

中化岩土集团股份有限公司
审阅报告

大信阅字【2020】第 14-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审阅报告

大信阅字【2020】第14-00002号

中化岩土集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中化岩土集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日的备考合并资产负债表，2019年度、2018年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定和后附备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司2019年12月31日、2018年12月31日的备考财务状况及2019年度、2018年度的备考经营成果。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月三十日

备考合并资产负债表

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、（一） | 2,337,631,462.73 | 1,036,496,272.53 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、（二） | 157,530,433.60 | 345,780,613.16 |
| 应收账款 | 七、（三） | 4,212,285,993.88 | 3,301,859,369.90 |
| 应收款项融资 | 七、（四） | 9,751,227.80 | |
| 预付款项 | 七、（五） | 142,498,448.53 | 162,992,781.11 |
| 其他应收款 | 七、（六） | 252,456,547.91 | 698,381,814.60 |
| 其中：应收利息 | | | 2,043,843.75 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 七、（七） | 2,943,282,530.48 | 2,460,401,563.29 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、（八） | 46,066,127.08 | 56,170,200.72 |
| 其他流动资产 | 七、（九） | 31,307,060.91 | 74,836,501.17 |
| 流动资产合计 | | 10,132,809,832.92 | 8,136,919,116.48 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 七、（十） | 1,539,494,045.71 | 1,134,711,525.06 |
| 长期股权投资 | 七、（十一） | 272,458,860.19 | 290,271,588.18 |
| 其他权益工具投资 | 七、（十三） | 144,519,729.93 | 141,519,729.93 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、（十四） | 6,217,439.23 | |
| 固定资产 | 七、（十五） | 1,288,798,124.49 | 1,207,487,356.55 |
| 在建工程 | 七、（十六） | 50,686,711.46 | 58,562,694.88 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、（十七） | 202,424,720.21 | 256,147,939.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、（十八） | 1,564,398,216.29 | 1,574,117,229.63 |
| 长期待摊费用 | 七、（十九） | 24,423,946.67 | 26,847,127.14 |
| 递延所得税资产 | 七、（二十） | 160,877,480.54 | 124,688,796.83 |
| 其他非流动资产 | 七、（二十一） | 50,839,062.58 | 127,513,973.82 |
| 非流动资产合计 | | 5,305,138,337.30 | 4,941,867,961.93 |
| 资产总计 | | 15,437,948,170.22 | 13,078,787,078.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、（二十二） | 1,893,597,051.72 | 1,620,373,555.71 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、（二十三） | 201,773,607.09 | 105,336,004.86 |
| 应付账款 | 七、（二十四） | 3,809,686,245.93 | 2,731,266,494.12 |
| 预收款项 | 七、（二十五） | 1,127,272,283.78 | 865,711,011.92 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、（二十六） | 106,135,211.48 | 97,837,420.15 |
| 应交税费 | 七、（二十七） | 302,347,673.97 | 247,283,362.11 |
| 其他应付款 | 七、（二十八） | 508,667,389.50 | 521,855,880.88 |
| 其中：应付利息 | | | 11,494,483.44 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、（二十九） | 225,535,618.67 | 231,983,637.40 |
| 其他流动负债 | 七、（三十） | 248,049,791.22 | 197,273,960.40 |
| 流动负债合计 | | 8,423,064,873.36 | 6,618,921,327.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、（三十一） | 466,891,900.00 | 292,295,368.00 |
| 应付债券 | 七、（三十二） | 492,639,994.90 | 460,241,217.89 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 七、（三十三） | 17,905,662.66 | 40,372,863.42 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 七、（三十四） | 2,846,703.22 | 2,122,145.74 |
| 递延收益 | 七、（三十五） | 741,833.85 | 741,837.85 |
| 递延所得税负债 | 七、（二十） | 18,937,625.68 | 21,666,303.35 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 999,963,720.31 | 817,439,736.25 |
| 负债合计 | | 9,423,028,593.67 | 7,436,361,063.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七、（三十六） | 2,323,209,465.00 | 2,328,689,951.00 |
| 其他权益工具 | 七、（三十七） | 159,924,849.29 | 159,966,495.82 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、（三十八） | 1,990,384,642.62 | 2,025,143,912.37 |
| 减：库存股 | 七、（三十九） | | 41,360,000.00 |
| 其他综合收益 | 七、（四十） | 9,577,899.41 | 6,469,700.17 |
| 专项储备 | 七、（四十一） | 42,415,609.55 | 26,342,838.69 |
| 盈余公积 | 七、（四十二） | 109,128,737.20 | 101,073,968.56 |
| 未分配利润 | 七、（四十三） | 1,341,293,880.37 | 1,024,508,545.05 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,975,935,083.44 | 5,630,835,411.66 |
| 少数股东权益 | | 38,984,493.11 | 11,590,602.95 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,014,919,576.55 | 5,642,426,014.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 15,437,948,170.22 | 13,078,787,078.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 七、（四十四） | 7,528,281,526.88 | 6,266,170,702.69 |
| 减：营业成本 | 七、（四十四） | 6,397,880,563.11 | 5,291,129,615.06 |
| 税金及附加 | 七、（四十五） | 19,908,851.37 | 19,969,340.22 |
| 销售费用 | 七、（四十六） | 22,057,428.06 | 33,718,214.89 |
| 管理费用 | 七、（四十七） | 218,192,281.44 | 208,355,619.95 |
| 研发费用 | 七、（四十八） | 121,991,467.51 | 113,032,952.29 |
| 财务费用 | 七、（四十九） | 149,563,898.76 | 140,725,605.03 |
| 其中：利息费用 | | 160,966,534.88 | 136,696,671.09 |
| 利息收入 | | 17,958,826.07 | 13,087,408.29 |
| 加：其他收益 | 七、（五十二） | 2,402,880.88 | 7,152,611.40 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 七、（五十三） | 38,668,646.50 | 1,339,474.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,621,915.90 | -1,676,698.38 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | 七、（五十一） | -203,130,815.53 | |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | 七、（五十） | | -145,296,747.61 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 七、（五十四） | 1,717,255.03 | 190,699.75 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 438,345,003.51 | 322,625,393.20 |
| 加：营业外收入 | 七、（五十五） | 1,815,040.03 | 358,916.38 |
| 减：营业外支出 | 七、（五十六） | 1,072,588.91 | 4,095,810.46 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 439,087,454.63 | 318,888,499.12 |
| 减：所得税费用 | 七、（五十七） | 80,194,782.81 | 54,179,962.35 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 358,892,671.82 | 264,708,536.77 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 358,892,671.82 | 263,919,988.72 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | 788,548.05 |
| （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） | | 363,333,831.81 | 266,510,965.44 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | -4,441,159.99 | -1,802,428.67 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 3,108,199.24 | 6,682,859.71 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 3,108,199.24 | 6,682,859.71 |
| 1.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 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 3,108,199.24 | 6,682,859.71 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | 3,108,199.24 | 6,682,859.71 |
| （9）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 362,000,871.06 | 271,391,396.48 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 366,442,031.05 | 273,193,825.15 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -4,441,159.99 | -1,802,428.67 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.16 | 0.11 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.16 | 0.11 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中化岩土集团股份有限公司

备考财务报表附注

一、 公司基本情况

中化岩土集团股份有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”），是由中化岩土工程股份有限公司于2017年3月27日更名而来，中化岩土工程股份有限公司前身为原中化岩土工程有限公司，于2001年12月6日，由中国化学工程总公司、中国化学工程重型机械化公司、上海劲泰基础工程有限公司、亿达集团大连建筑工程有限公司共同出资成立。后经过股权转让，公司股东变更为吴延炜、梁富华、王亚凌等9名自然人。2009年6月10日，本公司由前述9名自然人共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91110000710929148A。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。2019年1月2日成都兴城投资集团收购本公司股份后成为第一大股东，2020年3月31日北京市工商行政管理局大兴分局核发最新营业执照，注册资本：人民币180,554.82万元；住所：北京市大兴区科苑路13号院1号楼，法定代表人：吴延炜；企业类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

本公司属于建筑行业，公司最新营业执照显示经营范围：工业、交通与民用各类建筑项目的岩土工程勘察、设计；地基与基础工程的施工；特种专业工程施工；土石方施工；深基坑支护方案的施工；岩土工程质量检测与评价；岩土工程新技术与设备的开发研制；岩土工程技术咨询；道路货物运输；地质灾害治理工程小型项目的勘查、设计、施工；销售工程机械、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)；租赁工程机械设备；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；工程咨询；建设工程质量检测；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口；技术进出口；投资管理；环境监测。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司原注册资本为人民币6,680万元，股本总数6,680万股，其中发起人持有5,000万股，

社会公众持有 1,680 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以股本 6,680 万股为基数，按每 10 股送红股 5 股，共计分配红股 3,340 万股，并于 2011 年度实施。分配后，注册资本增至 10,020 万元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 10,020 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 10,020 万股，并于 2012 年度实施。转增后，注册资本增至 20,040 万元。

根据本公司 2013 年度股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日股本 20,040 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 20,040 万股，并于 2014 年度实施。转增后，注册资本增至 40,080 万元。

2014 年 8 月，本公司以发行新股 11,820 万股以及与子公司北京泰斯特工程检测有限公司支付现金方式购买上海强劲地基工程股份有限公司和上海远方基础工程有限公司原全体股东 100% 股权，注册资本增至 51,900 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 51,900 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 51,900 万股，并于 2015 年度实施。转增后，注册资本增至 103,800 万元。

2015 年 12 月，本公司定向发行新股 12,700 万股，发行后总股本为 116,500 万股，注册资本增至 116,500 万元。

根据本公司 2015 年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日股本 116,500 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 58,250 万股，并于 2016 年度实施。转增后，注册资本增至 174,750 万元。

2016 年 12 月，本公司以发行新股 5,250 万股以及和支付现金方式购买北京主题纬度城市规划设计院有限公司和上海力行工程技术发展有限公司 100% 股权，以及浙江中青国际航空俱乐部有限公司）剩余 49% 股权，注册资本增至 180,000 万元。

根据公司第三届董事会第七次临时会议决议《关于向 2017 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，向 7 名激励对象授予限制性股票共计 1,100.00 万股，截止 2017 年 11 月 2 日，激励对象出资已缴足。授予限制性股票后，注册资本增至 181,100 万元。

经深交所《关于中化岩土集团股份有限公司可转换公司债券上市交易的通知》（深圳上

[2018]163号)同意,公司发行的603,660,000.00元可转换公司债券自2018年4月25日起在深交所上市交易,自转股日2018年9月21日至2018年第四季度末,岩土转债因转股减少数量为2,307张,转股数量为28,670股。截止2018年12月31日,公司注册资本增至181,102.867万元。

2019年4月25日,公司召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十六次会议,审议通过了《关于获授限制性股票未达成解除限售条件予以回购注销的议案》,同意公司按照《2017年限制性股票激励计划(草案)》的有关规定,回购并注销因个人绩效考核未达到解锁条件的已获授尚未解锁的限制性股票共计550万股。公司上述限制性股票回购注销事宜已于2019年8月13日完成,公司注册资本金减少5,500,000股。2019年岩土转债因转股减少数量1,571张,转股数量19,514股,截至2019年12月31日,公司注册资本为180,554.82万元。

二、重大资产重组的情况

(一)重大资产重组方案

中化岩土拟以发行股份的方式,向控股股东兴城集团所控制的建工集团购买其持有的建工路桥100%股权,交易完成后,成都建工路桥建设有限公司(以下简称“建工路桥”)将成为中化岩土全资子公司。

(二)拟置入资产的基本情况

| | |
|----------|--|
| 注册名称 | 成都建工路桥建设有限公司 |
| 法定代表人 | 邓明长 |
| 成立日期 | 1998年08月20日 |
| 注册地址 | 成都市青羊区八宝街111号 |
| 注册资本 | 65,000万元 |
| 统一社会信用代码 | 91510100713011658H |
| 营业期限至 | 2048年08月19日 |
| 经营范围 | 承担建筑工程总承包;公路、桥梁、隧道工程,市政公用工程,园林绿化、水利、水电工程施工;生产销售:砼预制构件、预拌混凝土、建筑材料;模板模具的研发、生产;建筑工程招标代理;建筑工程咨询服务;提供劳务服务;建筑机械设备租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |

建工路桥主营业务以施工总承包为主,专业从事市政工程,包括城市道路、桥梁、隧道、堤岸、河渠、景观以及各类城市管网等工程。建工路桥拥有市政公用工程施工总承包、桥梁

工程专业承包和公路路面工程专业承包、城市及道路照明工程专业承包及环保工程专业承包 5 项一级资质；公路工程施工总承包、隧道工程专业承包及公路路基工程专业承包 3 项二级资质；房屋建筑工程施工总承包 1 项三级资质。

建工路桥承建的工程主要包括成都市东西城市轴线工程、草金路改造工程、丹景台改造工程、简三路改造工程、2019 年世警会整治提升工程、三环路扩能改造工程、金凤凰高架桥改建工程、天新邛快速路建设工程等项目。工程项目辐射成都市中心城区及天府新区、高新区、龙泉驿区、双流区、邛崃等地区。建工路桥还积极拓展四川省外区域市场，先后承接了西宁市人民公园人行过街通道工程、昆仑路与长江路、黄河路交叉口人行过街通道工程及西宁市西关大街（黄河路至长江路）拓宽改造等工程。

建工路桥近两年财务数据如下表：

单位：万元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 资产总额 | 527,077.91 | 341,751.53 |
| 负债总额 | 454,635.75 | 280,519.78 |
| 归属于母公司所有者权益 | 72,442.16 | 61,231.75 |
| 所有者权益 | 72,442.16 | 61,231.75 |
| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 营业收入 | 342,800.29 | 270,235.36 |
| 营业成本 | 315,101.42 | 253,967.53 |
| 净利润 | 11,274.37 | 4,443.32 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 11,274.37 | 4,443.32 |

评估情况

本次交易价格为 185,840.40 万元，本次交易作价以天健资产评估出具的《中化岩土集团股份有限公司拟发行股份购买成都建工路桥建设有限公司股权项目资产评估报告》为依据。

三、 备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2018 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司采用非公开发行股份已向建工路桥发行 51,766.13 万股 A 股购买拟购买资产），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国

证券监督管理委员会的批准。

(二) 假设于 2018 年 1 月 1 日, 本公司已完成本次重组发行的股份 51,766.13 万股每股面值为人民币 1 元的 A 股。发行价格为每股 3.59 元, 并且于 2018 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

(三) 本备考财务报表以致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2018 度、2019 年度财务报表和大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的拟购买资产的 2018 年度、2019 年度的财务报表为基础, 基于非同一控制下企业合并原则, 采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

考虑到报告使用者理解财务信息的需要和编制时的实际可操作性, 本公司在按前述基础编制本备考财务报表时, 参考建工路桥业经北京天健兴业资产评估有限公司“天兴评报字(2019)第 1488 号”评估报告按资产基础法评估的价值作为合并期初可辨认资产和负债的公允价值的确认基础, 调增 2018 年 1 月 1 日流动资产及非流动资产公允价值与账面价值之间的差额 5,284.92 万元、1,910.48 万元, 并以此为基础对非流动资产进行了相应资产的折旧和摊销。对流动资产按上述评估报告确定的价值与相应时点账面价值的差异, 暂列各报告期末, 在未来消耗或出售时, 一并转入当期损益。

本公司本次拟非公开发行股份 51,766.13 万股, 本次合并对价 185,840.40 万元, 据此确定 2018 年 1 月 1 日本公司对建工路桥的长期股权投资成本 185,840.40 万元, 相应增加本公司的股本 51,766.13 万元和资本公积 134,074.27 万元。备考合并报表之商誉 110,815.84 万元, 系以本公司对建工路桥的长期股权投资成本与建工路桥 2019 年 9 月 30 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

考虑到报告使用者理解财务信息的需要和编制时的实际可操作性, 本公司在按前述基础编制本备考财务报表时, 以经审计的账面价值作为合并期初可辨认资产和负债的公允价值。

(四) 本备考财务报表未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

(五) 本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

(六) 本公司根据本报告附注二(一)所述方案完成的交易, 构成《企业会计准则第 20

号—企业合并》规定的非同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，交易完成后，本公司在编制合并资产负债表时，不应该调整合并资产负债表的期初数，且只需要将被收购企业集团在购买日至报告期末的利润表纳入合并利润表范围。故本备考财务报告所述2018年度、2019年度的财务信息将不会成为交易完成后所编制财务报表的比较数据。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2018年12月31日的备考财务状况以及2019年度、2018年度的备考经营成果等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计

