

中化岩土集团股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-110

审计报告

致同审字（2020）第 510ZA5993 号

中化岩土集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中化岩土集团股份有限公司（以下简称中化岩土公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中化岩土公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三-20 和附注五-18。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，中化岩土公司合并财务报表中商誉的账面价值为 4.56 亿元。中化岩土公司管理层（以下简称“管理层”）在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的专业判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

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

（2）评估了商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

（3）获取了管理层编制的商誉减值测试表，检查计算的准确性，并对减值测试模型和关键假设进行了复核；

（4）将管理层上年商誉减值测试表中对本年的预测及本年实际情况进行对比，考虑商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见，同时确定是否需要根据最新情况在本年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期；

（5）综合考虑该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行合理性分析；

（6）获取管理层对折现的现金流量预测中采用的关键假设的敏感性分析、了解和评价管理层利用其估值专家的工作，并评价关键假设的变化对减值评估结论的影响以及是否存在管理层偏向的迹象。

（二）工程承包建造合同预计总成本的确定

相关信息披露详见财务报表附注三-12 和附注五-7。

1、事项描述

中化岩土公司对于所提供的工程承包服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。

管理层需要对建造合同的预计总成本做出合理估计以结转成本，并应于合同执行过程中持续评估和修订，该过程涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将工程承包建造合同预计总成本的确定作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对工程承包建造合同预计总成本的确定执行的审计程序主要包括：

- （1）测试与建造合同预算总成本的编制、审核及变更相关的内部控制；
- （2）获取建造合同台账，选取建造合同样本，检查预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层对预计总成本的估计是否充分、合理；
- （3）选取已决算的合同样本，比较其决算总成本与预计总成本的偏差率，评价管理层以前年度预计的准确性；
- （4）选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试，抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本；
- （5）选取样本，比较未完工项目的预计总成本与期后发生的实际成本总额，以检查管理层预计的准确性。

四、其他信息

中化岩土公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中化岩土公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中化岩土公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中化岩土公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中化岩土公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中化岩土公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中化岩土公司不能持续经营。

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

（6）就中化岩土公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年四月二十一日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

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	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	946,283,940.20	259,542,611.82	740,654,073.79	365,176,261.24
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	157,530,433.60	63,018,793.79	345,780,613.16	38,487,264.16
应收账款	五、3	2,833,107,670.62	676,520,099.40	2,342,103,787.07	754,762,238.20
应收款项融资	五、4	9,751,227.80	5,986,155.50		
预付款项	五、5	100,106,335.35	12,612,691.47	151,361,371.86	19,244,839.23
其他应收款	五、6	137,155,458.53	846,364,237.75	146,530,766.28	845,097,293.18
其中：应收利息	五、6			2,043,843.75	2,105,402.59
应收股利	五、6				59,994,000.00
存货	五、7	2,101,192,694.47	25,286,683.19	1,895,456,304.06	56,300,078.04
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	46,066,127.08	44,742,568.06	56,170,200.72	54,781,787.31
其他流动资产	五、9	16,149,356.73	1,803.14	48,686,334.55	2,788,152.54
流动资产合计		6,347,343,244.38	1,934,075,644.12	5,726,743,451.49	2,136,637,913.90
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、10			128,653,561.27	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、11	121,261,385.81	75,935,505.51	179,196,126.04	116,433,757.94
长期股权投资	五、12	272,458,860.19	2,285,653,272.98	290,271,588.18	1,942,447,974.09
其他权益工具投资	五、13	131,653,561.27	3,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	6,217,439.23			
固定资产	五、15	1,264,991,798.54	186,243,502.20	1,180,332,418.94	197,306,424.57
在建工程	五、16	38,165,345.03		58,562,694.88	14,183,554.80
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	198,610,155.46	8,345,702.92	251,921,193.57	39,224,245.89
开发支出					
商誉	五、18	456,239,800.17		465,958,813.51	
长期待摊费用	五、19	23,870,417.67	17,184,788.36	26,847,127.14	9,485,998.76
递延所得税资产	五、20	96,969,199.56	22,397,671.11	74,538,710.00	17,940,494.27
其他非流动资产	五、21	50,509,512.52		118,467,857.76	
非流动资产合计		2,660,947,475.45	2,598,760,443.08	2,774,750,091.29	2,337,022,450.32
资产总计		9,008,290,719.83	4,532,836,087.20	8,501,493,542.78	4,473,660,364.22

