

### 4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期期负债有关。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时有关。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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。2023年12月31日、2022年12月31日资产负债率为46.66%、43.22%。

## 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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			179,911,903.36	179,911,903.36
(1) 债务工具投资			177,816,000.00	177,816,000.00
(2) 权益工具投资			2,095,903.36	2,095,903.36

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

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

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

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

不适用。

#### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安徽省交通控股集团有限公司	安徽合肥	技术服务	16,000,000,000.00	47.28	47.28

本公司最终控制方为安徽省国有资产监督管理委员会，截止2023年12月31日，间接持有本公司47.28%的股权。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	公司简称	合营或联营企业与本公司关系
安徽省综合交通研究院股份有限公司	综合交通院	联营企业
安徽交控信息产业有限公司	交控信息	联营企业
安徽省交控工业化建造有限公司	工业化建造	联营企业
安徽建工集团桐城投资有限公司	建工桐城	联营企业
安徽交铁建设工程有限公司	交铁建设	联营企业
黄山徽道交通科技有限公司	黄山徽道	合营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
安徽省交通控股集团有限公司	交通控股	母公司
安徽安联高速公路有限公司	安联高速	同受母公司控制
安徽安庆长江公路大桥有限责任公司	安庆长江大桥	同受母公司控制
安徽高速传媒有限公司	高速传媒	同受母公司控制
安徽高速江南传媒有限公司	高速江南传媒	同受母公司控制
安徽高速清风传媒有限公司	高速清风传媒	同受母公司控制
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	宁宣杭高速	同受母公司控制
安徽七星物业管理有限公司	七星物业	同受母公司控制
安徽省蚌明高速公路开发有限公司	蚌明高速	受母公司重大影响
安徽省巢湖开发投资有限公司	巢湖开发投资	同受母公司控制
安徽交控工程集团有限公司	交控工程	同受母公司控制
安徽省高速公路联网运营有限公司	联网运营公司	同受母公司控制
安徽省合枞高速公路有限责任公司	合枞高速	同受母公司控制
安徽省界阜蚌高速公路管理有限责任公司	阜蚌高速管理	同受母公司控制
安徽省马巢高速公路有限公司	马巢高速	同受母公司控制
安徽省芜合高速公路有限责任公司	芜合高速	同受母公司控制
安徽省芜雁高速公路有限公司	芜雁高速	同受母公司控制
安徽省徐明高速公路管理有限公司	徐明高速管理	同受母公司控制
安徽省扬绩高速公路有限公司	扬绩高速	同受母公司控制
安徽省驿达高速公路服务区经营管理有限公司	驿达高速管理	同受母公司控制
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	岳黄高速	同受母公司控制
安徽皖通高速公路股份有限公司	皖通高速	同受母公司控制
滁州市徽商城市投资发展有限公司	徽商投资发展	同受母公司控制
高速地产集团阜阳有限公司	高速地产阜阳公司	同受母公司控制
安徽省交通控股集团庐江高速公路管理有限公司	庐江高速管理	同受母公司控制
宣城市广祠高速公路有限责任公司	广祠高速	同受母公司控制
宣广高速公路有限责任公司	宣广高速	同受母公司控制
安徽望潜高速公路有限公司	望潜高速	同受母公司控制
安徽交控物业服务有限公司	交控物业	同受母公司控制
安徽交控建设工程集团有限公司	交控建设工程	同受母公司控制

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
安徽七星商贸有限公司	七星商贸	同受母公司控制
安徽省合六高速公路有限责任公司	合六高速	同受母公司控制
安徽交控道路养护有限公司	交控道路养护	同受母公司控制
安徽省交控建设管理有限公司	交控建设	同受母公司控制
安徽省安高资产运营管理有限公司	安高资产管理	同受母公司控制
安徽交运集团汽车销售有限公司	交运汽车销售	同受母公司控制
安徽省经工物资有限公司	经工物资	同受母公司控制
安徽交运集团飞雁旅游客运有限公司	飞雁旅游客运	同受母公司控制
合肥市祥通公路投资有限责任公司	合肥祥通	同受母公司控制
芜湖通芜房地产开发有限公司	芜湖通芜	同受母公司控制
安徽省宁芜高速公路有限责任公司	宁芜高速	同受母公司控制
明光市城乡公交有限公司	明光城乡	同受母公司控制
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	宣泾高速	同受母公司控制
安徽省溧广高速公路有限公司	溧广高速	同受母公司控制
安徽高远物流有限公司	安徽高远	同受母公司控制
安庆经工置业有限公司	安庆经工	同受母公司控制
安徽省高速地产集团有限公司	高速地产	同受母公司控制
安徽交控资源有限公司	交控资源	同受母公司控制
安徽省交通控股集团金寨高速公路管理有限公司	交控金寨高速	同受母公司控制
安徽省广宣高速公路有限责任公司	广宣高速	同受母公司控制
安徽省芜宣高速公路有限责任公司	芜宣高速	同受母公司控制
安徽省皖赣高速公路有限责任公司	皖赣高速	同受母公司控制
安徽省高速石化有限公司	高速石化	同受母公司控制
安徽迅捷物流肥东有限责任公司	迅捷物流肥东	同受母公司控制
安徽省合周高速公路有限责任公司	合周高速	同受母公司控制
安徽省沿江高速公路有限公司	沿江高速	同受母公司控制
安徽交控东流新材料有限公司	交控东流新材料	同受母公司控制
安徽交控集团金寨资源投资开发有限公司	交控金寨资源投资开发	同受母公司控制
安徽省六武高速公路有限公司	六武高速	同受母公司控制
安徽省毫淮高速公路有限责任公司	毫淮高速	同受母公司控制
安徽省涡蒙高速公路有限责任公司	涡蒙高速	同受母公司控制