量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转

入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表

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

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的

资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《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，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

(十) 金融工具（2019年1月1日起适用）

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收国有企业客户

应收账款组合2：应收民营企业客户

应收账款组合3：应收关联方

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。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

其他应收款组合 4：应收关联方

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收工程款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

融资租赁款组合 1：应收国有企业客户

融资租赁款组合 2：应收其他企业客户

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|--|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续12个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和 |

| | |
|-------------|---|
| | 作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。 |

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在200.00万以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
|----------------|--|
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 备用金 | 资产类型 |
| 关联方款项 | 资产类型 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法、 |
| 备用金 | 不计提 |
| 关联方款项 | 根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定该组合计提坏账准备的比例 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5 | 5 |
| 1至2年 | 10 | 10 |
| 2至3年 | 30 | 30 |
| 3至4年 | 50 | 50 |
| 4至5年 | 70 | 70 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

| 组合名称 | 方法说明 |
|------|--|
| 备用金 | 不计提 |
| 关联方 | 根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定该组合计提坏账准备的比例 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(十二) 存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

1. 存货的分类

本公司存货是建造合同形成的已完工未结算资产、原材料、低值易耗品、周转材料、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

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

3. 存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考

考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计使用次数分次计入成本费用。

(十三) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于

公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有

待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 长期应收款

对于长期应收款，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

(1) 对盾构机，本公司按工作量法计提折旧，预计的总工作量为 8000 米，净残值率为 5%。

(2) 本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-30 | 5 | 4.75-3.17 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
| 软件 | 3-5年 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

1. 该义务是本集团承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A. 期权的行权价格；B. 期权的有效期；C. 标的股份的现行价格；D. 股价预计波动率；E. 股份的预计股利；F. 期权有效期内的无风险利率。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总

额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五)收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求是

土木工程建筑业

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号—上市公司从事土木工程建筑业》的披露要求

1. 一般原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

2. 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

（1）地基处理/机场工程/市政工程业务收入确认的具体方法如下：

A. 对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

B. 对于当期尚未办理决算的工程项目，按实际完工量减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期营业收入。实际完工量是经监理或客户确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经监理或客户确认的工程量清单的签署日。

（2）勘察/工程设计业务收入确认的具体方法如下：

本集团根据勘察/工程设计业务合同的约定，在完成相关勘察/工程设计业务，向业主提交勘察技术成果资料或勘察报告/工程设计成果资料或报告，开具发票后确认收入。

（3）盾构机租赁

对于当期已完工且已办理决算的项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期尚未办理决算的项目，按实际完工量即掘进米数以及合同约定单价确认当期营业收入，实际完工量是经客户或监理确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为客户或监理确认的工程量清单的签署日。

（4）盾构机销售

产品大型结构件组装完毕，按合同金额确认 30%的收入。

产品出厂验收安装调试完毕并由双方验收，按合同金额再确认 40%的收入。

产品下井安装完毕，调试合格经购买方验收，并获取双方或三方（如有监理方）签证的井下安装验收报告的当月内，确认的收入为：合同总额扣除以前会计期间累计已确认的收入和合同约定的质量保证金。

产品交付运行满合同约定的质保期当月内，或收取合同剩余款项的当月内，确认尚未确认的收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

本公司对2017年1月1日之前的政府补助，按照《企业会计准则第16号——政府补助》（修订前）进行会计处理。

（二十七）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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1. 公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

2. 安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，按 1%-2%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累

计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

3. 重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

相关会计政策变更及其对财务报表的影响请参见本公司公告的2019年度财务报表相关披露。

（二）会计估计变更

无。

(三) 重大前期差错更正

无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|--------|---------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 3、5、6、9、10、11、13、16 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、5、7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 如下所示 |

本集团适用的企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|---------------------|----------|
| 中化岩土集团股份有限公司 | 15 |
| 上海强劲地基工程股份有限公司 | 15 |
| 上海远方基础工程有限公司 | 15 |
| 北京场道市政工程集团有限公司 | 15 |
| 上海力行工程技术发展有限公司 | 15 |
| 北京中岩工程管理有限公司 | 5 |
| 北京泰斯特工程检测有限公司 | 5 |
| 全泰通用航空有限公司 | 10 |
| 中化岩土投资管理有限公司 | 15 |
| 上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司 | 10 |
| 华融(天津)园林工程有限公司 | 5 |
| 强劲投资管理有限公司 | 9 |
| 强劲国际工程有限公司 | 16.5 |
| 其他公司 | 25 |

(二) 重要税收优惠及批文

2017年10月25日,本集团通过了高新技术企业复审,获得《高新技术企业证书》,证书编号:GR201711002385;有效期三年,企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。根据相关规定,高新技术企业企业所得税按15%的税率征收。

2019年10月28日,上海强劲公司通过了高新技术企业复审,获得《高新技术企业证

书》，证书编号：GR201931001674；有效期三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按 15%的税率征收。

2019 年 10 月 8 日，上海远方公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931000625；有效期：三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按 15%的税率征收。

2019 年 12 月 2 日，北京场道公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911007980；有效期：三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按 15%的税率征收。

2019 年 10 月 28 日，力行工程公司通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931001905；有效期：三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按 15%的税率征收。

北京中岩工程管理有限公司系小微企业减按 5%税率计缴。

北京泰斯特工程检测有限公司系小微企业减按 5%税率计缴。

全泰通用航空有限公司按小微企业 20%的税率减半 10%计缴企业所得税。

中化岩土投资管理有限公司注册地为西藏，按 15%计缴企业所得税。

上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司按小微企业 20%的税率减半 10%计缴企业所得税。

华融（天津）园林工程有限公司系小微企业减按 5%计缴企业所得税。

强劲投资管理有限公司注册地为西藏，按 9%计缴企业所得税。

强劲国际工程有限公司注册地为香港，按源自香港所得的 16.50%计缴。

七、备考合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

| 类别 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|--------------|-------------|--------|-------------------|-------------------|--------|---------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | - | - | 571,891.72 | 464,452.31 | | 2,234,759.94 |
| 人民币 | - | - | 517,992.18 | - | - | 1,827,806.83 |
| 港币 | 60170.51 | 0.8958 | 53,899.54 | 464,452.31 | 0.8762 | 406,953.11 |

| | | | | | | |
|---------------|--------------|--------|-------------------------|-----------------------|--------|-------------------------|
| 银行存款 | - | - | 2,144,018,753.07 | 106,430,312.95 | | 972,815,197.62 |
| 人民币 | | | 2,136,415,617.25 | - | - | 878,761,757.03 |
| 美元 | 162,802.23 | 6.9762 | 1,135,740.92 | 133,489.29 | 6.8632 | 916,163.70 |
| 港币 | 3,519,222.99 | 0.8958 | 3,152,449.57 | 106,296,823.66 | 0.8762 | 93,137,276.89 |
| 定期存款利息 | | | 3,314,945.33 | | | |
| 其他货币资金 | - | --- | 193,040,817.94 | - | - | 61,446,314.97 |
| 人民币 | - | - | 193,040,817.94 | - | - | 61,446,314.97 |
| 合计 | - | - | 2,337,631,462.73 | 106,894,765.26 | | 1,036,496,272.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --- | --- | 4,252,848.92 | | | 93,544,230.00 |

期末受限资金情况：

| 项 目 | 2019年12月31日 |
|-------|----------------|
| 票据保证金 | 57,776,301.45 |
| 保函保证金 | 12,788,114.47 |
| 冻结款 | 95,820,405.66 |
| 存单质押 | 26,200,000.00 |
| 其他 | 447,630.00 |
| 合 计 | 193,032,451.58 |

(二) 应收票据

| 类别 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | | 14,598,371.18 |
| 商业承兑汇票 | 162,402,508.87 | 331,182,241.98 |
| 减：坏账准备 | 4,872,075.27 | - |
| 合计 | 157,530,433.60 | 345,780,613.16 |

1. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 128,433,412.77 | | 17,658,340.00 | - |
| 商业承兑汇票 | | 144,184,753.23 | - | 162,785,381.46 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 128,433,412.77 | 144,184,753.23 | 17,658,340.00 | 162,785,381.46 |
|----|----------------|----------------|---------------|----------------|

2. 按坏账计提方法分类

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 162,402,508.87 | 100.00 | 4,872,075.27 | 3.00 | 157,530,433.60 |
| 合计 | 162,402,508.87 | 100.00 | 4,872,075.27 | 3.00 | 157,530,433.60 |

(续)

| 类别 | 2019年1月1日 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 331,182,241.98 | 100.00 | 1,595,250.21 | 0.48 | 329,586,991.77 |
| 合计 | 331,182,241.98 | 100.00 | 1,595,250.21 | 0.48 | 329,586,991.77 |

3. 期末应收票据转应收账款情况

| 种类 | 期末转应收账款金额 |
|--------|---------------|
| 商业承兑票据 | 14,968,000.00 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------------------|--------------|
| 2018年12月31日 | - |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 1,595,250.21 |
| 2019年1月1日 | 1,595,250.21 |
| 本期计提 | 3,276,825.06 |
| 2019年12月31日 | 4,872,075.27 |

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019年12月31日 |
|--------|------------------|
| 1年以内 | 2,832,919,302.21 |
| 1至2年 | 1,102,987,011.10 |
| 2至3年 | 527,685,866.60 |
| 3至4年 | 159,296,877.51 |
| 4至5年 | 68,446,042.25 |
| 5年以上 | 264,267,877.40 |
| 小计 | 4,955,602,977.07 |
| 减：坏账准备 | 743,316,983.19 |
| 合计 | 4,212,285,993.88 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2019年12月31日 | | | |
|---------------------|------------------|--------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,955,602,977.07 | 100.00 | 743,316,983.19 | 15.00 |
| 应收国营企业客户 | 4,269,775,275.26 | 86.16 | 580,100,922.86 | 13.59 |
| 应收私营企业客户 | 685,827,701.81 | 13.84 | 163,216,060.33 | 23.80 |
| 合计 | 4,955,602,977.07 | 100.00 | 743,316,983.19 | 15.00 |

按组合计提坏账准备的应收账款

① 应收国营企业客户

| 账龄 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|------------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 2,555,053,700.78 | 5.00 | 127,816,486.46 |
| 1—2年(含2年) | 938,635,223.63 | 10.14 | 95,150,351.03 |
| 2—3年(含3年) | 394,348,094.51 | 29.85 | 117,731,708.50 |
| 3—4年(含4年) | 132,283,537.59 | 50.03 | 66,177,331.41 |
| 4—5年(含5年) | 54,563,329.66 | 70.26 | 38,333,656.37 |
| 5年以上 | 194,891,389.09 | 69.21 | 134,891,389.09 |
| 合计 | 4,269,775,275.26 | 13.59 | 580,100,922.86 |

② 应收私营企业客户

| 账龄 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|----------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 277,865,601.43 | 4.92 | 13,678,842.48 |
| 1—2年(含2年) | 164,351,787.47 | 10.18 | 16,735,626.86 |

| | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|
| 2—3年(含3年) | 133,337,772.09 | 30.04 | 40,050,054.14 |
| 3—4年(含4年) | 27,013,339.92 | 50.35 | 13,601,226.85 |
| 4—5年(含5年) | 13,882,712.59 | 70.40 | 9,773,821.69 |
| 5年以上 | 69,376,488.31 | 100.00 | 69,376,488.31 |
| 合计 | 685,827,701.81 | 23.80 | 163,216,060.33 |

2. 应收账款分类披露(原金融工具准则适用)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | | - | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,876,662,904.31 | 100.00 | 574,803,534.41 | 14.83 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | | - | |
| 合计 | 3,876,662,904.31 | 100.00 | 574,803,534.41 | 14.83 |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|------|------------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 2,319,509,175.40 | 5 | 115,975,458.79 |
| 1至2年 | 792,865,923.55 | 10 | 79,286,592.36 |
| 2至3年 | 340,534,638.65 | 30 | 102,160,391.59 |
| 3至4年 | 116,674,124.68 | 50 | 58,337,062.35 |
| 4至5年 | 93,450,042.36 | 70 | 65,415,029.66 |
| 5年以上 | 213,628,999.67 | 71.91 | 153,628,999.67 |
| 合计 | 3,876,662,904.31 | | 574,803,534.41 |

3. 坏账准备计提、收回或转回的情况

(1) 2018年计提坏账准备金额99,477,618.43元;

(2) 2019年计提坏账准备如下表:

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------------------|----------------|
| 2018年12月31日 | 574,803,534.41 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 816,046.07 |
| 2019年1月1日 | 575,619,580.48 |
| 本期计提 | 167,795,666.93 |

| | |
|-------------|----------------|
| 本期核销 | 98,264.22 |
| 2019年12月31日 | 743,316,983.19 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 98,264.22 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,836,280,229.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.44%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 156,962,087.62 元。

(四) 应收款项融资

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 应收票据 | 9,751,227.80 | - |
| 小 计 | 9,751,227.80 | - |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | - | - |
| 期末公允价值 | 9,751,227.80 | - |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 78,922,956.56 | 55.38 | 108,250,640.96 | 66.42 |
| 1至2年 | 15,668,379.66 | 11.00 | 32,714,399.94 | 20.07 |
| 2至3年 | 27,403,897.57 | 19.23 | 5,383,703.05 | 3.30 |
| 3年以上 | 20,503,214.74 | 14.39 | 16,644,037.16 | 10.21 |
| 合计 | 142,498,448.53 | 100.00 | 162,992,781.11 | 100.00 |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至 2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,283,504.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 28.97%。

(六) 其他应收款

| 类别 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|-------------|--------------|
| 应收利息 | | 2,043,843.75 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款项 | 298,936,921.90 | 729,268,243.19 |
| 减：坏账准备 | 46,480,373.99 | 32,930,272.34 |
| 合计 | 252,456,547.91 | 698,381,814.60 |

1. 应收利息

应收利息分类

| | | |
|----------------|-------------|--------------|
| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
| 定期存款（七天通知存款利息） | | 2,043,843.75 |
| 合计 | | 2,043,843.75 |

2. 其他应收款项

（1）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

| | |
|------|----------------|
| 账龄 | 期末余额 |
| 1年以内 | 130,927,288.68 |
| 1-2年 | 113,856,917.62 |
| 2-3年 | 23,893,920.18 |
| 3-4年 | 10,893,900.80 |
| 4-5年 | 4,057,888.03 |
| 5年以上 | 15,307,006.59 |
| 小计 | 298,936,921.90 |
| 坏账准备 | 46,480,373.99 |
| 合计 | 252,456,547.91 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 年初余额 | 20,349,272.92 | 12,580,999.42 | | 32,930,272.34 |
| 年初余额在本期重新评估后 | 20,349,272.92 | 12,580,999.42 | | 32,930,272.34 |
| 本期计提 | 7,706,168.07 | 6,021,504.21 | | 13,727,672.28 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 72,684.63 | 104,886.00 | | 177,570.63 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 27,982,756.36 | 18,497,617.63 | | 46,480,373.99 |

(2) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

| 类别 | 2018年12月31日 | | | |
|--------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 729,268,243.19 | 100.00 | 32,930,272.34 | 4.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | - | - | - | |
| 合计 | 729,268,243.19 | 100.00 | 32,930,272.34 | 4.52 |

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|------|----------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 153,921,567.32 | 4.96 | 7,631,120.23 |
| 1至2年 | 33,865,115.56 | 10.00 | 3,386,511.57 |
| 2至3年 | 18,692,224.11 | 30.00 | 5,607,667.23 |
| 3至4年 | 2,235,737.08 | 50.00 | 1,117,868.55 |
| 4至5年 | 4,461,158.79 | 70.00 | 3,122,811.15 |
| 5年以上 | 12,064,293.61 | 100.00 | 12,064,293.61 |
| 合计 | 225,240,096.47 | | 32,930,272.34 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 2018年12月31日 | | |
|-------|----------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 备用金 | 78,759,647.96 | | |
| 关联方组合 | 425,268,498.76 | | |
| 合计 | 504,028,146.72 | | - |

(3) 其他应收款项按款项性质披露

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 159,888,512.44 | 199,543,603.99 |
| 备用金 | 34,428,277.69 | 78,759,647.96 |
| 其他往来款 | 104,620,131.77 | 453,008,834.99 |
| 坏账准备 | 46,480,373.99 | 32,930,272.34 |
| 合计 | 252,456,547.91 | 698,381,814.60 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 143,146,977.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.89%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 15,045,178.11 元。