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

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	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	1,793,597,051.72	400,082,082.58	1,620,373,555.71	276,800,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、23	201,773,607.09		105,336,004.86	
应付账款	五、24	1,352,521,235.13	282,501,441.19	1,305,297,442.67	319,609,175.99
预收款项	五、25	185,414,764.07	22,547,538.48	271,610,096.51	35,036,306.67
应付职工薪酬	五、26	37,624,098.02	4,244,998.80	53,474,021.89	3,992,375.63
应交税费	五、27	262,680,679.53	51,406,806.19	229,866,568.72	59,492,226.50
其他应付款	五、28	209,560,271.74	63,149,237.89	235,782,183.29	101,624,685.77
其中：应付利息	五、28			11,494,483.44	2,801,024.61
应付股利	五、28				
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	133,535,618.67	2,119,451.81	83,983,637.40	12,520,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		4,176,707,325.97	826,051,556.94	3,905,723,511.05	809,074,770.56
非流动负债：					
长期借款	五、30	166,891,900.00	55,960,000.00	200,295,368.00	63,980,000.00
应付债券	五、31	492,639,994.90	492,639,994.90	460,241,217.89	460,241,217.89
长期应付款	五、32	17,905,662.66		40,372,863.42	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、33	2,846,703.22		2,122,145.74	
递延收益	五、34	741,833.85		741,837.85	
递延所得税负债	五、20	3,276,932.42		5,780,646.51	
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		684,303,027.05	548,599,994.90	709,554,079.41	524,221,217.89
负债合计		4,861,010,353.02	1,374,651,551.84	4,615,277,590.46	1,333,295,988.45
股本	五、35	1,805,548,184.00	1,805,548,184.00	1,811,028,670.00	1,811,028,670.00
其他权益工具	五、36	159,924,849.29	159,924,849.29	159,966,495.82	159,966,495.82
资本公积	五、37	778,007,304.63	770,471,690.92	813,109,065.92	806,186,952.29
减：库存股	五、38			41,360,000.00	41,360,000.00
其他综合收益	五、39	9,577,899.41		6,469,700.17	
专项储备	五、40	42,320,280.55		25,022,202.77	
盈余公积	五、41	102,729,237.53	102,729,237.53	94,674,468.89	94,674,468.89
未分配利润	五、42	1,210,188,118.29	319,510,573.62	1,005,714,745.80	309,867,788.77
归属于母公司股东权益合计		4,108,295,873.70	3,158,184,535.36	3,874,625,349.37	3,140,364,375.77
少数股东权益		38,984,493.11		11,590,602.95	
股东权益合计		4,147,280,366.81	3,158,184,535.36	3,886,215,952.32	3,140,364,375.77
负债和股东权益总计		9,008,290,719.83	4,532,836,087.20	8,501,493,542.78	4,473,660,364.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	4,100,278,615.93	439,345,522.38	3,563,817,146.61	518,359,294.94
减：营业成本	五、43	3,246,866,361.38	323,043,628.95	2,757,447,242.82	402,771,118.45
税金及附加	五、44	16,187,750.66	2,700,368.45	17,133,597.40	2,745,048.94
销售费用	五、45	20,060,496.69	4,063,040.27	30,308,240.51	5,373,182.69
管理费用	五、46	169,277,273.04	63,483,500.16	174,361,263.05	62,959,519.08
研发费用	五、47	121,830,227.17	14,883,882.92	112,852,831.48	17,674,343.00
财务费用	五、48	130,902,545.43	50,122,767.08	129,197,585.16	40,662,888.13
其中：利息费用	五、48	137,446,149.27	55,774,712.40	122,424,504.42	40,608,940.38
利息收入	五、48	16,880,085.40	9,381,097.41	10,308,952.39	3,392,526.20
加：其他收益	五、49	2,165,640.46	371,333.07	6,967,368.50	697,089.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	38,668,646.50	110,125,762.12	1,339,474.41	56,638,366.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50	-1,621,915.90	-613,701.11	-1,676,698.38	30,403.44
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）	五、51	-148,098,038.93	-35,657,336.90		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52			-90,475,725.05	-29,167,651.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	1,717,255.03	-230,587.31	190,699.75	-16,176.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		289,607,464.62	55,657,505.53	260,538,203.80	14,324,822.54
加：营业外收入	五、54	1,444,040.03	5,000.00	83,009.57	
减：营业外支出	五、55	1,069,321.06	138,233.32	1,039,696.89	7,822.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		289,982,183.59	55,524,272.21	259,581,516.48	14,317,000.30
减：所得税费用	五、56	42,911,163.34	975,639.82	38,384,152.70	-4,948,419.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,071,020.25	54,548,632.39	221,197,363.78	19,265,419.76
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,071,020.25	54,548,632.39	220,408,815.73	19,265,419.76
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：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		251,512,180.24		222,999,792.45	
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	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,108,199.24		6,682,859.71	
外币财务报表折算差额		3,108,199.24		6,682,859.71	
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		250,179,219.49	54,548,632.39	227,880,223.49	19,265,419.76
归属于母公司股东的综合收益总额		254,620,379.48		229,682,652.16	
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		0.14		0.12	
（二）稀释每股收益		0.15		0.13	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,324,528,911.32	582,935,852.55	2,768,445,539.00	386,413,774.25
收到的税费返还		832,000.00			
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	402,717,730.18	226,707,093.80	533,949,763.13	193,497,072.30
经营活动现金流入小计		3,728,078,641.50	809,642,946.35	3,302,395,302.13	579,910,846.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,370,796,270.34	299,714,547.29	2,142,814,603.78	291,042,942.88
支付给职工以及为职工支付的现金		373,877,064.67	56,762,596.11	330,542,313.39	50,052,413.07
支付的各项税费		164,697,413.22	25,256,925.37	121,910,865.99	19,131,075.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	671,031,993.26	225,761,538.43	592,134,854.02	234,549,049.16
经营活动现金流出小计		3,580,402,741.49	607,495,607.20	3,187,402,637.18	594,775,480.41
经营活动产生的现金流量净额		147,675,900.01	202,147,339.15	114,992,664.95	-14,864,633.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		231,700,000.00	195,000,000.00	205,140,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,905,939.43	136,893,939.43	3,079,862.72	60,607,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,355,605.50	726,000.00	736,954.20	76,217.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,803,579.48	42,014,850.00		
收到其他与投资活动有关的现金	五、57			8,417,500.00	8,417,500.00
投资活动现金流入小计		290,765,124.41	374,634,789.43	217,374,316.92	269,101,416.11
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,170,761.40	12,262,426.99	307,754,956.78	45,806,646.44
投资支付的现金		26,200,000.00	393,096,800.00	670,000,000.00	560,433,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,256,056.78	8,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	20,012,899.52	28,330.00		
投资活动现金流出小计		214,639,717.70	413,887,556.99	977,754,956.78	606,239,646.44
投资活动产生的现金流量净额		76,125,406.71	-39,252,767.56	-760,380,639.86	-337,138,230.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		8,177,100.00	157,100.00	230,700.00	230,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,020,000.00			
取得借款收到的现金		1,902,104,686.30	377,501,087.67	1,909,811,946.45	391,800,000.00
发行债券收到的现金				603,660,000.00	603,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	75,509,900.00		168,689,451.43	
筹资活动现金流入小计		1,985,791,686.30	377,658,187.67	2,682,392,097.88	995,690,700.00
偿还债务支付的现金		1,738,237,710.20	333,392,167.00	1,468,384,948.22	198,140,158.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,936,773.61	61,260,197.23	148,451,323.02	53,790,562.47
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	66,002,348.16	130,912,856.01	243,837,344.31	365,858,625.49
筹资活动现金流出小计		1,944,176,831.97	525,565,220.24	1,860,673,615.55	617,789,346.18
筹资活动产生的现金流量净额		41,614,854.33	-147,907,032.57	821,718,482.33	377,901,353.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		312,623.42	-	4,136,562.62	
五、现金及现金等价物净增加额		265,728,784.47	14,987,539.02	180,467,070.04	25,898,489.63
加：期初现金及现金等价物余额		484,207,758.82	160,486,486.24	303,740,688.78	134,587,996.61
六、期末现金及现金等价物余额		749,936,543.29	175,474,025.26	484,207,758.82	160,486,486.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,811,028,670.00	-	-	159,966,495.82	813,109,065.92	41,360,000.00	6,469,700.17	25,022,202.77	94,674,468.89	1,005,714,745.80	11,590,602.95	3,886,215,952.32
加：会计政策变更									-127,526.22	-2,855,608.79		-2,983,135.01
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	1,811,028,670.00	-	-	159,966,495.82	813,109,065.92	41,360,000.00	6,469,700.17	25,022,202.77	94,546,942.67	1,002,859,137.01	11,590,602.95	3,883,232,817.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,480,486.00	-	-	-41,646.53	-35,101,761.29	-41,360,000.00	3,108,199.24	17,298,077.78	8,182,294.86	207,328,981.28	27,393,890.16	264,047,549.50
（一）综合收益总额							3,108,199.24			251,512,180.24	-4,441,159.99	250,179,219.49
（二）股东投入和减少资本	-5,480,486.00	-	-	-41,646.53	-35,715,261.37	-41,360,000.00	-	-	-	-	8,020,000.00	8,142,606.10
1. 股东投入的普通股	19,514.00										8,020,000.00	8,039,514.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-41,646.53	144,738.63							103,092.10
3. 股份支付计入股东权益的金额	-5,500,000.00				-35,860,000.00	-41,360,000.00						-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,182,294.86	-44,183,198.96	-	-36,000,904.10
1. 提取盈余公积									8,182,294.86	-8,182,294.86		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-36,000,904.10		-36,000,904.10
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	17,298,077.78	-	-	-	17,298,077.78
1. 本期提取								31,774,132.12				31,774,132.12
2. 本期使用								-14,476,054.34				-14,476,054.34
（六）其他					613,500.08						23,815,050.15	24,428,550.23
四、本年年末余额	1,805,548,184.00	-	-	159,924,849.29	778,007,304.63	-	9,577,899.41	42,320,280.55	102,729,237.53	1,210,188,118.29	38,984,493.11	4,147,280,366.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,811,000,000.00				809,684,401.30	82,720,000.00	-213,159.54	11,435,531.52	91,784,655.92	821,824,766.32	13,393,031.62	3,476,189,227.14
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	1,811,000,000.00	-	-	-	809,684,401.30	82,720,000.00	-213,159.54	11,435,531.52	91,784,655.92	821,824,766.32	13,393,031.62	3,476,189,227.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,670.00	-	-	159,966,495.82	3,424,664.62	-41,360,000.00	6,682,859.71	13,586,671.25	2,889,812.97	183,889,979.48	-1,802,428.67	410,026,725.18
（一）综合收益总额							6,682,859.71			222,999,792.45	-1,802,428.67	227,880,223.49
（二）股东投入和减少资本	28,670.00	-	-	159,966,495.82	3,424,664.62	-41,360,000.00	-	-	-	-	-	204,779,830.44
1. 股东投入的普通股	28,670.00											28,670.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				159,966,495.82	207,164.62							160,173,660.44
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,217,500.00	-41,360,000.00						44,577,500.00
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,889,812.97	-39,109,812.97	-	-36,220,000.00
1. 提取盈余公积									2,889,812.97	-2,889,812.97		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-36,220,000.00		-36,220,000.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	13,586,671.25	-	-	-	13,586,671.25
1. 本期提取								25,515,477.57				25,515,477.57
2. 本期使用								-11,928,806.32				-11,928,806.32
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,811,028,670.00	-	-	159,966,495.82	813,109,065.92	41,360,000.00	6,469,700.17	25,022,202.77	94,674,468.89	1,005,714,745.80	11,590,602.95	3,886,215,952.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,811,028,670.00	-	-	159,966,495.82	806,186,952.29	41,360,000.00	-	-	94,674,468.89	309,867,788.77	3,140,364,375.77
加：会计政策变更									-127,526.22	-722,648.58	-850,174.80
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,811,028,670.00	-	-	159,966,495.82	806,186,952.29	41,360,000.00	-	-	94,546,942.67	309,145,140.19	3,139,514,200.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,480,486.00	-	-	-41,646.53	-35,715,261.37	-41,360,000.00	-	-	8,182,294.86	10,365,433.43	18,670,334.39
（一）综合收益总额										54,548,632.39	54,548,632.39
（二）股东投入和减少资本	-5,480,486.00	-	-	-41,646.53	-35,715,261.37	-41,360,000.00	-	-	-	-	122,606.10
1. 股东投入的普通股	19,514.00										19,514.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-41,646.53	144,738.63						103,092.10
3. 股份支付计入股东权益的金额	-5,500,000.00				-35,860,000.00	-41,360,000.00					-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,182,294.86	-44,183,198.96	-36,000,904.10
1. 提取盈余公积									8,182,294.86	-8,182,294.86	-
2. 对股东的分配										-36,000,904.10	-36,000,904.10
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								5,540,721.69			5,540,721.69
2. 本期使用								-5,540,721.69			-5,540,721.69
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,805,548,184.00	-	-	159,924,849.29	770,471,690.92	-	-	-	102,729,237.53	319,510,573.62	3,158,184,535.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,811,000,000.00				802,762,287.67	82,720,000.00			91,784,655.92	329,712,181.98	2,952,539,125.57
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,811,000,000.00	-	-	-	802,762,287.67	82,720,000.00	-	-	91,784,655.92	329,712,181.98	2,952,539,125.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,670.00	-	-	159,966,495.82	3,424,664.62	-41,360,000.00	-	-	2,889,812.97	-19,844,393.21	187,825,250.20
（一）综合收益总额										19,265,419.76	19,265,419.76
（二）股东投入和减少资本	28,670.00	-	-	159,966,495.82	3,424,664.62	-41,360,000.00	-	-	-	-	204,779,830.44
1. 股东投入的普通股	28,670.00										28,670.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				159,966,495.82	207,164.62						160,173,660.44
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,217,500.00	-41,360,000.00					44,577,500.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,889,812.97	-39,109,812.97	-36,220,000.00
1. 提取盈余公积									2,889,812.97	-2,889,812.97	-
2. 对股东的分配										-36,220,000.00	-36,220,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,811,028,670.00	-	-	159,966,495.82	806,186,952.29	41,360,000.00	-	-	94,674,468.89	309,867,788.77	3,140,364,375.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

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。本公司总部位于北京大兴工业开发区科苑路 13 号。

1、公司概况

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，此事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2017）510ZC0369 号验资报告。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。

根据公司第三届董事会第二十六次会议决议《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》，回购注销限制性股票数量 550 万股，截止 2019 年 8 月 14 日已完成回购注销手续，公司注册资本减至 180,554.53 万元。

2019 年岩土转债因转股减少数量 1,571 张，转股数量 19,514 股。截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 180,554.82 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券事务部、计划财务部、市场开发部、运营管理部、人力资源部、综合管理部、工程技术部、质量安全部、项目控制部、设备材料部、研发中心、审计部等部门，拥有北京泰斯特工程检测有限公司（以下简称泰斯特公司）、中化岩土工程（大连）有限公司（以下简称大连子公司）、中化岩土投资管理有限公司（以下简称投资公司）、上海强劲地基工程股份有限公司（以下简称强劲公司）、上海远方基础工程有限公司（以下简称远方公司）、北京主题纬度城市规划设计院有限公司（以下简称主题纬度）、上海力行工程技术发展有限公司（以下简称力行工程）、北京场道市政工程集团有限公司（以下简称场道公司）、北京中岩工程管理有限公司（以下简称中岩管理公司）、全泰通用航空有限公司（以下简称全泰航空公司）、浙江中青国际航空俱乐部有限公司（以下简称中青航空公司）、中化岩土设计研究有限公司（以下简称中岩设计研究公司）、全泰文化发展有限公司（以下简称全泰文化公司）、北京中岩兴物科技有限公司（以下简称中岩兴物公司）、天海港湾工程有限公司（以下简称天海港湾公司）、北京全泰科技发展有限公司（以下简称全泰科技公司）、中岩房勘（北京）建设工程有限公司（以下简称中岩房勘公司）等 17 家子公司和上海新强劲工程技术有限公司（以下简称新强劲公司）、上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司（以下简称捷盛公司）、上海强径建设工程有限公司（以下简称强径建设公司）、强劲投资管理有限公司（以下简称强劲投资公司）、浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司（以下简称浙江鑫鹰公司）、北京主题建筑设计咨询有限公司（以下简称主题建筑公司）、掣速科技有限公司（以下简称掣速科技公司）、全泰（黄山）机场有限公司（以下简称全泰机场公司）、强劲国际工程有限公司（以下简称强劲国际公司）等 15 家孙公司以及新疆、江苏和金坛等分公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围），如：承包与其实力、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；桩基工程施工；特种专业工程施工；土石方施工；深基坑支护方案的施工；机场跑道专业施工；各类型市政公用工程、各级公路、桥梁和隧道工程、轨道交通工程、电力电信工程的施工；8 层以下、18 米跨度以下的建筑物，高度 30 米以下的构筑物的建筑施工；压力容器安装工程施工；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。建筑装饰、大型物件吊装，建材销售，工程机械研发、设计、销售、修理与租赁，工程机械设备、电力电气自动化设备的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、机电设备安装工程、工程机械设备、电力电气自动化设备的制造、销售、租赁、维修。普通货物运输，从事货物进口及技术进出口业务；航空场地服务，展览服务（不含涉外），摄影服务，气象探测服务，杀虫剂喷洒服务。跳伞、动力伞、滑翔（含滑翔伞、滑翔机、悬挂滑翔）、热气球、飞艇、轻型飞机、牵引伞等航空运动项目；技术开发；技术咨询；技术服务；技术培训；技术转让；计算机芯片及软件、电子器件、通讯设备开发、设计；销售自产产品；信息安全技术服务；计算机系统服务、数据处理、软件服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。风景园林工程设计；工程勘察、设计；工程勘察、设计、建设工程项目管理；企业策划、会议服务、承办展览展示活动；电脑动画设计；销售文化用品、工艺品；园林绿化工程，环保工程，花卉租赁服务，花卉苗木、化肥批发兼零售、专业化设计服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三十九次会议于 2020 年 4 月 21 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围共 18 家公司（本部及二级子公司），相关情况见本“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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

