

甘肃工程咨询集团股份有限公司
二〇二一年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2021 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2021 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2021 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2021 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001022022297000495
报告名称:	甘肃工程咨询集团股份有限公司二〇二一年度财务报表 审计报告
报告文号:	永证审字 (2022) 第110011号
被审 (验) 单位名称:	甘肃工程咨询集团股份有限公司
会计师事务所名称:	永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月19日
报备日期:	2022年04月19日
签字注册会计师:	徐克美(500300010010), 黄丽(110001024727)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

永证审字（2022）第 110011 号

甘肃工程咨询集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“甘咨询集团”）合并及母公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2021 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘咨询集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于甘咨询集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
1、收入确认 如财务报表附注五、40 营业收入所述，甘咨询集团 2021 年度合并主营业务收入 2,582,039,690.64 元，金额重大。由于收入是衡量甘咨询集团的关键业绩指标之一，且根据合同条款和业务安排，在识别履约义务及确定是在某一时间段内还是某一时点完成履约义务涉及管理层判断，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们对收入确认主要实施了以下程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并测试关键控制执行的有效性； （2）通过管理层访谈，了解和评估管理层确定完工进度方法的合理性，评价收入确认政策是否恰当并一贯执行； （3）对收入执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性。包括：收入、毛利率情况分析，本期收入、毛利率与上期比较分析等分析性程序； （5）选取样本检查项目业务合同、项目的交付、验收等外部证据，确定完工进度的合理性和真实性； （6）选取重要项目，对收入确认金额进行函证，对未回函的执行替代测试，确认相关收入确认的真实性和完整性； （7）实施截止性测试程序，检查是否存在跨期确认收入的情况； （8）检查营业收入信息在财务报表中列报的恰当性。
2、应收账款减值准备 如财务报表附注五、3 所述，甘咨询集团期末应收账款账面余额 1,257,439,950.72 元、坏账准备 230,665,884.86 元，账面净值 1,026,774,065.86 元，金额重大。由于应收账款可收回性涉及管理层运用重大估计和判断，基于应收账款减值准备对于财务报表具有重要性，故我们将应收账款减值准备作为关键审计事项。	我们对应收账款减值准备主要实施了以下程序： （1）了解和评价管理层与应收账款减值准备计提相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并测试关键控制执行的有效性； （2）了解管理层评估应收账款减值准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款减值准备会计估计的合理性； （3）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； （4）以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层估计，评价关键假设合理性及数据准确性，并与获取的外部信息进行核对； （5）以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性以及对坏账准备的计算是否准确； （6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表恰当列报。

四、其他信息

甘咨询集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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

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，管理层负责评估甘咨询集团的持续经营能力，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甘咨询集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督甘咨询集团的财务报告过程。

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，就可能导致对甘咨询集团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甘咨询集团不能持续经营。

(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) 就甘咨询集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

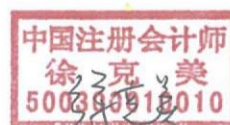
〈此页无正文〉



中国·北京



中国注册会计师：
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,184,051,398.05	1,513,580,399.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	10,157,775.94	23,470,373.72
应收账款	五、3	1,026,774,065.86	702,021,450.76
应收款项融资	五、4	14,595,140.22	
预付款项	五、5	27,171,348.67	55,591,155.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	90,460,030.96	88,220,487.67
买入返售金融资产			
存货	五、7	239,561,026.08	215,233,830.14
合同资产	五、8	79,060,058.93	4,941,475.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	21,282,847.80	26,075,468.59
流动资产合计		2,693,113,692.51	2,629,134,641.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	205,728,067.06	100,600,936.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	139,258,221.06	158,367,664.25
固定资产	五、12	656,556,376.56	652,700,140.91
在建工程	五、13	144,000,607.91	110,230,940.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	46,822,269.45	
无形资产	五、15	206,296,503.28	186,459,553.26
开发支出	五、16	2,105,792.33	
商誉			
长期待摊费用	五、17	32,029,748.84	8,137,889.23
递延所得税资产	五、18	57,154,194.96	39,750,917.56
其他非流动资产	五、19	15,008,388.00	15,008,388.00
非流动资产合计		1,504,960,169.45	1,271,256,430.11
资产总计		4,198,073,861.96	3,900,391,071.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	404,848,713.55	261,012,699.83
预收款项	五、21	1,666,129.17	1,000,000.00
合同负债	五、22	96,752,736.60	175,982,868.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	497,282,541.92	568,977,827.05
应交税费	五、24	82,016,378.73	74,411,350.87
其他应付款	五、25	456,297,840.53	496,063,023.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	17,338,218.04	1,092,000.00
其他流动负债	五、27	7,912,182.04	11,687,123.38
流动负债合计		1,564,114,740.58	1,590,226,893.33
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	5,532,000.00	6,824,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	37,404,730.48	
长期应付款	五、30	183,457.28	176,538.16
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	174,320.00	
递延收益			
递延所得税负债	五、18	70,595,322.11	77,134,773.34
其他非流动负债	五、32	67,669,000.00	69,256,000.00
非流动负债合计		181,558,829.87	153,391,311.50
负债合计		1,745,673,570.45	1,743,618,204.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、33	380,192,370.00	380,330,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	1,060,332,263.83	1,047,032,274.74
减：库存股	五、35	46,093,457.44	70,624,981.24
其他综合收益	五、36	-1,425,450.00	1,079,500.00
专项储备	五、37	8,963,818.02	
盈余公积	五、38	59,561,043.95	53,423,391.70
一般风险准备			
未分配利润	五、39	979,596,849.63	734,833,270.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,441,127,437.99	2,146,073,973.93
少数股东权益		11,272,853.52	10,698,892.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,452,400,291.51	2,156,772,866.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,198,073,861.96	3,899,391,071.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		746,372,640.09	436,160,331.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		39,347.49	309,273.97
其他应收款	十四、1	208,630,515.39	207,457,155.63
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,957,288.61	3,192,121.93
流动资产合计		958,999,791.58	647,118,883.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	1,479,011,354.80	1,444,745,884.98
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		2,240,246.66	1,470,583.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,601,300.68	
无形资产		23,352,172.38	132,391.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			181,125.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,507,205,074.52	1,446,529,985.37
资产总计		2,466,204,866.10	2,093,648,868.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3611100

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,735.85	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,240,819.15	7,001,193.95
应交税费		66,174.80	34,433.51
其他应付款		469,987,448.91	123,424,898.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,652,931.50	
其他流动负债			
流动负债合计		479,985,110.21	130,460,526.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		-	-
负债合计		479,985,110.21	130,460,526.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		380,192,370.00	380,330,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,446,128,926.61	1,432,828,937.52
减：库存股		46,093,457.44	70,624,981.24
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,561,043.95	53,423,391.70
未分配利润		146,430,872.77	167,230,476.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,986,219,755.89	1,963,188,342.53
负债和所有者权益总计		2,466,204,866.10	2,093,648,868.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,582,039,690.64	2,480,569,328.92
其中：营业收入	五、40	2,582,039,690.64	2,480,569,328.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,125,422,209.13	2,088,474,699.65
其中：营业成本	五、40	1,760,886,075.91	1,786,820,998.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	21,632,042.14	19,403,576.98
销售费用			
管理费用	五、42	321,807,885.25	269,993,935.33
研发费用	五、43	38,979,752.32	30,610,189.83
财务费用	五、44	-17,883,546.49	-18,354,001.07
其中：利息费用		2,675,754.83	872,415.16
利息收入		23,426,817.22	22,026,690.37
加：其他收益	五、45	20,133,014.77	20,629,491.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	4,308,209.58	4,662,110.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,126,599.15	4,662,110.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-94,933,885.17	-50,505,647.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-4,970,864.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	46,372.76	12,908.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		381,200,329.19	366,893,493.27
加：营业外收入	五、50	10,098,991.99	2,023,476.76
减：营业外支出	五、51	6,013,803.03	1,647,728.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		385,285,518.15	367,269,242.02
减：所得税费用	五、52	57,946,852.28	58,618,986.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,338,665.87	308,650,255.85
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		327,338,665.87	308,650,255.85
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		326,939,705.15	307,306,093.50
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		398,960.72	1,344,162.35
六、其他综合收益的税后净额		-2,504,950.00	2,759,100.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,504,950.00	2,759,100.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,504,950.00	2,759,100.00
（1）重新计量设定受益计划变动额	五、36	-2,504,950.00	2,759,100.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		324,833,715.87	311,409,355.85
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		324,434,755.15	310,065,193.50
归属于少数股东的综合收益总额		398,960.72	1,344,162.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.8737	0.8330
（二）稀释每股收益		0.8793	0.8138

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		45,558.60	7,089.50
销售费用			
管理费用		28,455,670.57	22,352,109.40
研发费用			
财务费用		-11,086,067.52	-10,849,770.95
其中：利息费用		210,705.36	-
利息收入		11,334,435.48	10,854,205.82
加：其他收益		418,935.10	963,550.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	77,856,389.91	274,673,124.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		856,389.91	1,293,124.75
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）		724,500.00	-723,568.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,584,663.36	263,403,678.84
加：营业外收入			
减：营业外支出		27,015.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,557,647.47	263,403,678.84
减：所得税费用		181,125.00	-180,892.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,376,522.47	263,584,571.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,376,522.47	263,584,571.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		61,376,522.47	263,584,571.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位: 甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,378,344,143.67	2,390,774,083.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	491,157,722.50	555,107,609.04
经营活动现金流入小计		2,869,501,866.17	2,945,881,692.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,021,185,308.46	1,000,382,663.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,171,412,554.87	959,237,162.09
支付的各项税费		191,840,453.14	174,973,677.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	540,908,684.61	515,236,716.41
经营活动现金流出小计		2,925,347,001.08	2,649,830,219.70
经营活动产生的现金流量净额		-55,845,134.91	296,051,472.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			263,362.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,479.86	620,463.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	10,000,000.00	14,950,000.00
投资活动现金流入小计		10,690,479.86	15,833,825.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,647,108.27	115,739,912.53
投资支付的现金		100,000,000.00	34,672,976.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	10,000,000.00	14,950,000.00
投资活动现金流出小计		205,647,108.27	165,362,888.91
投资活动产生的现金流量净额		-194,956,628.41	-149,529,063.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		375,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		375,000.00	
取得借款收到的现金			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,730,140.00
筹资活动现金流入小计		375,000.00	4,730,140.00
偿还债务支付的现金		1,192,000.00	1,092,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,459,616.17	411,415.16
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	10,728,294.21	600,000.00
筹资活动现金流出小计		88,379,910.38	2,103,415.16
筹资活动产生的现金流量净额		-88,004,910.38	2,626,724.84
四、汇率变动对现金的影响		-58,760.69	-174,323.32
五、现金及现金等价物净增加额		-338,865,434.39	148,974,811.08
加: 期初现金及现金等价物余额		1,480,709,564.91	1,331,734,753.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,141,844,130.52	1,480,709,564.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		836,978,134.86	127,793,455.96
经营活动现金流入小计		836,978,134.86	127,793,455.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,548,480.03	10,365,144.15
支付的各项税费		46,290.90	5,457.20
支付的其他与经营活动有关的现金		569,544,547.98	21,757,128.95
经营活动现金流出小计		589,139,318.91	32,127,730.30
经营活动产生的现金流量净额		247,838,815.95	95,665,725.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		172,875,860.54	20,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		172,875,860.54	20,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,578,055.20	15,324,664.00
投资所支付的现金		20,000,000.00	32,172,976.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,578,055.20	47,497,640.38
投资活动产生的现金流量净额		142,297,805.34	-26,947,640.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			3,730,140.00
筹资活动现金流入小计		-	3,730,140.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		76,066,103.60	
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,858,209.31	
筹资活动现金流出小计		79,924,312.91	-
筹资活动产生的现金流量净额		-79,924,312.91	3,730,140.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		310,212,308.38	72,448,225.28
加：期初现金及现金等价物余额		436,160,331.71	363,712,106.43
六、期末现金及现金等价物余额		746,372,640.09	436,160,331.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