(七) 存货

1. 存货的分类

| 存货项目 | 2019年12月31日 | | |
|---------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 88,570,842.01 | | 88,570,842.01 |
| 周转材料 | 27,677,481.01 | | 27,677,481.01 |
| 在产品 | 42,945,101.62 | | 42,945,101.62 |
| 工程施工（已完工未结算款） | 2,784,089,105.84 | | 2,784,089,105.84 |
| 合计 | 2,943,282,530.48 | | 2,943,282,530.48 |

(续)

| 存货项目 | 2018年12月31日 | | |
|----------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 116,092,506.69 | | 116,092,506.69 |
| 在产品 | 38,030,833.02 | | 38,030,833.02 |
| 周转材料 | 26,341,421.76 | | 26,341,421.76 |
| 建造合同形成的已完工未结算款 | 2,279,936,801.82 | | 2,279,936,801.82 |
| 合计 | 2,460,401,563.29 | - | 2,460,401,563.29 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 2018年1月1日 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2018年12月31日 |
|----------------|--------------|-------|--------------|----|-------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 建造合同形成的已完工未结算款 | 3,202,899.31 | | 3,202,899.31 | | - |
| 合计 | 3,202,899.31 | - | 3,202,899.31 | - | - |

(续)

| 存货类别 | 2019年1月1日 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2019年12月31日 |
|----------------|-----------|-------|-------|----|-------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 建造合同形成的已完工未结算款 | | | | | - |
| 合计 | | - | | - | - |

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------|-------------------|------------------|
| 累计已发生成本 | 11,492,154,387.78 | 8,379,253,495.00 |

| | | |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 累计已确认毛利 | 2,142,639,852.32 | 1,667,099,642.92 |
| 减：预计损失 | | - |
| 已办理结算的金额 | 10,850,705,134.26 | 7,766,416,336.10 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 2,784,089,105.84 | 2,279,936,801.82 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期应收款 | 46,066,127.08 | 56,170,200.72 |
| 合计 | 46,066,127.08 | 56,170,200.72 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 15,824,975.51 | 45,903,821.77 |
| 其他（预交税费） | 15,482,085.40 | 28,932,679.40 |
| 合计 | 31,307,060.91 | 74,836,501.17 |

(十) 长期应收款

1. 长期应收款按性质披露

| 项目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|---------------|------------------|---------------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 工程款 | 1,599,825,293.87 | 16,850,414.15 | 1,582,974,879.72 | 1,186,908,019.30 | | 1,186,908,019.30 |
| 土地租赁款 | 2,585,293.07 | 0.00 | 2,585,293.07 | 3,973,706.48 | | 3,973,706.48 |
| 小计 | 1,602,410,586.94 | 16,850,414.15 | 1,585,560,172.79 | 1,190,881,725.78 | | 1,190,881,725.78 |
| 减：1年内到期的长期应收款 | 46,551,663.63 | 485,536.55 | 46,066,127.08 | 56,170,200.72 | | 56,170,200.72 |
| 合计 | 1,555,858,923.31 | 16,364,877.60 | 1,539,494,045.71 | 1,134,711,525.06 | | 1,134,711,525.06 |

2. 坏账准备计提情况

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | |
|----|-------------|-------|------|------------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 价值 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|------|------------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,568,232,699.25 | 100.00 | 16,364,877.60 | 1.04 | 1,551,867,821.65 |
| 其中： | | | | | |
| 应收国有企业客户 | 1,568,232,699.25 | 100.00 | 16,364,877.60 | 1.04 | 1,551,867,821.65 |
| 应收私有企业客户 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,568,232,699.25 | 100.00 | 16,364,877.60 | 1.04 | 1,551,867,821.65 |

(续)

| 类别 | 2019年1月1日 | | | | |
|-----------|----------------|--------|------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 179,196,126.04 | 100.00 | 987,149.61 | 0.55 | 178,208,976.43 |
| 其中： | | | | | |
| 应收国有企业客户 | 179,196,126.04 | 100.00 | 987,149.61 | 0.55 | 178,208,976.43 |
| 应收私有企业客户 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 179,196,126.04 | 100.00 | 987,149.61 | 0.55 | 178,208,976.43 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------------------|---------------|
| 2018年12月31日 | - |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 987,149.61 |
| 2019年1月1日 | 987,149.61 |
| 本期计提 | 15,377,727.99 |
| 2019年12月31日 | 16,364,877.60 |

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2018年1月1日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2018年12月31日 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|-------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | - |
| 河北奥盛投 | 16,875,907.00 | | | -500,477.62 | | | | | | 16,375,429.38 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|----------------|---|---------------|---|---|---|--------------|---|----------------|----------------|
| 资有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 北京思开奥特信息技术有限公司 | 3,952,924.64 | | | -72,379.56 | | | | | | 3,880,545.08 | 3,880,545.08 |
| 成都鑫佳达建筑工程有限公司 | | 5,000,000.00 | | -865,966.32 | | | | | | | 4,134,033.68 |
| 承德中金合泰建设发展有限公司 | | 25,000,000.00 | | -283,022.34 | | | | | | | 24,716,977.66 |
| 中交(杭州)基础设施投资有限公司 | | 245,000,000.00 | | 45,147.46 | | | | | | | 245,045,147.46 |
| 小计 | 20,828,831.64 | 275,000,000.00 | - | -1,676,698.38 | - | - | - | 3,880,545.08 | - | 290,271,588.18 | 3,880,545.08 |
| 合计 | 20,828,831.64 | 275,000,000.00 | - | -1,676,698.38 | - | - | - | 3,880,545.08 | - | 290,271,588.18 | 3,880,545.08 |

(续)

| 被投资单位 | 2019年1月1日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2019年12月31日 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|---------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|-------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | - |
| 河北奥盛投资有限公司 | 16,375,429.38 | | 16,190,812.09 | -184,617.29 | | | | | | |
| 北京思开奥特信息技术有限公司 | | | | | | | | | | 3,880,545.08 |
| 成都鑫佳达建筑工程有限公司 | 4,134,033.68 | | | -455,034.72 | | | | | | 3,678,998.96 |
| 承德中金合泰建设发展有限公司 | 24,716,977.66 | | | -70,950.99 | | | | | | 24,646,026.67 |
| 中交(杭州)基础设施投资有限公司 | 245,045,147.46 | | | -911,312.90 | | | | | | 244,133,834.56 |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--|---------------|---------------|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 小计 | 290,271,588.18 | | 16,190,812.09 | -1,621,915.90 | | | | | 272,458,860.19 | 3,880,545.08 |
| 合计 | 290,271,588.18 | | 16,190,812.09 | -1,621,915.90 | | | | | 272,458,860.19 | 3,880,545.08 |

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|-----------|-------------|------|------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | - | - | - | 141,519,729.93 | - | 141,519,729.93 |
| 其中：按成本计量的 | - | - | - | 141,519,729.93 | - | 141,519,729.93 |
| 合计 | - | - | - | 141,519,729.93 | - | 141,519,729.93 |

注：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，上述投资重分类至其他权益工具投资列报。

2. 2018年12月31日以成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------------------|----------------|------|--------------|----------------|------|------|------|----|---------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 河北德谦环保科技股份有限公司 | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 | - | | | | - | | |
| 浙江七巧板信息科技股份有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | | | - | 5.86 | |
| ChelsioCommunication slnc. | 80,865,200.00 | | | 80,865,200.00 | | | | - | 9.86 | |
| 人人行控股股份有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | | | - | 0.13 | |
| 九州梦工厂国际文化传播有限公司 | 16,788,361.27 | | | 16,788,361.27 | | | | - | 18.97 | |
| 成都交投建筑工业化有限公司 | 12,866,168.66 | | | 12,866,168.66 | | | | - | 10.00 | |
| 合计 | 143,619,729.93 | - | 2,100,000.00 | 141,519,729.93 | - | - | - | - | — | - |

(十三) 其他权益工具投资

| 项目 | 2019年12月31日 |
|---------------------------|----------------|
| 浙江七巧板信息科技股份有限公司 | 1,000,000.00 |
| ChelsioCommunicationsInc. | 80,865,200.00 |
| 人人行控股股份有限公司 | 30,000,000.00 |
| 九州梦工厂国际文化传播有限公司 | 16,788,361.27 |
| 成都交投建筑工业化有限公司 | 12,866,168.66 |
| 北京通程泛华建筑工程顾问有限公司 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 144,519,729.93 |

(十四) 投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2019年1月1日 | | |
| 2. 本期增加金额 | 6,228,667.29 | 6,228,667.29 |
| (1) 外购 | 6,228,667.29 | 6,228,667.29 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2019年12月31日 | 6,228,667.29 | 6,228,667.29 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 2019年1月1日 | | |
| 2. 本期增加金额 | 11,228.06 | 11,228.06 |
| (1) 计提或摊销 | 11,228.06 | 11,228.06 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2019年12月31日 | 11,228.06 | 11,228.06 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2019年1月1日 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2019年12月31日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2019年12月31日 | 6,217,439.23 | 6,217,439.23 |
| 2. 2019年1月1日 | | |

(十五) 固定资产

| 类别 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,286,240,603.22 | 1,207,984,281.16 |
| 固定资产清理 | 2,634,678.13 | |

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| 减：减值准备 | | - |
| 合计 | 1,288,875,281.35 | 1,207,984,281.16 |

固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2018年1月1日 | 281,103,948.97 | 1,688,284,545.04 | 83,535,779.20 | 46,318,537.66 | 2,099,242,810.87 |
| 2.本期增加金额 | 16,167,318.10 | 274,338,979.93 | 5,282,498.88 | 9,783,274.25 | 305,572,071.16 |
| (1) 购置 | - | 153,837,309.27 | 5,282,498.88 | 4,136,394.74 | 163,256,202.89 |
| (2) 在建工程转入 | 16,167,318.10 | 54,837,877.56 | - | 5,646,879.51 | 76,652,075.17 |
| (4) 融资租入 | - | 65,663,793.10 | - | - | 65,663,793.10 |
| 3.本期减少金额 | | 236,241,684.4 | 548,722.78 | 291,187 | 237,081,594.18 |
| (1) 处置或报废 | - | 112,875,885.44 | 548,722.78 | 291,187.00 | 113,715,795.22 |
| (2) 其他减少 | - | 123,365,798.96 | - | - | 123,365,798.96 |
| 4.2018年12月31日 | 297,271,267.07 | 1,726,381,840.57 | 88,269,555.30 | 55,810,624.91 | 2,167,733,287.85 |
| 二、累计折旧 | | | | - | 0.00 |
| 1.2018年1月1日 | 28,258,289.24 | 705,299,501.43 | 66,827,596.36 | 25,242,618.94 | 825,628,005.97 |
| 2.本期增加金额 | 9,793,394.35 | 219,940,405.29 | 6,284,529.89 | 6,610,156.66 | 242,628,486.19 |
| (1) 计提 | 9,793,394.35 | 189,962,831.83 | 6,284,529.89 | 6,610,156.66 | 212,650,912.73 |
| (2) 其他增加 | | 29,977,573.46 | | | 29,977,573.46 |
| 3.本期减少金额 | | 107,566,788.4 | 224,375.94 | 219,396.48 | 108,010,560.86 |
| (1) 处置或报废 | | 38,416,759.97 | 224,375.94 | 219,396.48 | 38,860,532.39 |
| (2) 其他减少 | | 69,150,028.47 | | | 69,150,028.47 |
| 4.2018年12月31日 | 38,051,683.59 | 817,673,118.28 | 72,887,750.31 | 31,633,379.12 | 960,245,931.30 |
| 三、减值准备 | | | | - | |
| 1.2018年1月1日 | - | - | - | - | |
| 4.2018年12月31日 | - | - | - | - | |
| 四、2018年12月31日账面价值 | 259,219,583.48 | 908,708,722.29 | 15,381,804.99 | 24,177,245.79 | 1,207,487,356.55 |

(续)

| 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 | | | | | |
| 1.2019年1月1日 | 297,271,267.07 | 1,726,381,840.57 | 88,269,555.30 | 55,810,624.91 | 2,167,733,287.85 |
| 2.本期增加金额 | 26,943,273.20 | 409,688,825.68 | 7,263,114.23 | 7,897,650.04 | 451,792,863.15 |
| (1) 购置 | 10,200,701.90 | 206,078,510.60 | 6,501,522.15 | 7,481,500.37 | 230,262,235.02 |
| (2) 在建工程转入 | 16,598,277.02 | 203,434,927.44 | | | 220,033,204.46 |
| (3) 企业合并增加 | 144,294.28 | 175,387.64 | 761,592.08 | 416,149.67 | 1,497,423.67 |
| 3.本期减少金额 | | 201,406,988.19 | 9,591,624.24 | 3,935,563.08 | 214,934,175.51 |

| | | | | | |
|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | | 75,249,825.69 | 5,287,140.80 | 979,741.02 | 81,516,707.51 |
| (2) 其他 | | 126,157,162.50 | 4,304,483.44 | 2,955,822.06 | 133,417,468.00 |
| 4.2019年12月31日 | 324,214,540.27 | 1,934,663,678.06 | 85,941,045.29 | 59,772,711.87 | 2,404,591,975.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2019年1月1日 | 38,051,683.59 | 817,673,118.28 | 72,887,750.31 | 31,633,379.12 | 960,245,931.30 |
| 2.本期增加金额 | 9,760,213.52 | 186,575,639.13 | 5,188,407.10 | 6,724,170.81 | 208,248,430.56 |
| (1) 计提 | 9,744,676.49 | 164,557,975.02 | 4,631,289.04 | 6,508,102.15 | 185,442,042.70 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 汇率影响 | | | | | |
| (4) 其他 | 15,537.03 | 22,017,664.11 | 557,118.06 | 216,068.66 | 22,806,387.86 |
| 3.本期减少金额 | | 40,359,879.39 | 6,498,046.79 | 3,207,906.55 | 50,065,832.73 |
| (1) 处置或报废 | | 21,074,310.40 | 2,451,130.62 | 834,772.77 | 24,360,213.79 |
| (2) 其他 | | 19,285,568.99 | 4,046,916.17 | 2,373,133.78 | 25,705,618.94 |
| 4.2019年12月31日 | 47,811,897.11 | 963,888,878.02 | 71,578,110.62 | 35,149,643.38 | 1,118,428,529.13 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2019年1月1日 | | | | | |
| 4.2019年12月31日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2019年12月31日 | 276,402,643.16 | 970,774,800.04 | 14,362,934.67 | 24,623,068.49 | 1,286,163,446.36 |
| 2.2019年1月1日 | 259,219,583.48 | 908,708,722.29 | 15,381,804.99 | 24,177,245.79 | 1,207,487,356.55 |

(十六) 在建工程

| 类别 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 在建工程项目 | 50,686,711.46 | 58,562,694.88 |
| 合计 | 50,686,711.46 | 58,562,694.88 |

1.在建工程项目基本情况:

| 项目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 北京研发中心改扩建项目二期 | | | | 14,183,554.80 | | 14,183,554.80 |
| 嘉定技术研发中心装修 | | | - | | | - |
| 钢构件加工 | 10,268,665.51 | | 10,268,665.51 | 2,167,800.18 | | 2,167,800.18 |

| | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|---------------|---------------|---|---------------|
| 北京研发中心改扩建项目 | | | - | | | - |
| LX21\22号盾构机制造 | | | - | | | - |
| 力行3号改造(2017) | | | - | | | - |
| 力行4号改造(2017) | | | - | | | - |
| 盾构机转接设备(14) | | | - | | | - |
| 盾构机泵送装置(20) | | | - | | | - |
| LX25号制造17号盾构机 | | | - | | | - |
| 安吉通航产业基地项目(一期) | 22,339,969.07 | | 22,339,969.07 | 14,421,071.45 | | 14,421,071.45 |
| 三峡-大溪艺术小镇工程 | | | - | | | - |
| 巫山县南陵古道三峡竹枝项目 | | | - | | | - |
| 嘉定新城F01D-1地块办公楼项目 | | | | 8,875,833.28 | | 8,875,833.28 |
| 黄龙体验馆 | | | - | 18,914,435.17 | | 18,914,435.17 |
| U型盾构机制造 | 5,556,710.45 | | 5,556,710.45 | | | - |
| 矩形盾构顶掘机 | 12,521,366.43 | | 12,521,366.43 | | | - |
| 合计 | 50,686,711.46 | | 50,686,711.46 | 58,562,694.88 | - | 58,562,694.88 |

2.重大在建工程项目变动情况:

(1) 2018年12月31日,重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2018年1月1日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 安吉通航产业基地项目(一期)综合配套服务项目 | 320,000,000.00 | 27,322,541.42 | 4,530,857.84 | 17,432,327.81 | | 14,421,071.45 |
| 北京研发中心改扩建项目二期 | 15,000,000.00 | 12,183,554.80 | 2,000,000.00 | | | 14,183,554.80 |
| 力行20号盾构机制造 | - | - | 18,914,435.17 | | | 18,914,435.17 |
| 嘉定新城F01D-1地块办公楼项目 | 230,330,900.00 | 6,707,163.09 | 2,168,670.19 | | | 8,875,833.28 |
| 合计 | | 46,213,259.31 | 27,613,963.20 | 17,432,327.81 | - | 56,394,894.70 |

(续)

| 项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 安吉通航产业基地项目(一期)综合配套服务项目 | 41.54 | 41.54 | | | | 自筹 |
| 北京研发中心改扩建项目二期 | 94.56 | 94.56 | | | | 自筹 |
| 力行20号盾构机制造 | - | - | | | | 自筹 |
| 嘉定新城F01D-1地块办公楼项目 | 3.85 | 3.85 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

(2) 2019年12月31日,重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2019年1月1日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2019年12月31日 |
|------|-----|-----------|------|--------|------|-------------|
|------|-----|-----------|------|--------|------|-------------|

| | | | | | | 日 |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安吉通航产业基地项目（一期）综合配套服务项目 | 320,000,000.00 | 14,421,071.45 | 7,918,897.62 | | | 22,339,969.07 |
| 北京研发中心改扩建项目二期 | 15,000,000.00 | 14,183,554.80 | 2,414,722.22 | 16,598,277.02 | | |
| 力行 20 号盾构机制造 | | 18,914,435.17 | 411,590.76 | 19,326,025.93 | | |
| 嘉定新城 F01D-1 地块办公楼项目 | 230,330,900.00 | 8,875,833.28 | | | 8,875,833.28 | |
| U 型盾构机（1 号）制造 | 8,200,000.00 | | 5,556,710.45 | | | 5,556,710.45 |
| IPS 构件 | 20,000,000.00 | 2,167,800.18 | 14,381,097.62 | 6,280,232.29 | | 10,268,665.51 |
| 合计 | 593,530,900.00 | 58,562,694.88 | 43,204,385.10 | 42,204,535.24 | 8,875,833.28 | 50,686,711.46 |

(续)

| 项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|--------------|----------|-----------|--------------|-------------|------|
| 安吉通航产业基地项目（一期）综合配套服务项目 | 44.83 | 44.83 | | | | 自筹 |
| 北京研发中心改扩建项目二期 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 力行 20 号盾构机制造 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 嘉定新城 F01D-1 地块办公楼项目 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| U 型盾构机（1 号）制造 | 68.00 | 68.00 | | | | 自筹 |
| IPS 构件 | 82.00 | 82.00 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

(十七) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2018 年 1 月 1 日 | 201,563,882.24 | 80,837,416.72 | 1,309,825.82 | 283,711,124.78 |
| 2.本期增加金额 | 30,733,800.00 | - | 482,583.07 | 31,216,383.07 |
| (1)购置 | 30,733,800.00 | - | 482,583.07 | 31,216,383.07 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 134,474.00 | 134,474.00 |
| (1)处置 | - | - | 134,474.00 | 134,474.00 |
| 4.2018 年 12 月 31 日 | 232,297,682.24 | 80,837,416.72 | 1,657,934.89 | 314,793,033.85 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2018 年 1 月 1 日 | 14,447,125.06 | 30,837,307.48 | 655,889.57 | 45,940,322.11 |
| 2.本期增加金额 | 4,974,964.37 | 7,507,970.04 | 253,927.75 | 12,736,862.16 |
| (1)计提 | 4,974,964.37 | 7,507,970.04 | 253,927.75 | 12,736,862.16 |
| 3.本期减少金额 | | | 32,090.33 | 32,090.33 |
| (1)处置 | | | 32,090.33 | 32,090.33 |

| | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 4.2018年12月31日 | 19,422,089.43 | 38,345,277.52 | 877,726.99 | 58,645,093.94 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2018年1月1日 | | | | - |
| 4.2018年12月31日 | - | - | - | - |
| 四、2018年12月31日账面价值 | 212,875,592.81 | 42,492,139.20 | 780,207.90 | 256,147,939.91 |

(续)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1.2019年1月1日 | 232,297,682.24 | 80,837,416.72 | 1,657,934.89 | 314,793,033.85 |
| 2.本期增加金额 | 943,264.00 | | 237,200.97 | 1,180,464.97 |
| (1) 购置 | 943,264.00 | | 205,982.97 | 1,149,246.97 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | 31,218.00 | 31,218.00 |
| 3.本期减少金额 | 45,130,000.00 | | 216,344.93 | 45,346,344.93 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| (3) 其他 | 45,130,000.00 | | 216,344.93 | 45,346,344.93 |
| 4.2019年12月31日 | 188,110,946.24 | 80,837,416.72 | 1,678,790.93 | 270,627,153.89 |
| 二、累计摊销 | | | | 0.00 |
| 1.2019年1月1日 | 19,422,089.43 | 38,345,277.52 | 877,726.99 | 58,645,093.94 |
| 2.本期增加金额 | 4,436,696.41 | 7,906,010.04 | 376,996.80 | 12,719,703.25 |
| (1) 计提 | 4,436,696.41 | 7,906,010.04 | 372,969.88 | 12,715,676.33 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 汇率影响 | | | | |
| (4) 其他 | | | 4,026.92 | 4,026.92 |
| 3.本期减少金额 | 3,083,883.39 | | 78,480.12 | 3,162,363.51 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| (3) 其他 | 3,083,883.39 | | 78,480.12 | 3,162,363.51 |
| 4.2019年12月31日 | 20,774,902.45 | 46,251,287.56 | 1,176,243.67 | 68,202,433.68 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2019年1月1日 | | | | |
| 4.2019年12月31日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2019年12月31日账面价值 | 167,336,043.79 | 34,586,129.16 | 502,547.26 | 202,424,720.21 |
| 2.2019年1月1日账面价值 | 212,875,592.81 | 42,492,139.20 | 780,207.90 | 256,147,939.91 |

(十八) 商誉

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2018年12月31日 |
|-------------------|------------------|---------|----|-------|----|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海强劲地基工程股份有限公司 | 56,508,733.89 | | | | | 56,508,733.89 |
| 上海远方基础工程有限公司 | 143,372,964.52 | | | | | 143,372,964.52 |
| 北京场道市政工程集团有限公司 | 52,548,967.65 | | | | | 52,548,967.65 |
| 浙江中青国际航空俱乐部有限公司 | 77,887.99 | | | | | 77,887.99 |
| 上海力行工程技术发展有限公司 | 108,053,439.70 | | | | | 108,053,439.70 |
| 北京主题纬度城市规划设计院有限公司 | 90,563,945.21 | | | | | 90,563,945.21 |
| 天海港湾工程有限公司 | 2,204,073.28 | | | | | 2,204,073.28 |
| 北京通程泛华建筑工程顾问有限公司 | 12,628,801.27 | | | | | 12,628,801.27 |
| 成都建工路桥建设有限公司 | 1,108,158,416.12 | | | | | 1,108,158,416.12 |
| 合计 | 1,574,117,229.63 | - | - | - | - | 1,574,117,229.63 |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2019年12月31日 |
|-------------------|------------------|--------------|----|---------------|----|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海强劲地基工程股份有限公司 | 56,508,733.89 | | | | | 56,508,733.89 |
| 上海远方基础工程有限公司 | 143,372,964.52 | | | | | |
| 北京场道市政工程集团有限公司 | 52,548,967.65 | | | | | |
| 浙江中青国际航空俱乐部有限公司 | 77,887.99 | | | | | |
| 上海力行工程技术发展有限公司 | 108,053,439.70 | | | | | |
| 北京主题纬度城市规划设计院有限公司 | 90,563,945.21 | | | | | |
| 天海港湾工程有限公司 | 2,204,073.28 | | | | | |
| 北京通程泛华建筑工程顾问有限公司 | 12,628,801.27 | | | 12,628,801.27 | | |
| 中岩房勘(北京)建设工程有限公司 | | 2,909,787.93 | | | | 2,909,787.93 |
| 成都建工路桥建设有限公司 | 1,108,158,416.12 | | | | | 1,108,158,416.12 |
| 合计 | 1,574,117,229.63 | 2,909,787.93 | - | 12,628,801.27 | - | 1,564,398,216.29 |

注：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为9.06%到14.27%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(十九) 长期待摊费用

| 类别 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 装修款 | 11,684,390.27 | 7,944,720.78 | 3,870,113.74 | 0.00 | 15,758,997.31 |
| 土地租金 | 4,490,666.87 | - | 321,999.96 | 0.00 | 4,168,666.91 |
| 其他 | 528,289.96 | 1,439,604.30 | 229,552.22 | 0.00 | 1,738,342.04 |
| 融资保函费 | - | 11,039,490.64 | 5,858,369.76 | - | 5,181,120.88 |
| 合计 | 16,703,347.10 | 20,423,815.72 | 10,280,035.68 | - | 26,847,127.14 |

(续)

| 类别 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019年12月31日 |
|-------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 装修款 | 15,758,997.31 | 3,101,387.34 | 4,964,899.93 | 166,226.29 | 13,729,258.43 |
| 土地租金 | 4,168,666.91 | - | 321,999.96 | - | 3,846,666.95 |
| 其他 | 5,181,120.88 | - | 2,328,943.50 | - | 2,852,177.38 |
| 融资保函费 | 1,738,342.04 | 3,237,895.80 | 1,533,922.93 | - | 3,442,314.91 |
| 场地建设费 | - | 553,529.00 | - | - | 553,529.00 |
| 合计 | 26,847,127.14 | 6,892,812.14 | 9,149,766.32 | 166,226.29 | 24,423,946.67 |

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

| 项目 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 151,769,932.10 | 808,349,682.48 | 115,413,143.33 | 607,409,697.90 |
| 内部交易未实现利润 | 4,878,213.57 | 26,684,963.72 | 1,577,177.84 | 10,514,518.93 |
| 可抵扣亏损 | 3,692,903.90 | 16,883,297.33 | 7,287,400.36 | 32,057,344.22 |
| 递延收益 | - | - | - | - |
| 固定资产加速折旧 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 预计负债 | 536,430.97 | 2,846,703.22 | 411,075.30 | 2,122,145.74 |
| 小计 | 160,877,480.54 | 854,764,646.75 | 124,688,796.83 | 652,103,706.79 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 18,937,625.68 | 84,488,989.17 | 21,666,303.35 | 102,080,270.74 |
| 小计 | 18,937,625.68 | 84,488,989.17 | 21,666,303.35 | 102,080,270.74 |

未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 475,745.85 | 324,108.85 |
| 可抵扣亏损 | 32,602,555.96 | 28,346,180.96 |
| 合计 | 33,078,301.81 | 28,670,289.81 |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|---------|
| 2019年 | | 1,554,581.50 | 2014年亏损 |
| 2020年 | 1,126,080.45 | 1,873,735.04 | 2015年亏损 |
| 2021年 | 1,558,506.14 | 3,869,783.37 | 2016年亏损 |
| 2022年 | 8,236,073.98 | 9,397,950.61 | 2017年亏损 |
| 2023年 | 10,965,828.77 | 11,650,130.44 | 2018年亏损 |
| 2024年 | 10,716,066.62 | | |
| 合计 | 32,602,555.96 | 28,346,180.96 | |

(二十一) 其他非流动资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------------|---------------|----------------|
| 艺术品 | 1,528,100.00 | 1,528,100.00 |
| 预付设备款 | 35,059,880.58 | 108,281,092.74 |
| 售后回租未确认的融资损失 | 13,921,531.94 | 17,373,536.02 |
| 其他 | 329,550.06 | 331,245.06 |
| 合计 | 50,839,062.58 | 127,513,973.82 |

(二十二) 短期借款

| 借款条件 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 14,500,000.00 | |
| 保证借款 | 1,771,502,219.30 | 1,602,655,000.00 |
| 商业承兑汇票贴现 | 99,420,444.45 | 17,718,555.71 |

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| 短期借款利息 | 8,174,387.97 | |
| 合计 | 1,893,597,051.72 | 1,620,373,555.71 |

(二十三) 应付票据

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 45,201,618.66 | 23,863,720.86 |
| 商业承兑汇票 | 156,571,988.43 | 81,472,284.00 |
| 合计 | 201,773,607.09 | 105,336,004.86 |

(二十四) 应付账款

1. 应付账款分类（按性质）

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----|------------------|------------------|
| 材料款 | 1,242,327,966.01 | 967,852,891.82 |
| 工程款 | 2,420,652,153.13 | 1,674,788,051.38 |
| 设备款 | 120,678,580.28 | 65,917,937.77 |
| 其他 | 26,027,546.51 | 22,707,613.15 |
| 合计 | 3,809,686,245.93 | 2,731,266,494.12 |

2. 截至2019年12月31日，账龄超过1年的大额应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|-------------------|----------------|-------|
| 大连友兰建筑工程有限公司 | 34,948,886.17 | 未到结算期 |
| 大连宜居装饰装修工程有限公司 | 8,922,891.46 | 未到结算期 |
| 北京市佳鸿建筑工程有限公司 | 7,330,347.67 | 未到结算期 |
| 成都恩德建筑工程有限公司 | 18,463,031.60 | 未办结算 |
| 成都建工第五建筑工程有限公司 | 7,229,735.01 | 未办结算 |
| 成都市市政工程（集团）有限责任公司 | 5,652,674.40 | 未办结算 |
| 四川华卫新星建筑劳务有限责任公司 | 7,555,433.66 | 未办结算 |
| 四川先舟建设工程有限公司 | 17,043,547.53 | 未办结算 |
| 四川向通建设工程有限责任公司 | 6,202,201.31 | 未办结算 |
| 温江征宏园林 | 6,489,719.95 | 未办结算 |
| 合计 | 119,838,468.76 | — |

(二十五) 预收款项

预收款项按性质列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
|----|-------------|-------------|

| | | |
|-----------------|------------------|----------------|
| 货款 | 7,504,329.23 | 2,171,947.48 |
| 工程款 | 764,389,311.02 | 296,613,719.46 |
| 建造合同形成的已结算尚未完工款 | 355,378,643.53 | 566,925,344.98 |
| 合计 | 1,127,272,283.78 | 865,711,011.92 |

建造合同形成的已结算未完工项目

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 累计已发生成本 | 7,536,629,988.00 | 4,983,239,469.31 |
| 累计已确认毛利 | 1,111,550,030.08 | 980,019,037.33 |
| 减：已办理结算的价款 | 9,003,558,661.61 | 6,530,183,851.62 |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | -355,378,643.53 | -566,925,344.98 |

截至2019年12月31日，账龄超过1年的大额预收款项

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 未结转原因 |
|-------------------|---------------|-------|
| 重庆橘城旅游投资开发有限责任公司 | 5,660,377.20 | 尚未结算 |
| 融科智地房地产股份有限公司 | 2,163,469.62 | 尚未结算 |
| 成都经济技术开发区建设发展有限公司 | 36,654,547.72 | 未办结算 |
| 南江县收费路桥管理所 | 20,126,836.57 | 未办结算 |
| 西藏 2904 | 19,159,947.71 | 未办结算 |
| 合计 | 83,765,178.82 | — |