本集团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

本集团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：

- 本集团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

本集团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：

- 本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。

本集团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，本集团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。

仅在本集团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，本集团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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团需考虑的最长期间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）。

本集团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，本集团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，本集团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：应收私营企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

本集团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，本集团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

本集团的长期应收款包括应收工程款等款项。

本集团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，

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，本集团按照投资的性质，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

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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，本集团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

本集团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；

- 本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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集团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，按照本集团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）。

本集团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。

本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本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。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为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

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

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

（4）持有待售的权益性投资

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	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
办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权和软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地实际可使用年限	直线法	
专利权	10 年	直线法	
软件	3-5 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

23、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。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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，确认时点为经

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
下井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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补
助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

28、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。

安全生产费用及维简费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。

提取的安全生产费及维简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。

29、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：

金融资产的分类

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

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

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

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

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

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

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

本集团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）。

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

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	128,653,561.27	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	---
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	128,653,561.27
应收票据	摊余成本	345,780,613.16	应收票据	摊余成本	329,586,991.77
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,598,371.18
应收账款	摊余成本	2,342,103,787.07	应收账款	摊余成本	2,341,287,741.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	---
其他应收款	摊余成本	146,530,766.28	其他流动资产	摊余成本	---
			其他应收款	摊余成本	146,708,336.91
一年内到期的长期资产	摊余成本	56,170,200.72	其他流动资产	摊余成本	---
			一年内到期的长期资产	摊余成本	55,881,505.35
长期应收款	摊余成本	179,196,126.04	长期应收款	摊余成本	178,208,976.43
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	---
			债权投资	摊余成本	---

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

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	345,780,613.16	-14,598,371.18	-1,595,250.21	329,586,991.77
应收账款	2,342,103,787.07	---	-816,046.07	2,341,287,741.00
应收款项融资	---	14,598,371.18	---	14,598,371.18
其他应收款	146,530,766.28	---	177,570.63	146,708,336.91
一年内到期的非流动资产	56,170,200.72	---	-288,695.37	55,881,505.35
- 以摊余成本计量	56,170,200.72	---	-288,695.37	55,881,505.35
可供出售金融资产	128,653,561.27	-128,653,561.27	--	--
长期应收款	179,196,126.04	---	-987,149.61	178,208,976.43
其他权益工具投资	--	128,653,561.27		128,653,561.27
递延所得税资产	74,538,710.00		526,435.61	75,065,145.61
负债：				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债	---	---	--	--
交易性金融负债	---	---	--	--
股东权益：				
其他综合收益	---	---	--	--
盈余公积	94,674,468.89	-127,526.22	---	94,546,942.67
未分配利润	1,005,714,745.80	-2,855,608.79	---	1,002,859,137.01

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	345,780,613.16	-14,598,371.18	-1,595,250.21	329,586,991.77
应收账款减值准备	2,342,103,787.07	---	-816,046.07	2,341,287,741.00
其他应收款减值准备	146,530,766.28	---	177,570.63	146,708,336.91
一年内到期的长期资产	56,170,200.72	---	-288,695.37	55,881,505.35
长期应收款减值准备	179,196,126.04	---	-987,149.61	178,208,976.43

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新

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

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

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

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

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

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

（2）重要会计估计变更

本期无重在会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	740,654,073.79	740,654,073.79	---
交易性金融资产	---	---	---
以公允价值计量且其变动	---	---	---

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	---	---	---
应收票据	345,780,613.16	329,586,991.77	-16,193,621.39
应收账款	2,342,103,787.07	2,341,287,741.00	-816,046.07
应收款项融资	---	14,598,371.18	14,598,371.18
预付款项	151,361,371.86	151,361,371.86	---
其他应收款	146,530,766.28	146,708,336.91	177,570.63
其中：应收利息	2,043,843.75	2,043,843.75	---
应收股利	---	---	---
存货	1,895,456,304.06	1,895,456,304.06	---
持有待售资产	---	---	---
一年内到期的非流动资产	56,170,200.72	55,881,505.35	-288,695.37
其他流动资产	48,686,334.55	48,686,334.55	---
流动资产合计	5,726,743,451.49	5,724,221,030.47	-2,522,421.02
非流动资产：			
债权投资	---	---	---
可供出售金融资产	128,653,561.27	---	-128,653,561.27
其他债权投资	---	---	---
持有至到期投资	---	---	---
长期应收款	179,196,126.04	178,208,976.44	-987,149.60
设定受益计划净资产	---	---	---
长期股权投资	290,271,588.18	290,271,588.18	---
其他权益工具投资	---	128,653,561.27	128,653,561.27
其他非流动金融资产	---	---	---
投资性房地产	---	---	---
固定资产	1,180,332,418.94	1,180,332,418.94	---
在建工程	58,562,694.88	58,562,694.88	---
生产性生物资产	---	---	---
油气资产	---	---	---
无形资产	251,921,193.57	251,921,193.57	---
开发支出	---	---	---
商誉	465,958,813.51	465,958,813.51	---
长期待摊费用	26,847,127.14	26,847,127.14	---
递延所得税资产	74,538,710.00	75,065,145.61	526,435.61
其他非流动资产	118,467,857.76	118,467,857.76	---
非流动资产合计	2,774,750,091.29	2,774,289,377.30	-460,713.99
资产总计	8,501,493,542.78	8,498,510,407.77	-2,983,135.01
流动负债：			
短期借款	1,620,373,555.71	1,620,373,555.71	---
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---	---

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
衍生金融负债	---	---	---
应付票据	105,336,004.86	105,336,004.86	---
应付账款	1,305,297,442.67	1,305,297,442.67	---
预收款项	271,610,096.51	271,610,096.51	---
应付职工薪酬	53,474,021.89	53,474,021.89	---
应交税费	229,866,568.72	229,866,568.72	---
其他应付款	235,782,183.29	235,782,183.29	---
其中：应付利息	11,494,483.44	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	83,983,637.40	83,983,637.40	---
其他流动负债	---	---	---
流动负债合计	3,905,723,511.05	3,905,723,511.05	---
非流动负债：			
长期借款	200,295,368.00	200,295,368.00	---
应付债券	460,241,217.89	460,241,217.89	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
长期应付款	40,372,863.42	40,372,863.42	---
长期应付职工薪酬	---	---	---
预计负债	2,122,145.74	2,122,145.74	---
递延收益	741,837.85	741,837.85	---
递延所得税负债	5,780,646.51	5,780,646.51	---
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	709,554,079.41	709,554,079.41	---
负债合计	4,615,277,590.46	4,615,277,590.46	---
股东权益：			
股本	1,811,028,670.00	1,811,028,670.00	---
其他权益工具	159,966,495.82	159,966,495.82	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
资本公积	813,109,065.92	813,109,065.92	---
减：库存股	41,360,000.00	41,360,000.00	---
其他综合收益	6,469,700.17	6,469,700.17	---
专项储备	25,022,202.77	25,022,202.77	---
盈余公积	94,674,468.89	94,546,942.67	-127,526.22
未分配利润	1,005,714,745.80	1,002,859,137.01	-2,855,608.79
归属于母公司所有者权益合计	3,874,625,349.37	3,871,642,214.36	-2,983,135.01
少数股东权益	11,590,602.95	11,590,602.95	---
股东权益合计	3,886,215,952.32	3,883,232,817.31	-2,983,135.01
负债和股东权益总计	8,501,493,542.78	8,498,510,407.77	-2,983,135.01

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	365,176,261.24	365,176,261.24	---
交易性金融资产	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---
应收票据	38,487,264.16	35,296,098.67	-3,191,165.49
应收账款	754,762,238.20	754,601,299.07	-160,939.13
应收款项融资	---	3,013,798.16	3,013,798.16
预付款项	19,244,839.23	19,244,839.23	---
其他应收款	845,097,293.18	845,072,890.14	-24,403.04
其中：应收利息	2,105,402.59	2,105,402.59	---
应收股利	59,994,000.00	59,994,000.00	---
存货	56,300,078.04	56,300,078.04	---
持有待售资产	---	---	---
一年内到期的非流动资产	54,781,787.31	54,493,091.94	-288,695.37
其他流动资产	2,788,152.54	2,788,152.54	---
流动资产合计	2,136,637,913.90	2,135,986,509.03	-651,404.87
非流动资产：			-
债权投资	---	---	---
可供出售金融资产	---	---	---
其他债权投资	---	---	---
持有至到期投资	---	---	---
长期应收款	116,433,757.94	116,084,957.15	-348,800.79
设定受益计划净资产	---	---	---
长期股权投资	1,942,447,974.09	1,942,447,974.09	---
其他权益工具投资	---	---	---
其他非流动金融资产	---	---	---
投资性房地产	---	---	---
固定资产	197,306,424.57	197,306,424.57	---
在建工程	14,183,554.80	14,183,554.80	---
生产性生物资产	---	---	---
油气资产	---	---	---
无形资产	39,224,245.89	39,224,245.89	---
开发支出	---	---	---
商誉	---	---	---
长期待摊费用	9,485,998.76	9,485,998.76	---
递延所得税资产	17,940,494.27	18,090,525.13	150,030.86
其他非流动资产	---	---	---
非流动资产合计	2,337,022,450.32	2,336,823,680.39	-198,769.93