	本 期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本（或实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	380,330,518.00	-	1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00	-	53,423,391.70	-	734,833,270.73	2,146,073,973.93	10,698,892.80
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、本年期初余额	380,330,518.00	-	1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00	-	53,423,391.70	-	734,833,270.73	2,146,073,973.93	10,698,892.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-138,148.00	-	13,299,989.09	-24,531,523.80	-2,504,950.00	8,963,818.02	6,137,652.25	-	244,763,578.90	295,053,464.06	573,960.72
（一）综合收益总额					-2,504,950.00				326,539,705.15	324,434,755.15	398,960.72
（二）所有者投入和减少资本	-138,148.00	-	13,299,989.09	-24,531,523.80	-					37,693,364.89	38,068,364.89
1. 股东投入普通股	-138,148.00		-1,503,524.90	-1,574,092.24							
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额			14,803,513.99								
4. 其他				-22,957,431.56						14,803,513.99	
（三）利润分配							6,137,652.25		-82,176,126.25	-76,038,474.00	-200,000.00
1. 提取盈余公积							6,137,652.25				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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						8,963,818.02				8,963,818.02	
1. 本期提取						9,070,926.67				9,070,926.67	
2. 本期使用						107,108.65				107,108.65	
（六）其他											
四、本期末余额	380,192,370.00	-	1,060,332,263.83	46,093,457.44	-1,434,450.00	8,963,818.02	59,561,043.95	-	979,596,849.63	2,441,127,437.99	11,272,853.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：甘肃工程管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本（或实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	380,330,518.00		1,026,554,289.68	73,646,852.23	-1,679,600.00		34,842,227.64		446,108,341.29	1,912,508,924.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	380,330,518.00	-	1,026,554,289.68	73,646,852.23	-1,679,600.00	-	34,842,227.64	-	446,108,341.29	1,912,508,924.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	20,477,985.06	-3,021,870.99	2,759,100.00	-	18,581,164.06	-	288,724,929.44	333,565,946.55
（一）综合收益总额					2,759,100.00				307,306,093.50	310,065,193.50
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股本投入普通股			20,477,985.06	-3,021,870.99						23,459,856.06
2. 其他权益工具持有者投入资本			-3,021,870.99	-5,973,865.23						-9,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额			15,591,509.56	2,951,994.24						18,543,503.80
4. 其他			7,908,346.49							7,908,346.49
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							18,581,164.06		-18,581,164.06	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	380,330,518.00	-	1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00	-	53,423,391.70	-	734,833,270.73	2,146,073,976.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项 目	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,330,518.00	-	-	-	1,432,828,937.52	70,624,981.24	-	-	53,423,391.70	-	167,230,476.55	1,963,188,342.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,330,518.00	-	-	-	1,432,828,937.52	70,624,981.24	-	-	53,423,391.70	-	167,230,476.55	1,963,188,342.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-138,148.00	-	-	-	13,299,989.09	-24,531,523.80	-	-	6,137,652.25	-	-20,799,603.78	23,031,413.36
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-138,148.00	-	-	-	13,299,989.09	-24,531,523.80	-	-	-	-	61,376,522.47	61,376,522.47
1. 股东投入普通股	-138,148.00				-1,503,824.90	-1,574,092.24					37,693,364.89	37,693,364.89
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,803,513.99							
4. 其他						-22,957,431.56						14,803,513.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,137,652.25	-	-82,176,126.25	22,957,431.56
1. 提取盈余公积									6,137,652.25		-6,137,652.25	-
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他											-76,038,474.00	-76,038,474.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	380,192,370.00	-	-	-	1,446,128,926.61	46,093,457.44	-	-	59,561,043.95	-	146,430,872.77	1,996,219,755.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	380,330,518.00							34,842,227.64		-77,772,930.42	1,684,012,251.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,330,518.00		-	-	-			34,842,227.64		-77,772,930.42	1,684,012,251.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-			18,581,164.06		245,003,406.97	279,176,080.59
（一）综合收益总额										245,003,406.97	245,003,406.97
（二）所有者投入和减少资本			-	-	-					263,584,571.03	263,584,571.03
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配			-	-	-			18,581,164.06		-18,581,164.06	
1. 提取盈余公积								18,581,164.06		-18,581,164.06	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转			-	-	-						
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备			-	-	-						
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	380,330,518.00		-	-	-			53,423,391.70		167,230,476.55	1,963,186,342.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

甘肃工程咨询集团股份有限公司

财务报表附注

截至2021年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司概况

甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）将其核心企业（原兰州第三毛纺织厂）精纺呢绒生产系统进行股份制改组，并分别经甘肃省体改委发字[1997]16号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于1997年5月23日采取募集方式成立。公司持有甘肃省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91620000224371505Q的企业法人营业执照；公司股票代码：000779；股票简称：甘咨询。

本公司设立时的注册资本为人民币10,082万元，其后本公司于1998年实施10配3的配股方案、1999年实施10转2的资本公积金转增股本方案、2000年实施10转1.5的资本公积金转增股本方案后又以转增前股份为基数实施10配3的配股方案。经过以上变更后，本公司的注册资本变更为18,315.48万元。2007年本公司实施股权分置改革，以资本公积40,716,000.00元向流通股股东定向转增，同时本公司股东上海开开实业股份有限公司实施以股抵债方案减少股本37,429,780.00元，经过此次变更，本公司注册资本变更为人民币18,644.102万元。

2018年12月24日，根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2018]2151号）《关于核准兰州三毛实业股份有限公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》，本公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”）非公开发行193,889,498股普通股股票，购买其持有的甘肃工程咨询集团有限公司100%股权。新发行股份每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.37元。交易完成后，本公司股本变更为380,330,518股，甘

肃国投成为本公司控股股东，持有本公司 218,189,869 股股份，甘肃国投系甘肃省国有资产监督管理委员会全资国有独资公司。

2019 年 7 月 1 日，本公司名称由“兰州三毛实业股份有限公司”变更为“甘肃工程咨询集团股份有限公司”。

2019 年 7 月 15 日公司召开第七届董事会第二次会议、2019 年 7 月 31 日召开 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于回购股份用于实施股权激励计划的议案》，2019 年 8 月 12 日召开第七届董事会第四次会议审议通过了《关于修订〈回购股份用于实施股权激励计划的议案〉的议案》，公司以自有资金以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，回购数量为不低于公司总股本 1.5%（即 570.50 万股），不高于公司总股本的 3%（即 1140.99 万股），回购价格不超过人民币 15.69 元/股。

截至 2019 年 9 月 18 日，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 11,409,973 股，占公司总股本的 3%，最高成交价为 13.02 元/股，最低成交价为 11.93 元/股，支付的总金额为 14,129.94 万元（不含交易费用），公司本次回购股份方案已实施完毕。

2021 年 8 月 31 日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于拟回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2019 年获授激励对象中 12 人因个人原因离职，按照《2019 年限制性股票激励计划》相关条款，公司以授予价格 6.12 元/股扣除已分配红利 0.2 元/股按 5.92 元/股对其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 13.8148 万股进行回购注销。

2021 年 9 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。

2021 年 12 月 6 日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过了《关于 2019 股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。回购注销已经股东会审批通过，完成后股份总数由 380,330,518 股减少至 380,192,370 股。截至 2022 年 4 月 19 日，工商变更暂时完成。

公司注册地址：甘肃省兰州市城关区酒泉路16号新业大厦；办公地址：甘肃省兰州市七里河区瓜州路4800号甘肃国投大厦15-17楼。

法定代表人：宋忠庆

营业期限：1997年05月23日至2047年5月23日

公司经营范围：从事规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务。

（二）财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月19日决议批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	级次	以下简称
1	甘肃工程咨询集团股份有限公司	母公司	“甘咨询”
2	甘肃省建设工程技术集团有限公司	一级子公司	“工程技术集团”
3	甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	二级子公司	“水利水电院”
4	甘肃省建筑设计研究院有限公司	二级子公司	“省建院”
5	甘肃省建设监理有限责任公司	二级子公司	“省监理公司”
6	甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	二级子公司	“城乡规划局”
7	甘肃省招标咨询集团有限责任公司	二级子公司	“招标集团”
8	甘肃土木工程科学研究院有限公司	二级子公司	“土木院”
9	兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	二级子公司	“乾元交通”
10	甘肃省交通工程建设监理有限公司	二级子公司	“交通工程建设监理”

本期合并范围变更详见附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资,本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本,相关会计处理见长期股权投资;同一控制下的吸收合并取得的资产、负债,本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公

司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制

合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不

足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具（不包括减值）

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（回收风险较低的款项）	回收风险较低的款项

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（回收风险较低的款项）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2：回收风险较低的款项（主要包含不存在资金回收风险的EPC工程款及

其他往来款)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

11、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：合同履约成本、原材料、库存商品、周转材料、开发成本等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货中原材料、库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转材料于领用时一次摊销。合同履约成本详见附注三、13合同成本

开发成本取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。发出存货的计价方法：在开发产品中土地成本按项目内各业态或分期的用地面积分摊，分摊后土地成本与各业态或分期的其他预估开发总成本一起按该类业态或分期的可租售总面积计算单位可租售面积成本，已完工部分按单位可租售面积成本分别结转至已完工开发产品；公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可租售物业的成本，计入已完工开发产品；已完工开发产品实现销售时，按个别计价法结转主营业务成本。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

12、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见附注三、10金融工具减值。

13、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品

或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

(4) 合同成本减值上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,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;

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单

位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

本公司的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。主要包括：已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

16、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	0-5	2.38-4.75
机器设备	4-14	3-5	6.79-24.25
电子设备	3-8	0-5	11.88-31.67
运输工具	4-12	0-5	7.92-23.75
其他设备	3-5	0-5	19.00-31.67

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是

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

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要提供前期咨询、规划（咨询、可研、规划）；勘察设计；技术服务（晒图和审图、造价、招标、试验检测）；工程施工；工程监理；其他（工程总承包、商贸业务、其他）

对于“规划、设计、勘察、监理、检测与鉴定业务”，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。

对于“工程施工及总承包业务”，由于公司履约过程中客户能够控制企业履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于“安全评价、招标代理、造价、晒图、审图、零星工程咨询”等服务，属于在某一时点履行履约义务。公司一般在提交工作成果经委托方签收或会审通过后，根据合同约定的金额一次性确认收入。

对于“商品销售”，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期

间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27使用权资产。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。主要涉及机器设备、运输工具等资产。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、29资产减值。

28、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的

资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其

可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具

授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

31、重要会计政策和会计估计的变更

31.1重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1）本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

①对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

②本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司进行判断，本公司主要涉及经营租赁。

新租赁准则下，本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	合并		
	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	8,137,889.23	-2,135,782.76	6,002,106.47
使用权资产		44,169,105.20	44,169,105.20
一年内到期的非流动负债	1,092,000.00	4,005,096.44	5,097,096.44
租赁负债		38,028,226.00	38,028,226.00

对母公司可比财务报表无影响

B. 公司首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的折现率在【3.85%】~【4.65%】之间。

③ 本公司作为出租人

本公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日发布之日起执行《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司可比财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 30 日发布之日起执行《企业会计准则解释第 15 号》

“关于资金集中管理相关列报”的规定，该项会计政策变更对公司可比财务报表无影响。

（2）其他会计政策变更

无。

31.2重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、10%、15%、25%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳及免、抵增值税额	3%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	纳税主体名称	所得税税率
甘肃工程咨询集团股份有限公司	25%	甘肃建研岩土工程有限公司	25%
甘肃省建设工程技术集团有限公司	25%	甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	15%
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	15%	甘肃省建设监理有限责任公司	15%
甘肃甘兰水利水电勘测设计院有限责任公司	15%	甘肃省建筑勘察设计工程有限公司	2.5%
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	15%	甘肃省建筑设计研究院有限公司	15%
甘肃省建设项目咨询中心有限公司	15%	甘肃省交通工程建设监理有限公司	15%
甘肃成兴信息科技有限公司	15%	甘肃天宇装饰设计工程有限公司	2.5%
甘肃华信达工程造价咨询有限公司	15%	甘肃万源岩土工程有限公司	25%
甘肃省招标中心有限公司	15%	甘肃中睿隆工程有限公司	25%
甘肃宏实鼎盛供应链科技有限公司	10%	兰州金建工程建设监理有限公司	15%
甘肃金安建设工程项目管理有限公司	15%	兰州时代建筑装饰有限公司	2.5%
甘肃工程建设监理有限公司	15%	兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	15%

纳税主体名称	所得税 税率	纳税主体名称	所得税 税率
甘肃华强工程试验检测有限责任公司	15%	上海天宜建筑设计咨询有限公司	2.5%
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	15%	甘肃土木工程科学研究院有限公司	15%

2、税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司部分子公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》（国家发展和改革委员会令第40号），依据上述规定按15%优惠税率申报缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告2018年第23号），优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号：自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额超过100万元不足300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司部分下属子公司符合该优惠政策。

2019年8月19日，子公司甘肃省成兴信息科技有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201962000085），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按15%优惠税率计缴企业所得税。

2020年10月26日，子公司甘肃土木工程科学研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202062000437），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按15%优惠税率计缴企业所得税。

2021年9月16日，子公司甘肃省建设监理有限责任公司经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局批准公司被认定为高新技术企业，2021年至2022年享受所得税按15%缴纳的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,384.24	68,867.05
银行存款	1,142,017,657.80	1,480,640,697.86
其他货币资金	41,950,356.01	32,870,834.49
合计	1,184,051,398.05	1,513,580,399.40

货币资金中变现能力受限制的款项：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,735,209.12	149,900.00
住房资金	2,344,296.68	1,676,546.85
冻结存款	256,911.52	
银行保函保证金	36,870,850.21	31,044,387.64
合计	42,207,267.53	32,870,834.49

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示①：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		15,060,240.10
商业承兑票据	10,157,775.94	8,410,133.62
合计	10,157,775.94	23,470,373.72

应收票据分类列示②：

类别	期末余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	1,433,030.75	13.72	286,606.15	20.00	1,146,424.60
按组合计提坏账准备的 应收票据	9,011,351.34	86.28			9,011,351.34
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	9,011,351.34	86.28			9,011,351.34
合计	10,444,382.09	/	286,606.15	/	10,157,775.94

续上表：

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	23,470,373.72	100.00			23,470,373.72
其中：银行承兑汇票	15,060,240.10	64.17			15,060,240.10
商业承兑汇票	8,410,133.62	35.83			8,410,133.62
合计	23,470,373.72	/		/	23,470,373.72

期末单项计提坏账准备的应收票据：

应收票据（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大地产集团及关联企业	1,433,030.75	286,606.15	20.00	存在部分减值迹象
合计	1,433,030.75	286,606.15	/	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 286,606.15 元；无收回或转回坏账准备金额。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,210,000.48
合计		1,210,000.48