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
安徽交控工程试验检测有限公司	交控工程试验检测	同受母公司控制
阜阳徽道置业有限公司	徽道置业	同受母公司控制
巢湖市飞雁物流有限责任公司	巢湖飞雁物流	同受母公司控制
来安县城乡公交有限公司	城乡公交	同受母公司控制
安徽交通一卡通控股有限公司	交通一卡通	同受母公司控制
苏新国、沈国栋、郑建中、鲁圣弟、卢元均、屠新亮		董事
白云、周亚娜、纪敏		独立董事
孙慧芳、徐静、孙业香		监事
陈修和、徐启文、杨晓明、陈素洁、过年生、孙文、吴志刚、吴潇潇		高级管理人员

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
交控建设工程	采购 EPC 施工服务	282,673,611.60	130,368,378.44
交控工程	采购 EPC 施工服务	77,990,727.39	138,238,688.35
交控信息	采购 EPC 施工服务	2,251,516.07	10,355,197.52
巢湖飞雁物流	材料采购	22,522,711.09	
交控道路养护	采购 EPC 施工服务	16,954,285.86	
综合交通院	勘察设计及相关劳务	1,850,688.72	2,703,845.96
黄山徽道	勘察设计及相关劳务	7,975,844.33	773,580.17

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
交通控股	工程施工收入	342,906,691.30	81,837,005.26
交通控股	设计、咨询收入	85,349,113.46	158,394,898.91
交通控股	试验检测收入	50,912,798.70	57,134,503.66
安联高速	设计、咨询收入	44,034,679.55	728,792.45
交控资源	工程施工收入	41,191,657.52	
交控金寨资源投资开发	工程施工收入	37,096,463.19	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
交控工程	工程施工收入	30,228,945.66	
交控道路养护	工程施工收入	26,659,652.50	
皖通高速	工程施工收入	21,463,978.09	111,487,593.27
高速石化	工程施工收入	18,859,709.62	
阜蚌高速管理	工程施工收入	14,012,653.65	12,077,974.54
交控东流新材料	设计、咨询收入	12,212,264.16	
合周高速	试验检测收入	11,105,677.82	
交通控股	工程管理	10,169,766.75	11,985,638.81
交控工程	设计、咨询收入	9,532,208.16	4,266,110.01
岳黄高速	试验检测收入	8,332,670.88	5,464,009.50
岳黄高速	设计、咨询收入	8,078,167.32	1,487,484.98
交控建设	试验检测收入	6,225,029.69	2,173,576.39
徐明高速管理	工程施工收入	4,959,692.53	3,518,867.92
宁芜高速	试验检测收入	4,808,870.57	3,547,132.47
岳黄高速	工程管理	4,736,012.95	2,691,121.71
合周高速	工程管理	4,454,431.94	
皖通高速	试验检测收入	4,151,412.56	1,397,550.70
阜蚌高速管理	设计、咨询收入	3,494,341.44	2,379,401.89
宁芜高速	工程管理	3,493,037.92	4,863,772.35
皖通高速	设计、咨询收入	3,286,266.75	2,550,217.09
合枞高速	试验检测收入	3,264,402.65	8,725,931.52
望潜高速	工程施工收入	2,893,772.77	
交控信息	设计、咨询收入	2,644,905.66	
涡蒙高速	试验检测收入	2,474,796.45	
扬绩高速	试验检测收入	2,466,087.41	773,930.18
广宣高速	试验检测收入	2,422,832.36	
沿江高速	工程施工收入	2,339,791.51	
驿达高速管理	工程施工收入	2,257,685.77	101,036,632.27
宁宣杭高速	工程施工收入	2,137,630.46	5,012,264.93
合六高速	设计、咨询收入	1,981,132.08	
安庆长江大桥	试验检测收入	1,973,147.05	630,583.19
芜宣高速	试验检测收入	1,858,490.58	
涡蒙高速	工程管理	1,691,108.21	
宁宣杭高速	试验检测收入	1,618,189.77	-490,433.96