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资产总计	4,473,660,364.22	4,472,810,189.42	-850,174.80
流动负债：			-
短期借款	276,800,000.00	276,800,000.00	-
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---
应付票据	---	---	---
应付账款	319,609,175.99	319,609,175.99	---
预收款项	35,036,306.67	35,036,306.67	---
应付职工薪酬	3,992,375.63	3,992,375.63	---
应交税费	59,492,226.50	59,492,226.50	---
其他应付款	101,624,685.77	101,624,685.77	---
其中：应付利息	2,801,024.61	2,801,024.61	---
应付股利	---	---	---
持有待售负债	---	---	---
一年内到期的非流动负债	12,520,000.00	12,520,000.00	---
其他流动负债	---	---	---
流动负债合计	809,074,770.56	809,074,770.56	---
非流动负债：			-
长期借款	63,980,000.00	63,980,000.00	---
应付债券	460,241,217.89	460,241,217.89	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
长期应付款	---	---	---
长期应付职工薪酬	---	---	---
预计负债	---	---	---
递延收益	---	---	---
递延所得税负债	---	---	---
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	524,221,217.89	524,221,217.89	---
负债合计	1,333,295,988.45	1,333,295,988.45	---
股东权益：			-
股本	1,811,028,670.00	1,811,028,670.00	---
其他权益工具	159,966,495.82	159,966,495.82	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
资本公积	806,186,952.29	806,186,952.29	---
减：库存股	41,360,000.00	41,360,000.00	---
其他综合收益	---	---	---
专项储备	---	---	---
盈余公积	94,674,468.89	94,546,942.67	-127,526.22

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
未分配利润	309,867,788.77	309,145,140.19	-722,648.58
归属于母公司所有者权益合计	3,140,364,375.77	3,139,514,200.97	-850,174.80
少数股东权益	---	---	---
股东权益合计	3,140,364,375.77	3,139,514,200.97	-850,174.80
负债和股东权益总计	4,473,660,364.22	4,472,810,189.42	-850,174.80

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
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

2、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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	---	---	2,234,759.94
人民币	---	---	517,992.18	---	---	1,827,806.83
港币	60,170.51	0.89578	53,899.54	464,452.31	0.8762	406,953.11
银行存款：	--	--	752,671,230.54	---	---	676,972,998.88
人民币	--	--	745,068,094.72	---	---	582,919,558.29
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	0.89578	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	---	---	946,283,940.20	---	---	740,654,073.79
其中：存放在境外的款项总额	---	---	4,252,848.92	---	---	93,544,230.00

期末，受限的货币资金如下所示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
票据保证金	57,776,301.45	28,018,811.24
保函保证金	12,788,114.47	5,143,000.04
冻结款	95,820,405.66	28,284,503.69
存单质押	26,200,000.00	---
其他	447,630.00	---
合 计	193,032,451.58	61,446,314.97

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	---	---	---	14,598,371.18	---	14,598,371.18
商业承兑汇票	162,402,508.87	4,872,075.27	157,530,433.60	331,182,241.98	---	331,182,241.98
合 计	162,402,508.87	4,872,075.27	157,530,433.60	345,780,613.16	---	345,780,613.16

（1）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	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	---
商业承兑票据	---	144,184,753.23
合 计	128,433,412.77	144,184,753.23

（2）按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
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

(续上表:)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
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

说明：2018 年 12 月 31 日，应收票据未计提坏账准备。

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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

	坏账准备金额
2018.12.31	---
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,595,250.21
2019.01.01	1,595,250.21
本期计提	3,276,825.06
2019.12.31	4,872,075.27

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	1,754,354,226.23
1 至 2 年	833,410,609.71
2 至 3 年	500,640,686.22
3 至 4 年	96,175,956.09

4 至 5 年	63,677,199.39
5 年以上	118,512,367.88
小 计	3,366,771,045.52
减：坏账准备	533,663,374.90
合 计	2,833,107,670.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国营企业客户	2,680,943,343.71	79.63	370,447,314.57	13.82	2,310,496,029.14
应收民营企业客户	685,827,701.81	20.37	163,216,060.33	23.80	522,611,641.48
合 计	3,366,771,045.52	100.00	533,663,374.90	15.85	2,833,107,670.62

(续上表：)

类 别	2019.01.01				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国营企业客户	1,985,608,067.44	72.44	240,072,238.50	12.09	1,745,535,828.94
应收民营企业客户	755,588,723.91	27.56	159,836,811.85	21.15	595,751,912.06
合 计	2,741,196,791.35	100.00	399,909,050.35	14.59	2,341,287,741.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国营企业客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内	1,476,488,624.80	73,888,232.66	5.00
一年至二年	669,058,822.24	68,192,710.89	10.19
二年至三年	367,302,914.13	109,618,154.39	29.84
三年至四年	69,162,616.17	34,616,870.70	50.05

四年至五年	49,794,486.80	34,995,466.36	70.28
五年以上	49,135,879.57	49,135,879.57	100.00
合 计	2,680,943,343.71	370,447,314.57	13.82

组合计提项目：应收私营企业客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内	277,865,601.43	13,678,842.48	4.92
一年至二年	164,351,787.47	16,735,626.86	10.18
二年至三年	133,337,772.09	40,050,054.14	30.04
三年至四年	27,013,339.92	13,601,226.85	50.35
四年至五年	13,882,712.59	9,773,821.69	70.40
五年以上	69,376,488.31	69,376,488.31	100.00
合 计	685,827,701.81	163,216,060.33	23.80

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	2,741,196,791.35	100.00	399,093,004.28	14.56	2,342,103,787.07
组合小计	2,741,196,791.35	100.00	399,093,004.28	14.56	2,342,103,787.07
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	---	---	---	---	---
合 计	2,741,196,791.35	100.00	399,093,004.28	14.56	2,342,103,787.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	399,093,004.28
首次执行新金融工具准则的调整金额	816,046.07
2019.01.01	399,909,050.35
本期计提	133,852,588.77
本期核销	98,264.22
2019.12.31	533,663,374.90

（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）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,513,801,001.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 182,025,483.92 元。

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	9,751,227.80	---
应收账款	---	---
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	---

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	42,337,060.02	42.29	100,687,455.35	66.52
1 至 2 年	13,540,129.03	13.53	31,729,521.14	20.96
2 至 3 年	26,717,062.49	26.69	4,884,541.22	3.23
3 年以上	17,512,083.81	17.49	14,059,854.15	9.29
合 计	100,106,335.35	100.00	151,361,371.86	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 38,631,822.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.59%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	---	2,043,843.75
应收股利	---	---
其他应收款	137,155,458.53	144,486,922.53
合 计	137,155,458.53	146,530,766.28

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
七天通知存款利息	---	2,043,843.75

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	106,559,911.11
1 至 2 年	25,917,549.56
2 至 3 年	11,753,149.41
3 至 4 年	4,296,143.84
4 至 5 年	1,851,765.28
5 年以上	14,719,767.85
小 计	165,098,287.05
减：坏账准备	27,942,828.52
合 计	137,155,458.53

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	48,742,751.47	11,734,280.86	37,008,470.61	38,090,052.37	9,498,994.28	28,591,058.09
备用金	34,428,277.69	---	34,428,277.69	78,759,647.96	---	78,759,647.96
其他往来款	81,927,257.89	16,208,547.66	65,718,710.23	48,051,453.28	10,915,236.80	37,136,216.48
合 计	165,098,287.05	27,942,828.52	137,155,458.53	164,901,153.61	20,414,231.08	144,486,922.53

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					---
押金、保证金组合	48,742,751.47	24.07	11,734,280.86	37,008,470.61	---
备用金组合	34,428,277.69	---	---	34,428,277.69	---
其他款项组合	81,927,257.89	19.78	16,208,547.66	65,718,710.23	---
合 计	165,098,287.05	16.92	27,942,828.52	137,155,458.53	---

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
其中：账龄组合	86,141,505.65	52.24	20,414,231.08	23.70	65,727,274.57
备用金	78,759,647.96	47.76	---	---	78,759,647.96
组合小计	164,901,153.61	100.00	20,414,231.08	12.38	144,486,922.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	164,901,153.61	100.00	20,414,231.08	12.38	144,486,922.53

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2018年12月31日余额	20,414,231.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	-177,570.63
2019 年 1 月 1 日余额	20,236,660.45
本期计提	7,706,168.07
2019 年 12 月 31 日余额	27,942,828.52

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
成都兴城人居地产投资集团有限公司	股权转让款及保证金	40,272,872.05	1年以内	24.39	2,060,722.44
新疆交通建设集团股份有限公司	保证金	6,168,140.00	2-3年	3.74	1,853,790.98
吴浩宁	股权转让款	5,500,000.00	1年以内	3.33	281,429.48
河南圣大通用航空有限责任公司	保证金	4,300,000.00	1-2年	2.60	446,035.31
嘉之鼎置业有限公司	其他往来款	4,200,000.00	1年以内	2.54	214,223.04
合 计	---	60,441,012.05	---	36.60	4,856,201.25

7、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,096,140.39	---	64,096,140.39	107,982,080.43	---	107,982,080.43
在产品	42,945,101.62	---	42,945,101.62	38,030,833.02	---	38,030,833.02
周转材料	27,677,481.01	---	27,677,481.01	26,341,421.76	---	26,341,421.76
建造合同形 成的已完工 未结算资产	1,966,473,971.45	---	1,966,473,971.45	1,723,101,968.85	---	1,723,101,968.85
合 计	2,101,192,694.47	---	2,101,192,694.47	1,895,456,304.06	---	1,895,456,304.06

（2）建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2019.12.31
累计已发生成本	7,005,552,381.90
累计已确认毛利	1,783,646,930.46
减：已办理结算的价款	6,822,725,340.91
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	1,966,473,971.45

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	46,066,127.08	56,170,200.72

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	15,824,975.51	45,903,821.77
其他	324,381.22	2,782,512.78
合 计	16,149,356.73	48,686,334.55

10、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	128,653,561.27	—	128,653,561.27
其中：按公允价值计量	—	—	—	—	—	—
按成本计量	—	—	—	128,653,561.27	—	128,653,561.27
合 计	—	—	—	128,653,561.27	—	128,653,561.27

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
工程款	166,524,439.74	1,782,219.92	164,742,219.82	231,392,620.28	—	231,392,620.28	
土地租赁款	2,585,293.07	—	2,585,293.07	3,973,706.48	—	3,973,706.48	
小 计	169,109,732.81	1,782,219.92	167,327,512.89	235,366,326.76	—	235,366,326.76	
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	122,558,069.18	1,296,683.37	121,261,385.81	179,196,126.04	—	179,196,126.04	

(2) 坏账准备计提情况

类别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国有企业客户	122,558,069.18	100.00	1,296,683.37	1.06	121,261,385.81
应收私有企业客户	---	---	---	---	---
合 计	122,558,069.18	100.00	1,296,683.37	1.06	121,261,385.81

(续上表：)

类别	2019.01.01				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国有企业客户	179,196,126.04	100.00	987,149.60	0.55	178,208,976.44
应收私有企业客户	---	---	---	---	---
合 计	179,196,126.04	100.00	987,149.60	0.55	178,208,976.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	---
首次执行新金融工具准则的调整金额	987,149.60
2019.01.01	987,149.60
本期计提	309,533.77
2019.12.31	1,296,683.37