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 80,278,880.95 | 388,739,314.83 | 372,077,798.09 | 96,940,397.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 752,341.50 | 34,886,714.72 | 34,742,033.76 | 897,022.46 |
| 合计 | 81,031,222.45 | 423,626,029.55 | 406,819,831.85 | 97,837,420.15 |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 96,944,293.22 | 469,076,576.71 | 460,730,844.85 | 105,290,025.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 893,126.93 | 38,618,389.22 | 38,666,329.75 | 845,186.40 |
| 辞退福利 | | 354,538.41 | 354,538.41 | |
| 合计 | 97,837,420.15 | 508,049,504.34 | 499,751,713.01 | 106,135,211.48 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|----|-----------|-------|-------|-------------|
|----|-----------|-------|-------|-------------|

| | | | | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 76,486,260.91 | 342,639,427.38 | 328,446,983.16 | 90,678,705.13 |
| 职工福利费 | 419,364.41 | 8,103,358.71 | 8,096,609.61 | 426,113.51 |
| 社会保险费 | 481,047.13 | 18,402,656.06 | 18,284,483.41 | 599,219.78 |
| 其中：医疗保险费 | 422,605.33 | 15,985,371.80 | 15,881,287.90 | 526,689.23 |
| 工伤保险费 | 25,422.05 | 995,776.23 | 994,832.85 | 26,365.43 |
| 生育保险费 | 33,019.75 | 1,421,508.03 | 1,408,362.66 | 46,165.12 |
| 住房公积金 | 449,679.12 | 12,881,538.18 | 12,462,937.32 | 868,279.98 |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,358,895.43 | 5,190,827.23 | 3,327,946.38 | 4,221,776.28 |
| 短期带薪缺勤 | 83,633.95 | 1,521,507.27 | 1,458,838.21 | 146,303.01 |
| 合计 | 80,278,880.95 | 388,739,314.83 | 372,077,798.09 | 96,940,397.69 |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 90,682,600.66 | 414,211,644.12 | 407,378,530.29 | 97,515,714.49 |
| 2.职工福利费 | 426,113.51 | 6,659,775.75 | 6,729,653.90 | 356,235.36 |
| 3.社会保险费 | 599,219.78 | 21,824,750.84 | 21,831,548.44 | 592,422.18 |
| 其中：医疗保险费 | 526,689.23 | 19,004,468.76 | 18,985,550.84 | 545,607.15 |
| 工伤保险费 | 26,365.43 | 1,128,465.15 | 1,142,241.84 | 12,588.74 |
| 生育保险费 | 46,165.12 | 1,691,816.93 | 1,703,755.76 | 34,226.29 |
| 4.住房公积金 | 868,279.98 | 15,279,655.10 | 16,134,501.08 | 13,434.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 4,221,776.28 | 9,132,795.46 | 6,641,622.27 | 6,712,949.47 |
| 6.短期带薪缺勤 | 146,303.01 | 1,967,955.44 | 2,014,988.87 | 99,269.58 |
| 合计 | 96,944,293.22 | 469,076,576.71 | 460,730,844.85 | 105,290,025.08 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 基本养老保险 | 722,980.08 | 33,007,360.52 | 32,869,297.71 | 861,042.89 |
| 失业保险费 | 29,361.42 | 1,174,216.08 | 1,167,597.93 | 35,979.57 |
| 企业年金缴费 | - | 705,138.12 | 705,138.12 | - |
| 合计 | 752,341.50 | 34,886,714.72 | 34,742,033.76 | 897,022.46 |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|--------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 基本养老保险 | 857,147.36 | 35,586,211.41 | 35,637,664.00 | 805,694.77 |
| 失业保险费 | 35,979.57 | 1,376,931.99 | 1,373,419.93 | 39,491.63 |
| 企业年金缴费 | - | 1,655,245.82 | 1,655,245.82 | - |
| 合计 | 893,126.93 | 38,618,389.22 | 38,666,329.75 | 845,186.40 |

(二十七) 应交税费

| 税种 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 195,774,434.67 | 176,583,979.12 |
| 企业所得税 | 90,238,533.22 | 58,074,428.70 |
| 个人所得税 | 403,774.55 | 334,225.50 |
| 城市维护建设税 | 4,951,516.39 | 3,335,233.20 |
| 教育费附加 | 8,270,962.66 | 7,176,315.48 |
| 其他 | 2,708,452.48 | 1,779,180.11 |
| 合计 | 302,347,673.97 | 247,283,362.11 |

(二十八) 其他应付款

| 类别 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | 11,494,483.44 |
| 其他应付款项 | 508,667,389.50 | 510,361,397.44 |
| 合计 | 508,667,389.50 | 521,855,880.88 |

1. 应付利息

| 类别 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|-------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 802,840.27 |
| 可转换债券利息 | | 1,463,316.06 |
| 短期借款应付利息 | | 9,228,327.11 |
| 合计 | | 11,494,483.44 |

2. 其他应付款项分类

| 款项性质 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 风险抵押金 | 88,564,804.11 | 68,333,200.27 |
| 未解锁的限制性股票款 | | 41,360,000.00 |
| 保证金 | 24,393,607.76 | 45,166,695.64 |
| 应付暂收款 | 185,755,613.68 | 123,168,877.93 |
| 其他往来款 | 187,680,538.50 | 191,673,499.09 |
| 其他 | 22,272,825.45 | 40,659,124.51 |
| 合计 | 508,667,389.50 | 510,361,397.44 |

(二十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 191,885,108.46 | 186,770,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 33,650,510.21 | 44,922,192.94 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的递延收益 | | 291,444.46 |
| 合计 | 225,535,618.67 | 231,983,637.40 |

①一年内到期的长期借款

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 0.00 | 10,500,000.00 |
| 保证借款 | 191,885,108.46 | 176,270,000.00 |
| 合计 | 191,885,108.46 | 186,770,000.00 |

②一年内到期的长期应付款

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------------|---------------|---------------|
| 购买固定资产分期应付款 | 33,650,510.21 | 44,922,192.94 |
| 合计 | 33,650,510.21 | 44,922,192.94 |

(三十) 其他非流动负债

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 248,049,791.22 | 197,273,960.40 |
| 合计 | 248,049,791.22 | 197,273,960.40 |

(三十一) 长期借款

| 项目 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|--------------|----------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 利率区间 | 账面余额 | 利率区间 |
| 质押借款 | | | 16,500,000.00 | |
| 保证借款 | 658,150,054.40 | | 222,565,368.00 | |
| 信用借款 | - | | 240,000,000.00 | |
| 长期借款计提的利息 | 626,954.06 | | | |
| 小计 | 658,777,008.46 | | 479,065,368.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 191,885,108.46 | | 186,770,000.00 | |
| 合计 | 466,891,900.00 | | 292,295,368.00 | |

(三十二) 应付债券

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 可转换债券 | 492,639,994.90 | 460,241,217.89 |
| 合计 | 492,639,994.90 | 460,241,217.89 |

1. 2018年度应付债券的增减变动情况

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|------|----|------|------|------|
|------|----|------|------|------|

| | | | | |
|------|----------------|------------|----|----------------|
| 岩土转债 | 603,660,000.00 | 2018年3月15日 | 6年 | 603,660,000.00 |
| 合计 | 603,660,000.00 | | | 603,660,000.00 |

(续)

| 债券名称 | 期初余额 | 本期发行 | 发行费用 | 权益拆分 | 溢折价摊销 | 本期转股 | 期末余额 |
|------|------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 岩土转债 | | 603,660,000.00 | 6,500,000.00 | 160,027,653.39 | -23,339,571.28 | 230,700.00 | 460,241,217.89 |
| 合计 | - | 603,660,000.00 | 6,500,000.00 | 160,027,653.39 | -23,339,571.28 | 230,700.00 | 460,241,217.89 |

2. 2019年度应付债券的增减变动情况

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|------|----------------|------------|------|----------------|
| 岩土转债 | 603,660,000.00 | 2018年3月15日 | 6年 | 603,660,000.00 |
| 合计 | 603,660,000.00 | | | 603,660,000.00 |

(续)

| 债券名称 | 年初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 转股 | 期末余额 |
|------|----------------|------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 岩土转债 | 460,241,217.89 | | 2,810,494.45 | -29,745,382.56 | 157,100.00 | 492,639,994.90 |
| 合计 | 460,241,217.89 | | 2,810,494.45 | -29,745,382.56 | 157,100.00 | 492,639,994.90 |

注：根据中国证券监督管理委员会证监许可【2017】2384号核准，本公司于2018年3月15日公开发行为603.66万张可转换公司债券，每份面值100元，发行总额6.0366亿元，债券期限为6年，证券简称为“岩土转债”，证券代码为“128037”。本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，利息按年支付，2019年3月15日为首次付息日。转股期自发行之日起(2018年3月15日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。期末计提债券利息1,463,316.06元，记入应付利息科目。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币8.05元，2019年1月1日至2019年12月31日，本公司债券转增股本而减少1,571张，转增股本金额19,514.00元。

(三十三) 长期应付款

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 17,905,662.66 | 40,372,863.42 |
| 合计 | 17,905,662.66 | 40,372,863.42 |

长期应付款按照性质列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 43,404,209.28 | 68,206,557.44 |
| 分期付款方式购入固定资产 | 11,183,309.43 | 25,683,309.43 |
| 减：未确认融资费用 | 3,031,345.84 | 8,594,810.51 |
| 小计 | 51,556,172.87 | 85,295,056.36 |
| 减：一年内到期长期应付 | 33,650,510.21 | 44,922,192.94 |
| 合计 | 17,905,662.66 | 40,372,863.42 |

(三十四) 预计负债

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 2,846,703.22 | 2,122,145.74 |
| 合计 | 2,846,703.22 | 2,122,145.74 |

(三十五) 递延收益

递延收益按类别列示

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 | 形成原因 |
|------|--------------|-------|------------|-------------|-------------|
| 政府补助 | 1,032,958.00 | | 291,120.15 | 741,837.85 | 深基坑支护设备购置补贴 |
| 合计 | 1,032,958.00 | - | 291,120.15 | 741,837.85 | |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 | 形成原因 |
|------|------------|-------|-------|-------------|-------------|
| 政府补助 | 741,837.85 | | 4.00 | 741,833.85 | 深基坑支护设备购置补贴 |
| 合计 | 741,837.85 | | 4.00 | 741,833.85 | |

(三十六) 股本 (单位：万股)

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增减(+、-) | | | | | 2018年12月31日 |
|----|------------|-----------|----|-------|------|-----------|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 181,100.00 | 51,766.13 | | | 2.87 | 51,769.00 | 232,869.00 |
| 合计 | 181,100.00 | 51,766.13 | | | 2.87 | 51,769.00 | 232,869.00 |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增减(+、-) | | | | | 2019年12月31日 |
|----|------------|-----------|----|-------|---------|---------|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 232,869.00 | | | | -548.05 | -548.05 | 232,320.95 |
| 合计 | 232,869.00 | | | | -548.05 | -548.05 | 232,320.95 |

(三十七) 其他权益工具

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的权益（股东权益） | 159,924,849.29 | 159,966,495.82 |
| 归属于母公司普通股持有者的权益 | 159,924,849.29 | 159,966,495.82 |

注：1.其他权益工具系发行可转债分拆的金融工具与权益工具的部分，由于2018年、2019年债权转股权，故2018年、2019年计入资本公积的金额为61,157.57元、144,738.63元，可转债的信息详见附注五、31中说明。

(三十八) 资本公积

| 类别 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、股本溢价 | 1,965,146,496.03 | 4,497,164.62 | | 1,969,643,660.65 |
| 二、其他资本公积 | 56,572,751.72 | 3,217,500.00 | 4,290,000.00 | 55,500,251.72 |
| 合计 | 2,021,719,247.75 | 7,714,664.62 | 4,290,000.00 | 2,025,143,912.37 |

(续)

| 类别 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|--------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、资本溢价（股本溢价） | 1,969,643,660.65 | 144,738.63 | 35,860,000.00 | 1,933,928,399.28 |
| 二、其他资本公积 | 55,500,251.72 | 955,991.62 | | 56,456,243.34 |
| 合计 | 2,025,143,912.37 | 1,100,730.25 | 35,860,000.00 | 1,990,384,642.62 |

(三十九) 库存股

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|-------|---------------|-------|---------------|---------------|
| 限制性股票 | 82,720,000.00 | | 41,360,000.00 | 41,360,000.00 |
| 合计 | 82,720,000.00 | - | 41,360,000.00 | 41,360,000.00 |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|-------|---------------|-------|---------------|-------------|
| 限制性股票 | 41,360,000.00 | | 41,360,000.00 | - |
| 合计 | 41,360,000.00 | - | 41,360,000.00 | - |

(四十) 其他综合收益

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期发生额 | | | | | 2018年12月31日 |
|----|-----------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | | 本期所得 税前发生 | 减：前期 计入其他 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 | |
| | | | | | | | |

| | | 额 | 综合收益 当期转入 损益 | | | 东 | |
|-------------------|-------------|--------------|--------------------|---|--------------|---|--------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -213,159.54 | 6,682,859.71 | - | - | 6,682,859.71 | - | 6,469,700.17 |
| 外币财务报表折算差额 | -213,159.54 | 6,682,859.71 | | | 6,682,859.71 | | 6,469,700.17 |
| 其他综合收益合计 | -213,159.54 | 6,682,859.71 | - | - | 6,682,859.71 | - | 6,469,700.17 |

(续)

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期发生额 | | | | | 2019年12月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------------|---------|----------|--------------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 6,469,700.17 | 3,108,199.24 | | | | 3,108,199.24 | |
| 外币财务报表折算差额 | 6,469,700.17 | 3,108,199.24 | | | | 3,108,199.24 | |
| 其他综合收益合计 | 6,469,700.17 | 3,108,199.24 | | | | 3,108,199.24 | |

(四十一) 专项储备

| 项目 | 2018年12月31日 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 安全生产费 | 11,584,886.92 | 79,938,167.70 | 65,180,215.93 | 26,342,838.69 |
| 合计 | 11,584,886.92 | 79,938,167.70 | 65,180,215.93 | 26,342,838.69 |

(续)

| 项目 | 2019年12月31日 | | | |
|-------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 安全生产费 | 26,342,838.69 | 140,513,870.48 | 124,441,099.62 | 42,415,609.55 |
| 合计 | 26,342,838.69 | 140,513,870.48 | 124,441,099.62 | 42,415,609.55 |

(四十二) 盈余公积

| 类别 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 67,589,270.29 | 1,926,541.98 | | 69,515,812.27 |
| 任意盈余公积 | 30,594,885.30 | 963,270.99 | | 31,558,156.29 |
| 合计 | 98,184,155.59 | 2,889,812.97 | - | 101,073,968.56 |

(续)

| 类别 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|--------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 69,515,812.27 | 5,369,845.76 | | 74,885,658.03 |
| 任意盈余公积 | 31,558,156.29 | 2,684,922.88 | | 34,243,079.17 |
| 合计 | 101,073,968.56 | 8,054,768.64 | | 109,128,737.20 |

(四十三) 未分配利润

| 项目 | 2019年12月31日 | |
|------------------------|------------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润 | 1,024,508,545.05 | |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -2,855,608.79 | |
| 调整后年初未分配利润 | 1,021,652,936.26 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 363,333,831.81 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 5,454,863.24 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | 2,727,431.62 | 5% |
| 应付普通股股利 | 36,000,904.10 | |
| 其他减少 | -490,311.26 | |
| 期末未分配利润 | 1,341,293,880.37 | |

(续)

| 项目 | 2018年12月31日 | |
|------------------------|------------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 797,693,032.84 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 797,693,032.84 | |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 266,510,965.44 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 1,926,541.98 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | 963,270.99 | 5% |
| 应付普通股股利 | 36,220,000.00 | |
| 其他减少 | 585,640.26 | |
| 期末未分配利润 | 1,024,508,545.05 | |

(四十四) 营业收入营业成本

| 项目 | 2019 年度 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 7,527,493,724.74 | 6,397,329,656.50 |
| 市政、公共设施 | 5,679,695,516.99 | 4,910,722,805.01 |
| 商业、工业 | 480,911,560.02 | 404,231,391.33 |
| 住宅 | 286,783,577.16 | 241,025,640.43 |
| 地铁 | 838,607,369.34 | 652,966,232.54 |
| 石油石化 | 81,539,102.02 | 64,744,338.62 |
| 其他 | 159,956,599.21 | 123,639,248.57 |
| 二、其他业务小计 | 787,802.14 | 550,906.61 |
| 其他 | 787,802.14 | 550,906.61 |
| 合计 | 7,528,281,526.88 | 6,397,880,563.11 |

(续)

| 项目 | 2018 年度 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 6,265,629,077.83 | 5,290,529,638.48 |
| 市政、公共设施 | 4,504,277,001.10 | 3,913,990,841.88 |
| 商业、工业 | 645,527,444.39 | 489,963,069.14 |
| 住宅 | 320,989,670.69 | 262,782,596.67 |
| 地铁 | 529,785,226.80 | 429,564,605.93 |
| 石油石化 | 83,433,906.18 | 76,079,631.62 |
| 其他 | 181,615,828.67 | 118,148,893.24 |
| 二、其他业务小计 | 541,624.86 | 599,976.58 |
| 其他 | 541,624.86 | 599,976.58 |
| 合计 | 6,266,170,702.69 | 5,291,129,615.06 |

1. 主营业务 (分产品)

| 项目 | 2019 年度 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 地基处理 | 2,252,392,607.32 | 1,758,754,122.50 |
| 机场工程 | 166,078,502.09 | 142,704,081.74 |
| 市政工程 | 4,725,689,158.93 | 4,220,280,313.67 |
| 设备租赁及销售 | 250,567,971.00 | 161,718,669.02 |
| 其他 | 132,765,485.40 | 113,872,469.57 |
| 合计 | 7,527,493,724.74 | 6,397,329,656.50 |