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐明高速管理	试验检测收入	1,478,983.49	1,220,318.13
安联高速	试验检测收入	1,364,548.98	367,608.76
宁宣杭高速	设计、咨询收入	1,295,432.38	233,126.42
高速传媒	试验检测收入	1,288,917.89	1,280,316.02
合枞高速	设计、咨询收入	1,199,460.91	147,605.45
徐明高速管理	设计、咨询收入	1,184,528.85	1,906,372.30
交控资源	设计、咨询收入	1,022,000.01	
皖赣高速	试验检测收入	1,013,045.53	
六武高速	设计、咨询收入	996,113.20	
六武高速	工程施工收入	884,710.26	
毫淮高速	试验检测收入	811,501.13	
皖通高速	工程管理	768,999.15	111,566.04
阜蚌高速管理	试验检测收入	736,418.66	862,691.58
扬绩高速	设计、咨询收入	709,298.49	61,803.40
交控工程	试验检测收入	667,575.48	172,301.87
交控工程试验检测	试验检测收入	627,405.65	
芜宣高速	工程管理	607,658.96	
安庆长江大桥	工程施工收入	594,339.62	4,068,459.46
高速江南传媒	试验检测收入	456,203.51	355,087.85
高速清风传媒	试验检测收入	451,293.73	417,700.90
马巢高速	试验检测收入	450,900.34	164,063.20
合周高速	设计、咨询收入	414,373.58	
联网运营公司	设计、咨询收入	392,452.83	
六武高速	试验检测收入	379,245.28	
望潜高速	试验检测收入	362,399.13	10,005.19
交控建设	设计、咨询收入	357,682.36	315,909.35
沿江高速	设计、咨询收入	325,943.39	
安庆经工	工程管理	291,549.53	301,886.80
高速传媒	工程管理	266,061.31	79,978.45
溧广高速	试验检测收入	257,535.99	33,349.19
驿达高速管理	设计、咨询收入	256,698.12	679,214.82
徽道置业	工程管理	241,610.08	
溧广高速	设计、咨询收入	237,962.27	
交控信息	工程管理	235,849.06	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜合高速	试验检测收入	215,579.89	4,182,543.32
宣广高速	试验检测收入	202,793.74	225,749.63
交控道路养护	设计、咨询收入	174,339.62	
迅捷物流肥东	设计、咨询收入	152,547.17	
溧广高速	工程管理	145,183.02	
望潜高速	设计、咨询收入	139,273.58	
沿江高速	试验检测收入	138,349.05	
马巢高速	设计、咨询收入	130,188.68	-239,420.75
安庆长江大桥	设计、咨询收入	95,267.31	2,665,801.88
广祠高速	试验检测收入	85,665.82	13,117.92
宣广高速	工程管理	84,905.66	
芜雁高速	设计、咨询收入	81,084.90	
安徽高远	工程管理	56,800.73	836,714.42
高速江南传媒	工程管理	50,357.56	9,726.66
高速传媒	设计、咨询收入	39,622.64	264,150.94
广祠高速	设计、咨询收入	37,735.84	
宁宣杭高速	工程管理	33,018.87	372,880.44
工业化建造	试验检测收入	29,900.94	
高速清风传媒	工程管理	22,789.38	23,867.41
交控道路养护	试验检测收入	15,037.74	
安联高速	工程施工收入	13,753.07	
联网运营公司	工程施工收入	0.06	
宣广高速	设计、咨询收入	-110,845.71	34,017,211.15
交铁建设	工程施工收入	66,771,256.85	9,449,883.61
建工桐城	设计、咨询收入	12,100,285.25	2,883,432.08
综合交通院	设计、咨询收入	729,716.99	
综合交通院	试验检测收入	187,735.85	
黄山徽道	设计、咨询收入	8,490.57	
蚌明高速	设计、咨询收入		27,023,773.58
合六高速	试验检测收入		4,320,879.89
合枞高速	工程管理收入		1,651,194.11
蚌明高速	试验检测收入		1,323,954.71
芜雁高速	试验检测收入		1,243,509.01
宣泾高速	试验检测收入		823,584.91



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖通芜	设计、咨询收入		647,169.81
工业化建造	设计、咨询收入		425,963.08
蚌明高速	工程管理收入		292,314.07
扬绩高速	工程管理收入		287,701.21
徐明高速管理	工程管理收入		183,962.27
明光城乡	设计、咨询收入		128,773.59
宁芜高速	设计、咨询收入		82,075.47

## 2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
七星物业	房租及建筑物		48,915.43
<u>合计</u>			<u>48,915.43</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利本金 及利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安高资产管理	房屋建筑物	629,460.00	618,700.00	547,878.90	567,614.68	2,790,244.77	
<u>合计</u>		<u>629,460.00</u>	<u>618,700.00</u>	<u>547,878.90</u>	<u>567,614.68</u>	<u>2,790,244.77</u>	

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,097,816.94	6,598,210.96

## 8. 其他关联交易

(1) 提供图文制作及其他商品销售服务

项目	本期发生额	上期发生额
交控物业	795,302.02	590,792.99
交通控股	20,831.13	23,179.74
安联高速	5,167.93	
黄山徽道	2,264.15	
七星物业		2,471.70