用于背书的商业承兑汇票是由信用等级不高的企业承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,930,408.20
合计	3,930,408.20

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	24,811,231.97	1.97	16,409,133.35	66.14	8,402,098.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,232,628,718.75	98.03	214,256,751.51	17.38	1,018,371,967.24
其中：组合 1	1,224,112,441.07	97.35	214,256,751.51	17.50	1,009,855,689.56
组合 2	8,516,277.68	0.68			8,516,277.68
合计	1,257,439,950.72	/	230,665,884.86	/	1,026,774,065.86

续上表：

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	84,000.00	0.01	84,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	846,582,296.69	99.99	144,560,845.93	17.08	702,021,450.76
其中：组合 1	846,582,296.69	99.99	144,560,845.93	17.08	702,021,450.76
组合 2					
合计	846,666,296.69	/	144,644,845.93	/	702,021,450.76

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额				
	应收账款	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
天水天宝置业有限责任公司	4,057,027.03	4,057,027.03	2-3 年	100.00	预计无法收回
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	2,316,286.57	2,316,286.57	3-4 年	100.00	预计无法收回
兰州兰天物资调剂有限公司	2,019,375.00	2,019,375.00	3-5 年	100.00	预计无法收回
其他小额债权 (共计 25 户)	5,797,080.67	4,743,057.43	1-5 年及 5 年以上	81.82	存在部分减值迹象

应收账款 (按单位)	期末余额				
	应收账款	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
恒大地产集团兰州置业有限公司	4,430,031.77	2,022,392.78	3-4 年、 4-5 年	50.00、 80.00	存在部分减值迹象
兰州恒阳旅游开发有限公司	2,624,000.00	524,800.00	1-2 年	20.00	存在部分减值迹象
其他恒大地产集团下属关联企业	3,567,430.93	726,194.54	1 年以内、 1-2 年	20.00	存在部分减值迹象
合计	24,811,231.97	16,409,133.35	/	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	718,380,794.09	35,919,039.70	5.00
1 至 2 年	196,137,691.27	19,613,769.14	10.00
2 至 3 年	132,175,814.24	39,652,744.29	30.00
3 至 4 年	104,912,336.48	52,456,168.27	50.00
4 至 5 年	29,453,874.42	23,563,099.54	80.00
5 年以上	43,051,930.57	43,051,930.57	100.00
合计	1,224,112,441.07	214,256,751.51	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2 (回收风险较低的款项)	8,516,277.68		
合计	8,516,277.68		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,344,746.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 31,323,707.77 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
白银昌源新能源有限公司	非关联方	72,700,000.00	1 年以内	5.78	3,635,000.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
兰州力达建筑工程有限公司	非关联方	40,518,812.48	1年以内	3.22	2,122,861.77
天水市天源水务有限责任公司	非关联方	25,000,000.00	1年以内	1.99	1,250,000.00
甘肃省景泰川电力提灌管理局(水资源利用中心)	非关联方	24,561,955.90	1年以内	1.95	1,228,097.80
甘南藏族自治州住房和城乡建设局	非关联方	21,067,820.82	1-2年	1.68	2,106,782.08
合计	/	183,848,589.20	/	14.62	10,342,741.65

4、应收款项融资

(1) 明细列示如下:

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	14,595,140.22
合计	14,595,140.22

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,804,676.00	
合计	8,804,676.00	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,695,816.87	87.21	54,100,278.28	97.32
1至2年	2,811,340.62	10.35	862,276.88	1.55
2至3年	157,071.18	0.58	12,850.16	0.02
3年以上	507,120.00	1.86	615,750.00	1.11
合计	27,171,348.67	100.00	55,591,155.32	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
甘肃天峰建设工程有限公司	1,605,200.00	1-2 年	预付下一年工程款
郑州市荥阳城郊建筑工程公司	500,000.00	5 年以上	结算存在争议
甘肃福美软瓷有限公司	500,000.00	1-2 年	预付下一年材料款
合计	2,605,200.00	/	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占预付账款总额比例 (%)
甘肃第四建设集团有限公司有限责任公司	非关联方	4,216,385.32	1 年以内	预付工程款	15.52
兰州市西固区第二建筑安装工程公司	非关联方	3,096,613.76	1 年以内	预付工程款	11.40
甘肃建投土木工程建设集团有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付工程款	11.04
甘肃天峰建设工程有限公司	非关联方	2,095,200.00	1 年以内、1-2 年	预付工程款	7.71
宁夏华吉公路工程监理咨询有限公司	非关联方	1,803,678.60	1 年以内	预付动员资金	6.64
合计	/	14,211,877.68	/	/	52.31

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	999,468.85	-
其他应收款	89,460,562.11	88,220,487.67
合计	90,460,030.96	88,220,487.67

6.1 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
兰州宝石花医疗器械有限公司	999,468.85	
合计	999,468.85	

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,324,220.62	2.68	3,324,220.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,599,900.75	97.32	31,139,338.64	25.82	89,460,562.11
其中: 组合 1	118,143,699.66	95.34	31,139,338.64	26.36	87,004,361.02
组合 2	2,456,201.09	1.98			2,456,201.09
合计	123,924,121.37	/	34,463,559.26	/	89,460,562.11

续上表:

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,529,653.86	1.34	1,529,653.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,528,152.98	98.66	24,307,665.31	21.60	88,220,487.67
其中: 组合 1	111,100,466.70	97.41	24,307,665.31	21.88	86,792,801.39
组合 2	1,427,686.28	1.25			1,427,686.28
合计	114,057,806.84	/	25,837,319.17	/	88,220,487.67

期末单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
吴少强	480,341.86	480,341.86	100.00	预计无法收回
杨林(水工厂)	422,697.94	422,697.94	100.00	预计无法收回
机修厂借款	394,836.34	394,836.34	100.00	预计无法收回
张祥彪	214,989.53	214,989.53	100.00	预计无法收回
肖少华	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
张正泰	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
展文杰	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
个人零星小额债权(共 22 户)	980,385.01	980,385.01	100.00	预计无法收回
其他零星小额债权(共 6 户)	220,969.94	220,969.94	100.00	预计无法收回
合计	3,324,220.62	3,324,220.62	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	55,446,784.69	2,772,702.64	5.00
1 至 2 年	18,031,730.95	1,803,173.09	10.00
2 至 3 年	18,108,518.39	5,434,709.52	30.00
3 至 4 年	7,107,231.60	3,553,615.81	50.00
4 至 5 年	9,371,482.22	7,497,185.77	80.00
5 年以上	10,077,951.81	10,077,951.81	100.00
合计	118,143,699.66	31,139,338.64	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回收风险较低的款项(组合 2)	2,456,201.09		
合计	2,456,201.09		

(2) 其他应收款坏账准备变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,570,268.31	15,063,557.71	8,203,493.15	25,837,319.17
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-896,293.86	896,293.86		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转入第三阶段		-3,661,227.63	3,661,227.63	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,772,702.63	9,190,099.50	2,064,894.05	14,027,696.18
本期收回或转回	-1,673,974.48	-3,200,039.21	-527,442.40	-5,401,456.09
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,772,702.60	18,288,684.23	13,402,172.43	34,463,559.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 14,027,696.18 元; 本期收回或转回坏账准备金额 5,401,456.09 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	53,664,825.81	43,356,449.69
保证金、押金	36,649,159.15	44,018,905.83
备用金	33,064,729.33	26,641,622.12
其他	545,407.08	40,829.20
合计	123,924,121.37	114,057,806.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
山西皓邦工程管理有限公司	垫付款	10,569,414.07	1 年以内	8.53	528,470.70
兰州市人力资源和社会保障局(农民工工资保证金)	保证金	9,614,000.00	2-3 年	7.76	2,884,200.00
长治县黎都城市建设投资开发有限公司	保证金	9,330,000.00	1-2 年	7.53	933,000.00

单位名称	款项的性质	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
甘肃省水务投资 有限责任公司	往来款	5,711,132.21	4-5年,5年 以上	4.61	5,095,515.77
陕西省中广实业 有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	3.23	200,000.00
合计	/	39,224,546.28	/	31.66	9,641,186.47

7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品			
周转材料	3,026.55		3,026.55
开发成本	219,654,277.27		219,654,277.27
合同履约成本	17,981,012.25		17,981,012.25
其他	1,922,710.01		1,922,710.01
合计	239,561,026.08		239,561,026.08

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,238,938.10		1,238,938.10
库存商品	2,046,976.01		2,046,976.01
周转材料			
开发成本	170,564,522.44		170,564,522.44
合同履约成本	40,351,369.90		40,351,369.90
其他	1,032,023.69		1,032,023.69
合计	215,233,830.14		215,233,830.14

(2) 重要合同履约成本:

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
新区揽湖郡项目	13,364,042.22	21,820,421.42	35,184,463.64		
康隆·江山阅住宅项目桩基工程	13,626,161.53	21,206,830.48	34,832,992.01		
山西长治县黎村改造项目	5,290,930.72		5,290,930.72		
兰州新区专精特新化工产业孵化基地项目	4,609,556.00		4,609,556.00		
读者集团B座办公楼装饰改造(EPC)		18,820,896.52	15,781,956.29		3,038,940.23
银河国际 G1812 示范区场地 1#配套、9#楼桩基工程		3,976,734.94	3,581,377.10		395,357.84
安宁区孔家崖街道棚户区发行重建安置小区二期建设项目		3,414,371.40			3,414,371.40
打庆第三总监办项目		2,006,964.49			2,006,964.49
合计	36,890,690.47	71,246,219.25	99,281,275.76		8,855,633.96

8、合同资产

(1) 合同资产情况:

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,266,347.47	510,391.17	4,755,956.30
工程项目合同资产	78,764,575.72	4,460,473.09	74,304,102.63
合计	84,030,923.19	4,970,864.26	79,060,058.93

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,941,475.85		4,941,475.85
工程项目合同资产			
合计	4,941,475.85		4,941,475.85

(2) 本期合同资产计提减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
质保金	510,391.17			按预期信用风险损失
工程项目合同资产	4,460,473.09			按预期信用风险损失
合计	4,970,864.26			/

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	3,310,260.88	2,461,517.69
待抵增值税进项	4,237,789.62	10,689,616.73
预缴增值税	8,548,824.47	6,937,839.38
预缴土地增值税	4,213,937.63	4,213,937.63
预缴其他税金	286,612.86	1,686,775.06
待摊费用	109,852.15	
其他	575,570.19	85,782.10
合计	21,282,847.80	26,075,468.59

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业:					
丝绸之路信息港股份有限公司	29,879,642.86	20,000,000.00		660,828.85	
兰州宝石花医疗器械有限公司	3,586,458.27			195,561.06	
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	62,207,601.89			4,220,918.48	
兰州兰影联片供热有限责任公司	2,012,691.74			-578,121.61	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	2,914,542.00			1,641,182.18	
兰州启峰项目管理有限公司		80,000,000.00		-13,769.81	
合计	100,600,936.76	100,000,000.00		6,126,599.15	

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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：						
丝绸之路信息港股份有限公司					50,540,471.71	
兰州宝石花医疗器械有限公司		999,468.85			2,782,550.48	
古浪县雍和新能源投资有限责任公司					66,428,520.37	
兰州兰影联片供热有限责任公司					1,434,570.13	
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司					4,555,724.18	
兰州启峰项目管理有限公司					79,986,230.19	
合计		999,468.85			205,728,067.06	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	189,157,350.46	189,157,350.46
2. 本期增加金额	33,112,876.00	33,112,876.00

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	33,112,876.00	33,112,876.00
3. 本期减少金额	49,732,869.97	49,732,869.97
(1) 处置		
(2) 其他转出	49,732,869.97	49,732,869.97
4. 期末余额	172,537,356.49	172,537,356.49
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	30,789,686.21	30,789,686.21
2. 本期增加金额	8,219,221.89	8,219,221.89
(1) 计提或摊销	3,579,137.01	3,579,137.01
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,640,084.88	4,640,084.88
3. 本期减少金额	5,729,772.67	5,729,772.67
(1) 处置		
(2) 其他转出	5,729,772.67	5,729,772.67
4. 期末余额	33,279,135.43	33,279,135.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	139,258,221.06	139,258,221.06
2. 期初账面价值	158,367,664.25	158,367,664.25

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	12,313,557.60	注
合计	12,313,557.60	/

注: 子公司建设监理公司产权未变更完毕的原因详见固定资产处描述。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	656,556,376.56	652,700,140.91
固定资产清理		
合计	656,556,376.56	652,700,140.91