(续)

| 项目 | 2018年度 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 地基处理 | 2,016,392,484.05 | 1,577,538,391.01 |
| 机场工程 | 327,872,177.90 | 270,682,971.51 |
| 市政工程 | 3,496,392,194.35 | 3,156,146,532.56 |
| 设备租赁及销售 | 210,766,780.95 | 136,011,443.34 |
| 其他 | 214,205,440.58 | 150,150,300.06 |
| 合计 | 6,265,629,077.83 | 5,290,529,638.48 |

2. 主营业务（分地区）

| 项目 | 2019年度 | |
|----|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 华东 | 1,146,429,946.82 | 854,354,710.68 |
| 中南 | 867,037,213.89 | 717,677,952.05 |
| 华北 | 506,883,943.46 | 452,351,925.51 |
| 西南 | 4,174,352,789.15 | 3,699,092,224.71 |
| 西北 | 275,424,690.00 | 199,034,262.04 |
| 东北 | 91,769,263.53 | 74,788,050.76 |
| 境外 | 465,595,877.89 | 400,030,530.75 |
| 合计 | 7,527,493,724.74 | 6,397,329,656.50 |

(续)

| 项目 | 2018年度 | |
|----|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 华东 | 1,073,420,934.13 | 840,161,113.45 |
| 中南 | 735,861,778.18 | 603,328,219.10 |
| 华北 | 281,297,127.75 | 246,317,290.30 |
| 西南 | 3,009,583,175.76 | 2,749,767,400.86 |
| 西北 | 637,819,385.20 | 448,820,007.43 |
| 东北 | 138,213,815.63 | 107,326,189.15 |
| 境外 | 389,432,861.18 | 294,809,418.19 |
| 合计 | 6,265,629,077.83 | 5,290,529,638.48 |

(四十五) 税金及附加

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 6,778,942.51 | 6,569,871.09 |
| 印花税 | 4,397,120.48 | 3,337,449.32 |
| 教育费附加 | 3,212,273.38 | 3,519,781.84 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 其他 | 1,343,806.44 | 2,152,311.89 |
| 房产税 | 2,045,137.78 | 2,234,903.13 |
| 地方教育费附加 | 2,127,196.96 | 2,150,649.13 |
| 土地使用税 | 4,373.82 | 4,373.82 |
| 合计 | 19,908,851.37 | 19,969,340.22 |

(四十六) 销售费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,644,491.78 | 20,520,339.57 |
| 其他 | 452,153.95 | 2,777,652.48 |
| 差旅费 | 4,176,281.41 | 5,772,016.50 |
| 业务招待费 | 1,330,360.58 | 1,452,330.45 |
| 办公费 | 1,095,245.41 | 733,983.59 |
| 折旧摊销 | 358,894.93 | 365,042.04 |
| 广告宣传费 | | 2,096,850.26 |
| 合计 | 22,057,428.06 | 33,718,214.89 |

(四十七) 管理费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资薪酬 | 123,724,835.45 | 102,660,805.74 |
| 折旧及摊销费 | 38,825,219.32 | 36,433,907.92 |
| 办公费 | 17,977,479.82 | 17,281,457.38 |
| 中介机构费 | 9,371,638.91 | 10,362,975.55 |
| 其他 | 10,978,910.32 | 16,962,353.35 |
| 差旅费 | 7,801,521.04 | 10,362,348.43 |
| 业务招待费 | 4,914,137.51 | 4,616,877.34 |
| 物业费 | 3,655,971.01 | 3,103,255.77 |
| 房屋租赁费 | 942,568.06 | 3,354,138.47 |
| 限制性股票 | | 3,217,500.00 |
| 合计 | 218,192,281.44 | 208,355,619.95 |

(四十八) 研发费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 48,129,724.07 | 36,741,528.05 |
| 材料费用 | 60,400,765.01 | 51,639,713.80 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 机械使用费 | 5,820,590.78 | 12,499,190.53 |
| 折旧费与摊销 | 4,907,451.86 | 4,845,041.47 |
| 其他 | 1,584,760.78 | 4,868,579.67 |
| 燃料与动力费 | 1,148,175.01 | 2,438,898.77 |
| 合计 | 121,991,467.51 | 113,032,952.29 |

(四十九) 财务费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 160,966,534.88 | 136,696,671.09 |
| 减：利息资本化 | | 0.00 |
| 减：利息收入 | 21,790,935.61 | 13,087,408.29 |
| 汇兑损益 | -217,839.70 | 1,851,855.29 |
| 其他 | 10,606,139.19 | 15,264,486.94 |
| 合计 | 149,563,898.76 | 140,725,605.03 |

(五十) 资产减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------|---------|-----------------|
| 一、坏账损失 | | -144,619,101.84 |
| 二、存货跌价损失 | | 3,202,899.31 |
| 六、长期股权投资减值损失 | | -3,880,545.08 |
| 合计 | - | -145,296,747.61 |

(五十一) 信用减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|-----------------|---------|
| 应收票据坏账损失 | -3,276,825.06 | |
| 应收账款坏账损失 | -172,306,383.95 | |
| 其他应收款坏账损失 | -11,973,037.35 | |
| 一年内到期的非流动资产减值损失 | -196,841.18 | |
| 长期应收款坏账损失 | -309,533.76 | |
| 债权投资信用减值损失 | -15,068,194.23 | |
| 合计 | -203,130,815.53 | - |

(五十二) 其他收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 政府补助 | 231,096.01 | 310,059.19 | 与资产相关 |
| 政府补助 | 2,171,784.87 | 6,842,552.21 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,402,880.88 | 7,152,611.40 | |

(五十三) 投资收益

| 类别 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,621,915.90 | -1,676,698.38 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 37,296,999.17 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 2,322,997.57 |
| 其他 | 2,993,563.23 | 693,175.22 |
| 合计 | 38,668,646.50 | 1,339,474.41 |

(五十四) 资产处置收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|--------------------|--------------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 1,717,255.03 | 190,699.75 |
| 合计 | 1,717,255.03 | 190,699.75 |

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目 | 2019年度 | | 2018年度 | |
|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 与日常活动无关的政府补助 | - | - | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 债务重组利得 | 1,297,883.39 | 1,297,883.39 | - | - |
| 其他 | 517,156.64 | 517,156.64 | 158,916.38 | 158,916.38 |
| 合计 | 1,815,040.03 | 1,815,040.03 | 358,916.38 | 358,916.38 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 2019年度 | | 2018年度 | |
|------|--------|-------------|------------|-------------|
| | 发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 科技补助 | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | - | - | 200,000.00 | - |

(五十六) 营业外支出

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠 | - | - | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 85,226.75 | 85,226.75 | 121,058.82 | 121,058.82 |
| 预计诉讼赔偿 | | | - | - |
| 滞纳金 | 803,364.63 | 803,364.63 | 3,784,739.75 | 3,784,739.75 |
| 其他 | 183,997.53 | 183,997.53 | 90,011.89 | 90,011.89 |
| 合计 | 1,072,588.91 | 1,072,588.91 | 4,095,810.46 | 4,095,810.46 |

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 122,156,126.65 | 87,131,854.61 |
| 递延所得税费用 | -41,961,343.84 | -32,951,892.26 |
| 合计 | 80,194,782.81 | 54,179,962.35 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 439,087,454.63 | 318,888,499.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%） | 65,863,118.19 | 47,833,274.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 16,793,117.67 | 6,146,634.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 846,545.80 | 2,105,338.75 |
| 非应税收入的影响 | 244,104.96 | -17,629.05 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,275,164.49 | 7,021,790.80 |
| 使用前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 | -3,860.60 | -272,988.51 |
| 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 | 2,244,074.41 | 3,369,992.76 |
| 其他影响（研发费用加计扣除） | -13,067,482.11 | -12,006,452.17 |
| 所得税费用 | 80,194,782.81 | 54,179,962.35 |

(五十八) 所有权受到限制的资产

| 项目 | 2019年12月31日 | |
|------|----------------|-----------------|
| | 账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 193,032,451.58 | 票据保证金、保函保证金及冻结款 |
| 固定资产 | 48,780,496.95 | 融资租入及售后回租 |
| 合计 | 241,812,948.53 | |

(五十九) 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 | | | |
| 其中：美元 | 162,802.23 | 6.9762 | 1,135,740.92 |
| 港币 | 3,579,393.50 | 0.89578 | 3,206,349.11 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港元 | 848,881.58 | 0.89578 | 760,411.14 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：港币 | 115,000,000.00 | 0.89578 | 103,014,700.00 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：港币 | 14,637,009.22 | 0.89578 | 13,111,540.12 |
| 一年内到期的长期借款 | | | |
| 其中：港币 | 81,480,000.00 | 0.89578 | 72,988,154.40 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：港币 | 105,000,000.00 | 0.89578 | 94,056,900.00 |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

强劲国际工程有限公司主要经营地在中国香港，记账本位币为港币，因为该公司施工项目位于香港，且其融资、采购、收款等多以港币计价，因此采用港币作为本位币。

八、合并范围的变更

(一) 报告期内发生的非同一控制下企业合并情况

1. 2018年度

无

2. 2019年度

(1) 合并交易基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权比例 (%) | 股权取得方式 |
|------------------|-----------|------------|----------|--------|
| 中岩房勘(北京)建设工程有限公司 | 2019/8/15 | 850.00 | 70.00 | 购买 |
| 成都建工路桥建设有限公司 | 2019/9/30 | 185,840.40 | 100.00 | 购买 |

(2) 合并成本及商誉

| 项目 | 中岩房勘(北京)建设工程有限公司 | 成都建工路桥建设有限公司 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 合并成本: | | |
| 现金 | 8,500,000.00 | |
| 股票 | | 1,858,404,000.00 |
| 合并成本合计 | 8,500,000.00 | 1,858,404,000.00 |
| 减: 取得的可辨认净资产公允价值份额 | 5,590,212.07 | 750,245,600.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 2,909,787.93 | 1,108,158,400.00 |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 中岩房勘 | | 建工路桥 | |
|----------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 6,743,943.22 | 6,743,943.22 | 756,861,505.52 | 756,861,505.52 |
| 应收账款 | 19,222,176.99 | 19,222,176.99 | 1,637,161,397.94 | 1,577,161,397.94 |
| 预付款项 | 22,520.00 | 22,520.00 | 32,166,267.37 | 32,166,267.37 |
| 其他应收款 | 1,062,750.00 | 1,062,750.00 | 403,186,275.45 | 403,121,317.29 |
| 存货 | | - | 726,766,348.38 | 726,766,348.38 |
| 其他流动资产 | | - | 41,261,039.64 | 41,261,039.64 |
| 长期应收款 | | - | 1,225,003,817.78 | 1,237,377,593.72 |
| 其他权益工具投资 | | - | 12,866,168.66 | 10,000,000.00 |
| 固定资产 | 772,280.61 | 772,280.61 | 26,012,150.00 | 16,134,916.07 |
| 在建工程 | | - | 12,521,366.43 | 12,521,366.43 |
| 无形资产 | 27,191.08 | 27,191.08 | 4,698,400.00 | 360,953.06 |
| 长期待摊费用 | 286,256.35 | 286,256.35 | 553,529.00 | 553,529.00 |
| 递延所得税资产 | 832,859.48 | 832,859.48 | 63,922,727.70 | 75,845,523.26 |
| 其他非流动资产 | | - | 329,550.06 | 329,550.06 |
| 短期借款 | | - | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付账款 | 19,785,167.31 | 19,785,167.31 | 2,239,711,804.88 | 2,239,711,804.88 |
| 预收款项 | 500,000.00 | 500,000.00 | 818,449,416.19 | 818,449,416.19 |

| | | | | |
|-------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬 | 77,897.00 | 77,897.00 | 32,543,311.45 | 32,543,311.45 |
| 应交税费 | 620,346.18 | 620,346.18 | 32,369,767.62 | 32,369,767.62 |
| 其他应付款 | 550.00 | 550.00 | 255,191,247.49 | 255,191,247.49 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | - | 282,799,412.42 | 282,799,412.42 |
| 长期借款 | | - | 282,000,000.00 | 282,000,000.00 |
| 净资产 | 7,986,017.24 | 7,986,017.24 | 750,245,583.88 | 697,396,347.69 |
| 减：少数股东权益 | | | | |
| 合并取得的净资产 | 7,986,017.24 | 7,986,017.24 | 750,245,583.88 | 697,396,347.69 |

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1. 注销子公司

根据集团经营需要，公司于2018年12月27日完成新疆中化岩土工程有限公司的工商注销手续。

2. 处置子公司

本公司2019年转让北京通程泛华建筑工程顾问有限公司50%股权，转让后本公司对其丧失控制权。

| 子公司名称 | 股权处置价款(万元) | 股权处置比例% | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 合并财务报表中与该子公司相关的商誉 |
|------------------|------------|---------|--------|------------|--------------|------------------------------------|-------------------|
| 北京通程泛华建筑工程顾问有限公司 | 750.00 | 50.00 | 出售 | 2019.4.16 | 股权转让协议 | 440.51 | 1,262.88 |
| 嘉之鼎置业有限公司 | 8,002.97 | 100.00 | 出售 | 2019.12.31 | 股权转让协议 | 3,110.49 | -- |

(续)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值(万元) | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按公允价值重新计量产生的利得/损失 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要 |
|-------|----------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------|------|--------|--------|-------|------|
| | | | | | 假设 |
| 北京通程泛 华建筑工程 顾问有限公 司 | 20% | 222.22 | 300.00 | 77.78 | 处置对价 |
| 嘉之鼎置业有 限公司 | 0.00 | --- | --- | --- | --- |

注 1：本集团于 2019 年 4 月 16 日与吴浩宁签订股权转让协议，并按照协议约定的条款转
 让其持有通程泛华的 50% 股权，转让完成后，通程泛华的股权结构变更为：中化岩土持有 20%
 股权，对应注册资本为 120 万元；吴浩宁持有 75% 股权，对应注册资本为 450 万元。

注 2：本集团为优化资源配置，将全资子公司嘉之鼎置业有限公司 100% 股权转让给控股
 股东成都兴城投资集团有限公司，第三届董事会第三十四次临时会议决议，同意转让。2019
 年 12 月 31 日丧失控制权，当期报表进入合并范围

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-----------------------|-------|-----|------|-------|-----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京泰斯特工程检测有限公司 | 北京 | 北京 | 工程检测 | 100 | --- | 设立 |
| 北京主题纬度城市规划设计院有 限公司 | 北京 | 北京 | 设计 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海力行工程技术发展有限公司 | 上海 | 上海 | 设备租赁 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 中化岩土工程（大连）有限公司 | 大连 | 大连 | 地基工程 | 100 | --- | 设立 |
| 上海强劲地基工程股份有限公司 | 上海 | 上海 | 地基工程 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海远方基础工程有限公司 | 上海 | 上海 | 地基工程 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 中化岩土投资管理有限公司 | 西藏 | 西藏 | 投资 | 100 | --- | 设立 |

| | | | | | | |
|------------------|----|----|---------------|-----|-----|----------------|
| 中化岩土设计研究有限公司 | 天津 | 天津 | 岩土设研 | 100 | --- | 设立 |
| 全泰通用航空有限公司 | 北京 | 北京 | 通用航空 | 100 | --- | 设立 |
| 北京场道市政工程集团有限公司 | 北京 | 北京 | 工程施工 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 北京中岩工程管理有限公司 | 北京 | 北京 | 监理 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 浙江中青国际航空俱乐部有限公司 | 浙江 | 浙江 | 通用航空 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 全泰文化发展有限公司 | 北京 | 北京 | 文化艺术 | 100 | --- | 设立 |
| 北京中岩兴物科技有限公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和 应用服务 | 51 | --- | 设立 |
| 天海港湾工程有限公司 | 深圳 | 广东 | 专业技术服 务 | 70 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 成都建工路桥建设有限公司 | 成都 | 成都 | 工程施工 | 100 | --- | 非同一控制 下企业合并 |
| 北京全泰科技发展有限公司 | 北京 | 北京 | 技术服务 | 100 | --- | 设立 |
| 中岩房勘（北京）建设工程有限公司 | 北京 | 北京 | 房屋建筑 业 | 70 | --- | 非同一控制 下企业合并 |

2. 重要的非全资子公司情况

无

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业基本情况

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|----------|---------|-----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中交（杭州）基础设施投资有限公司 | 浙江 | 杭州 | 租赁和商务服务业 | 14.24 | --- | 权益法 |
| 承德中金合泰建设发展有限公司 | 河北 | 承德 | 建筑业 | 50.00 | --- | 权益法 |