12、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
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	---	---	---	---	---	---	---
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	---
北京思开奥特信息技术有限公司	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3,880,545.08
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	---
合 计	290,271,588.18	---	16,190,812.09	-1,621,915.90	---	---	---	---	---	272,458,860.19	3,880,545.08

13、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
Chelsio Communications Inc.	80,865,200.00	—
浙江七巧板信息科技股份有限公司	1,000,000.00	—
人人行科技有限公司	30,000,000.00	—
九州梦工厂国际文化传播有限公司	16,788,361.27	—
北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	3,000,000.00	—
合 计	131,653,561.27	—

14、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018.12.31	---
2.本期增加金额	6,228,667.29
购入	6,228,667.29
3.本期减少金额	---
4.2019.12.31	6,228,667.29
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.12.31	---
2.本期增加金额	11,228.06
计提或摊销	11,228.06
3.本期减少金额	---
4.2019.12.31	11,228.06
三、减值准备	
1.2018.12.31	---
2.本期增加金额	---
3、本期减少金额	---
4.2019.12.31	---
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	6,217,439.23
2.2018.12.31 账面价值	---

15、固定资产

项 目	2019.12.31				2018.12.31	
固定资产	1,262,357,120.41				1,180,332,418.94	
固定资产清理	2,634,678.13				---	
合 计	1,264,991,798.54				1,180,332,418.94	
(1) 固定资产						
项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计	
一、账面原值:						
1.2018.12.31	282,585,543.37	1,705,640,811.54	86,485,223.48	51,977,731.82	2,126,689,310.21	
2.本期增加金额	26,943,273.20	409,688,825.68	7,263,114.23	7,685,388.44	451,580,601.55	
(1) 购置	10,200,701.90	206,078,510.60	6,501,522.15	7,269,238.77	230,049,973.42	
(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	---	199,867,459.99	9,591,624.24	3,753,605.08	213,212,689.31	
(1) 处置或报废	---	73,710,297.49	5,287,140.80	797,783.02	79,795,221.31	
(2) 其他减少	---	126,157,162.50	4,304,483.44	2,955,822.06	133,417,468.00	
4.2019.12.31	309,528,816.57	1,915,462,177.23	84,156,713.47	55,909,515.18	2,365,057,222.45	
二、累计折旧						
1.2018.12.31	36,558,722.13	808,704,990.83	71,223,137.08	29,870,041.23	946,356,891.27	
2.本期增加金额	9,044,942.07	184,428,855.90	5,303,586.00	5,956,359.18	204,733,743.15	
(1) 计提	9,029,405.04	162,411,191.79	4,746,467.94	5,740,290.52	181,927,355.29	
(2) 其他增加	15,537.03	22,017,664.11	557,118.06	216,068.66	22,806,387.86	
3.本期减少金额	---	38,866,537.04	6,498,046.79	3,025,948.55	48,390,532.38	
(1) 处置或报废	---	19,580,968.05	2,451,130.62	652,814.77	22,684,913.44	
(2) 其他减少	---	19,285,568.99	4,046,916.17	2,373,133.78	25,705,618.94	
4.2019.12.31	45,603,664.2	954,267,309.69	70,028,676.29	32,800,451.86	1,102,700,102.04	
三、减值准备						
1.2018.12.31	---	---	---	---	---	
2.本期增加金额	---	---	---	---	---	
3.本期减少金额	---	---	---	---	---	
4. 2019.12.31	---	---	---	---	---	
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	263,925,152.37	961,194,867.54	14,128,037.18	23,109,063.32	1,262,357,120.41	
2.2018.12.31 账面价值	246,026,821.24	896,935,820.71	15,262,086.40	22,107,690.59	1,180,332,418.94	

（2）固定资产清理

项 目	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
运输设备	2,634,678.13	---	毁损

16、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	38,165,345.03	58,562,694.88
工程物资	---	---
合 计	38,165,345.03	58,562,694.88

在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京研发中心改 扩建项目二期	---	---	---	14,183,554.80	---	14,183,554.80
钢构件加工	10,268,665.51	---	10,268,665.51	2,167,800.18	---	2,167,800.18
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
嘉定新城F01D-1 地块办公楼项目	---	---	---	8,875,833.28	---	8,875,833.28
力行20号盾构机 制造	---	---	---	18,914,435.17	---	18,914,435.17
U型盾构机（1号） 制造	5,556,710.45	---	5,556,710.45	---	---	---
合 计	38,165,345.03	---	38,165,345.03	58,562,694.88	---	58,562,694.88

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他减少	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%	2019.12.31
安吉通航产业 基地项目（一 期）综合配套 服务项目	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	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 U型盾构机（1 号）制造 IPS构件	8,875,833.28	---	---	8,875,833.28	---	---	---	---
	---	5,556,710.45	---	---	---	---	---	5,556,710.45
	2,167,800.18	14,381,097.62	6,280,232.29	---	---	---	---	10,268,665.51
合 计	58,562,694.88	30,683,018.67	42,204,535.24	8,875,833.28	---	---	---	38,165,345.03

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
安吉通航产业基地项目（一期）综 合配套服务项目	32,000.00	44.83	44.83	自筹
北京研发中心改扩建项目二期	1,500.00	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	23,033.09	100.00	100.00	自筹
U型盾构机（1号）制造	820.00	68.00	68.00	自筹
IPS构件	2,000.00	82.00	82.00	自筹
合 计	59,353.09	--	--	---

17、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2018.12.31	232,297,682.24	76,557,016.72	1,211,443.03	310,066,141.99
2.本期增加金额	943,264.00	---	168,400.82	1,111,664.82
（1）购置	943,264.00	---	137,182.82	1,080,446.82
（2）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
其他减少	45,130,000.00	---	216,344.93	45,346,344.93
4. 2019.12.31	188,110,946.24	76,557,016.72	1,163,498.92	265,831,461.88
二、累计摊销				
1. 2018.12.31	19,422,089.43	37,917,237.52	805,621.47	58,144,948.42
2.本期增加金额	4,436,696.41	7,477,970.04	324,055.06	12,238,721.51
（1）计提	4,436,696.41	7,477,970.04	320,028.14	12,234,694.59
（2）其他增加	---	---	4,026.92	4,026.92
3.本期减少金额	3,083,883.39	---	78,480.12	3,162,363.51
其他减少	3,083,883.39	---	78,480.12	3,162,363.51
4. 2019.12.31	20,774,902.45	45,395,207.56	1,051,196.41	67,221,306.42

三、减值准备				
1. 2018.12.31	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 2019.12.31	---	---	---	---
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	167,336,043.79	31,161,809.16	112,302.51	198,610,155.46
2. 2018.12.31 账面价值	212,875,592.81	38,639,779.20	405,821.56	251,921,193.57

说明：期末，无通过内部研发形成的无形资产。

18、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		企业合并形成	处置	
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	---
中岩房勘（北京）建设工程有限公司	---	2,909,787.93	---	2,909,787.93
合 计	465,958,813.51	2,909,787.93	12,628,801.27	456,239,800.17

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 12.22%到 19.28%，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。

19、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修款	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
融资保函费	5,181,120.88	---	2,328,943.50	---	2,852,177.38
其他	1,738,342.04	3,237,895.80	1,533,922.93	---	3,442,314.91
合 计	26,847,127.14	6,339,283.14	9,149,766.32	166,226.29	23,870,417.67

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	567,784,752.80	87,861,651.12	419,183,126.51	65,263,056.50
可抵扣亏损	16,883,297.33	3,692,903.90	32,057,344.22	7,287,400.36
未实现内部交易毛利	26,684,963.72	4,878,213.57	10,514,518.93	1,577,177.84
预计负债	2,846,703.22	536,430.97	2,122,145.74	411,075.30
小 计	614,199,717.07	96,969,199.56	463,877,135.40	74,538,710.00
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	21,846,216.13	3,276,932.42	38,537,643.40	5,780,646.51

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	—	1,554,581.50	
2020 年	1,126,080.45	1,873,735.04	
2021 年	1,558,506.14	3,869,783.37	
2022 年	8,236,073.98	9,397,950.61	
2023 年	10,965,828.77	11,650,130.44	
2024 年	10,716,066.62	---	
合 计	32,602,555.96	28,346,180.96	

21、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
艺术品	1,528,100.00	1,528,100.00
预付设备款	35,059,880.58	99,566,221.74
售后回租未确认的融资损失	13,921,531.94	17,373,536.02
合 计	50,509,512.52	118,467,857.76

22、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	1,671,502,219.30	1,602,655,000.00
商业承兑汇票贴现	99,420,444.45	17,718,555.71
质押借款	14,500,000.00	---
短期借款利息	8,174,387.97	---
合 计	1,793,597,051.72	1,620,373,555.71

23、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	45,201,618.66	23,863,720.86
银行承兑汇票	156,571,988.43	81,472,284.00
合 计	201,773,607.09	105,336,004.86

24、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
材料款	560,050,424.63	423,603,835.90
工程款	746,089,983.03	854,280,887.02
设备款	27,438,885.80	16,107,105.79
其他	18,941,941.67	11,305,613.96
合 计	1,352,521,235.13	1,305,297,442.67

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
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
合 计	51,202,125.30	

25、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	7,504,329.23	2,171,947.48
工程款	31,710,884.83	89,864,222.32
建造合同形成的已结算尚未完工款	146,199,550.01	179,573,926.71
合 计	185,414,764.07	271,610,096.51

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
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
合 计	7,823,846.82	

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

项 目	期末数
累计已发生成本	2,255,094,141.69
累计已确认毛利	688,610,026.02
减：已办理结算的价款	3,089,903,717.72
减：预计损失	---
建造合同形成的已结算未完工项目	-146,199,550.01

26、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	52,580,894.96	329,620,150.08	345,422,133.42	36,778,911.62
离职后福利-设定提存计划	893,126.93	28,052,452.31	28,100,392.84	845,186.40
辞退福利	---	354,538.41	354,538.41	---
合 计	53,474,021.89	358,027,140.80	373,877,064.67	37,624,098.02

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	50,225,174.38	290,283,464.37	305,263,729.34	35,244,909.41
职工福利费	426,113.51	4,917,766.95	4,987,645.10	356,235.36
社会保险费	599,219.78	17,421,169.23	17,427,966.83	592,422.18
其中：1. 医疗保险费	526,689.23	15,170,685.62	15,151,767.70	545,607.15
2. 工伤保险费	26,365.43	966,000.23	979,776.92	12,588.74
3. 生育保险费	46,165.12	1,284,483.38	1,296,422.21	34,226.29

