

审计报告

永证审字(2025)第110015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”)的财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了甘咨询2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于甘咨询,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
<p>1、收入确认</p> <p>如财务报表附注五、(四十二)营业收入所述,甘咨询集团 2024 年度合并营业收入 1,977,119,125.08 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。</p>	<p>我们对收入确认主要实施了以下程序:</p> <p>(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;</p> <p>(2)通过管理层访谈,了解和评估管理层确定履约进度方法的合理性,评价收入确认政策是否恰当并一贯执行;</p> <p>(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;</p> <p>(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,确定履约进度的合理性和真实性;</p> <p>(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;</p> <p>(7)检查营业收入信息在财务报表中列报的恰当性。</p>
<p>2、应收账款减值准备</p> <p>如财务报表附注五、(三)所述,甘咨询集团期末应收账款账面余额 2,132,039,203.15 元、坏账准备 565,871,085.10 元,账面净值 1,566,168,118.05 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。</p>	<p>我们对应收账款减值准备主要实施了以下程序:</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p>

四、其他信息

甘咨询管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括甘咨询 2024 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并不涵盖其他信息，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督甘咨询的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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不能持续经营。

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

（六）就甘咨询中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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〉

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张年军
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：胡洋

二〇二五年四月二十二日



营业执照

统一社会信用代码
91110105085458861W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

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、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1500 万元

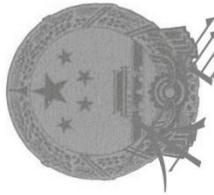
成立日期 2013 年 12 月 20 日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层



登记机关

2024 年 12 月 17 日



会计师事务所

执业证书

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

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、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

发证机关：北京市财政局
二〇一九年十一月七日

张年军
男
1974-01-21
北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
422201740121111



证书编号: 420401904365
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年05月16日
Date of Issuance



张年军 420401904365

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 to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