十、 公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。本公司持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

十一、金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集

团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团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。本集团还因提供财务担保而面临信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

3. 市场风险

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

利率风险

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

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（二）资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的 持股比例(%) | 母公司对本公司的 表决权比例(%) |
|--------------|-----|-------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 成都兴城投资集团有限公司 | 成都市 | 土地整理与开发、 城市配套基础设施 建设与管理 | 552,540.00 | 29.19 | 29.19 |

本公司最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|---|----------------------|
| 吴延炜、梁富华、肖兵兵、宋伟民、刘忠池、王健、周延、童盼、宋立坡、杨勇、王永刚、王璇、王浩、刘悦、赵鹏、杨远红、水伟厚、王立肖 | 关键管理人员 |
| 上海力或企业管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 上海力行建筑安装工程有限公司 | 公司董事王健及其配偶持有 100% 股权 |
| 吴湘蕾 | 公司董事王健配偶 |
| 成都建工集团有限公司及其子公司 | 控股股东子公司 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易 类型 | 关联交易内 容 | 关联交易定 价方式及决 策程序 | 2019 年度 | |
|----------------|------------|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) |
| 采购商品、接受劳务： | | | | | |
| 成都建工第三建筑工程有限公司 | 采购商品 | 购货款 | 市场定价 | 12,300,989.59 | 0.25 |
| 成都建工工业化建筑有限公司 | 采购商品 | 购货款 | 市场定价 | 11,790,844.08 | 0.24 |

| | | | | | |
|--------------------|------|----------|------|----------------|--------|
| 成都建工赛利混凝土有限公司 | 采购商品 | 购货款 | 市场定价 | 165,947,809.70 | 3.38 |
| 成都建工物资有限责任公司 | 采购商品 | 购货款 | 市场定价 | 209,020,688.68 | 4.26 |
| 成都建工预筑科技有限公司 | 采购商品 | 项目管理服务 | 市场价 | 29,058,092.23 | 0.59 |
| 成都建工集团旅游有限公司交子国际酒店 | 住宿费 | 住宿费 | 市场定价 | 5,653.98 | 100.00 |
| 销售商品、提供劳务： | | | | | |
| 成都兴城投资集团有限公司 | 建设工程 | 工程施工 | 市场定价 | 806,552,879.12 | 14.00 |
| 成都兴城人居地产投资集团有限公司 | 建设工程 | 设计服务确认收入 | 市场定价 | 1,443,396.23 | - |
| 成都兴城文化产业发展投资有限公司 | 建设工程 | 设计服务确认收入 | 市场定价 | 1,867,924.53 | - |

(续)

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年度 | |
|----------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 采购商品、接受劳务： | | | | | |
| 成都建工第五建筑工程有限公司 | 建设工程 | 工程款 | 市场定价 | 7,200,735.01 | 0.18 |
| 成都建工赛利混凝土有限公司 | 采购商品 | 购货款 | 市场定价 | 38,227,772.02 | 0.98 |
| 成都建工物资有限责任公司 | 采购商品 | 购货款 | 市场定价 | 90,983,391.56 | 2.32 |
| 成都建工预筑科技有限公司 | 采购商品 | 购货款 | 市场定价 | 4,039,360.84 | 0.10 |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------------|---------|--------------|------------|
| 吴湘蕾 | 房屋 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 成都兴城人居地产投资集团有限公司 | 办公楼租金 | 245,735.29 | |
| 成都兴城投资集团有限公司 | 临时用地租赁费 | 1,714,285.71 | |
| 成都建工集团有限公司 | 房产 | 456,943.66 | |

(2) 本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------|--------|------------|------------|
| 成都建工集团有限公司 | 工程设备 | 314,029.00 | 241,666.33 |

4. 截至2019年12月31日关联担保情况

(1) 本集团作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 北京场道 | 20,000,000.00 | 2019-1-8 | 2020-1-8 | 截至报告日已履行完毕 |
| 北京场道 | 47,000,000.00 | 2019-1-8 | 2020-1-8 | 截至报告日已履行完毕 |
| 北京场道 | 54,000,000.00 | 2019-7-17 | 2020-7-17 | 否 |
| 北京场道 | 22,000,000.00 | 2019-8-27 | 2020-8-27 | 否 |
| 北京场道 | 16,900,000.00 | 2019-9-12 | 2020-9-12 | 否 |
| 北京场道 | 30,000,000.00 | 2019-11-27 | 2020-11-27 | 否 |
| 北京场道 | 16,120,000.00 | 2019-4-29 | 2020-4-29 | 截至报告日已履行完毕 |
| 北京场道 | 13,872,249.47 | 2019-4-29 | 2020-4-29 | 截至报告日已履行完毕 |
| 北京场道 | 20,007,750.53 | 2019-6-13 | 2020-6-13 | 否 |
| 北京场道 | 29,000,000.00 | 2019-4-1 | 2020-3-26 | 截至报告日已履行完毕 |
| 北京场道 | 30,000,000.00 | 2019-12-25 | 2020-12-24 | 否 |
| 北京场道 | 18,832,422.91 | 2019-9-29 | 2020-9-28 | 否 |
| 北京场道 | 19,669,075.72 | 2019-11-6 | 2020-11-5 | 否 |
| 上海强劲 | 5,000,000.00 | 2019-3-6 | 2020-3-5 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 10,000,000.00 | 2019-3-6 | 2020-3-5 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 20,000,000.00 | 2019-4-4 | 2020-4-4 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 15,000,000.00 | 2019-4-17 | 2020-4-17 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 40,000,000.00 | 2019-2-22 | 2020-2-22 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 20,000,000.00 | 2019-7-25 | 2020-7-24 | 否 |
| 上海强劲 | 10,000,000.00 | 2019-10-18 | 2020-10-17 | 否 |
| 上海强劲 | 20,000,000.00 | 2019-2-28 | 2020-2-28 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 35,000,000.00 | 2019-11-6 | 2020-11-6 | 否 |
| 上海强劲 | 30,000,000.00 | 2019-11-15 | 2020-11-13 | 否 |
| 上海强劲 | 15,000,000.00 | 2019-12-10 | 2020-12-6 | 否 |
| 上海强劲 | 10,000,000.00 | 2019-1-15 | 2020-1-14 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 10,000,000.00 | 2019-12-30 | 2020-12-30 | 否 |
| 上海强劲 | 16,000,000.00 | 2019-4-25 | 2020-4-25 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 34,000,000.00 | 2019-5-8 | 2020-5-8 | 否 |
| 上海强劲 | 19,500,000.00 | 2019-7-22 | 2020-1-21 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 500,000.00 | 2019-8-8 | 2020-2-7 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海强劲 | 40,000,000.00 | 2019-7-11 | 2020-7-10 | 否 |
| 上海强劲 | 3,000,000.00 | 2019-7-31 | 2020-7-31 | 否 |
| 上海强劲 | 7,000,000.00 | 2019-9-30 | 2020-9-30 | 否 |

| | | | | |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 上海强劲 | 20,000,000.00 | 2019-11-21 | 2020-9-30 | 否 |
| 上海强劲 | 30,000,000.00 | 2019-12-11 | 2020-12-5 | 否 |
| 上海远方 | 10,100,000.00 | 2019-2-22 | 2020-2-22 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海远方 | 19,800,000.00 | 2019-2-27 | 2020-2-25 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海远方 | 20,100,000.00 | 2019-3-12 | 2020-3-12 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海远方 | 25,000,000.00 | 2019-1-18 | 2020-1-15 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海远方 | 25,000,000.00 | 2019-3-11 | 2020-3-6 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海远方 | 20,000,000.00 | 2019-7-12 | 2020-7-12 | 否 |
| 上海远方 | 7,000,000.00 | 2019-7-30 | 2020-7-30 | 否 |
| 上海远方 | 20,000,000.00 | 2019-9-2 | 2020-9-2 | 否 |
| 上海远方 | 32,600,000.00 | 2019-12-27 | 2020-12-27 | 否 |
| 上海远方 | 7,400,000.00 | 2019-4-22 | 2020-5-15 | 否 |
| 上海远方 | 15,000,000.00 | 2019-1-17 | 2020-1-17 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海远方 | 46,800,000.00 | 2019-7-11 | 2020-7-10 | 否 |
| 上海远方 | 13,200,000.00 | 2019-7-29 | 2020-7-29 | 否 |
| 上海远方 | 25,000,000.00 | 2019-4-26 | 2020-4-26 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海远方 | 14,000,000.00 | 2019-6-6 | 2020-6-6 | 否 |
| 上海远方 | 11,000,000.00 | 2019-6-14 | 2020-6-14 | 否 |
| 上海远方 | 20,000,000.00 | 2019-6-20 | 2020-6-1 | 否 |
| 上海远方 | 20,000,000.00 | 2019-9-24 | 2020-5-23 | 否 |
| 上海远方 | 20,000,000.00 | 2019-10-17 | 2020-10-17 | 否 |
| 上海远方 | 15,000,000.00 | 2019-10-31 | 2020-10-30 | 否 |
| 上海力行 | 5,625,000.00 | 2017-4-20 | 2020-4-10 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海力行 | 2,500,000.00 | 2017-4-20 | 2020-10-12 | 否 |
| 上海力行 | 3,125,000.00 | 2017-5-25 | 2020-10-12 | 否 |
| 上海力行 | 5,625,000.00 | 2017-5-25 | 2021-4-12 | 否 |
| 上海力行 | 1,250,000.00 | 2017-5-25 | 2021-10-12 | 否 |
| 上海力行 | 4,375,000.00 | 2017-6-6 | 2021-10-12 | 否 |
| 上海力行 | 624,914.00 | 2017-6-6 | 2022-4-2 | 否 |
| 上海力行 | 5,000,086.00 | 2017-6-8 | 2022-4-12 | 否 |
| 上海力行 | 13,000,000.00 | 2017-7-11 | 2020-6-26 | 否 |
| 上海力行 | 10,000,000.00 | 2019-8-5 | 2020-7-31 | 否 |
| 上海力行 | 10,000,000.00 | 2019-8-15 | 2020-7-31 | 否 |
| 上海力行 | 10,000,000.00 | 2019-9-10 | 2020-7-31 | 否 |
| 上海力行 | 5,000,000.00 | 2019-1-11 | 2020-1-10 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海力行 | 10,000,000.00 | 2019-1-29 | 2020-1-28 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海力行 | 10,000,000.00 | 2019-12-30 | 2020-12-15 | 否 |

| | | | | |
|------|---------------|------------|-----------|------------|
| 上海力行 | 20,000,000.00 | 2019-1-14 | 2020-1-13 | 截至报告日已履行完毕 |
| 上海力行 | 10,000,000.00 | 2019-11-19 | 2020-7-14 | 否 |
| 上海力行 | 9,500,000.00 | 2019-12-24 | 2020-7-14 | 否 |
| 强劲国际 | 94,056,900.00 | 2019-11-2 | 2021-11-2 | 否 |

注：此外，本公司为上海强劲公司申请开具的银行承兑汇票 80,771,988.43 元，提供担保 67,404,941.63 元；为上海远方公司申请开具的银行承兑汇票 75,800,000.00 元，开具保函 19,480,342.61 元，提供担保 59,907,554.57 元；为北京场道融资租赁提供担保 31,622,332.28 元。

(2) 本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 5,097,382.39 | 2019-1-18 | 2020-1-18 | 截至报告日已履行完毕 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 10,642,088.59 | 2019-1-28 | 2020-1-28 | 截至报告日已履行完毕 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 10,000,000.00 | 2019-7-17 | 2020-7-17 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 3,710,950.00 | 2019-7-26 | 2020-7-26 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 489,050.00 | 2019-8-15 | 2020-7-26 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 4,265,202.10 | 2019-8-15 | 2020-8-15 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 7,734,797.90 | 2019-8-15 | 2020-8-15 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 15,000,000.00 | 2019-9-19 | 2020-9-19 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 5,000,000.00 | 2019-10-11 | 2020-10-11 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 10,000,000.00 | 2019-11-8 | 2020-11-8 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 2,221,073.08 | 2019-11-20 | 2020-11-20 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 27,900,000.00 | 2019-10-29 | 2020-10-29 | 否 |
| 成都兴城投资集团有限公司担保 | 21,115,067.00 | 2019-11-6 | 2020-11-6 | 否 |
| 吴延炜 | 16,738,815.00 | 2019-3-26 | 2020-3-25 | 截至报告日已履行完毕 |
| 吴延炜 | 1,000,000.00 | 2018-10-23 | 2020-4-21 | 截至报告日已履行完毕 |
| 吴延炜 | 10,000.00 | 2018-12-12 | 2020-6-1 | 否 |
| 吴延炜 | 50,000,000.00 | 2019-6-11 | 2020-6-10 | 否 |
| 吴延炜 | 15,000,000.00 | 2019-8-8 | 2020-8-7 | 否 |
| 吴延炜 | 35,000,000.00 | 2019-9-10 | 2020-9-9 | 否 |
| 吴延炜 | 1,000,000.00 | 2018-10-23 | 2020-10-21 | 否 |

| | | | | |
|-----|---------------|------------|------------|---|
| 吴延炜 | 10,000.00 | 2018-12-12 | 2020-12-1 | 否 |
| 吴延炜 | 1,000,000.00 | 2018-10-23 | 2021-4-21 | 否 |
| 吴延炜 | 10,000.00 | 2018-12-12 | 2021-6-1 | 否 |
| 吴延炜 | 35,000,000.00 | 2018-10-23 | 2021-10-21 | 否 |
| 吴延炜 | 19,950,000.00 | 2018-12-12 | 2021-12-1 | 否 |
| 吴延炜 | 19,105,314.77 | 2019-5-24 | 2020-5-24 | 否 |
| 吴延炜 | 21,775,793.72 | 2019-6-12 | 2020-6-12 | 否 |
| 吴延炜 | 8,790,486.12 | 2019-6-27 | 2020-6-27 | 否 |
| 吴延炜 | 50,000,000.00 | 2019-7-24 | 2020-7-24 | 否 |

5. 关联方资金拆借情况

①2018年度关联方拆借情况：

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|---------------------|----------------|----------|------------|
| 拆入： | | | |
| 河北奥盛投资有限公司 | 16,990,000.00 | --- | --- |
| 承德中金合泰建设发展有限公司 | 40,000,000.00 | --- | --- |
| 成都建工赛利混凝土有限公司 | 4,900,000.00 | 2018-1-1 | 2018-12-31 |
| 成都建工装饰装修有限公司 | 10,000,000.00 | 2018-1-1 | 2018-12-31 |
| 成都建工物资有限责任公司 | 16,000,000.00 | 2018-1-1 | 2018-12-31 |
| 成都建工地产开发有限责任公司 | 13,800,000.00 | 2018-1-1 | 2018-12-31 |
| 拆出： | | | |
| 成都建工集团有限公司 | 580,383,700.00 | 2018-1-1 | 2018-12-31 |
| 成都建工第八建筑工程有限公司 | 30,000,000.00 | 2018-1-1 | 2018-12-31 |
| 成都建工第五建筑工程有限公司简阳分公司 | 20,000,000.00 | 2018-1-1 | 2018-12-31 |

②2019年度关联方拆借情况：

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------|------------------|----------|------------|
| 拆入： | | | |
| 河北奥盛投资有限公司 | 16,990,000.00 | --- | --- |
| 承德中金合泰建设发展有限公司 | 43,000,000.00 | --- | --- |
| 成都建工集团有限公司 | 1,564,966,500.00 | 2019-1-1 | 2019-12-31 |
| 拆出： | | | |
| 成都建工集团有限公司 | 1,157,480,000.00 | 2019-1-1 | 2019-12-31 |
| 成都建工装饰装修有限公司 | 78,000,000.00 | 2019-1-1 | 2019-12-31 |