固定资产：

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	648,770,021.51	50,143,296.05	84,843,634.22	55,963,804.45	38,867,550.02	878,588,306.25
2. 本期增加金额	57,239,536.14	8,760,533.61	7,485,850.25	15,899,234.05	9,207,659.13	98,592,813.18
(1) 购置	1,037,235.21	8,760,533.61	7,485,850.25	12,759,619.29	1,176,154.53	31,219,392.89
(2) 在建工程转入	6,469,430.96			1,271,977.65	2,258,658.18	10,000,066.79
(3) 其他转入	49,732,869.97			1,867,637.11	5,772,846.42	57,373,353.50
3. 本期减少金额	30,222,618.19	1,528,969.03	1,762,986.98	4,065,317.75	9,070,732.59	46,650,624.54
(1) 处置或报废	29,569,418.19	1,528,969.03	1,762,986.98	4,065,317.75	3,297,886.17	40,224,578.12
(2) 其他转出	653,200.00				5,772,846.42	6,426,046.42
4. 期末余额	675,786,939.46	57,374,860.63	90,566,497.49	67,797,720.75	39,004,476.56	930,530,494.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	78,405,793.26	28,209,968.82	62,682,207.07	36,801,215.29	19,788,980.90	225,888,165.34
2. 本期增加金额	31,014,935.77	4,695,157.24	8,532,829.93	11,256,142.24	6,360,087.79	61,859,152.97
(1) 计提	25,285,163.10	4,695,157.24	8,532,829.93	11,256,142.24	6,360,087.79	56,129,380.30
(2) 其他转入	5,729,772.67					5,729,772.67
3. 本期减少金额	3,527,628.72	1,407,894.26	1,594,287.15	4,021,164.40	3,222,225.45	13,773,199.98
(1) 处置或报废	3,448,335.60	1,407,894.26	1,594,287.15	4,021,164.40	3,222,225.45	13,693,906.86
(2) 其他转出	79,293.12					79,293.12
4. 期末余额	105,893,100.31	31,497,231.80	69,620,749.85	44,036,193.13	22,926,843.24	273,974,118.33
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	569,893,839.15	25,877,628.83	20,945,747.64	23,761,527.62	16,077,633.32	656,556,376.56
2. 期初账面价值	570,364,228.25	21,933,327.23	22,161,427.15	19,162,589.16	19,078,569.12	652,700,140.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	221,430,350.45	详见“注”

注:①子公司省监理公司:位于兰州市安宁区建宁东路3001号科教城专家公寓楼20至24层房产,甘肃省建设厅正在协调该房产产权证的办理。

②子公司建筑院:“甘肃省建筑设计院南稍门外棚户区改造1#、2#住宅楼及地下车库项目(简称为三期住宅项目)”总建筑面积69,806平方,目前产权证的办理正在进行中。

③子公司城乡规划局:(1)北滨河路56号陇能家园B区17号楼西单元的办公楼,目前甘肃电投房地产开发有限责任公司联系测绘所已完成现场测量,目前处于公示阶段。(2)安宁区建宁中路3001号(第九层),目前已由科教城指挥部牵头完成了土地用途变性、土地出让金缴纳等工作,与建设厅等相关部门进入协调相关事宜阶段。

④国投承诺房产未办证资产详见“九、关联方及关联交易7、关联方承诺”。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	144,000,607.91	110,230,940.14
合计	144,000,607.91	110,230,940.14

在建工程:

①在建工程情况:

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
鱼儿沟基地项目	141,663,747.40		141,663,747.40
办公楼及职工宿舍	2,336,860.51		2,336,860.51
智慧阳光采购平台			
合计	144,000,607.91		144,000,607.91

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
鱼儿沟基地项目	83,147,310.14		83,147,310.14
办公楼及职工宿舍	24,999,030.18		24,999,030.18

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧阳光采购平台	2,084,599.82		2,084,599.82
合计	110,230,940.14		110,230,940.14

②重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额
智慧阳光采购平台	9,600,000.00	2,084,599.82	1,446,036.01
鱼儿沟基地项目	270,000,000	83,147,310.14	58,516,437.26
合计	279,600,000.00	85,231,909.96	59,962,473.27

续上表:

项目名称	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	期末余额
智慧阳光采购平台	3,530,635.83		
鱼儿沟基地项目			141,663,747.40
合计	3,530,635.83		141,663,747.40

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
智慧阳光采购平台						自筹
鱼儿沟基地项目	52.47		50,635.61	42,904.98	4.42	自筹和向金融机构融资
合计	/	/	50,635.61	42,904.98	/	/

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器、运输、 办公设备	合 计
一、账面原值:			
1. 期初余额	44,169,105.20		44,169,105.20
2. 本期增加金额	11,663,838.87	347,435.30	12,011,274.17
(1) 租入	11,663,838.87	347,435.30	12,011,274.17
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	55,832,944.07	347,435.30	56,180,379.37
二、累计折旧			

项 目	房屋及建筑物	机器、运输、 办公设备	合 计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	9,243,185.52	114,924.40	9,358,109.92
（1）计提	9,243,185.52	114,924.40	9,358,109.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,243,185.52	114,924.40	9,358,109.92
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	46,589,758.55	232,510.90	46,822,269.45
2. 期初账面价值	44,169,105.20		44,169,105.20

注：期初余额与上年年末余额（2020年12月31 日）差异详见本财务报表附注“重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	184,460,560.12	30,599,172.10	30,000.00	215,089,732.22
2. 本期增加金额	22,228,674.20	12,453,323.33	1,148,109.38	35,830,106.91
（1）购置	22,228,674.20	10,816,073.33		33,044,747.53
（2）内部研发			1,148,109.38	1,148,109.38
（3）其他转入		1,637,250.00		1,637,250.00
3. 本期减少金额	4,700,601.00	9,000.00		4,709,601.00
（1）处置	4,700,601.00	9,000.00		4,709,601.00
4. 期末余额	201,988,633.32	43,043,495.43	1,178,109.38	246,210,238.13
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,915,814.43	13,687,533.01	26,831.52	28,630,178.96

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2. 本期增加金额	4,514,761.25	7,331,354.41	46,515.87	11,892,631.53
(1) 计提	4,514,761.25	6,843,693.07	3,168.44	11,361,622.76
(2) 内部研发			43,347.43	43,347.43
(3) 其他转入		487,661.34		487,661.34
3. 本期减少金额	600,075.64	9,000.00		609,075.64
(1) 处置	600,075.64	9,000.00		609,075.64
4. 期末余额	18,830,500.04	21,009,887.42	73,347.39	39,913,734.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	183,158,133.28	22,033,608.01	1,104,761.99	206,296,503.28
2. 期初账面价值	169,544,745.69	16,911,639.09	3,168.48	186,459,553.26

未办妥产权证书的无形资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	8,443,591.02	正在办理当中
合计	8,443,591.02	/

16、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
电子合同系统		265,320.66	
远程异地电子开评标系统		159,339.62	
交通电子招投标系统		556,046.97	
水利电子招投标系统		365,878.97	
政府采购电子招投标系统		226,183.44	
综合信息系统			1,681,132.05
合计		1,572,769.66	1,681,132.05

续下表：

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	政府补助冲减	
电子合同系统				265,320.66
远程异地电子开评标系统				159,339.62
交通电子招投标系统	556,046.97			
水利电子招投标系统	365,878.97			
政府采购电子招投标系统	226,183.44			
综合信息系统				1,681,132.05
合计	1,148,109.38			2,105,792.33

注：综合信息系统由子公司甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司委托外部单位开发，年末尚处于测试阶段。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,984,870.05	30,373,278.14	3,790,014.37		31,568,133.82
其他	1,017,236.42	377,558.76	933,180.16		461,615.02
合计	6,002,106.47	30,750,836.90	4,723,194.53		32,029,748.84

注：期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注“重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	265,416,050.37	41,499,132.55	170,480,835.09	26,870,855.91
预计负债	174,320.00	26,148.00		
可抵扣亏损	8,505,356.46	1,275,803.47		
股权激励	15,461,020.58	2,308,881.30	16,404,604.34	2,491,661.65
长期应付职工薪酬	75,324,350.00	11,298,652.50	69,256,000.00	10,388,400.00

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合同资产减值准备	4,970,514.26	745,577.14		
合计	369,851,611.67	57,154,194.96	256,141,439.43	39,750,917.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	455,462,455.96	70,595,322.11	498,286,595.44	77,134,773.34
合计	455,462,455.96	70,595,322.11	498,286,595.44	77,134,773.34

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,366,452.78	7,298,631.64
可抵扣亏损	36,443,333.38	24,253,042.90
合计	41,809,786.16	31,551,674.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	230.21	230.21	
2023 年	14,366,891.00	15,008,150.32	
2024 年	2,765,445.45	2,765,445.45	
2025 年	6,246,344.92	6,479,216.92	
2026 年	13,064,421.80		
合计	36,443,333.38	24,253,042.90	/

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款/预付资产购置款	15,008,388.00	15,008,388.00
合 计	15,008,388.00	15,008,388.00

注：对应资产为瑞玲名郡项目 25#写字楼 14、15 层；该房屋系子公司建设监理公司购置形成，目前该房屋处于在建状态，尚未竣工交付。

20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	366,929,314.52	229,421,092.14
1-2 年	18,497,755.83	4,316,443.58
2-3 年	2,326,879.75	7,980,248.53
3 年以上	17,094,763.45	19,294,915.58
合计	404,848,713.55	261,012,699.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州市财政局	8,368,287.00	尚未办理产权证
甘肃第一安装工程有限公司	2,701,206.00	未结算
科达质检中心	1,709,606.72	未结算
合计	12,779,099.72	/

21、预收款项

(1) 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	666,129.17	
1 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,666,129.17	1,000,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庄浪县财政局	1,000,000.00	项目暂停
合计	1,000,000.00	/

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品和劳务收到的预收款	96,752,736.60	175,982,868.80
合计	96,752,736.60	175,982,868.80

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	568,175,673.67	1,017,848,089.61	1,090,635,063.18	495,388,700.10
二、离职后福利-设定提存计划	802,153.38	96,173,812.51	95,082,124.07	1,893,841.82
三、辞退福利		238,367.00	238,367.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	568,977,827.05	1,114,260,269.12	1,185,955,554.25	497,282,541.92

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	560,739,473.86	876,401,764.37	949,174,290.36	487,966,947.87
二、职工福利费	564,739.34	41,293,105.09	41,602,182.55	255,661.88
三、社会保险费	200,101.12	41,891,299.30	41,315,433.25	775,967.17
其中: 医疗保险费	144,703.54	38,470,465.43	37,929,644.28	685,524.69
工伤保险费	28,160.14	3,383,922.45	3,348,877.55	63,205.04
生育保险费	27,237.44	36,911.42	36,911.42	27,237.44
四、住房公积金	300,641.89	42,841,102.29	42,752,898.20	388,845.98
五、工会经费和职工教育经费	6,370,717.46	15,420,818.56	15,790,258.82	6,001,277.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	568,175,673.67	1,017,848,089.61	1,090,635,063.18	495,388,700.10

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	308,330.94	72,143,999.07	71,120,994.53	1,331,335.48
2、失业保险费	51,656.25	2,207,997.57	2,194,790.68	64,863.14
3、企业年金缴费	442,166.19	21,821,815.87	21,766,338.86	497,643.20
合计	802,153.38	96,173,812.51	95,082,124.07	1,893,841.82

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,835,933.55	12,435,191.32
城市维护建设税	1,406,919.14	774,296.43
教育费附加	594,807.36	332,254.83
地方教育费附加	396,765.12	216,481.93
房产税	43,093.37	234,786.78
印花税	54,989.77	26,896.86
企业所得税	50,047,904.25	41,882,281.96
代扣代缴个人所得税	3,025,576.48	14,536,154.16
其他	1,610,389.69	3,973,006.60
合计	82,016,378.73	74,411,350.87

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付子公司少数股东股利	200,000.00	
其他应付款	456,097,840.53	496,063,023.40
合计	456,297,840.53	496,063,023.40

(1) 应付子公司少数股东股利

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	200,000.00	
合计	200,000.00	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款项	281,144,950.25	313,878,399.16
押金及保证金	101,988,422.75	78,112,129.78
限制性股票回购义务	46,093,457.44	69,050,889.00
三供一业维护费	8,533,864.04	31,932,064.04

项目	期末余额	期初余额
应付个人款项	4,019,885.09	
代收代付款	2,096,258.68	
预提费用	1,180,000.00	
应付基建、工程款	763,457.32	
其他	10,277,544.96	3,089,541.42
合计	456,097,840.53	496,063,023.40

②账龄超过1年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山水名园认购款	207,140,001.41	未达到交房状态
限制性股票回购义务	46,093,457.44	未到回购期
甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	未结算
甘肃省发展和改革委员会	9,000,000.00	未结算
党费留存	2,513,980.59	未结算
兰州市安宁区财政局	1,690,565.36	未结算
甘肃东胜商贸有限公司	1,270,000.00	未结算
住房维修基金-资金中心	1,113,805.13	未结算
建筑节能科技项目经费	1,075,694.17	未结算
保利新联爆破工程集团有限公司	1,050,000.00	未结算
合计	280,621,927.65	/

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,192,000.00	1,092,000.00
1年内到期的租赁负债	8,491,218.04	4,005,096.44
1年内到期的其他长期负债	7,655,000.00	
合计	17,338,218.04	5,097,096.44

注：期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注“重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,912,182.04	11,687,123.38
合计	7,912,182.04	11,687,123.38

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,732,000.00	5,824,000.00
保证借款	800,000.00	1,000,000.00
合计	5,532,000.00	6,824,000.00

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,025,607.15	52,046,448.08
减：未确认的融资费用	9,129,658.63	10,013,125.64
合计	45,895,948.52	42,033,322.44
减：一年内到期的租赁负债	8,491,218.04	4,005,096.44
合计	37,404,730.48	38,028,226.00

注：期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注“重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	183,457.28	176,538.16
合计	183,457.28	176,538.16

（1）专项应付款：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
甘肃省国防交通建设发展“十四五”规划及“十三五”评估		148,000.00	148,000.00		
水电技术专刊	96,188.62			96,188.62	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大埋深隧洞围岩大变形及岩爆预测与防控技术	73,838.66		13,775.00	60,063.66	
大埋深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题	6,510.88		3,510.88	3,000.00	
大埋深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题公司自筹部分		200,000.00	175,795.00	24,205.00	
合计	176,538.16	348,000.00	341,080.88	183,457.28	/