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

2020年1月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

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

2020年1月8日

年检凭证

中国注册会计师协会

张年军

会员编号 420401904365

最后年检时间

2024年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

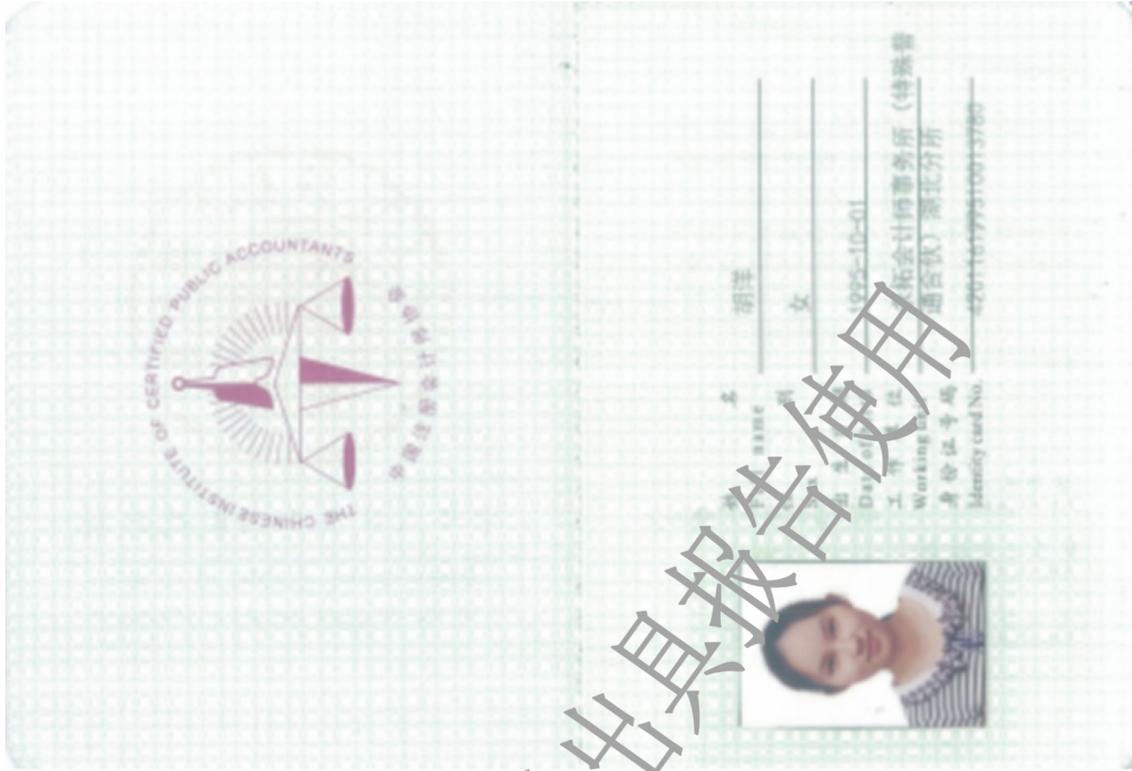
通过

2023-06-25

2022年

通过

2022-07-21



胡洋 110001020171

年检凭证

中国注册会计师协会

胡洋

会员编号 110001020171

最后年检时间

2024年06月

年检结果

年检通过

合并资产负债表

2024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	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,886,748,309.21	1,921,917,200.98
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	(二)	842,600.00	3,530,599.12
应收账款	(三)	1,566,168,118.05	1,432,936,552.90
应收款项融资	(四)	6,924,025.79	15,007,776.30
预付款项	(五)	37,485,456.29	86,479,321.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	48,232,504.06	57,455,440.53
买入返售金融资产			
存货	(七)	30,506,608.87	30,610,634.12
合同资产	(八)	76,978,347.13	46,872,832.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	27,058,747.66	25,786,293.90
流动资产合计		3,680,944,717.06	3,620,596,651.27
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	(十)	266,619,756.49	252,934,622.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	144,505,777.14	138,396,082.83
固定资产	(十二)	999,765,311.47	776,323,429.34
在建工程	(十三)	536,224.90	131,798,611.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	24,752,777.15	28,663,307.29
无形资产	(十五)	198,769,951.84	202,305,382.49
开发支出	(十六)	11,788,981.02	377,451.66
商誉			
长期待摊费用	(十七)	35,739,022.73	39,005,257.01
递延所得税资产	(十八)	113,208,639.29	96,456,889.98
其他非流动资产	(十九)	24,604,574.41	64,307,191.20
非流动资产合计		1,820,291,016.44	1,730,568,225.69
资产总计		5,501,235,733.50	5,351,164,876.96

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

合并资产负债表（续）

2024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	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	11,328,234.71	18,277,973.78
应付账款	(二十一)	669,159,852.38	617,319,468.66
预收款项	(二十二)	978,130.25	829,632.22
合同负债	(二十三)	87,796,566.01	90,041,920.97
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	(二十四)	454,226,220.35	476,824,675.20
应交税费	(二十五)	59,107,416.40	67,600,113.50
其他应付款	(二十六)	171,957,044.37	209,644,639.89
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	(二十七)	14,086,072.72	18,289,721.28
其他流动负债	(二十八)	4,912,134.07	6,045,462.92
流动负债合计		1,473,551,671.26	1,504,873,608.42
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	36,411,723.07	44,375,723.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	21,672,410.66	26,060,272.88
长期应付款	(三十一)	233,457.28	374,457.28
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	500,900.75	1,584,834.70
递延收益	(三十三)	121,690.50	
递延所得税负债	(十八)	61,425,589.58	65,322,726.88
其他非流动负债	(三十四)	68,223,477.68	60,665,702.84
非流动负债合计		188,589,249.52	198,383,717.65
负债合计		1,662,140,920.78	1,703,257,326.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	(三十五)	464,829,452.00	468,673,234.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	1,707,469,852.28	1,723,545,162.74
减：库存股	(三十七)		22,178,622.14
其他综合收益	(三十八)	-2,492,431.44	-2,511,431.44
专项储备	(三十九)	5,943,243.49	7,358,199.86
盈余公积	(四十)	76,747,669.00	71,072,562.99
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	1,579,137,578.25	1,391,774,682.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,831,635,363.58	3,637,733,788.57
少数股东权益		7,459,449.14	10,173,762.32
所有者权益（或股东权益）合计		3,839,094,812.72	3,647,907,550.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,501,235,733.50	5,351,164,876.96

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

母公司资产负债表

2024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	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,483,645,096.58	1,481,868,044.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	19,359,026.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	372,439,116.13	290,715,591.75
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		16,642,174.05	12,805,087.78
流动资产合计		1,892,085,412.76	1,785,388,724.23
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	(三)	1,468,202,296.15	1,469,863,996.23
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		137,031,217.58	1,732,131.82
在建工程			91,281,812.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,243,638.20	22,350,021.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,500.00	112,711.73
其他非流动资产		115,428.41	2,774,749.10
非流动资产合计		1,626,596,080.34	1,588,115,422.43
资产总计		3,518,681,493.10	3,373,504,146.66

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

母公司资产负债表（续）

2024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	附注十五	期末余额	期初余额
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		23,098,759.17	26,463,864.82
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,402,978.04	10,192,016.94
应交税费		18,542.98	342,478.66
其他应付款		655,086,775.65	525,992,952.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		688,607,055.84	562,991,313.33
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		688,607,055.84	562,991,313.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		464,829,452.00	468,673,234.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,085,034,182.76	2,103,372,122.90
减：库存股			22,178,622.14
其他综合收益		-3,466,181.44	-3,466,181.44
专项储备			
盈余公积		76,747,669.00	71,072,562.99
未分配利润		206,929,314.94	193,039,717.02
所有者权益（或股东权益）合计		2,830,074,437.26	2,810,512,833.33
负债和所有者权益总计		3,518,681,493.10	3,373,504,146.66