(2) 采购装修服务

项目	本期发生额	上期发生额
交控建设工程	2,285,092.23	35,280,625.02
经工物资		19,031,294.13

(3) 采购物业相关服务

项目	本期发生额	上期发生额
交控物业	6,878,189.32	3,518,669.40
七星物业		1,250,332.08

(4) 采购维修服务

项目	本期发生额	上期发生额
交控建设工程		337,800.00

(5) 采购长期资产

项目	本期发生额	上期发生额
交运汽车销售	1,985,354.01	1,321,946.92

(6) 采购图文制作服务

项目	本期发生额	上期发生额
高速传媒	229,636.41	1,249,395.00

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合同资产	交通控股	188,648,701.10	25,192,069.49	256,275,562.67	27,611,032.35
应收账款及合同资产	交控工程	33,920,891.75	1,811,081.31	4,773,993.80	240,651.64
应收账款及合同资产	交控道路养护	29,444,698.80	1,472,234.94	50,000.00	2,500.00
应收账款及合同资产	安联高速	21,586,997.16	1,100,040.86	670,383.01	57,220.23
应收账款及合同资产	交铁建设	19,292,239.96	1,068,812.85	10,420,085.63	521,004.28

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合同资产	岳黄高速	18,979,453.58	1,625,213.05	11,064,556.06	929,756.47
应收账款及合同资产	皖通高速	12,703,764.05	1,850,645.99	57,143,971.86	3,535,604.90
应收账款及合同资产	合枞高速	7,817,693.65	1,630,471.56	5,801,592.81	567,393.88
应收账款及合同资产	合周高速	6,984,417.18	349,220.86		
应收账款及合同资产	建工桐城	12,358,800.36	650,564.92	3,056,438.00	152,821.90
应收账款及合同资产	驿达高速管理	5,556,150.30	477,753.33	46,639,254.40	2,331,962.72
应收账款及合同资产	高速石化	3,455,542.05	172,777.10		
应收账款及合同资产	交控信息	2,763,600.00	138,180.00		
应收账款及合同资产	合六高速	2,444,964.26	168,489.05	344,964.26	24,496.37
应收账款及合同资产	交控建设	2,329,597.08	172,478.63	2,462,154.91	123,107.75
应收账款及合同资产	芜宣高速	2,027,205.92	101,360.30		
应收账款及合同资产	阜蚌高速管理	1,387,272.14	106,120.52	2,109,891.32	115,054.57
应收账款及合同资产	广宣高速	1,306,742.06	65,337.10		
应收账款及合同资产	宁芜高速	1,133,725.50	82,275.04	5,135,075.29	256,753.76
应收账款及合同资产	皖赣高速	1,073,828.26	53,691.41		
应收账款及合同资产	宣广高速	1,040,478.34	544,526.74	26,562,619.09	1,918,606.79
应收账款及合同资产	交控资源	985,320.00	49,266.00		
应收账款及合同资产	徐明高速管理	855,181.76	254,707.34	4,934,537.22	396,726.86