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	174,320.00		
合计	174,320.00		/

注：详见十一、承诺及或有事项 2、或有事项。

32、其他非流动负债

(1) 长期应付职工薪酬表：

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	67,669,000.00	69,256,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	67,669,000.00	69,256,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
一、期初余额	69,256,000.00	87,602,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	11,849,000.00	-7,977,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	2,947,000.00	-3,246,000.00
四、其他变动	-16,383,000.00	-7,123,000.00
五、期末余额	67,669,000.00	69,256,000.00

33、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,330,518.00				-138,148.00	-138,148.00	380,192,370.00

注：本期注销已离职人员限制性股票 138,148.00 股。

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,040,589,142.21	10,379,260.02	1,572,384.90	1,049,396,017.33
其他资本公积	6,443,132.53	14,803,513.99	10,310,400.02	10,936,246.50
其中：（1）被投资单位其他权益变动	-11,662,727.14			-11,662,727.14
（2）股份支付	18,105,859.67	14,803,513.99	10,310,400.02	22,598,973.64
合计	1,047,032,274.74	25,182,774.01	11,882,784.92	1,060,332,263.83

注：股本溢价增加 10,379,260.02 元系已行权限制性股票转入，减少 1,572,384.90 系注销已离职人员限制性股票；其他资本公积增加 14,803,513.99 元系分期确认股份支付费用，相应增加资本公积。

35、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股-回购股票	1,574,092.24	136,180.00	1,710,272.24	
库存股-限制性股票回购义务	69,050,889.00		22,957,431.56	46,093,457.44
合计	70,624,981.24	136,180.00	24,667,703.80	46,093,457.44

注：回购股票当期减少系因回收已离职激励人员限制性股票形成；限制性股票回购义务减少系达到行权条件，冲销回购义务所致。

36、其他综合收益

项目	期初余额 (1)	本期金额	
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,079,500.00	-2,947,000.00	
重新计量设定受益计划变动额	1,079,500.00	-2,947,000.00	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			

项目	期初余额 (1)	本期金额	
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
三、其他综合收益合计	1,079,500.00	-2,947,000.00	

续上表：

项目	本期金额			期末余额 (3) = (1) + (2)
	减：所得税费用	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-442,050.00	-2,504,950.00		-1,425,450.00
重新计量设定受益计划变动额	-442,050.00	-2,504,950.00		-1,425,450.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				
三、其他综合收益合计	-442,050.00	-2,504,950.00		-1,425,450.00

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		9,070,926.67	107,108.65	8,963,818.02
合计		9,070,926.67	107,108.65	8,963,818.02

注：当期增加系建设工程施工企业按照工程造价的 2.5%计提，减少系购买安全生产设备。

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,809,315.81	6,137,652.25		47,946,968.06
任意盈余公积	11,614,075.89			11,614,075.89
合计	53,423,391.70	6,137,652.25		59,561,043.95

注：本年按母公司净利润 10%计提法定盈余公积 6,137,652.25 元。

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	734,833,270.73	446,108,341.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	734,833,270.73	446,108,341.29

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	326,939,705.15	307,306,093.50
减：提取法定盈余公积	6,137,652.25	18,581,164.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,038,474.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	979,596,849.63	734,833,270.73

40、营业收入和营业成本

(1) 明细情况：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,571,322,143.38	1,756,482,512.17	2,467,286,112.01	1,780,302,528.95
其他业务	10,717,547.26	4,403,563.74	13,283,216.91	6,518,469.63
合计	2,582,039,690.64	1,760,886,075.91	2,480,569,328.92	1,786,820,998.58

(2) 合同产生的收入的情况：

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型		
其中：前期咨询、规划	130,634,021.75	104,570,272.63
勘察设计	1,061,679,347.78	948,912,749.68
工程监理	367,377,757.78	367,112,487.43
技术服务	311,984,743.45	297,955,693.21
工程施工	338,517,731.74	312,761,923.97
其他1（主营业务收入）	361,128,540.88	435,972,985.09
租赁	9,902,168.61	11,195,542.69
其他2（其他业务收入）	815,378.65	2,087,674.22
按商品转让的时间分类		
其中：商品及服务（在某一时点转让）	343,166,926.45	257,555,745.08
服务（在某一时段内提供）	2,238,872,764.19	2,223,013,583.84
合计	2,582,039,690.64	2,480,569,328.92

41、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,134,075.15	6,594,161.04
教育费附加	3,006,913.10	2,927,506.70
地方教育费附加	2,186,475.44	1,879,493.32
环保税	30,610.04	
房产税	6,546,990.49	6,190,536.75
城镇土地使用税	733,723.34	688,296.09
印花税	1,622,784.95	772,011.54
车船税	366,733.51	351,571.54
其他	3,736.12	
合计	21,632,042.14	19,403,576.98

42、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利费	164,481,573.04	142,710,949.76
社会保险费	29,402,239.41	13,893,623.84
工会经费	10,271,277.82	9,523,520.38
住房公积金	9,961,017.14	8,169,644.02
职工教育经费	2,233,082.83	2,106,137.70
固定资产折旧	26,874,345.48	23,543,441.22
无形资产摊销	7,028,749.29	7,377,913.72
办公费	4,923,729.71	6,143,471.06
业务招待费	7,329,365.14	6,062,195.47
租赁费	7,394,023.79	4,445,152.28
水电费	3,114,573.03	4,197,337.88
差旅费	4,133,663.46	4,091,502.83
劳动保护费	1,240,331.44	3,849,117.41
聘请中介机构费	2,780,916.56	3,388,003.12
汽车使用费	2,851,853.74	2,961,608.71

项目	本期金额	上期金额
维修费	1,893,788.10	2,274,173.90
物业管理费	1,695,568.93	1,354,240.46
长期待摊费用摊销	1,576,723.78	1,158,493.96
其他管理费用	32,621,062.56	22,743,407.61
合计	321,807,885.25	269,993,935.33

43、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	38,979,752.32	30,610,189.83
合计	38,979,752.32	30,610,189.83

(2) 研发费用按成本项目列示：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,443,328.54	21,841,023.30
直接材料	184,654.86	3,199,356.62
差旅费	372,508.59	157,962.54
折旧费	1,103,904.75	917,315.48
无形资产摊销费	1,553,358.95	1,210,533.34
办公费	764,144.79	611,028.26
技术服务费	797,930.73	886,712.30
其他费用	1,759,921.11	1,786,257.99
合计	38,979,752.32	30,610,189.83

44、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,675,754.83	872,415.16
其中租赁融资费用	2,248,617.63	
减：利息收入	23,426,817.22	22,026,690.37
汇兑净损失	58,760.69	174,677.99
手续费	661,685.21	

项目	本期金额	上期金额
其他	2,147,070.00	2,625,596.15
合计	-17,883,546.49	-18,354,001.07

45、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	1,512,321.21	1,904,349.59	与收益相关
稳岗补贴	656,575.60	742,948.05	与收益相关
增值税进项加计抵减	6,952,458.33	5,113,249.80	与收益相关
研究经费补助	7,507,500.00	7,507,500.00	与收益相关
以工代训	1,419,852.53		与收益相关
科技及高新项目补助	850,000.00		与收益相关
其他补助	1,234,307.10	5,361,444.26	与收益相关
合计	20,133,014.77	20,629,491.70	/

46、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	6,126,599.15	4,662,110.81
其他	-1,818,389.57	
合计	4,308,209.58	4,662,110.81

47、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	-286,606.15	
二、应收账款减值损失	-86,021,038.93	-47,339,640.69
三、其他应收款减值损失	-8,626,240.09	-3,166,006.48
合计	-94,933,885.17	-50,505,647.17

48、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-4,970,864.26	
合计	-4,970,864.26	

49、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	46,372.76	12,908.66	46,372.76
其中：固定资产处置利得或损失	46,372.76	12,908.66	46,372.76
合计	46,372.76	12,908.66	46,372.76

50、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
非流动资产毁损报废利得	39,970.02	207,503.56	39,970.02
其中：固定资产报废利得	39,970.02	207,503.56	39,970.02
与企业日常经营活动无关的政府补助		440,000.00	
违约赔偿收入	1,430,541.73		1,430,541.73
不再支付的款项	7,986,697.96		7,986,697.96
其他	641,782.28	1,375,973.20	641,782.28
合计	10,098,991.99	2,023,476.76	10,098,991.99

51、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
非流动资产毁损报废损失	1,195,258.38	124,907.80	1,195,258.38
其中：固定资产毁损报废损失	1,195,258.38	124,907.80	1,195,258.38
对外捐赠	9,152.00	153,715.19	9,152.00
行政罚款、滞纳金支出	1,770,378.11	945,221.23	1,770,378.11
赔偿、违约金性质支出	2,214,320.00	100,000.00	2,214,320.00
其他	824,694.54	323,883.79	824,694.54
合计	6,013,803.03	1,647,728.01	6,013,803.03

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	80,052,775.59	71,105,466.34
递延所得税费用	-23,501,678.63	-12,486,480.17

项目	本期金额	上期金额
其他	1,395,755.32	
合计	57,946,852.28	58,618,986.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期金额
利润总额	385,285,518.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,321,379.54
子公司适用不同税率的影响	-40,030,297.30
调整以前期间所得税的影响	1,395,755.32
非应税收入的影响	-1,781,262.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,361,559.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-300,160.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,317,743.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,772,715.80
附加税收优惠(包括但不限于:加计扣除、免税等)	-2,553,759.04
其他	-11,391.09
所得税费用	57,946,852.28

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
认购房款		103,420,001.40
往来款、保证金押金等	451,008,938.64	394,478,578.12
利息收入	22,331,796.67	22,026,675.84
政府补助收入	11,084,819.62	9,088,791.38
代收代付款	5,075,594.43	
员工备用金	403,482.00	
其他	1,253,091.14	26,093,562.30
合计	491,157,722.50	555,107,609.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
往来款、保证金押金等	450,416,197.89	440,201,386.33
付现费用	72,324,090.96	73,105,878.95
代收代付款	14,832,689.42	
其他	3,335,706.34	1,929,451.13
合计	540,908,684.61	515,236,716.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	10,000,000.00	14,950,000.00
合计	10,000,000.00	14,950,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	10,000,000.00	14,950,000.00
合计	10,000,000.00	14,950,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
授予职工限制性股票		3,730,140.00
合计		3,730,140.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付减资款		600,000.00
使用权资产租赁费用	9,878,893.90	
其他	849,400.31	
合计	10,728,294.21	600,000.00

54、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	327,338,665.87	308,650,255.85

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	4,970,864.26	
信用减值损失	94,933,885.17	50,505,647.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,557,681.57	61,142,285.35
使用权资产折旧	9,358,109.92	
无形资产摊销	11,892,631.53	9,591,957.85
长期待摊费用摊销	4,723,194.53	2,493,964.70
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）	-46,372.76	-12,908.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,155,288.36	-82,595.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,771,494.97	872,415.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,308,209.58	-4,662,110.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,403,277.40	-8,265,751.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,539,451.23	-4,220,729.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,327,195.94	-191,669,047.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-479,364,073.39	-173,716,823.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,558,370.79	245,424,913.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,845,134.91	296,051,472.86
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	1,141,844,130.52	1,480,709,564.91
减：现金的期初余额	1,480,709,564.91	1,331,734,753.83
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	-338,865,434.39	148,974,811.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,141,844,130.52	1,480,709,564.91
其中：库存现金	83,384.24	68,867.05
可随时用于支付的银行存款	1,103,207,476.61	1,447,769,863.37
可随时用于支付的其他货币资金	38,553,269.67	32,870,834.49
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	1,141,844,130.52	1,480,709,564.91
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、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	42,207,267.53	详见货币资金附注五、1
固定资产	16,651,267.22	银行抵押借款
投资性房地产	8,415,462.79	履约保函担保
合计	67,273,997.54	/

56、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	78,143.20	6.3757	498,217.60
其中：美元	78,143.20	6.3757	498,217.60

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、其他原因的合并范围变动

本期在2级子公司甘肃省建筑设计研究院有限公司名下新设3级子公司甘肃中睿隆工程有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在重要子公司中的权益

(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	
甘肃省建设工程技术集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区静宁路308号	规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务	100.00		同一控制下企业合并
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区平凉路284号	水利水电工程规划设计；风电、新能源发电工程设计；工程咨询及其论证研究；工程勘察、监理、测绘、质量检测；水土保持方案编制等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建筑设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区静宁路81号	承担国内外工业与民用建筑工程的勘察、设计；人防工程设计；城乡规划编制、市政行业设计；工程造价、工程咨询等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建设监理有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市安宁区建宁东路3001号20楼	工程建设监理、工程建设咨询、本系统业务培训、技术服务、技术开发、招标代理		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区北滨河东路56号	城乡规划编制、土地规划编制、建筑行业（建筑工程）设计、工程勘察（岩土工程（勘察））、工程勘察专业类（工程测量、岩土工程、劳务类（工程钻探））工程监理等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区高新飞雁街118号1-19层	资产管理和股权管理；资产运营和资本运营；投资收益的管理及再投资；中央投资项目招标代理；政府采购业务代理；工程建设项目招标代理等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃土木工程科学研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区段家滩1188号	建筑科学技术研究与咨询；建筑工程检测、市政工程检测、岩土工程检测、地基基础和主体结构检测、钢结构工程检测、建筑工程安装检测等		100.00	同一控制下企业合并
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区民主西路	交通基础设施建设项目的前期研究、咨询评估；规划咨询，政策研究，建设模式、融资方式研究；工程测设；相关技术服务		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省交通工程建设监理有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区和平新村127号	工程监理，工程技术咨询，工程项目管理，工程招标代理，工程试验检测等		100.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃成兴信息科技有限公司	8%	221,096.75		4,053,385.69
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	20%	178,098.07	200,000.00	6,849,913.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃成兴信息科技有限公司	65,812,579.32	2,955,215.65	68,767,794.97	18,100,473.89		18,100,473.89
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	34,656,972.77	1,798,479.78	36,455,452.55	2,205,883.27		2,205,883.27