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
住房公积金	868,279.98	12,432,485.10	13,287,331.08	13,434.00
工会经费和职工教育经费	315,804.30	2,597,308.99	2,440,472.20	472,641.09
短期带薪缺勤	146,303.01	1,967,955.44	2,014,988.87	99,269.58
合 计	52,580,894.96	329,620,150.08	345,422,133.42	36,778,911.62

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	857,147.36	26,986,710.46	27,038,163.05	805,694.77
2. 失业保险费	35,979.57	1,065,741.85	1,062,229.79	39,491.63
合 计	893,126.93	28,052,452.31	28,100,392.84	845,186.40

27、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	195,673,366.71	176,482,911.16
企业所得税	50,813,519.44	40,941,321.84
教育费附加	8,270,962.66	7,176,315.48
城市维护建设税	4,951,516.39	3,335,233.20
个人所得税	262,861.85	151,606.93
其他	2,708,452.48	1,779,180.11
合 计	262,680,679.53	229,866,568.72

28、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	---	11,494,483.44
应付股利	---	---
其他应付款	209,560,271.74	224,287,699.85
合 计	209,560,271.74	235,782,183.29

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	---	802,840.27
可转换公司债券利息	---	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 目	2019.12.31	2018.12.31
风险抵押金	3,406,713.17	3,406,713.17
未解锁的限制性股票款	---	41,360,000.00
保证金	560,425.00	19,735,964.53
应付暂收款	12,675,343.82	9,433,114.44
其他往来款	185,439,662.05	119,747,330.43
其他	7,478,127.70	30,604,577.28
合 计	209,560,271.74	224,287,699.85

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	99,885,108.46	38,770,000.00
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	133,535,618.67	83,983,637.40

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	---	10,500,000.00
保证借款	99,885,108.46	28,270,000.00
合 计	99,885,108.46	38,770,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
购买固定资产分期应付款	33,650,510.21	44,922,192.94

30、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
保证借款	266,150,054.40	---	222,565,368.00	---
质押借款	---	---	16,500,000.00	---
长期借款计提的利息	626,954.06	---	---	---
小 计	266,777,008.46	---	239,065,368.00	---
减：一年内到期的长期借款	99,885,108.46	---	38,770,000.00	---
合 计	166,891,900.00	---	200,295,368.00	---

31、应付债券

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可转换公司债券	492,639,994.90	460,241,217.89

（1）应付债券的增减变动

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

应付债券（续）

债券名称	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	2019.12.31
岩土转债	460,241,217.89	---	2,810,494.45	-32,555,877.01	157,100.00	492,639,994.90
减：一年内到期的应付债券	---	---	---	---	---	---
合 计	460,241,217.89	---	2,810,494.45	-32,555,877.01	157,100.00	492,639,994.90

（2）可转换公司债券

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 日公开发行人 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 2,463,557.34 元，记入应付债券--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。

32、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	17,905,662.66	40,372,863.42
专项应付款	---	---
合 计	17,905,662.66	40,372,863.42

长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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款	33,650,510.21	44,922,192.94
合 计	17,905,662.66	40,372,863.42

33、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
预计发放奖励	2,846,703.22	2,122,145.74	业绩承诺奖励

34、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	741,837.85	---	4.00	741,833.85	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、政府补助。

35、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	181,102.867	---	---	---	-548.0486	-548.0486	180,554.8184

说明：股本变动详见附注五、31 的说明。

36、其他权益工具

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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

说明：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，由于本期债权转股权，故本期计入资本公积的金额为 144,738.63 元，可转债的信息详见附注五、31 中说明。

37、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	809,173,738.62	144,738.63	35,860,000.00	773,458,477.25
其他资本公积	3,935,327.30	613,500.08	---	4,548,827.38
合 计	813,109,065.92	758,238.71	35,860,000.00	778,007,304.63

说明：

（1）股本溢价的资本公积系授予的限制性股票本期已达到解锁条件后从其他资本公积中转入的金额及发行的可转债转换股份造成的增加总金额。

（2）本期限限制性股票已注销，确认其他资本公积-3,586.00 万元。

38、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
限制性股票	41,360,000.00	---	41,360,000.00	---

39、其他综合收益

项 目	期初数	本期金额					期末数
		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	
外币财务报表折算 差额	6,469,700.17	3,108,199.24	---	---	3,108,199.24	---	9,577,899.41

40、专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	25,022,202.77	31,774,132.12	14,476,054.34	42,320,280.55

41、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	63,116,312.60	5,369,845.76	---	68,486,158.36
任意盈余公积	31,558,156.29	2,684,922.88	---	34,243,079.17
合 计	94,674,468.89	8,054,768.64	---	102,729,237.53

42、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	1,005,714,745.80	821,824,766.32	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,855,608.79	---	--
调整后 期初未分配利润	1,002,859,137.01	821,824,766.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,512,180.24	222,999,792.45	--
减：提取法定盈余公积	5,454,863.24	1,926,541.98	
提取任意盈余公积	2,727,431.62	963,270.99	

提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	36,000,904.10	36,220,000.00
应付其他权益持有者的股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	1,210,188,118.29	1,005,714,745.80
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	---	---

43、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,100,278,615.93	3,246,866,361.38	3,563,817,146.61	2,757,447,242.82

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政、公共设施	2,252,480,408.18	1,760,259,509.89	1,802,465,069.88	1,380,908,446.22
商业、工业	480,911,560.02	404,231,391.33	645,527,444.39	489,963,069.14
住宅	286,783,577.16	241,025,640.43	320,989,670.69	262,782,596.67
地铁	838,607,369.34	652,966,232.54	529,785,226.80	429,564,605.93
石油石化	81,539,102.02	64,744,338.62	83,433,906.18	76,079,631.62
其他	159,956,599.21	123,639,248.57	181,615,828.67	118,148,893.24
合 计	4,100,278,615.93	3,246,866,361.38	3,563,817,146.61	2,757,447,242.82

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地基处理	2,252,392,607.32	1,758,754,122.50	2,016,392,484.05	1,577,538,391.01
机场工程	166,078,502.09	142,704,081.74	327,872,177.90	270,682,971.51
市政工程	1,298,474,050.12	1,069,817,018.55	794,580,263.13	623,064,136.90
设备租赁及销售	250,567,971.00	161,718,669.02	210,766,780.95	136,011,443.34
其他	132,765,485.40	113,872,469.57	214,205,440.58	150,150,300.06
合 计	4,100,278,615.93	3,246,866,361.38	3,563,817,146.61	2,757,447,242.82

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,146,429,946.82	854,354,710.68	1,073,420,934.13	840,161,113.45
中南	867,037,213.89	717,677,952.05	735,861,778.18	603,328,219.10
华北	506,883,943.46	452,351,925.51	281,297,127.75	246,317,290.30
西南	747,137,680.34	548,628,929.59	441,768,057.01	337,492,536.69
西北	275,424,690.00	199,034,262.04	503,822,572.73	328,012,475.94
东北	91,769,263.53	74,788,050.76	138,213,815.63	107,326,189.15
境外	465,595,877.89	400,030,530.75	389,432,861.18	294,809,418.19
合 计	4,100,278,615.93	3,246,866,361.38	3,563,817,146.61	2,757,447,242.82

44、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,349,564.41	6,009,631.69
教育费附加	3,015,480.32	3,233,388.65
地方教育费附加	1,999,671.31	1,959,720.30
印花税	1,507,416.08	1,616,967.42
房产税	1,971,812.10	2,161,577.45
其他	1,343,806.44	2,152,311.89
合 计	16,187,750.66	17,133,597.40

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	12,724,612.87	19,235,012.30
差旅费	4,176,281.41	5,768,666.50
招待费	1,330,360.58	1,452,330.45
办公费	1,087,294.77	720,142.28
折旧费	346,945.26	354,436.50
其他	395,001.80	2,777,652.48
合 计	20,060,496.69	30,308,240.51

46、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	83,653,446.93	76,367,791.03
折旧及摊销费	34,841,499.84	32,451,981.94
办公费	14,764,623.66	15,708,362.45
差旅费	7,572,620.88	10,199,673.93
中介机构费	9,011,968.34	10,142,278.65
房屋租赁费	942,568.06	3,354,138.47
物业费	3,655,971.01	3,103,255.77
业务招待费	4,841,370.40	4,455,190.34
限制性股票	---	3,217,500.00
其他费用	9,993,203.92	15,361,090.47
合 计	169,277,273.04	174,361,263.05

47、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	60,400,765.01	51,639,713.80
人工费	48,129,724.07	36,741,528.05
机械使用费	5,820,590.78	12,499,190.53
折旧	4,907,451.86	4,845,041.47
燃料与动力费	1,148,175.01	2,438,898.77
其他	1,423,520.44	4,688,458.86
合 计	121,830,227.17	112,852,831.48

48、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	137,446,149.27	122,424,504.42
减：利息收入	16,880,085.40	10,308,952.39
汇兑损益	-217,839.70	1,851,855.29
手续费及其他	10,554,321.26	15,230,177.84
合 计	130,902,545.43	129,197,585.16

49、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期金额	上期金额	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	1,934,544.45	6,657,309.31	与收益相关
合 计	2,165,640.46	6,967,368.50	---

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

50、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,621,915.90	-1,676,698.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	2,322,997.57
处置长期股权投资取得的投资收益	37,296,999.17	---
其他	2,993,563.23	693,175.22
合 计	38,668,646.50	1,339,474.41

51、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-3,276,825.06	---
应收账款坏账损失	-138,363,305.79	---
其他应收款坏账损失	-5,951,533.14	---
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	---
合 计	-148,098,038.93	---

52、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	---	-86,595,179.97
长期股权投资减值损失	---	-3,880,545.08
合 计	---	-90,475,725.05

53、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,717,255.03	190,699.75

54、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	1,297,883.39	---	1,297,883.39
其他	146,156.64	83,009.57	146,156.64
合计	1,444,040.03	83,009.57	1,444,040.03

55、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	82,058.90	121,058.82	82,058.90
滞纳金	803,364.63	728,772.06	803,364.63
其他	183,897.53	89,866.01	183,897.53
对外捐赠	---	100,000.00	---
合 计	1,069,321.06	1,039,696.89	1,069,321.06

56、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,806,961.93	57,349,659.72
递延所得税费用	-27,895,798.59	-18,965,507.02
合 计	42,911,163.34	38,384,152.70

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	289,982,183.59	259,581,516.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	43,497,327.54	38,937,227.47
某些子公司适用不同税率的影响	1,759,650.12	92,996.19
对以前期间当期所得税的调整	846,545.80	2,071,759.01
权益法核算的合营企业和联营企业损益	243,287.39	-17,629.05
不可抵扣的成本、费用和损失	7,267,862.79	6,086,306.55
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,860.60	-272,988.51
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,244,074.41	3,369,992.76

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-13,705,900.54	-11,883,511.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响	761,358.86	---
不征税、免税收入的税额影响	817.57	---
所得税费用	42,911,163.34	38,384,152.70