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合 同资产	综合交通院	823,500.00	63,675.00		
应收账款及合 同资产	高速传媒	806,286.00	54,314.30	1,637,134.98	81,856.75
应收账款及合 同资产	交控东流新材 料	617,700.00	30,885.00		
应收账款及合 同资产	宁宣杭高速	528,107.30	49,575.36	1,290,575.54	262,530.12
应收账款及合 同资产	安庆长江大桥	404,935.26	46,364.20	659,252.07	40,504.39
应收账款及合 同资产	高速江南传媒	389,484.00	19,474.20	376,393.12	18,819.66
应收账款及合 同资产	交控物业	384,713.90	19,235.70		
应收账款及合 同资产	望潜高速	371,823.21	18,591.16		
应收账款及合 同资产	涡蒙高速	355,132.56	17,756.63		
应收账款及合 同资产	沿江高速	354,928.97	17,746.45		
应收账款及合 同资产	六武高速	341,413.52	17,070.68		
应收账款及合 同资产	高速清风传媒	290,082.00	14,504.10	357,621.45	17,881.07
应收账款及合 同资产	交控工程试验 检测	276,726.00	13,836.30		
应收账款及合 同资产	溧广高速	262,330.48	13,116.52	16,992.47	849.62
应收账款及合 同资产	芜合高速	257,575.75	41,444.47	1,572,589.76	93,301.91
应收账款及合 同资产	扬绩高速	231,048.43	13,702.23	33,576.58	2,400.54
应收账款及合 同资产	毫淮高速	167,471.30	8,373.57		
应收账款及合 同资产	迅捷物流肥东	161,700.00	8,085.00		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合 同资产	安庆经工	149,042.50	7,452.13		
应收账款及合 同资产	联网运营公司	139,300.00	139,300.00	4,897,005.35	615,070.54
应收账款及合 同资产	宣泾高速	137,300.00	13,730.00	50,000.00	2,500.00
应收账款及合 同资产	工业化建造	72,000.00	7,200.00	360,000.00	18,000.00
应收账款及合 同资产	安徽高远	55,975.15	2,798.76	121,399.84	6,069.99
应收账款及合 同资产	广祠高速	33,609.10	2,587.42	17,584.56	2,963.97
应收账款及合 同资产	徽商投资发展	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
应收账款及合 同资产	马巢高速	2,152.44	1,076.22	2,152.44	645.73
应收账款及合 同资产	蚌明高速	19,362,739.91	1,914,442.71	25,751,141.89	1,287,557.09
应收账款及合 同资产	芜湖通芜			686,000.00	34,300.00
应收账款及合 同资产	合肥详通			9,600.00	480.00
应收账款及合 同资产	芜雁高速			1,985.91	755.48
其他应收款	联网运营公司	329,256.62	16,462.83	8,023.03	401.15
其他应收款	交控工程	260,000.00	15,500.00	125,000.00	6,250.00
其他应收款	黄山徽道	189,559.88	14,669.31		
其他应收款	交通控股	183,078.13	63,850.68	150,207.13	37,165.70
其他应收款	皖赣高速	154,164.84	7,708.24		
其他应收款	皖通高速	135,488.60	91,268.60	145,488.60	77,680.60
其他应收款	合枞高速	120,082.08	29,304.62	1,345,161.88	998,447.25
其他应收款	岳黄高速	33,775.45	3,377.55	33,775.45	1,688.77
其他应收款	宣广高速	19,610.00	9,805.00	19,610.00	5,883.00
其他应收款	宁宣杭高速	19,550.00	5,865.00	58,414.00	7,808.20
其他应收款	扬绩高速	17,710.00	8,855.00	17,710.00	5,313.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	交控资源	7,000.00	350.00	17,016.00	850.80
其他应收款	广祠高速	3,580.00	1,790.00	3,580.00	179.00
预付款项	联网运营公司			119,394.92	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	交控建设工程	170,941,950.70	2,444,173.12
应付账款	交控工程	109,906,499.68	58,097,932.92
应付账款	综合交通院	45,525,403.38	44,146,876.21
应付账款	交控道路养护	17,540,964.06	
应付账款	巢湖飞雁物流	8,283,668.20	
应付账款	黄山徽道	7,528,495.00	224,220.00
应付账款	经工物资	2,444,173.12	
应付账款	交控信息	1,108,880.12	6,569,920.87
应付账款	高速传媒	30,000.00	938,412.00
应付账款	驿达高速管理		24,016.40
合同负债	交通控股	49,506,409.72	35,634,527.74
合同负债	交控资源	30,473,333.11	
合同负债	皖通高速	3,670,578.21	1,838,956.72
合同负债	六武高速	2,076,091.51	
合同负债	宣广高速	873,818.94	13,886.79
合同负债	宁芜高速	868,396.23	
合同负债	阜蚌高速管理	613,180.74	760,104.86
合同负债	宁宣杭高速	541,208.58	
合同负债	徐明高速管理	479,424.33	1,037,162.80
合同负债	安联高速	391,031.44	912,199.96
合同负债	马巢高速	373,739.89	130,188.68
合同负债	交控东流新材料	342,169.81	
合同负债	芜湖通芜	277,358.49	
合同负债	驿达高速管理	195,188.68	451,886.79
合同负债	城乡公交	129,056.60	
合同负债	安庆长江大桥	108,198.65	-

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	扬绩高速	104,660.83	5,741.90
合同负债	芜雁高速	73,244.81	64,245.28
合同负债	交控工程	73,018.87	
合同负债	合枞高速	70,067.15	
合同负债	高速传媒	51,037.74	34,056.60
合同负债	岳黄高速	47,169.81	-
合同负债	沿江高速	45,548.32	
合同负债	高速地产阜阳公司	33,962.26	33,962.26
合同负债	迅捷物流肥东	19,811.32	
合同负债	溧广高速	18,346.67	
合同负债	蚌明高速	144,339.62	184,905.66
合同负债	交控金寨高速		37,452.83
其他应付款	交通控股	3,526,366.95	667,231.81
其他应付款	巢湖飞雁物流	533,906.60	
其他应付款	综合交通院	1,220,571.40	3,000,000.00
其他应付款	溧广高速	272,872.57	
其他应付款	高速传媒	148,023.20	
其他应付款	驿达高速管理	98,654.03	
其他应付款	联网运营公司	49,945.58	
其他应付款	七星商贸	49,400.00	
其他应付款	安联高速	18,674.79	16,880.00
其他应付款	交运汽车销售	7,480.00	
其他应付款	皖通高速	7,300.45	
其他应付款	交通一卡通	5,000.00	
其他应付款	工业化建造	1,846.97	1,846.97
其他应付款	交控道路养护	129,256,543.81	
其他应付款	交控工程	253,451,438.21	67,984,980.78
其他应付款	交控建设工程	1,338,596.03	35,202,816.41
其他应付款	经工物资		952,572.00
其他应付款	安庆长江大桥		400,000.00
其他应付款	交控物业		113,207.54
其他应付款	宣广高速		80,915.44

## 十五、股份支付

### （一）各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理 人员、核 心骨干人 员							96,840.00	579,103.20
<u>合计</u>							<u>96,840.00</u>	<u>579,103.20</u>

### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,048,555.12

### （三）以现金结算的股份支付情况

无。

### （四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心骨干人员	27,367,199.16	
<u>合计</u>	<u>27,367,199.16</u>	

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。



## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至财务报表批注报出日，本公司不存在应披露的重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利 196,341,405.75