续上表:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃成兴信息科技有限公司	58,435,769.44	1,245,884.93	59,681,654.37	11,843,191.81		11,843,191.81
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	35,764,894.84	2,521,928.15	38,286,822.99	3,927,744.04		3,927,744.04

续上表:

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃成兴信息科技有限公司	24,593,351.96	2,763,709.33	2,763,709.33	-10,036,617.66	30,456,298.31	4,516,895.08	4,516,895.08	4,988,353.44
甘肃华顺交通科技咨询有限公司	23,664,389.89	890,490.33	890,490.33	-10,073,087.20				

2、在合营企业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	
丝绸之路信息港股份有限公司	甘肃省兰州市兰州新区	甘肃省兰州市	互联网和相关服务	10.00		权益法
兰州宝石花医疗器械有限公司	甘肃省兰州市西固区	甘肃省兰州市	医疗用品、药品生产和销售	10.00		权益法
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市	新能源投资开发、运营管理		30.00	权益法
兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃省兰州市城关区	甘肃省兰州市	热力生产和供应、热力工程施工		30.00	权益法
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	甘肃省兰州市七里河区	甘肃省兰州市	建设工程设计、技术服务		10.00	权益法
兰州启峰项目管理有限公司	甘肃省兰州市安宁区	甘肃省兰州市	工程造价咨询、项目管理及咨询		48.7805	权益法

注：公司对丝绸之路信息港股份有限公司、兰州宝石花医疗器械有限公司、甘肃电通电力工程设计咨询有限公司派驻了董事，具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	期末余额/ 本期金额				
	丝绸之路信息港股份有限公司	兰州宝石花医疗器械有限公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司
流动资产	438,160,510.51	36,899,081.07	210,862,943.68	1,876,239.84	125,006,765.52
					184,971,771.90

项目	期末余额/ 本期金额					
	丝绸之路信息港股份有限公司	兰州宝石花医疗器械有限公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃通电力工程设计咨询有限公司	兰州启峰项目管理有限公司
非流动资产	366,143,146.38	11,852,795.90	495,219,280.31	5,019,451.20	8,045,405.25	
资产合计	804,303,656.89	48,751,876.97	706,082,223.99	6,895,691.04	133,052,170.77	184,971,771.90
流动负债	260,134,118.81	15,513,386.77	7,689,822.75	2,113,790.60	99,531,184.77	
非流动负债	32,402,188.86	5,412,985.39	476,964,000.00			
负债合计	292,536,307.67	20,926,372.16	484,653,822.75	2,113,790.60	99,531,184.77	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	511,767,349.22	27,825,504.81	221,428,401.24	4,781,900.44	33,520,986.00	184,971,771.90
按持股比例计算的净资产份额	50,540,471.71	2,782,550.48	66,428,520.37	1,434,570.13	3,352,098.60	79,986,230.19
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	50,540,471.71	2,782,550.48	66,428,520.37	1,434,570.13	4,555,724.18	79,986,230.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						

项目	期末余额/ 本期金额					
	丝绸之路信息港股份有限公司	兰州宝石花医疗器械有限公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	兰州启峰项目管理有限公司
营业收入	271,950,093.93	47,850,016.85	89,208,718.67	3,817,431.19	202,259,035.19	
净利润	4,949,251.19	1,956,004.92	14,705,267.84	-439,317.63	16,411,821.80	-28,228.10
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	4,949,251.19	1,956,004.92	14,705,267.84	-439,317.63	16,411,821.80	-28,228.10
本年度收到的来自联营企业的股利						

续上表:

项目	期初余额/ 上期金额					
	丝绸之路信息港股份有限公司	兰州宝石花医疗器械有限公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	兰州启峰项目管理有限公司
流动资产	291,539,120.99	43,280,069.74	244,148,828.11	2,620,385.64	22,358,569.21	
非流动资产	292,187,610.27	14,842,599.73	535,206,703.34	6,356,407.21	3,374,798.21	
资产合计	583,726,731.26	58,122,669.47	779,355,531.45	8,976,792.85	25,733,367.42	
流动负债	104,953,062.48	18,003,578.79	95,032,858.48	2,279,589.87	7,707,552.14	
非流动负债	23,698,495.66	4,254,508.01	476,964,000.00			
负债合计	128,651,558.14	22,258,086.80	571,996,858.48	2,279,589.87	7,707,552.14	

项目	期初余额/ 上期金额					
	丝绸之路信息港股份有限公司	兰州宝石花医疗器械有限公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	兰州启峰项目管理有限公司
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	455,075,173.12	35,864,582.67	207,358,672.97	6,697,202.98	18,025,815.28	
按持股比例计算的净资产份额	29,879,642.86	3,586,458.27	62,207,601.89	2,009,160.89	1,802,581.53	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	29,879,642.86	3,586,458.27	62,207,601.89	2,012,691.74	2,914,542.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	201,108,770.90	57,533,556.42	77,524,345.99	4,519,513.64	25,960,057.50	
净利润	644,363.33	15,864,582.67	9,585,385.48	-439,317.63	4,145,420.03	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	644,363.33	15,864,582.67	9,585,385.48	-439,317.63	4,145,420.03	
本年度收到的来自联营企业的股利						

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

1、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司期末外币货币性项目汇率的变动不会对本公司造成风险。

3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃兰州	国有资本（股权）管理和融资业务，产业整合和投资业务，基金投资和创投业务，上市股权管理和运营业务，有色金属材料的批发和零售，以及经批准的其他业务等。	1,231,309.99	58.89	58.89

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃国投后勤服务有限责任公司	同受母公司控制
兰州兰电物业管理有限公司	同受母公司控制
兰州三毛实业有限公司	同受母公司控制
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	同受母公司控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	同受母公司控制
兰州电机股份有限公司	同受母公司控制
兰州兰电电机有限公司	同受母公司控制
天水长城果汁饮料有限公司	同受母公司控制
西北永新集团有限公司	同受母公司控制
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	同受母公司控制
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	同受母公司控制
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	同受母公司控制
甘肃省工业交通投资有限公司	同受母公司控制
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	同受母公司控制
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	同受母公司控制
兰州中林宾馆有限责任公司	同受母公司控制
兰州助剂厂（兰州新区）有限责任公司	同受母公司控制
西北永新涂料有限公司	同受母公司控制
长城电工天水物流有限公司	同受母公司控制
甘肃陇苑物产有限公司	同受母公司控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额（不含税）
兰州兰影联片供热有限责任公司	冬季采暖	273,774.93	273,774.93
甘肃国投后勤服务有限责任公司	餐饮服务	345,247.36	185,654.66
兰州兰电物业管理有限公司	水电暖、物业、会务服务等	497,211.87	640,584.41
兰州三毛实业有限公司	服装		2,505,436.00
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	专利申请费	13,962.26	
兰州三毛纺织服饰有限公司	服装	608,320.27	

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	勘察、工程施工	4,152,056.60	
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	咨询服务、检测服务	38,867.93	
兰州电机股份有限公司	审图、勘察、设计、 监理	1,928,201.74	46,329.28
兰州兰电电机有限公司	勘察	117,924.53	
兰州兰电物业管理有限公司	测绘	42,452.83	
天水长城果汁饮料有限公司	审图、咨询	56,132.07	
西北永新集团有限公司	勘察	50,943.40	
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	设计服务	293,164.24	
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	设计服务	181,256.20	
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	设计服务	377,358.49	
甘肃省工业交通投资有限公司	检测服务	24,528.30	
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	咨询、工程造价、设计、技术服务	65,924.52	
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	工程施工	109,448.75	351,385.38
兰州三毛纺织服饰有限公司	咨询服务、中标服务	15,094.34	
兰州中林宾馆有限责任公司	打图	943.40	
西北永新涂料有限公司	招标代理	54,528.30	
长城电工天水物流有限公司	监理	6,044.34	
甘肃省国有资产投资集团有限公司	提供劳务		251,443.38

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
*甘肃省国有资产投资集团有限公司	办公房产	2,812,006.05	2,753,982.40

（3）关键管理人员报酬：

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,206,280.97	3,582,666.34

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	1,188,485.00	59,424.25
应收账款	甘肃电气装备集团工业工程有限公司	400,000.00	20,000.00
应收账款	西北永新集团有限公司	462,661.18	138,798.35
应收账款	兰州新区科技创新城房地产开发有限公司	50,000.00	5,000.00
应收账款	兰州兰电物业管理有限公司	800.00	40.00
应收账款	甘肃经纬房地产开发有限公司	251,400.00	200,420.00
应收账款	兰州兰电电机有限公司	39,427.70	1,971.39
应收账款	甘肃金创绿丰环境技术有限公司	40,000.00	2,000.00
预付账款	甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	7,400.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额
应付账款	兰州兰影联片供热有限责任公司	143,774.93
应付账款	兰州三毛纺织服饰有限公司	207,440.00
应付账款	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	239,412.00
应付账款	甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	5,920.00
应付账款	甘肃陇苑物产有限公司	3,388,201.20
其他应付款	兰州三毛纺织服饰有限公司	870,230.00
其他应付款	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	519,644.66
其他应付款	甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55
其他应付款	甘肃省建材科研设计院有限责任公司	700.00

7、关联方承诺

承诺方：甘肃省国有资产投资集团有限公司；

2018 年公司以发行股份方式向甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“国投集团”）购买所持甘肃工程咨询集团有限公司 100%股权（以下简称“本次交易”）。2018 年 8 月 6 日、2018 年 8 月 31 日国投集团就本次交易做出相关承诺，承诺期届满尚有部分承诺不能按期履行，根据中国证监会《上市公司监管

指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关规定，国投集团延期履行其就本次交易尚未完全履行的承诺并做出新的承诺，具体情况如下：

（1）原承诺情况

1) 就本次交易涉及的标的公司下属子公司划拨用地及无证房产，本公司将积极与相关政府部门沟通，办理划拨土地转为出让土地的手续以及有关房屋的所有权证书，并承诺在本次重组完成后三年内办理完毕相关权属证书。

2) 三年承诺期内，若因第三人主张权利或行政机关行使职权导致标的公司无法正常使用该等房产、土地，或者因使用该等房产、土地被有权政府部门处以罚款、或者被有关当事人追索产生损失，影响标的公司正常使用相关房产、土地，使其生产经营活动受到不利影响的，本公司将采取相应措施，保障各相关企业业务经营持续正常进行的情况下，于不利影响因素发生之日起的 3 个月内，安排相同或相似条件的房屋、土地供相关企业使用，并据实向相关企业支付由此产生的全部费用，包括但不限于搬迁过程中的人员工资、搬运费、交通费、装修费、停业损失以及罚款等。

3) 三年承诺期满未能办理完毕相关权属证书的，将委托资产评估机构对未办理权属证书的该等土地、房产进行评估，并以现金回购该等土地、房产；或按照评估价值补足同等地段具有产权证书的房产、土地的价值差额；或提供相同或相似条件的房屋、土地，按照评估值与相关瑕疵资产进行置换。具体补偿方案由本公司与上市公司董事会共同制定，并于三年承诺期满后 3 个月内实施。

（2）承诺履行情况

国投集团承诺办理不动产权证的房产共有 7 处，即：高新飞雁街 118 号 1 处，陇能家园 B 区 1 处、安宁科教城 2 处、静宁路 61-65 号 1 处、静宁路 81 号 1 处、元富大厦 1 处。

已取得高新飞雁街 118 号、元富大厦、静宁路 61-65 号不动产权证 3 处，剩余 4 处不动产权证尚未办结。

（3）延期后的承诺

就本次交易尚未办结的房屋权证国投集团承诺的履行期限由 2021 年 12 月 28 日延期至 2023 年 12 月 27 日，其他承诺内容不变。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☐不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	348.5768 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见“注”

注：（1）本公司于 2019 年 12 月完成了关于《甘肃工程咨询集团股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格的 786 名激励对象授予限制性股票 10,800,473.00 股，授予价格 6.12 元/股。

本计划授予的限制性股票限售期为各自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

本计划首次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

第一个解除限售期：自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例 33%；

第二个解除限售期：自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例 33%；

第三个解除限售期：自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例 34%。

本计划授予的限制性股票解除限售的业绩条件为：

第一个解除限售期：（1）以 2018 年营业收入（179,149.67 万元）为基数，2020 年度营业收入增长率不低于 9.31%（195,828.50 万元），且不低于同行业平均水平值或对标企业 75 分位值水平；（2）2020 年度每股收益不低于 0.65 元，且不低于同行业平均水平值或对标企业 75 分位值水平；（3）2020 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%。