57、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金、往来款及其他	397,644,179.94	519,027,345.18
利息收入	3,199,358.24	8,265,108.64
政府补助	1,874,192.00	6,657,309.31
合 计	402,717,730.18	533,949,763.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金、往来款及其他	543,451,298.39	451,510,443.45
付现经营、管理费用	127,580,694.87	140,624,410.57
合 计	671,031,993.26	592,134,854.02

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
退回购置土地款	---	8,417,500.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付增资服务费	28,330.00	---
处置子公司减少的现金	19,984,569.52	---
合 计	20,012,899.52	---

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到暂借款	75,509,900.00	85,652,122.31
融资租赁及售后租回金额	---	83,037,329.12
合 计	75,509,900.00	168,689,451.43

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还暂借款	60,000.00	219,803,226.59
支付的融资租赁费	24,802,348.16	17,458,301.61
中登公司代派股利等登记手续费	---	75,816.11
券商中介费	---	6,500,000.00
限制性股票回购款	41,140,000.00	---
合 计	66,002,348.16	243,837,344.31

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	247,071,020.25	221,197,363.78
加：资产减值损失	---	90,475,725.05
信用减值损失	148,098,038.93	---
固定资产折旧	181,938,583.35	208,542,583.76
无形资产摊销	12,234,694.59	12,676,793.31
长期待摊费用摊销	9,149,766.32	10,280,035.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,717,255.03	-190,699.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,058.90	121,058.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	137,758,772.69	135,530,320.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,668,646.50	-1,339,474.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,904,053.95	-17,411,566.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,503,714.09	1,553,940.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-205,736,390.41	-127,252,034.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,718,544.21	-891,504,306.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,408,430.83	472,312,925.90
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	147,675,900.01	114,992,664.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---

融资租入固定资产	---	---
----------	-----	-----

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	749,936,543.29	484,207,758.82
减：现金的期初余额	484,207,758.82	303,740,688.78
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	265,728,784.47	180,467,070.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	749,936,543.29	484,207,758.82
其中：库存现金	571,891.72	2,234,759.94
可随时用于支付的银行存款	749,364,651.57	481,972,998.88
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	749,936,543.29	484,207,758.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物	---	---

59、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	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	

60、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：强劲国际工程有限公司主要经营地为香港，记账采用港币。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中岩房勘（北京）建设工程有限公司	2019 年 8 月 15 日	850.00	70.00	购买	2019 年 8 月 15 日	完成工商变更	38,101,472.05	2,621,370.23

（2）合并成本及商誉

项 目	中岩房勘公司
合并成本：	
现金	8,500,000.00
合并成本合计	8,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,590,212.07
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

说明：合并成本公允价值系采用账面数据确认。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中岩房勘公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,743,943.22	6,743,943.22

应收账款	19,222,176.99	19,222,176.99
预付款项	22,520.00	22,520.00
其他应收款	1,062,750.00	1,062,750.00
固定资产	772,280.61	772,280.61
无形资产	27,191.08	27,191.08
长期待摊费用	286,256.35	286,256.35
递延所得税资产	832,859.48	832,859.48
负债：		
应付账款	19,785,167.31	19,785,167.31
预收款项	500,000.00	500,000.00
应付职工薪酬	77,897.00	77,897.00
应交税费	620,346.18	620,346.18
其他应付款	550.00	550.00
净利润：		
股本	9,999,000.00	9,999,000.00
资本公积	1,501,000.00	1,501,000.00
盈余公积	46,365.73	46,365.73
未分配利润	-3,560,348.49	-3,560,348.49

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
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	---	---	---	---	---

说明：

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。

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。

3、其他

本期通过新设成立了北京全泰科技发展有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		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	100.00	---	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	100.00	---	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	100.00	---	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	100.00	---	设立
上海强劲地基工程股份有限公司	上海	上海	地基工程	100.00	---	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	100.00	---	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	100.00	---	设立
中化岩土设计研究有 限公司	天津	天津	岩土设研	100.00	---	设立
全泰通用航空有限公 司	北京	北京	通用航空	100.00	---	设立
北京场道市政工程集 团有限公司	北京	北京	工程施工	100.00	---	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	100.00	---	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	100.00	---	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	100.00	---	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	51.00	---	设立
天海港湾工程有限公 司	深圳	广东	专业技术 服务	70.00	---	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	科技推广 和应用服 务业	100.00	---	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	70.00	---	非同一控 制下企业 合并

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	资产合计	负债合计	净资产	对联营企业权益投资的账面价值
中交（杭州）基础设施投资有限公司	3,879,551,359.77	2,164,854,537.61	1,714,696,822.16	-613,701.11
承德中金合泰建设发展有限公司	49,345,413.24	53,359.89	49,292,053.35	---
合 计	3,928,896,773.01	2,164,907,897.50	1,763,988,875.51	-613,701.11

续：

项 目	营业收入	净利润	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
中交（杭州）基础设施投资有限公司	47,502,560.00	-6,400,253.52	---	---
承德中金合泰建设发展有限公司	---	-141,901.97	---	---
合 计	47,502,560.00	-6,542,155.49	---	---

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,678,998.96	4,134,033.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,137,586.80	-2,164,915.81
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-1,137,586.80	-2,164,915.81

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。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。

1、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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制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，涵盖了市场风险、信用风险和流动性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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本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，详见附注十、5 中披露。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 44.96%（2018 年：41.80%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 36.60%（2018 年：16.37%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 81,155.38 万元（2018 年 12 月 31 日：64,471.14 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			
	一年以内	一至五年	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	94,296.90	---	---	94,296.90
应收票据	17,215.37	---	---	17,215.37
应收账款	336,677.10	---	---	336,677.10
其他应收款	16,841.32	---	---	16,841.32
长期应收款	---	12,255.81	---	12,255.81
一年内到期的非流动资产	4,655.17	---	---	4,655.17
金融资产合计	469,685.86	12,255.81	---	481,941.67
金融负债：				
短期借款	182,831.37	---	---	182,831.37
应付票据	20,177.36	---	---	20,177.36
应付账款	135,252.12	---	---	135,252.12
其他应付款	22,082.52	---	---	22,082.52
一年内到期的非流动负债	13,644.34	---	---	13,644.34
其他流动负债（不含递延收益）	1,838.63	---	---	1,838.63
长期借款	16,689.19	---	---	16,689.19
应付债券	49,017.64	---	---	49,017.64
长期应付款	---	3,725.85	---	3,725.85
应付融资租赁款的未确认融资费用	---	303.13	---	303.13
金融负债和或有负债合计	441,533.17	4,028.98	---	445,562.15

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31			
	一年以内	一至五年	五年以上	合 计
金融资产：				

货币资金	74,065.41	---	---	74,065.41
应收票据及应收账款	269,088.44	---	---	269,088.44
其他应收款	14,653.08	---	---	14,653.08
长期应收款	---	17,919.61	---	17,919.61
一年内到期的非流动资产	5,617.02	---	---	5,617.02
金融资产合计	363,423.95	17,919.61	---	381,343.56
金融负债：				
短期借款	162,037.36	---	---	162,037.36
应付票据及应付账款	141,586.50	---	---	141,586.50
其他应付款	23,578.22	---	---	23,578.22
一年内到期的非流动负债	8,398.36	---	---	8,398.36
长期借款	---	20,029.54	---	20,029.54
应付债券	---	---	46,024.12	46,024.12
长期应付款	---	9,388.99	---	9,388.99
应付融资租赁款的未确认融资费用	---	859.48	---	859.48
金融负债和或有负债合计	335,600.44	30,278.01	46,024.12	411,902.57

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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及应付债券等长期带息债务。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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	59,206.04	46,024.12
其中：短期借款	9,942.04	---
合 计	59,206.04	46,024.12
浮动利率金融工具		
金融资产	94,296.90	74,065.41
其中：货币资金	94,296.90	74,065.41
金融负债	200,370.84	240,497.52
其中：短期借款	168,600.22	162,037.36
合 计	-106,073.94	-166,432.11

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25/50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 275.94/475.33 万元（2018 年 12 月 31 日：888.76 万元）。

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

汇率风险

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

本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。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
港元	28,317.13	38,186.76	396.68	9,446.04
美元	---	---	113.57	---
合 计	28,317.13	38,186.76	510.25	9,446.04

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。

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款，假设人民币对外币（主要为对美元和港币）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 2,780.69 万元（2018 年 12 月 31 日：约 2,866.34 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标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，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 53.96%（2018 年 12 月 31 日：54.33%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
成都兴城投资集团有限公司	成都市	投资与资产管理	552,540.00	29.28	29.28

本公司最终控制方是：成都兴城投资集团有限公司系由成都市国有资产监督管理委员会 100%投资持有。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期未与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

4、本集团的其他关联方情况

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、宋利坡、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
上海力戡企业管理合伙企业（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

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都建工预筑科技有限公司成华分公司	材料采购	8,520,226.94	---
成都建工赛利混凝土有限公司成华分公司	材料采购	178,312.50	---
成都建工集团旅游有限公司交子国际酒店	住宿或餐饮服务	5,653.98	---

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都兴城投资集团有限公司	工程确认收入	652,155,781.71	---
成都兴城人居地产投资集团有限公司	设计服务确认收入	1,443,396.23	---
成都兴城文化产业发展有限公司	设计服务确认收入	1,867,924.53	---

（2）关联托管、承包情况

无

（3）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都兴城投资集团有限公司	土地	1,714,285.71	---

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	房屋	245,735.29	---

(4) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京场道	20,000,000.00	2019-1-8	2020-1-8	否
北京场道	47,000,000.00	2019-1-8	2020-1-8	否
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	否
北京场道	13,872,249.47	2019-4-29	2020-4-29	否
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	否
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	否
上海强劲	10,000,000.00	2019-3-6	2020-3-5	否
上海强劲	20,000,000.00	2019-4-4	2020-4-4	否
上海强劲	15,000,000.00	2019-4-17	2020-4-17	否
上海强劲	40,000,000.00	2019-2-22	2020-2-22	否
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	否
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	否
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	否

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	否
上海强劲	500,000.00	2019-8-8	2020-2-7	否
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	否
上海远方	19,800,000.00	2019-2-27	2020-2-25	否
上海远方	20,100,000.00	2019-3-12	2020-3-12	否
上海远方	25,000,000.00	2019-1-18	2020-1-15	否
上海远方	25,000,000.00	2019-3-11	2020-3-6	否
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	否
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	否
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	否
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	否
上海力行	10,000,000.00	2019-1-29	2020-1-28	否
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	否
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

说明：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	担保终止日	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	否
成都兴城投资集团有限公司担保	10,642,088.59	2019-1-28	2020-1-28	否
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	否

吴延炜	1,000,000.00	2018-10-23	2020-4-21	否
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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
承德中金合泰建设发展有限公司	43,000,000.00	---	---	无归还期限、未约定利息