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

合并利润表

2024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	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十二)	1,977,119,125.08	2,389,105,028.44
其中：营业收入	(四十二)	1,977,119,125.08	2,389,105,028.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,613,321,785.29	2,026,800,648.77
其中：营业成本	(四十二)	1,182,270,990.83	1,601,260,349.80
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	(四十三)	25,074,883.44	21,596,247.36
销售费用			
管理费用	(四十四)	336,356,320.97	337,564,803.43
研发费用	(四十五)	98,882,540.92	87,684,814.63
财务费用	(四十六)	-29,262,950.87	-21,305,566.45
其中：利息费用		2,920,628.00	2,305,069.19
利息收入		36,637,942.85	26,111,511.21
加：其他收益	(四十七)	15,868,883.17	16,433,812.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	16,246,784.80	19,006,355.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,246,784.80	19,006,355.61
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）	(四十九)	-121,180,786.48	-112,045,269.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-4,130,200.42	-1,245,688.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	136,512.58	2,185,766.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,738,533.44	286,639,356.11
加：营业外收入	(五十二)	6,740,208.29	8,706,230.43
减：营业外支出	(五十三)	6,493,895.35	7,500,696.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,984,846.38	287,844,890.34
减：所得税费用	(五十四)	40,453,927.89	32,846,656.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		230,530,918.49	254,998,233.43
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		230,530,918.49	254,998,233.43
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）		230,224,357.86	254,430,652.09
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		306,560.63	567,581.34
六、其他综合收益的税后净额		19,000.00	-2,447,681.44
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,000.00	-2,447,681.44
1.不能重分类进损益的其他综合收益		19,000.00	-2,447,681.44
(1)重新计量设定受益计划变动额		19,000.00	1,018,500.00
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			-3,466,181.44
(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)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)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		230,549,918.49	252,550,551.99
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		230,243,357.86	251,982,970.65
归属于少数股东的综合收益总额		306,560.63	567,581.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4953	0.6632
（二）稀释每股收益		0.4953	0.6600

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：

元，上期被合并方实现的净利润为：

元。

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

母公司利润表

2024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	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	17,262,099.82	66,037.73
减：营业成本	(四)	17,264,414.18	47,547.16
税金及附加		225,474.64	244,917.30
销售费用			
管理费用		33,067,955.97	31,025,762.80
研发费用			
财务费用		-25,299,172.22	-18,167,745.98
其中：利息费用			
利息收入		25,331,210.94	18,186,359.65
加：其他收益		17,796.56	44,041.30
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	65,178,773.92	64,771,202.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,251,226.08	-825,587.71
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）		-8,593.16	-4,906.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,280.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,272,685.02	51,725,893.20
加：营业外收入		121,000.00	50,000.00
减：营业外支出		533,413.20	1,989,857.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,860,271.82	49,786,035.76
减：所得税费用		109,211.73	-112,586.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,751,060.09	49,898,622.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,751,060.09	49,898,622.49
（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		-	-3,466,181.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-3,466,181.44
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			-3,466,181.44
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		56,751,060.09	46,432,441.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

合并现金流量表

2024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	附注五	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		1,815,884,341.61	2,124,471,315.38
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			789,465.90
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	1,270,337,774.51	716,429,240.65
经营活动现金流入小计		3,086,222,116.12	2,841,690,021.93
购买商品、接受劳务支付的现金		486,443,882.69	656,424,296.09
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		1,024,683,581.01	1,078,509,079.55
支付的各项税费		197,641,968.84	182,911,213.69
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	1,238,444,541.87	823,027,227.63
经营活动现金流出小计		2,947,213,974.41	2,740,871,816.96
经营活动产生的现金流量净额		139,008,141.71	100,818,204.97
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		2,660,627.27	2,619,423.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,683.00	133,342.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	3,518,863.71	
投资活动现金流入小计		6,278,173.98	2,752,765.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,820,782.94	93,239,247.44
投资支付的现金		690,671.63	
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	(五十五)		394,180.65
投资活动现金流出小计		80,511,454.57	93,633,428.09
投资活动产生的现金流量净额		-74,233,280.59	-90,880,662.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			752,249,995.04
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			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	753,249,995.04
偿还债务支付的现金		7,964,000.00	8,181,507.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,998,915.67	2,228,784.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,969,412.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	25,974,974.28	2,447,025.69
筹资活动现金流出小计		74,937,889.95	12,857,317.75
筹资活动产生的现金流量净额		-74,937,889.95	740,392,677.29
四、汇率变动对现金的影响		1,469.89	575.22
五、现金及现金等价物净增加额		-10,161,558.94	750,330,794.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,863,619,143.23	1,113,288,348.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,853,457,584.29	1,863,619,143.23