第二个解除限售期：（1）以 2018 年营业收入（179,149.67 万元）为基数，2021 年度营业收入增长率不低于 18.05%（211,486.19 万元），且不低于同行业平均水平值或对标企业 75 分位值水平；（2）2021 年度每股收益不低于 0.68 元，且不低于同行业平均水平值或对标企业 75 分位值水平；（3）2021 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%。

第三个解除限售期：（1）以 2018 年营业收入（179,149.67 万元）为基数，2022 年度营业收入增长率不低于 27.49%（228,397.91 万元），且不低于同行业平均水平值或对标企业 75 分位值水平；（2）2022 年度每股收益不低于 0.71 元，且不低于同行业平均水平值或对标企业 75 分位值水平；（3）2022 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%。

（2）2020 年 9 月 7 日，公司第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整向激励对象授予 2019 年股权激励计划预留限制性股票相关事项的议案》，公司董事会对本次激励计划预留限制性股票授予名单进行调整，本次激励计划预留限制性股票授予的激励对象由 113 人调整为 105 人，本激励计划拟授予的权益总数不变，仍为 609,500 股，授予日期为：2020 年 7 月 17 日，授予价格为：6.12 元/股。

本次限制性股票限售期安排：本计划预留授予的限制性股票限售期为自预留授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份同时按本计划进行限售。

（3）根据公司《2019 年限制性股票激励计划》，向激励对象授予限制性股票自授予登记完成之日起 24 个月为锁定期，即本次申请首次授予的限制性股票授予登记完成日为 2019 年 12 月 9 日，自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止为第一个解除限售期，可申请解除限售的比例为 33%。至 2021 年 12 月 9 日，公司 2019 年股票激励计划首次授予第一个解除限售期已达到。本次可申请解锁的激励对象为 765 名，可解锁的限制性股票为 348.5768 万股，占 2019 年限制性股票激励计划首次授予股份总数 1080.0473 万股的 32.2742%，占目前公司总股本的 0.9165%。根据公司 2019 年第五次临时股东大会的授权，经董事会批准同意，对符合条件的激励对象持有的激励限制性股票在公司激励计划规定的第一个解除限售期解除限售。

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☐不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据现可行权职工人数变动估计未来人数变动
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,909,373.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,803,513.99

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司持有丝绸之路信息港股份有限公司 10%股权，对应的出资额为 10,000 万元。截止 2021 年 12 月 31 日实际出资 5,017.30 万元，剩余出资时间受丝绸之路信息港财务状况及出资安排影响。

截至 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他对外重要承诺。

2、或有事项

(1) 本公司或子公司为债权人的诉讼事项：（金额单位：万元）

债权人	债务人	事由	涉及金额	诉讼进展情况
甘肃土木工程科学研究院有限公司	兰州国际港务区投资开发有限公司	建设工程纠纷	921.78	1、2019 年 7 月 15 日土木院向兰州仲裁委员会提出申请，2019 年 7 月 22 日兰州仲裁委员会作出兰仲字（2019）第 214 号受理通知书，并对兰州港务区的账户做了保全申请。 2、2019 年 12 月 3 日土木院向兰州仲裁委员会提交超期管理费仲裁请求。 3、2021 年 8 月 26 日，兰州仲裁委员会作出兰仲裁字（2019）第 214 号裁决书。 4、2021 年 10 月 18 日土木院向兰州市中级人民法院提交材料，申请强制执行。 5、2021 年 12 月 1 日，兰州市中级人民法院将案件移送至西固区法院管辖。目前处于强制执行过程中。期末未收回金额 325.87 万元，已计提坏账准备 213.18 万元。
甘肃建研岩土工程有限公司	天水天宝置业有限公司	施工合同纠纷	509.78	1、2019 年 9 月 23 日天水市秦州区法院作出（2019）甘 0502 民初 2157 号一审判决，判决（1）解除原被告签订的《天宝名都项目边坡治理、基坑开挖及支护方案设计和施工合同》；（2）被告向原告支付工程款 413.18 万元及利息（以 413.18 万元为基数，按年利率 4.35%，自 2018 年 4 月 9 日起计算至工程款付清时止），并返还履约保证金 10 万元；（3）驳回被告对原告的反诉请求。 2、天水天宝于 2019 年 11 月 13 日上诉至天水市中级人民法院，天水市中级人民法院于 2019 年 12 月 25 日作出（2019）甘 05 民终 822 号《民事判决书》二审判决，驳回上诉维持原判，该判决为终审判决。

债权人	债务人	事由	涉及金额	诉讼进展情况
甘肃建研岩土工程有限公司	天水天宝置业有限公司	施工合同纠纷	509.78	3、2020年1月10日建研岩土申请强制执行，2020年3月4日天水天宝向秦州区人民法院递交了执行异议申请书，事由为两个冻结账户分别为公积金保证金账户和商品房预售资金及按揭贷款专用账户，要求解封该账户，目前正在协调中。期末未收回金额405.70万元，已全额计提坏账准备。
甘肃建研岩土工程有限公司	兰州市第一建设股份有限公司	施工合同纠纷	162.49	1、建研岩土于2019年7月12日向兰州市西固区人民法院申请受理此案，2020年3月6日一审开庭。 2、2020年3月17日西固区人民法院作出（2020）甘0104民初184号《民事判决书》，判决：（1）第一建设公司于本判决生效之日起三十日内支付工程款162.49万元；（2）如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息；（3）减半收取的案件受理费0.97万元，由被告承担。 3、2020年4月1日第一建设上诉至兰州市中级人民法院。 4、2020年6月19日兰州市中级人民法院做出（2020）甘01民终2180号民事判决书，判决：驳回上诉，维持原判。 5、2020年7月20日建研岩土确认提起强制执行申请并签署相关法律文书。现执行情况：第一建设所涉多起案件，账户已被其他法院冻结，本案轮后冻结，目前无可执行财产。期末未收回金额83.81万元，已全额计提坏账准备。
甘肃省建筑设计研究院有限公司	甘肃华成房地产开发有限公司、定西华成房地产开发有限公司	建设工程设计合同纠纷	270.40	1、2021年4月8日定西市安定区人民法院作出（2021）甘1102民初769号民事裁定书，裁定驳回起诉。 2、建筑设计院向定西市中级人民法院上诉。 3、2021年7月18日定西市中级人民法院作出（2021）甘11民终985号民事裁定书，裁定驳回起诉。 4、2021年10月，建筑设计院向甘肃省高级人民法院申请再审，并向兰州市中级人民法院申请确认原合同仲裁条款无效。 5、省高院于2021年11月30日作出（2021）甘民申2842号民事裁定书，指令定西中院进行再审。目前该案尚未开庭审理。期末未收回金额30.88万元，已计提坏账准备9.26万元。

（2）公司或子公司为债务人的诉讼事项：（金额单位：万元）

债权人	债务人	事由	涉及金额	诉讼进展情况
甘肃省合作房地产开发有限公司	甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	设计纠纷	235.43	1、2021年2月9日兰州市城关区人民法院作出（2019）甘0102民初220号民事判决书。判决城乡规划院需于本判决生效二十日内向原告赔偿损失232.53万元，并退还设计费17.43万元，承担诉讼费1.17万元，共计赔付235.43万元。 2、城乡规划院于2021年3月9日向兰州市中级人民法院上诉。 3、2021年5月27日兰州市中级人民法院二审第一次开庭，于2021年7月15日裁定如下：（1）撤销甘肃省兰州市城关区人民法院（2019）甘0102民初220号民事判决；（2）本案发回甘肃省兰州市城关区人民法院重审。 当期计提预计负债17.43万元。
中国人民解放军甘肃省军区保障局	甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	设计纠纷	620.12	1、2020年11月3日在兰州市城关区人民法院第一次开庭； 2、2020年12月8日，原被告在城关法院组织下摇号选中三家司法鉴定机构； 3、2021年7月13日，城乡规划院收到鉴定机构出具的鉴定报告，鉴定结论为：严重影响整体承载。 4、2021年7月19日，城乡规划院对鉴定结果提出异议； 5、2021年7月20日，城乡规划院向法院提交了异议、鉴定申请书（申请对涉案综合楼进行现场测量定位）。 目前待法院继续鉴定。
兰州建投房地产开发有限公司	中铁二十局集团第六工程有限公司、甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	设计纠纷	1,472.67	1、2020年9月3日建投房地产向兰州市中级人民法院提起诉讼，请求中铁二十局承担补偿费、搬家费、过渡费、房屋补偿费合计1,472.67万元。中铁二十局向兰州市中级人民法院申请城乡规划院追加为第三人； 2、2020年9月4日，城乡规划院收到诉讼通知、被追加第三人； 3、2020年10月20日在兰州市中级人民法院第一次开庭。目前法院暂未出具判决结果。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年4月19日，本公司无需予以披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	999,468.85	193,487,953.63
其他应收款	207,631,046.54	13,969,202.00
合计	208,630,515.39	207,457,155.63

1.1 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
甘肃省建设工程技术集团有限公司		193,487,953.63
兰州宝石花医疗器械有限公司	999,468.85	
合计	999,468.85	193,487,953.63

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,631,046.54	100.00			207,631,046.54
其中：组合 1					
组合 2	120,000.00	0.06			120,000.00
组合 3	207,511,046.54	99.94			207,511,046.54
合计	207,631,046.54	/		/	207,631,046.54

续上表：

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,693,702.00	100.00	724,500.00	4.93	13,969,202.00
其中：组合 1	14,573,702.00	99.18	724,500.00	4.97	13,849,202.00
组合 2	120,000.00	0.82			120,000.00
组合 3					
合计	14,693,702.00	/	724,500.00	/	13,969,202.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2（低风险组合）	120,000.00		
组合 3（关联方组合）	207,511,046.54		
合计	207,631,046.54		

(2) 其他应收款坏账准备变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	724,500.00			724,500.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	-724,500.00			-724,500.00
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 724,500.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
子公司拆借资金	207,280,000.00	83,702.00
保证金、押金	120,000.00	14,610,000.00
其他	231,046.54	
合计	207,631,046.54	14,693,702.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
甘肃省建筑设计研究院有限公司	子公司拆借资金	86,580,000.00	1 年以内	41.70	
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	子公司拆借资金	58,000,000.00	1 年以内	27.93	
甘肃土木工程科学研究院有限公司	子公司拆借资金	35,000,000.00	1 年以内	16.86	
甘肃省交通工程建设监理有限公司	子公司拆借资金	13,900,000.00	1 年以内	6.69	
甘肃省建设监理有限责任公司	子公司拆借资金	13,800,000.00	1 年以内	6.65	
合计	/	207,280,000.00	/	99.83	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,411,279,783.85	14,408,548.76		1,425,688,332.61
对合营企业投资				
对联营企业投资	33,466,101.13	20,856,389.91	999,468.85	53,323,022.19
小 计	1,444,745,884.98	35,264,938.67	999,468.85	1,479,011,354.80
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,444,745,884.98	35,264,938.67	999,468.85	1,479,011,354.80

(2) 对子公司投资明细：

被投资单位名称	初始投资	期初余额	本期增加
甘肃省建设工程技术集团有限公司	1,411,279,783.85	1,411,279,783.85	14,408,548.76
合 计	1,411,279,783.85	1,411,279,783.85	14,408,548.76

续上表：

被投资单位名称	本期减少	期末余额	当期分得的现金红利
甘肃省建设工程技术集团有限公司		1,425,688,332.61	172,875,860.54
合 计		1,425,688,332.61	172,875,860.54

(3) 对联营公司投资明细：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：	33,466,101.13	20,000,000.00		856,389.91	
丝绸之路信息港股份有限公司	29,879,642.86	20,000,000.00		660,828.85	
兰州宝石花医疗器械有限公司	3,586,458.27			195,561.06	
合 计	33,466,101.13	20,000,000.00		856,389.91	

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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：		999,468.85			53,323,022.19	
丝绸之路信息港股份有限公司					50,540,471.71	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
兰州宝石花医疗 器械有限公司		999,468.85			2,782,550.48	
合计		999,468.85			53,323,022.19	

3、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	856,389.91	1,293,124.75
成本法核算的长期股权投资收益	77,000,000.00	273,380,000.00
合计	77,856,389.91	274,673,124.75

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	46,372.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,668,235.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,085,188.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,411,297.03	
少数股东权益影响额	43,855.18	
合计	13,344,644.74	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33%	0.8737	0.8793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.81%	0.8421	0.8478

<此页无正文>



甘肃工程咨询集团股份有限公司

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年四月十九日



营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

营业期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

住所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动；经相关主管部门核准后，依照产业政策开展本行业政策禁止和限制类项目的经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2021年 10月 18日



证书序号: 0011966

说明

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

名 称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



姓名 徐克美
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968年05月12日
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所重庆分所
Working unit
身份证号码 510203680512042
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

证书编号: 500300010010

No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

1999 年 10 月 31 日

发证日期: 1999 年 10 月 31 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 4 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(普通合伙)
重庆分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 4 月 15 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

永拓重庆分所
注册会计师
转所专用章
(重庆)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 黄丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-09-12
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 513624197909124880
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