6. 关联方资产转让、债务重组情况

公司将子公司嘉之鼎置业有限公司 100%股权以 80,029,700.00 元的对价转让给成都兴城人居地产投资集团有限公司，成都兴城人居地产投资集团有限公司的母公司为成都兴城投资集团有限公司，成都兴城投资集团有限公司系本公司的母公司。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年12月31日 | |
|-------|------------------|----------------|----------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 成都建工集团有限公司 | 127,360,737.25 | 127,360,737.25 |
| 预付款项 | 成都建工工业化建筑有限公司 | 4,087,807.27 | |
| 预付款项 | 成都建工科技有限公司 | 1,400,000.00 | |
| 预付款项 | 成都建工物资有限责任公司 | 2,725,162.13 | |
| 应收账款 | 成都兴城人居地产投资集团有限公司 | 975,000.00 | 46,224.02 |
| 应收账款 | 成都兴城投资集团有限公司 | 298,745,928.13 | 14,876,369.03 |
| 其他应收款 | 成都兴城文化产业发展投资有限公司 | 110,000.00 | 5,271.77 |
| 其他应收款 | 嘉之鼎置业有限公司 | 4,200,000.00 | 214,223.04 |
| 预付款项 | 成都建工赛利混凝土有限公司 | 69,912.47 | |
| 其他应收款 | 成都建工第四建筑工程有限公司 | 26,552.23 | |
| 其他应收款 | 成都建工集团有限公司 | 16,452,371.04 | |
| 其他应收款 | 成都兴建项目建设管理有限责任公司 | 14,072.90 | |
| 其他应收款 | 成都兴城投资集团有限公司 | 40,279,115.99 | 2,060,722.44 |

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | |
|-------|------------------|----------------|----------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 成都建工集团有限公司 | 127,360,737.25 | 127,360,737.25 |
| 其他应收款 | 成都建工第四建筑工程有限公司 | 26,552.23 | |
| 其他应收款 | 成都建工集团有限公司 | 376,177,752.24 | |
| 其他应收款 | 成都兴建项目建设管理有限责任公司 | 280,140.07 | |
| 其他应收款 | 成都建工第八建筑工程有限公司 | 28,777,810.28 | |
| 其他应收款 | 成都兴城投资集团有限公司 | 6,243.94 | |
| 其他应收款 | 成都市第五建筑工程公司 | 20,000,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------|--------------|-------------|
| 应付账款 | 成都建工第三建筑工程有限公司 | 4,964,989.59 | |

| | | | |
|-------|--------------------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 成都建工第四建筑工程有限公司 | | |
| 应付账款 | 成都建工第五建筑工程有限公司 | 7,229,735.01 | 8,229,735.01 |
| 应付账款 | 成都建工工业化建筑有限公司 | 9,143,876.98 | 3,197,184.93 |
| 应付账款 | 成都建工赛利混凝土有限公司 | 49,241,582.27 | 25,735,222.67 |
| 应付账款 | 成都建工物资有限责任公司 | 29,336,779.02 | 17,566,790.85 |
| 应付账款 | 成都建工预筑科技有限公司 | 13,205,700.50 | 7,620,262.09 |
| 其他应付款 | 成都建工第三建筑工程有限公司 | | 151,274.11 |
| 其他应付款 | 成都建工工业化建筑有限公司 | | 176,244.81 |
| 其他应付款 | 成都建工赛利混凝土有限公司 | | 12,391,457.50 |
| 其他应付款 | 成都建工物资有限责任公司 | | 30,160,296.54 |
| 其他应付款 | 成都建工预筑科技有限公司 | | 4,735,472.50 |
| 其他应付款 | 成都建工装饰装修有限公司 | | 10,000,000.00 |
| 其他应付款 | 成都建工第三建筑工程有限公司 | | |
| 其他应付款 | 成都建工工业化建筑有限公司 | | |
| 其他应付款 | 成都市第八建筑工程公司 | 1,222,189.72 | |
| 预收款项 | 成都兴城投资集团有限公司 | 420,088,816.65 | 221,097.88 |
| 其他应付款 | 河北奥盛投资有限公司 | | 16,990,000.00 |
| 其他应付款 | 承德中金合泰建设发展有限公司 | 43,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他应付款 | 上海力或企业管理合伙企业（有限合伙） | | |
| 其他应付款 | 王永刚 | | |

十三、 股份支付

（一）股份支付总体情况

| | |
|-----------------------------------|--|
| 公司 2018 年授予的各项权益工具总额 | 41,360,000.00 |
| 公司 2018 年行权的各项权益工具总额 | 41,360,000.00 |
| 公司 2018 年失效的各项权益工具总额 | 41,360,000.00 |
| 公司 2018 年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | --- |
| 公司 2018 年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 限制性股票（2017 年）的授予价格为 7.52 元/股；自授予日 2017 年 11 月 2 日起分两次解锁。 |

（二）以权益结算的股份支付情况

| | |
|----------------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以公司股票二级市场收盘价为基础，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。 |
| 2018 年估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 2018 年以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金 | 5,362,500.00 |

| | |
|------------------------|--------------|
| 额 | |
| 2018年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,290,000.00 |

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 经营租赁承诺

截至2019年12月31日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------|---------------|--------------|
| 资产负债表日后第1年 | 4,371,129.31 | 1,850,000.00 |
| 资产负债表日后第2年 | 2,521,129.31 | 1,850,000.00 |
| 资产负债表日后第3年 | 2,521,129.31 | |
| 以后年度 | 3,781,693.96 | |
| 合计 | 13,195,081.89 | 3,700,000.00 |

截至2019年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2. 其他承诺事项

截至2019年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响如下表：

| 原告 | 被告 | 案由 | 受理法院 | 标的额（万元） | 案件进展情况 |
|----------------|--------------|--------|-------------|-----------|--------|
| 桂立平、李朝 | 中化岩土集团股份有限公司 | 股权转让纠纷 | 北京市第二中级人民法院 | 10,200.00 | 审理中 |
| 北京祥瑞首业实验仪器销售中心 | 中化岩土集团股份有限公司 | 买卖合同纠纷 | 北京大兴区人民法院 | 1.73 | 审理中 |

| | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|-------------|----------|-------|
| 王晓洪 | 中化岩土集团股份有限公司 | 劳务受害责任纠纷 | 贵州省习水县人民法院 | 26.8 | 审理中 |
| 河南永畅建工集团有限公司青岛分公司 | 德州庆翔城市建设运营有限公司 | 建设工程合同纠纷 | 庆云县人民法院 | 1,353.17 | 审理中 |
| 天津宇刚保温建材有限公司 | 北京场道市政工程集团有限公司 | 买卖合同纠纷 | 天津市武清区人民法院 | 37.26 | 审理中 |
| 黑龙江兴安广厦建工集团有限公司 | 北京场道市政工程集团有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 加格达奇区人民法院 | 560.93 | 审理中 |
| 上海强劲地基工程股份有限公司 | 浙江浙耀建设集团有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 杭州市西湖区人民法院 | 124 | 审理中 |
| 淮南金地置业发展有限公司 | 上海强劲地基工程股份有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 淮南市田家庵区人民法院 | 722 | 审理中 |
| 杭州天煌紫荆港房地产开发有限公司 | 上海强劲地基工程股份有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 杭州市西湖区人民法院 | 109 | 二审审理中 |
| 上海强劲地基工程股份有限公司 | 佛山铂晟置业有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 佛山市禅城区人民法院 | 589 | 二审审理中 |
| 天津市津能管业有限公司 | 北京场道市政工程集团有限公司 | 买卖合同纠纷 | 天津市静海区人民法院 | 276.58 | 审理中 |
| 北京中航空港混凝土有限公司 | 北京场道市政工程集团有限公司 | 买卖合同纠纷 | 北京市朝阳区人民法院 | 26.37 | 审理中 |
| 凤阳县鸿运沥青工程有限公司 | 北京场道市政工程集团有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 凤阳县人民法院 | 94.22 | 审理中 |
| 昊天节能装备有限责任公司 | 北京场道市政工程集团有限公司 | 买卖合同纠纷 | 河北省盐山县人民法院 | 454.11 | 审理中 |
| 杭州中艺生态环境工程有限公司 | 浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 安吉县人民法院 | 514.63 | 审理中 |

注：公司于2019年1月9日接到北京市大兴区人民法院（2019）京0115民初1986号民事传票，北京场道市政工程集团有限公司原股东就《北京场道市政工程集团股权转让协议》及补充协议提起诉讼：以公司违约为由，要求解除合同并赔偿损失。2019年9月16日，北京市大兴区人民法院作出民事裁定书（2019）京0115民初1986号，裁定本案移送北京市第二中级人民法院处理。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年12月31日，本集团为贷款提供保证见附注十二、（五）、4。

3. 开具保函、信用证

| 保函名称 | 开具日期 | 到期日期 | 受益人/项目 | 金额 |
|------|------|------|--------|----|
|------|------|------|--------|----|

| | | | | |
|---------|------------|------------|-------------------------|----------------|
| 农民工工资保函 | 2019-4-3 | 2022-3-11 | 北京市人力资源和社会保障局 | 500,000.00 |
| 履约保函 | 2019-6-21 | 2021-4-19 | 成都兴城投资集团有限公司 | 50,000,000.00 |
| 履约保函 | 2019-6-24 | 2021-1-31 | 中交第二航务工程局有限公司余杭分公司 | 12,676,884.60 |
| 履约保函 | 2019-6-24 | 2021-1-31 | 中交第二航务工程局有限公司余杭分公司 | 1,158,548.20 |
| 履约保函 | 2019-8-20 | 2020-1-1 | 中国寰球工程有限公司北京分公司 | 2,450,230.31 |
| 履约保函 | 2019-9-20 | 2021-8-15 | 成都市龙泉驿区人民政府大面街道办事处 | 265,200.00 |
| 投标保函 | 2019-9-30 | 2020-2-6 | 中国寰球工程有限公司 | 500,000.00 |
| 履约保函 | 2019-10-11 | 2020-12-31 | 中国寰球工程有限公司 | 2,593,363.01 |
| 履约保函 | 2019-10-11 | 2020-12-31 | 中国寰球工程有限公司 | 1,592,026.13 |
| 履约保函 | 2019-10-17 | 2021-6-11 | 成都市龙泉驿区人民政府大面街道办事处 | 259,480.00 |
| 投标保函 | 2019-11-11 | 2020-3-13 | 中国寰球工程有限公司+广东寰球广业工程有限公司 | 500,000.00 |
| 投标保函 | 2019-11-11 | 2020-3-13 | 中国寰球工程有限公司+广东寰球广业工程有限公司 | 500,000.00 |
| 预付款退款保函 | 2019-11-18 | 2020-1-20 | 镇海石化工程股份有限公司 | 693,000.00 |
| 投标保函 | 2019-11-29 | 2020-4-2 | 中国石化海南炼化化工有限公司 | 800,000.00 |
| 履约保函 | 2019-12-2 | 2020-2-18 | 上海湖垚房地产有限公司 | 7,536,915.36 |
| 履约保函 | 2019-12-16 | 2021-11-30 | 海口美兰国际机场有限责任公司 | 12,933,826.44 |
| 投标保函 | 2019-12-31 | 2020-1-7 | 中化建国际招标有限责任公司 | 700,000.00 |
| 履约保函 | 2019-12-31 | 2020-5-3 | 中交第二航务工程局有限公司余杭分公司 | 2,549,981.00 |
| 履约保函 | 2019-12-31 | 2020-5-3 | 中交第二航务工程局有限公司余杭分公司 | 949,980.00 |
| 融资性保函 | 2017-12-19 | 2020-12-15 | 香港交通银行 | 100,327,360.00 |
| 融资性保函 | 2019-4-10 | 2020-4-10 | 华美银行 | 103,014,700.00 |
| 履约保函 | 2019-7-29 | 2020-11-1 | 中铁二十五局第五工程有限公司 | 3,160,000.00 |
| 履约保函 | 2019-7-29 | 2022-7-1 | 中国建筑第八工程有限公司 | 10,753,400.00 |
| 履约保函 | 2019-10-21 | 2020-3-8 | 中交隧道工程局有限公司 | 163,988.00 |
| 履约保函 | 2019-10-22 | 2020-4-30 | 中交一公局厦门工程有限公司 | 2,422,954.61 |
| 履约保函 | 2019-6-21 | 2021-4-19 | 成都兴城投资集团有限公司 | 50,000,000.00 |
| 履约保函 | 2019-6-24 | 2020-11-30 | 中国东方航空江苏有限公司 | 5,395,174.78 |
| 履约保函 | 2019-9-20 | 2021-8-15 | 成都龙泉驿区人民政府大面街道办事处 | 265,200.00 |
| 履约保函 | 2019-10-17 | 2021-6-11 | 成都龙泉驿区人民政府大面街道办事处 | 259,480.00 |

| | | | | |
|------|------------|------------|--------------------|---------------|
| | | | 处 | |
| 履约保函 | 2019-12-16 | 2021-11-30 | 海口美兰国际机场有限责任公司 | 12,933,826.44 |
| 履约保函 | 2019-12-31 | 2020-5-3 | 中交第二航务工程局有限公司余杭分公司 | 949,980.00 |

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

自新冠肺炎疫情于2020年1月起在全国范围爆发以来，本公司积极响应并严格按照国家及各地各级政府的疫情防控规定和部署，支持疫情防控工作，履行疫情防控责任。本公司针对此次疫情，积极应对挑战，做到疫情防控和生产复工两不误，公司及所属分子公司自2月10日起陆续开始复工复产。截止本财务报表批准报出日，本公司尚未发现重大不利影响。本公司将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况和经营成果等方面的影响。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元（含税），不送红股，不进行资本公积转增股本。目前公司可转债处于转股期，如在利润分配方案实施前公司总股本发生变化的，则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本为基数进行利润分配，分配比例保持不变。 |
|-----------|---|

截至报告日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 政府补助

1. 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末数 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|------|------------|----------|-------------|------|------------|---------------|-------------|
| 深基坑支护设备购置补贴 | 财政拨款 | 741,837.85 | --- | 4.00 | --- | 741,833.85 | 其他收益 | 与资产相关 |

深基坑支护设备购置补贴项目：强劲公司与嘉定区经济委员会于2011年12月签订《2012

年上海市地方特色产业中小企业发展资金项目管理合同》，项目名称—深基坑支护专用设备购置，项目总投资 15,110.00 万元，固定资产投资计划投资 15,110.00 万元，其中设备 15,110.00 万元。在总投资中公司自有资金 14,810.00 万元，其他资金来源 300.00 万元。公司于 2012 年 6 月收到上海市国库收付中心零余额专户拨款 300.00 万元，计入递延收益。

2.采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 357,287.86 | 427,932.87 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深基坑支护补助 | 财政拨款 | 310,059.19 | 291,448.46 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 专利补助 | 财政拨款 | 162,536.50 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 失业动态监测 | 财政拨款 | 1,200.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市科学技术委员会技术补贴 | 财政拨款 | 600,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 安亭扶持资金 | 财政拨款 | 1,295,942.89 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 外冈扶持资金 | 财政拨款 | 4,198,000.00 | 209,490.40 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他小额补助 | 财政拨款 | 268,117.11 | 83,577.50 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 政府奖励扶持收到 2018 年度财政返还 | 财政拨款 | | 832,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 社保费拨付 | 财政拨款 | | 150,387.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 失业保险费返还 | 财政拨款 | | 125,939.32 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 个人所得税手续费返还 | 财政拨款 | 11465.37 | 130107.81 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 科普教育基地 | 财政拨款 | | 50,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 小巨人扶持资金 | 财政拨款 | | 50,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 7,204,608.92 | 2,350,883.36 | | |

(二) 子公司业绩承诺情况

主题纬度公司和力行工程公司原股东对本集团 2016 年 12 月以发行股份及支付现金的方式购买主题纬度公司和力行工程 100% 股权的业绩承诺。

根据中化岩土集团股份有限公司与主题纬度原股东签订的《中化岩土工程股份有限公司与北京主题纬度城市规划设计院有限公司全体股东关于发行股份购买资产的附条件生效协议》、《中化岩土工程股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿协议》及其补充协议，主题纬度原股东承诺主题纬度 2019 年至 2020 年净利润分别不低于 1,300 万元和 1,300 万元。

根据中化岩土集团股份有限公司与力行工程原股东签订的《中化岩土工程股份有限公司与上海力行工程技术发展有限公司全体股东关于发行股份购买资产的附条件生效协议》、《中化岩土工程股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿协议》及其补充协议，力行工程原股东承诺力行工程 2019 年至 2020 年净利润分别不低于 3,650 万元和 3,650 万元。

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,720,422.88 | 190,699.75 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,402,880.88 | 7,352,611.40 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | 693,175.22 |
| 9. 债务重组损益 | 1,297,883.39 | |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益 | 39,579,959.40 | 2,322,997.57 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -552,064.42 | -3,936,894.08 |
| 所得税影响额 | -7,032,693.78 | -725,434.21 |
| 少数股东影响额 | -23,756.65 | -1,937.26 |
| 合计 | 37,392,631.70 | 5,895,218.39 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 基本每股收益 | |
|-------------------------|----------------|---------|---------|---------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.44 | 4.78 | 0.16 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.78 | 4.77 | 0.14 | 0.11 |

中化岩土集团股份有限公司

2020 年 4 月 30 日

第1页至第98页的备考财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____