### （三）销售退回

截至财务报表批注报出日，本公司不存在应披露的销售退回。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至财务报表批注报出日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 14 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

序号	单位名称
1	安徽省交通勘察设计院有限公司
2	安徽省高速公路试验检测研究中心有限公司
3	安徽省七星工程测试有限公司
4	安徽省中兴工程监理有限公司
5	安徽省中盛建设工程试验检测有限公司
6	安徽省恒瑞图文科技有限责任公司
7	芜湖市徽鼎道桥工程设计有限公司
8	甘肃天成道桥勘察设计有限公司
9	四川天设交通科技有限公司
10	杭州天达工程勘察设计院有限公司
11	安徽省韬智工程咨询有限公司
12	安徽省交设建投工程有限公司
13	安徽省交规院工程智慧养护科技有限公司

序号

单位名称

14

安徽徽智工程咨询有限公司

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

2. 报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	2,267,311,138.01	1,505,300,612.75	5,520,526,987.51	2,791,903,658.13
安徽省交通勘察设计院有限公司	332,155,291.39	165,575,834.98	782,669,664.20	301,185,831.79
安徽省高速公路试验检测研究中心有限公司	240,508,241.29	183,023,253.07	192,158,706.46	99,517,793.45
安徽七星工程测试有限公司	145,710,388.36	102,328,335.72	158,094,382.52	86,232,584.48
安徽省中兴工程监理有限公司	147,196,319.85	118,632,079.25	128,111,203.17	60,702,886.19
安徽省中盛建设工程试验检测有限公司	32,063,320.27	20,675,439.57	38,783,242.73	25,751,354.44
安徽省恒瑞图文科技有限责任公司	39,243,688.70	36,531,663.98	6,542,150.84	3,634,729.03
芜湖市徽鼎道桥工程设计有限公司			64,211.59	
甘肃天成道桥勘察设计有限公司	23,839,563.29	13,353,014.92	33,035,254.95	19,036,198.74
四川天设交通科技有限公司	24,427,668.60	18,315,936.13	91,370,886.16	62,309,624.39
杭州天达工程勘察设计有限公司	18,934,216.10	15,089,205.45	23,021,882.41	16,951,317.26
安徽省韬智工程咨询有限公司	16,663,336.40	12,288,207.28	11,528,057.77	4,024,216.44
安徽省交设建投工程有限公司	330,014,085.19	308,858,816.48	328,178,505.40	220,231,052.93
安徽省交规院工程智慧养护科技有限公司	110,007,937.58	79,760,504.29	93,268,149.59	51,584,416.22
安徽徽智工程咨询有限公司	4,259,283.0300	3,237,614.51	3,217,564.20	1,194,853.18
分部抵消	-344,321,204.02	-341,945,806.84	-895,948,716.80	-704,783,425.59
合计	<u>3,388,013,274.04</u>	<u>2,241,024,711.54</u>	<u>6,514,622,132.70</u>	<u>3,039,477,091.08</u>

(二) 借款费用

本期无借款费用资本化情况。

(三) 外币折算

本期计入当期损益的汇兑损益为-56,688.00元。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	563,787,751.83	657,611,278.32
1-2年(含2年)	258,365,999.53	203,399,542.83
2-3年(含3年)	107,164,856.79	56,111,906.87
3-4年(含4年)	37,369,880.54	43,086,166.27
4-5年(含5年)	33,452,124.90	28,656,727.23
5年以上	91,934,179.47	85,167,131.06
<b>合计</b>	<b>1,092,074,793.06</b>	<b>1,074,032,752.58</b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,802,200.00	0.44	4,802,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,087,272,593.06</u>	<u>99.56</u>	<u>219,374,588.39</u>		<u>867,898,004.67</u>
其中：组合1	805,763.50	0.07			805,763.50
组合2	1,086,466,829.56	99.49	219,374,588.39	20.19	867,092,241.17
<b>合计</b>	<b><u>1,092,074,793.06</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>224,176,788.39</u></b>		<b><u>867,898,004.67</u></b>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,802,200.00	0.45	4,802,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,069,230,552.58</u>	<u>99.55</u>	<u>195,880,222.07</u>		<u>873,350,330.51</u>
组合1	12,952,483.50	1.20			12,952,483.50
组合2	1,056,278,069.08	98.35	195,880,222.07	18.54	860,397,847.01
<b>合计</b>	<b><u>1,074,032,752.58</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>200,682,422.07</u></b>		<b><u>873,350,330.51</u></b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省外经建设(集团)有限公司	4,697,200.00	4,697,200.00	100.00	企业经营不善,已经申请破产重整,预计

安徽安粮金属市场投资有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	难以收回款项 企业经营不善, 预计 难以收回款项
<b>合计</b>	<b>4,802,200.00</b>	<b>4,802,200.00</b>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合2