(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。

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	708.51	563.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都兴城人居地产投资集团有限公司	975,000.00	46,224.02	---	---
	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	---	---
	成都兴城人居地产投资集团有限公司	40,272,872.05	2,060,722.44	---	---
	嘉之鼎置业有限公司	4,200,000.00	214,223.04	---	---

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	成都建工预筑科技有限公司成华分公司	6,863,931.98	---
	成都建工赛利混凝土有限公司成华分公司	178,312.50	---
其他应付款	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	40,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，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	2019.12.31	2018.12.31
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、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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	26.80	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	124.00	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	722.00	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	109.00	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

说明：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九、5、(4)。

(3) 开出保函、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

保函名称	开具日期	到期日期	受益人/项目	金额
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	中国石化海南炼油化工有限公司	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
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

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

公司 2019 年 11 月 11 日披露《中化岩土集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》，公司因筹划以发行股份方式购买成都建工路桥建设有限公司 100%股权的重大资产重组事项，目前仍在有序进行中。

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。

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以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 2020 年 4 月 21 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	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	131,512.81	277,444.62	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
劳保费拨付	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	---	95,353.16	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		6,967,368.50	2,165,640.46		

2、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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	---	---	---	3,013,798.16	---	3,013,798.16

商业承兑汇票	63,112,158.55	93,364.76	63,018,793.79	35,473,466.00	---	35,473,466.00
合 计	63,112,158.55	93,364.76	63,018,793.79	38,487,264.16	---	38,487,264.16

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,556,685.07	---
商业承兑汇票	---	60,000,000.00

(2) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	14,968,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	60,000,000.00	95.07	---	---	60,000,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	3,112,158.55	4.93	93,364.76	3.00	3,018,793.79
合 计	63,112,158.55	100.00	93,364.76	0.15	63,018,793.79

(续上表：)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	35,473,466.00	100.00	177,367.33	0.50	35,296,098.67
合 计	35,473,466.00	100.00	177,367.33	0.50	35,296,098.67

说明：2018.12.31 日，应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	3,112,158.55	93,364.76	3.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	---
首次执行新金融工具准则的调整金额	177,367.33
2019.01.01	177,367.33
本期计提	-84,002.57
2019.12.31	93,364.76

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	325,940,821.53
1 至 2 年	210,327,482.08
2 至 3 年	184,426,336.41
3 至 4 年	23,852,381.21
4 至 5 年	24,665,215.39
5 年以上	49,604,850.68
小 计	818,817,087.30
减：坏账准备	142,296,987.90
合 计	676,520,099.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国企客户	561,472,255.40	68.57	120,784,393.40	21.51	440,687,862.00

应收私企客户	66,144,966.48	8.08	21,512,594.50	32.52	44,632,371.98
应收合并关联方	191,199,865.42	23.35	---	---	191,199,865.42
合 计	818,817,087.30	100.00	142,296,987.90	17.38	676,520,099.40

(续上表:)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
其中:					
应收国营企业客户	544,822,104.89	63.03	80,244,977.43	14.73	464,577,127.46
应收民营企业客户	113,857,945.04	13.17	29,524,240.74	25.93	84,333,704.30
应收合并关联方	205,690,467.31	23.80	---	---	205,690,467.31
合 计	864,370,517.24	100.00	109,769,218.17	12.70	754,601,299.07

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国企客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	211,236,721.94	10,635,499.10	5.03
1 至 2 年	158,667,223.27	17,735,581.16	11.18
2 至 3 年	117,627,578.99	34,770,712.35	29.56
3 至 4 年	17,025,747.59	8,091,344.65	47.52
4 至 5 年	21,705,259.25	14,341,531.78	66.07
5 年以上	35,209,724.36	35,209,724.36	100.00
合 计	561,472,255.40	120,784,393.40	21.51

组合计提项目: 应收民营企业客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	11,631,466.34	591,018.97	5.08
1 至 2 年	31,131,788.68	3,196,020.47	10.27
2 至 3 年	5,975,490.71	1,801,664.60	30.15
3 至 4 年	3,011,094.43	1,528,764.14	50.77

4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	14,395,126.32	14,395,126.32	100.00
合 计	66,144,966.48	21,512,594.50	32.52

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	658,680,049.93	76.20	109,608,279.04	16.64	549,071,770.89
关联方组合	205,690,467.31	23.80	---	---	205,690,467.31
组合小计	864,370,517.24	100.00	109,608,279.04	12.68	754,762,238.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	864,370,517.24	100.00	109,608,279.04	12.68	754,762,238.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	109,608,279.04
首次执行新金融工具准则的调整金额	160,939.13
2019.01.01	109,769,218.17
本期计提	32,527,769.73
2019.12.31	142,296,987.90

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 509,160,550.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,708,822.60 元。

3、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	---	2,105,402.59
应收股利	---	59,994,000.00
其他应收款	846,364,237.75	782,997,890.59
合 计	846,364,237.75	845,097,293.18

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
七天通知存款利息	---	2,043,843.75
关联方借款利息	---	61,558.84
小 计:	---	2,105,402.59
减: 坏账准备	---	---
合 计	---	2,105,402.59

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
上海远方基础工程有限公司	---	30,000,000.00
上海强劲地基工程股份有限公司	---	29,994,000.00
小计:	---	59,994,000.00
减: 坏账准备	---	---
合 计	---	59,994,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	366,904,508.71
1 至 2 年	447,841,971.04
2 至 3 年	28,280,395.11
3 至 4 年	6,587,635.22
4 至 5 年	226,779.23
5 年以上	2,737,109.48
小 计	852,578,398.79
减: 坏账准备	6,214,161.04
合 计	846,364,237.75

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	2,415,187.71	---	2,415,187.71	18,894,931.10	---	18,894,931.10
其他往来	49,322,872.05	2,526,316.57	46,796,555.48	---	---	---
押金、保证金	8,605,814.28	3,687,844.47	4,917,969.81	11,180,001.71	2,764,759.48	8,415,242.23

合并关联方款项	792,234,524.75	---	792,234,524.75	759,461,149.04	3,773,431.78	755,687,717.26
合 计	852,578,398.79	6,214,161.04	846,364,237.75	789,536,081.85	6,538,191.26	782,997,890.59

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金、保证金组合	8,605,814.28	42.85	3,687,844.47	4,917,969.81	---
备用金组合	2,415,187.71	---	---	2,415,187.71	---
其他往来组合	49,322,872.05	5.12	2,526,316.57	46,796,555.48	---
合并关联方组合	792,234,524.75	---	---	792,234,524.75	---
合 计	852,578,398.79	0.73	6,214,161.04	846,364,237.75	---

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	11,246,001.71	1.43	2,793,059.48	24.84	8,452,942.23
备用金	18,894,931.10	2.40	---	---	18,894,931.10
合并范围内款项	755,650,017.26	96.16	---	---	755,650,017.26
组合小计	785,790,950.07	100.00	2,793,059.48	0.36	782,997,890.59
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	3,745,131.78	100.00	3,745,131.78	100.00	---
合 计	789,536,081.85	100.00	6,538,191.26	0.83	782,997,890.59

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2018 年 12 月 31 日余额	6,538,191.26

首次执行新金融工具准则的调整金额	24,403.04
2019 年 1 月 1 日余额	6,562,594.30
本期计提	-348,433.26
2019 年 12 月 31 日余额	6,214,161.04

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海强劲地基工程股份有限公司	合并关联方往来	374,249,600.00	1-2 年	43.90	---
上海远方基础工程有限公司	合并关联方往来	107,500,000.00	1-2 年	12.61	---
浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司	合并关联方往来	104,336,670.04	1-4 年	12.24	---
中化岩土投资管理有限公司	合并关联方往来	73,200,000.00	1-4 年	8.59	---
成都兴城人居地产投资集团有限公司	股权转让款及保证金	40,272,872.05	1 年以内	4.72	2,060,722.44
合 计	---	699,559,142.09	---	82.05	2,060,722.44

4、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,121,236,570.65	---	2,121,236,570.65	1,777,417,570.65	---	1,777,417,570.65
对联营企业投资	164,416,702.33	---	164,416,702.33	165,030,403.44	---	165,030,403.44
合 计	2,285,653,272.98	---	2,285,653,272.98	1,942,447,974.09	---	1,942,447,974.09

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京中岩工程管理有限公司	12,703,459.35	---	---	12,703,459.35	---	---
中化岩土工程（大连）有限公司	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00	---	---
北京泰斯特工程检测有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海远方基础工程有限公司	400,000,000.00	64,739,400.00	---	464,739,400.00	---	---
上海强劲地基工程股份有限公司	407,933,311.30	117,976,400.00	---	525,909,711.30	---	---
中化岩土投资管理有限公司	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
中化岩土设计研究有限公司	1,093,000.00	381,000.00	---	1,474,000.00	---	---
嘉之鼎置业有限公司	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---	---
北京场道市政工程施工集团有限公司	210,000,000.00	200,000,000.00	---	410,000,000.00	---	---
浙江中青国际航空俱乐部有限公司	146,500,000.00	---	---	146,500,000.00	---	---
全泰通用航空有限公司	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00	---	---
上海力行工程技术发展有限公司	300,000,000.00	---	---	300,000,000.00	---	---
北京主题纬度城市规划设计院有限公司	110,000,000.00	---	---	110,000,000.00	---	---
北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	7,777,800.00	---	7,777,800.00	---	---	---
全泰文化发展有限公司	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
北京中岩兴物科技有限公司	10,000.00	---	---	10,000.00	---	---
天海港湾工程有限公司	2,100,000.00	---	---	2,100,000.00	---	---
北京全泰科技发展有限公司	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---
中岩房勘(北京)建设工程有限公司	---	8,500,000.00	---	8,500,000.00	---	---
合 计	1,777,417,570.65	401,596,800.00	57,777,800.00	2,121,236,570.65	---	---

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
中交（杭州）基础设施投资有限公司	165,030,403.44	---	---	-613,701.11	---	---	---	---	---	164,416,702.33	---

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,345,522.38	323,043,628.95	518,359,294.94	402,771,118.45

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-613,701.11	30,403.44
处置长期股权投资产生的投资收益	32,751,900.00	-3,999,735.78
理财产品收益	2,993,563.23	613,698.63
取得的子公司的股利	74,994,000.00	59,994,000.00
合 计	110,125,762.12	56,638,366.29

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	1,717,255.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,165,640.46	
债务重组损益	1,297,883.39	
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、金融负债产生的公允价值变动损益	39,579,959.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-923,164.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
非经常性损益总额	43,837,573.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,879,816.71	
非经常性损益净额	36,957,757.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	23,756.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,934,000.50	

2、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%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.14	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.12	0.13

中化岩土集团股份有限公司

2020 年 4 月 21 日