验证证书有效性



重庆市注册会计师协会制

证书编号: 110001024727
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 26 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	921,991,890.76	1,184,051,398.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,397,775.94	10,157,775.94
应收账款	1,062,697,497.88	1,026,774,065.86
应收款项融资	7,559,160.00	14,595,140.22
预付款项	98,252,479.80	27,171,348.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,022,257.83	90,460,030.96
其中：应收利息		
应收股利		999,468.85
买入返售金融资产		
存货	51,606,033.24	239,561,026.08
合同资产	110,993,004.54	79,060,058.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,925,521.65	21,282,847.80
流动资产合计	2,378,445,621.64	2,693,113,692.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	210,055,960.67	205,728,067.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	146,721,223.76	139,258,221.06
固定资产	626,123,527.49	656,556,376.56
在建工程	189,043,029.31	144,000,607.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,077,116.59	46,822,269.45
无形资产	202,601,932.91	206,296,503.28
开发支出	2,105,792.33	2,105,792.33
商誉		
长期待摊费用	30,521,379.92	32,029,748.84
递延所得税资产	65,031,618.44	57,154,194.96
其他非流动资产	15,008,388.00	15,008,388.00
非流动资产合计	1,529,289,969.42	1,504,960,169.45
资产总计	3,907,735,591.06	4,198,073,861.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	407,671,772.42	404,848,713.55
预收款项	1,363,416.32	1,666,129.17
合同负债	159,716,986.70	96,752,736.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	294,293,325.10	497,282,541.92
应交税费	51,256,808.36	82,016,378.73
其他应付款	288,766,171.28	456,297,840.53
其中：应付利息		
应付股利	200,000.00	200,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,145,003.17	17,338,218.04
其他流动负债	12,164,501.70	7,912,182.04
流动负债合计	1,229,377,985.05	1,564,114,740.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	31,156,000.00	5,532,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,947,155.71	37,404,730.48
长期应付款	383,457.28	183,457.28
长期应付职工薪酬		
预计负债	174,320.00	174,320.00
递延收益		
递延所得税负债	68,994,478.16	70,595,322.11
其他非流动负债	65,905,072.47	67,669,000.00
非流动负债合计	203,560,483.62	181,558,829.87
负债合计	1,432,938,468.67	1,745,673,570.45
所有者权益：		
股本	380,192,370.00	380,192,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,064,182,690.41	1,060,332,263.83
减：库存股	44,925,548.89	46,093,457.44
其他综合收益	-1,425,450.00	-1,425,450.00
专项储备	6,762,729.30	8,963,818.02
盈余公积	59,561,043.95	59,561,043.95
一般风险准备		
未分配利润	999,360,418.05	979,596,849.63
归属于母公司所有者权益合计	2,463,708,252.82	2,441,127,437.99
少数股东权益	11,088,869.57	11,272,853.52
所有者权益合计	2,474,797,122.39	2,452,400,291.51
负债和所有者权益总计	3,907,735,591.06	4,198,073,861.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年6月30日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	548,713,077.94	746,372,640.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	17,885.25	39,347.49
其他应收款	334,446,311.20	208,630,515.39
其中：应收利息		
应收股利	82,000,000.00	999,468.85
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,288,329.19	3,957,288.61
流动资产合计	887,465,603.58	958,999,791.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,481,477,302.37	1,479,011,354.80
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	1,983,308.18	2,240,246.66
在建工程	15,675.47	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,300,650.33	2,601,300.68
无形资产	22,859,439.48	23,352,172.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	750.00	
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,507,637,125.83	1,507,205,074.52
资产总计	2,395,102,729.41	2,466,204,866.10

法定代表人：

马明

主管会计工作负责人：

李登

会计机构负责人：

王斌



资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,735.85	37,735.85
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,225,102.46	7,240,819.15
应交税费	113,447.67	66,174.80
其他应付款	382,009,822.25	469,987,448.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		2,652,931.50
其他流动负债		
流动负债合计	388,386,108.23	479,985,110.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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		
负债合计	388,386,108.23	479,985,110.21
所有者权益：		
股本	380,192,370.00	380,192,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,450,195,149.55	1,446,128,926.61
减：库存股	44,925,548.89	46,093,457.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,561,043.95	59,561,043.95
未分配利润	161,693,606.57	146,430,872.77
所有者权益合计	2,006,716,621.18	1,986,219,755.89
负债和所有者权益总计	2,395,102,729.41	2,466,204,866.10

法定代表人：

马明

主管会计工作负责人：

印登

会计机构负责人：

印家

合并利润表

2022年6月30日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	1,229,287,834.64	1,028,089,345.58
其中：营业收入	1,229,287,834.64	1,028,089,345.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,112,097,270.43	850,364,704.70
其中：营业成本	952,230,929.52	707,685,840.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,380,410.91	7,609,477.43
销售费用		
管理费用	142,161,655.43	132,744,717.92
研发费用	20,047,385.04	12,253,418.07
财务费用	-9,723,110.47	-9,928,748.75
其中：利息费用	1,272,562.26	182,300.14
利息收入	11,193,538.05	10,489,929.61
加：其他收益	18,370,717.07	11,888,329.40
投资收益（损失以“-”号填列）	4,994,158.26	3,226,740.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,959,158.26	5,045,130.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-44,318,458.98	-37,123,391.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,743,102.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	317,256.94	23,112.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,811,134.65	155,739,431.37
加：营业外收入	831,428.78	3,183,379.31
减：营业外支出	1,242,155.51	847,370.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,400,407.92	158,075,440.00
减：所得税费用	17,007,764.31	25,013,926.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,392,643.61	133,061,513.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,392,643.61	133,061,513.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	76,792,423.92	133,600,206.60
2.少数股东损益	-399,780.31	-538,693.56
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	76,392,643.61	133,061,513.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,792,423.92	133,600,206.60
归属于少数股东的综合收益总额	-399,780.31	-538,693.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2031	0.3560
（二）稀释每股收益	0.2076	0.3532

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年6月30日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	0	0
减：营业成本	0	0
税金及附加	106,265.54	38,739.40
销售费用		
管理费用	14,502,261.11	13,174,040.40
研发费用		
财务费用	-6,374,763.96	-5,870,660.28
其中：利息费用	107,443.73	
利息收入	6,508,815.21	5,905,821.18
加：其他收益	28,799.64	408,323.21
投资收益（损失以“-”号填列）	80,505,980.75	77,485,877.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,494,019.25	485,877.57
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）	-3,000.00	722,414.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,298,017.70	71,274,495.46
加：营业外收入		
减：营业外支出	7,178.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,290,839.30	71,274,495.46
减：所得税费用	-750	180,603.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,291,589.30	71,093,891.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,291,589.30	71,093,891.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	72,291,589.30	71,093,891.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

马明

主管会计工作负责人：

峰登

会计机构负责人：

武家



合并现金流量表

2022年6月30日

编制单位: 甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,091,798,636.71	831,591,717.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	361,425,537.15	181,516,139.05
经营活动现金流入小计	1,453,224,173.86	1,013,107,856.15
购买商品、接受劳务支付的现金	578,744,959.71	370,114,816.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	680,006,389.23	740,206,001.24
支付的各项税费	106,319,181.58	99,594,412.10
支付其他与经营活动有关的现金	291,420,747.50	230,111,798.66
经营活动现金流出小计	1,656,491,278.02	1,440,027,028.44
经营活动产生的现金流量净额	-203,267,104.16	-426,919,172.29
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,630,733.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	687,709.66	619,945.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,318,443.16	619,945.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,207,426.15	31,972,233.02
投资支付的现金		100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,207,426.15	131,972,233.02
投资活动产生的现金流量净额	-24,888,982.99	-131,352,287.16
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,170,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,170,000.00	
偿还债务支付的现金	1,596,000.00	596,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,557,635.20	76,248,403.74
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,469,135.40	31,287.85
筹资活动现金流出小计	63,622,770.60	76,875,691.59
筹资活动产生的现金流量净额	-35,452,770.60	-76,875,691.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,042.57	-52,134.69
五、现金及现金等价物净增加额	-263,581,815.18	-635,199,285.73
加: 期初现金及现金等价物余额	1,141,844,130.52	1,480,709,564.91
六、期末现金及现金等价物余额	878,262,315.34	845,510,279.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2022年6月30日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年半年度	2021年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	640,233,948.42	110,839,189.64
经营活动现金流入小计	640,233,948.42	110,839,189.64
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,591,143.36	12,790,190.35
支付的各项税费	106,265.54	39,471.70
支付其他与经营活动有关的现金	767,141,290.02	251,104,665.73
经营活动现金流出小计	778,838,698.92	263,934,327.78
经营活动产生的现金流量净额	-138,604,750.50	-153,095,138.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	999,468.85	172,875,860.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	999,468.85	172,875,860.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,616.00	3,713,955.20
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,616.00	23,713,955.20
投资活动产生的现金流量净额	982,852.85	149,161,905.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,028,855.50	76,066,103.60
支付其他与筹资活动有关的现金	3,008,809.00	31,287.85
筹资活动现金流出小计	60,037,664.50	76,097,391.45
筹资活动产生的现金流量净额	-60,037,664.50	-76,097,391.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-197,659,562.15	-80,030,624.25
加：期初现金及现金等价物余额	746,372,640.09	436,160,331.71
六、期末现金及现金等价物余额	548,713,077.94	356,129,707.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年6月30日

金额单位：人民币元

2022年半年度														金额单位：人民币元
归属于母公司所有者权益														
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	380,192,370.00			1,060,332,263.83	46,093,457.44	-1,425,450.00	8,963,818.02	59,561,043.95		979,596,849.63		2,441,127,437.99	11,272,853.52	2,452,400,291.51
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、本年期初余额	380,192,370.00			1,060,332,263.83	46,093,457.44	-1,425,450.00	8,963,818.02	59,561,043.95		979,596,849.63		2,441,127,437.99	11,272,853.52	2,452,400,291.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,850,426.58	-1,167,908.55	0.00	-2,201,088.72	0.00	0.00	19,763,568.42	0.00	22,580,814.83	-183,983.95	22,396,830.88
（一）综合收益总额										76,792,423.92		76,792,423.92	-399,780.31	76,392,643.61
（二）所有者投入和减少资本				3,850,426.58	-1,167,908.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,018,335.13	215,796.36	5,234,131.49
1．所有者投入的普通股												0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00	0.00	0.00
4．其他				4,066,222.94								4,066,222.94		4,066,222.94
（三）利润分配				-215,796.36	-1,167,908.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-57,028,855.50	0.00	-57,028,855.50	215,796.36	1,167,908.55
1．提取盈余公积				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	-57,028,855.50
2．提取一般风险准备												0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配										-57,028,855.50		-57,028,855.50		-57,028,855.50
4．其他												0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00	0.00	0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00	0.00	0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00	0.00	0.00
6．其他												0.00	0.00	0.00
（五）专项储备				0.00	0.00	0.00	-2,201,088.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,201,088.72	0.00	-2,201,088.72
1．本期提取							1,564,143.11					1,564,143.11		1,564,143.11
2．本期使用							3,765,231.83					3,765,231.83		3,765,231.83
（六）其他												0.00		0.00
四、本期末余额	380,192,370.00			1,064,182,690.41	44,925,548.89	-1,425,450.00	6,762,729.30	59,561,043.95	0.00	999,360,418.05	0.00	2,463,708,252.82	11,088,869.57	2,474,797,122.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年6月30日

2021年半年度											
归属于母公司所有者权益											
项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	380,330,518.00		1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00		53,423,391.70		734,833,270.73		2,146,073,973.93
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、本年期初余额	380,330,518.00		1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00		53,423,391.70		734,833,270.73		2,146,073,973.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,441,058.04			4,081,857.59			57,534,103.00		69,057,018.63
（一）综合收益总额									133,600,206.60		133,600,206.60
（二）所有者投入和减少资本			7,441,058.04								7,441,058.04
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额			7,441,058.04								
4.其他											
（三）利润分配									-76,066,103.60		-76,066,103.60
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取						4,081,857.59					4,081,857.59
2.本期使用						4,081,857.59					4,081,857.59
（六）其他											
四、本期期末余额	380,330,518.00		1,054,473,332.78	70,624,981.24	1,079,500.00	4,081,857.59	53,423,391.70		792,367,373.73		2,225,091,191.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马明

登印

家印



所有者权益变动表
2022年6月30日

金额单位：人民币元

2022年半年度												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,192,370.00				1,446,128,926.61	46,093,457.44			59,561,043.95	146,430,872.77		1,986,219,755.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,192,370.00				1,446,128,926.61	46,093,457.44	0	0	59,561,043.95	146,430,872.77	0	1,986,219,755.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,066,222.94	-1,167,908.55	0	0	0	15,262,733.80	0	20,496,865.29
（一）综合收益总额												72,291,589.30
（二）所有者投入和减少资本												5,234,131.49
1. 所有者投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												4,066,222.94
4. 其他												1,167,908.55
（三）利润分配												-57,028,855.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	380,192,370.00				1,450,195,149.55	44,925,548.89	0	0	59,561,043.95	161,693,606.57	0	2,006,716,621.18

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

印家



所有者权益变动表
2021年6月30日

2021年半年度											金额单位：人民币元	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,330,518.00				1,432,828,937.52	70,624,981.24			53,423,391.70	167,230,476.55		1,963,188,342.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,330,518.00				1,432,828,937.52	70,624,981.24			53,423,391.70	167,230,476.55		1,963,188,342.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,441,058.04					-4,972,211.69		2,468,846.35
（一）综合收益总额										71,093,891.91		71,093,891.91
（二）所有者投入和减少资本					7,441,058.04							7,441,058.04
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,441,058.04							
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										-76,066,103.60		-76,066,103.60
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-76,066,103.60		-76,066,103.60
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	380,330,518.00				1,440,269,995.56	70,624,981.24			53,423,391.70	162,258,264.86		1,965,657,188.88

主管会计工作负责人

会计机构负责人

法定代表人