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	563,086,621.83	28,154,331.08	5.00
1-2年	258,261,366.03	25,826,136.60	10.00
2-3年	107,164,856.79	32,149,457.04	30.00
3-4年	37,324,880.54	18,662,440.28	50.00
4-5年	30,234,404.90	24,187,523.92	80.00
5年以上	90,394,699.47	90,394,699.47	100.00
<b>合计</b>	<b>1,086,466,829.56</b>	<b>219,374,588.39</b>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	200,682,422.07	23,494,366.32			224,176,788.39
<b>合计</b>	<b>200,682,422.07</b>	<b>23,494,366.32</b>			<b>224,176,788.39</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽省交通控 股集团有限公 司	30,909,218.10	130,271,462.11	161,180,680.21	4.18	13,673,233.89

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合肥交通投资 控股有限公司	50,795,481.97	93,836,717.33	144,632,199.30	3.75	9,354,556.17
滁州市交通运 输局	2,268,000.00	127,746,200.00	130,014,200.00	3.37	6,684,338.17
合肥市公路管 理服务中心	37,784,600.31	73770489.98	111,555,090.29	2.89	34,546,689.60
合肥市瑶海区 园林绿化管理 中心		108,592,995.28	108,592,995.28	2.81	10,859,299.53
<b>合计</b>	<b>121,757,300.38</b>	<b>534,217,864.70</b>	<b>655,975,165.08</b>	<b>17.00</b>	<b>75,118,117.36</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,616,921.89	819,000.00
其他应收款	78,445,069.78	57,105,977.54
<b>合计</b>	<b>84,061,991.67</b>	<b>57,924,977.54</b>

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安徽省交控工业化建造有限公司		819,000.00
甘肃天成道桥勘察设计有限公司	2,002,000.00	
四川天设交通科技有限公司	3,614,921.89	
<b>合计</b>	<b>5,616,921.89</b>	<b>819,000.00</b>

#### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	5,616,921.89	100.00			5,616,921.89		819,000.00	100.00		819,000.00
其中：组合 2	5,616,921.89				5,616,921.89		819,000.00			819,000.00
<b>合计</b>	<b>5,616,921.89</b>	<b>100.00</b>			<b>5,616,921.89</b>		<b>819,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>819,000.00</b>

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	37,332,790.24	46,609,613.75
1-2年(含2年)	37,335,166.33	3,406,260.85
2-3年(含3年)	3,372,971.63	4,214,853.66
3-4年(含4年)	2,541,895.92	5,380,738.00
4-5年(含5年)	4,497,968.00	12,535,300.00
5年以上	42,668,733.03	46,173,326.03
<b>合计</b>	<b>127,749,525.15</b>	<b>118,320,092.29</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	53,108,177.32	78,034,327.32
其他	74,641,347.83	40,285,764.97
<b>合计</b>	<b>127,749,525.15</b>	<b>118,320,092.29</b>

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,749,525.15	100.00	49,304,455.37		78,445,069.78
其中：组合 3	53,108,177.32	41.57	43,508,318.20	81.92	9,599,859.12
组合 4	74,641,347.83	58.43	5,796,137.17	7.77	68,845,210.66
合计	127,749,525.15	100.00	49,304,455.37		78,445,069.78

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,320,092.29	100.00	61,214,114.75		57,105,977.54
组合 3：应收投标及履约保证金	78,034,327.32	65.95	55,658,833.55	71.33	22,375,493.77
组合 4：应收其他款项	40,285,764.97	34.05	5,555,281.20	13.79	34,730,483.77
合计	118,320,092.29	100.00	61,214,114.75		57,105,977.54

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		61,214,114.75		61,214,114.75
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	-11,909,659.38			<u>-11,909,659.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	49,304,455.37			<u>49,304,455.37</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,214,114.75	-11,909,659.38			49,304,455.37
合计	<u>61,214,114.75</u>	<u>-11,909,659.38</u>			<u>49,304,455.37</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
四川天设交通科技有限公司	25,308,204.09	19.81	往来款	1 年以内	
安徽省高速公路试验检测研究中心有限公司	16,720,603.04	13.09	往来款	1 年以内	
安徽省交通勘察设计院有限公司	5,699,783.21	4.46	往来款	1 年以内	
安徽省省直住房公积金管理分中心	5,123,215.15	4.01	职工售房基金及 维修基金	5 年以上	5,123,215.15
芜湖市公共资源交易中心	4,047,317.40	3.17	履约保证金	1-5 年、5 年以上	3,435,800.00
合计	<u>56,899,122.89</u>	<u>44.54</u>			<u>8,559,015.15</u>

(三) 长期股权投资



项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	187,619,245.49		156,599,245.49	
对联营、合营企业投资	151,964,936.01		148,004,609.00	
合计	<u>339,584,181.50</u>		<u>304,603,854.49</u>	

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽省交通勘察设计院有限公司	10,903,815.15			10,903,815.15		
安徽省中兴工程监理有限公司	26,176,872.09			26,176,872.09		
安徽省七星工程测试有限公司	12,705,860.41			12,705,860.41		
安徽省恒瑞图文科技有限责任公司						
安徽省高速公路试验检测科研中心有限公司	17,212,697.84			17,212,697.84		
甘肃天成道桥勘察设计有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
四川天设交通科技有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
杭州天达工程勘察设计有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
安徽省韬智工程咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽省交设建设工程有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
安徽省交规院工程智慧养护科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
安徽徽智工程咨询有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	<u>156,599,245.49</u>	<u>31,020,000.00</u>		<u>187,619,245.49</u>		

### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
黄山徽道交通科技有限公司	3,776,831.54		
小计	<u>3,776,831.54</u>		
二、联营企业			
安徽省综合交通研究院股份有限公司	74,710,581.49		
安徽省交控工业化建造有限公司	48,028,522.58		
安徽交控信息产业有限公司	8,158,664.24		
安徽建工集团桐城投资有限公司	9,651,199.65		
安徽交铁建设工程有限公司	3,528,258.95		
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	150,550.55		
小计	<u>144,227,777.46</u>		
合计	<u>148,004,609.00</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权 益变动	
一、合营企业				
黄山徽道交通科技有限公司	-1,508,787.65			
小计	<u>-1,508,787.65</u>			
二、联营企业				
安徽省综合交通研究院股份有限公司	2,835,938.51			1,650,000.00
安徽省交控工业化建造有限公司	5,559,191.04			1,053,000.00
安徽交控信息产业有限公司	68,605.88			191,571.72
安徽建工集团桐城投资有限公司	-526,406.97			
安徽交铁建设工程有限公司	429,232.96			
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	3,036.21			5,911.25
小计	<u>8,369,597.63</u>			<u>2,900,482.97</u>
合计	<u>6,860,809.98</u>			<u>2,900,482.97</u>

接上表：

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
黄山徽道交通科技有限公司			2,268,043.89	
小计			<u>2,268,043.89</u>	
二、联营企业				
安徽省综合交通研究院股份有限公司			75,896,520.00	
安徽省交控工业化建造有限公司			52,534,713.62	
安徽交控信息产业有限公司			8,035,698.40	
安徽建工集团桐城投资有限公司			9,124,792.68	
安徽交铁建设工程有限公司			3,957,491.91	
西安同舟公路工程咨询有限责任公司			147,675.51	
小计			<u>149,696,892.12</u>	
合计			<u>151,964,936.01</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,260,615,590.65	1,504,076,091.07	2,048,997,634.65	1,436,204,723.27
其他业务	6,695,547.36	1,224,521.68	2,263,658.87	311,115.33
合计	<u>2,267,311,138.01</u>	<u>1,505,300,612.75</u>	<u>2,051,261,293.52</u>	<u>1,436,515,838.60</u>

##### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,900,411.30	85,528,005.25
权益法核算的长期股权投资收益	6,860,809.98	15,160,544.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,555,551.57	1,373,560.53
其他	26,651,379.56	
合计	<u>111,968,152.41</u>	<u>102,062,110.27</u>

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-245,018.86	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,264,826.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-71,962,675.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	83,685.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,126,400.00	
减：所得税影响金额	-6,476,670.93	
少数股东权益影响额（税后）	13,664.54	
<u>合计</u>	-37,269,776.13	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.01	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.15	0.96	0.96

天职国际  
bakeritilly

天职国际  
bakeritilly



证书序号: 0000175

### 说明

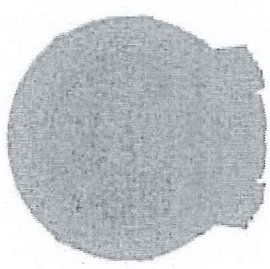
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致 (v)

经营场所: 特殊普通合伙

组织形式: 11010150

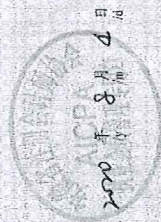
执业证书编号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业文号: 2011年11月14日

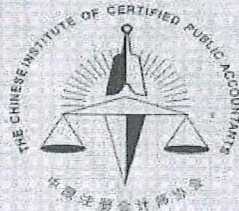
批准执业日期:

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.



姓名: 文冬梅  
Full name: 文冬梅  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1977-11-15  
Date of birth: 1977-11-15  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码: 340104197711151528  
Identity card No: 340104197711151528



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.

年检凭证  
文冬梅  
会员编号 340100030032  
2022年07月  
年检通过  
2022年07月



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.

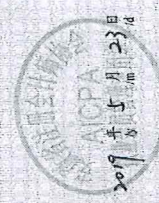
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对(文冬梅)

2023年09月  
年检通过  
2023年09月

证书编号: 340100030032  
No. of Certificate: 340100030032  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会  
发证日期: 2007-06-14  
Date of Issuance: 2007-06-14



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.

代敏  
会员编号 110101500142  
年度检验  
2022年08月  
年检通过

2022年08月

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.

代敏  
会员编号 110101500142  
年度检验  
2023年09月  
年检通过

2023年09月



姓名: 代敏  
性别: 男  
出生日期: 1990-07-27  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码: 342901199007273818

证书编号: 110101500142  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
发证日期: 2018-03-21



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.



姓名	方继伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1994-10-13
Date of birth	
工作单位	安徽国际会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	340123199410134116
Identity card No.	



年度检查登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101501301  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-03-16 年 月 日  
Date of Issuance