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

母公司现金流量表

2024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		294,284.56	70,000.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,207,980,315.35	1,223,762,987.33
经营活动现金流入小计		1,208,274,599.91	1,223,832,987.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,396,035.51	
支付给职工以及为职工支付的现金		23,845,404.83	22,148,754.16
支付的各项税费		413,283.94	244,917.30
支付的其他与经营活动有关的现金		1,089,869,801.76	1,139,705,908.56
经营活动现金流出小计		1,126,524,526.04	1,162,099,580.02
经营活动产生的现金流量净额		81,750,073.87	61,733,407.31
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		33,217,537.30	59,520,000.00
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		33,217,537.30	59,520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		53,535,638.65	54,548,511.71
投资所支付的现金			
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		53,535,638.65	54,548,511.71
投资活动产生的现金流量净额		-20,318,101.35	4,971,488.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			751,249,995.04
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	751,249,995.04
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		37,186,356.16	
支付的其他与筹资活动有关的现金		22,202,028.08	538,578.09
筹资活动现金流出小计		59,388,384.24	538,578.09
筹资活动产生的现金流量净额		-59,388,384.24	750,711,416.95
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,481,601,508.30	664,185,195.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,483,645,096.58	1,481,601,508.30

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

合并所有者权益变动表（续）

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	上 期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	380,095,146.00				1,059,292,436.25	23,247,745.44	-63,750.00	6,621,734.40	66,082,700.74		1,142,326,834.03	2,631,107,355.98	10,880,630.90	2,641,987,986.88
加：会计政策变更											7,058.69	7,058.69	-269.26	6,789.43
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	380,095,146.00				1,059,292,436.25	23,247,745.44	-63,750.00	6,621,734.40	66,082,700.74		1,142,333,892.72	2,631,114,414.67	10,880,361.64	2,641,994,776.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,578,088.00				664,252,726.49	-1,069,123.30	-2,447,681.44	736,465.46	4,989,862.25		249,440,789.84	1,006,619,373.90	-706,599.32	1,005,912,774.58
（一）综合收益总额							-2,447,681.44				254,430,652.09	251,982,970.65	567,581.34	252,550,551.99
（二）所有者投入和减少资本	88,578,088.00				664,252,726.49	-1,069,123.30						753,899,937.79	605,819.34	754,505,757.13
1. 股东投入普通股	88,578,088.00				662,471,288.23							751,049,376.23	1,000,000.00	752,049,376.23
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					175,767.48	-1,069,123.30						1,244,890.78		1,244,890.78
4. 其他					1,605,670.78							1,605,670.78	-394,180.66	1,211,490.12
（三）利润分配									4,989,862.25		-4,989,862.25		-1,880,000.00	-1,880,000.00
1. 提取盈余公积									4,989,862.25		-4,989,862.25			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-1,880,000.00	-1,880,000.00
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. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 其他														
（五）专项储备								736,465.46				736,465.46		736,465.46
1. 本期提取								1,868,762.91				1,868,762.91		1,868,762.91
2. 本期使用								-1,132,297.45				-1,132,297.45		-1,132,297.45
（六）其他														
四、本期期末余额	468,673,234.00				1,723,545,162.74	22,178,622.14	-2,511,431.44	7,358,199.86	71,072,562.99		1,391,774,682.56	3,637,733,788.57	10,173,762.32	3,647,907,550.89

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

合并所有者权益变动表

2024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	本 期												少数股东权益	所有者权益合计
	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	468,673,234.00				1,723,545,162.74	22,178,622.14	-2,511,431.44	7,358,199.86	71,072,562.99		1,391,774,682.56	3,637,733,788.57	10,173,762.32	3,647,907,550.89
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	468,673,234.00				1,723,545,162.74	22,178,622.14	-2,511,431.44	7,358,199.86	71,072,562.99		1,391,774,682.56	3,637,733,788.57	10,173,762.32	3,647,907,550.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,843,782.00				-16,075,310.46	-22,178,622.14	19,000.00	-1,414,956.37	5,675,106.01		187,362,895.69	193,901,575.01	-2,714,313.18	191,187,261.83
（一）综合收益总额							19,000.00				230,224,357.86	230,243,357.86	306,560.63	230,549,918.49
（二）所有者投入和减少资本	-3,843,782.00				-16,075,310.46	-22,178,622.14						2,259,529.68	-2,931,461.81	-671,932.13
1. 股东投入普通股													-2,931,461.81	-2,931,461.81
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	-3,843,782.00				-18,337,940.14	-22,178,622.14						-3,100.00		-3,100.00
4. 其他					2,262,629.68							2,262,629.68		2,262,629.68
（三）利润分配									5,675,106.01		-42,861,462.17	-37,186,356.16	-89,412.00	-37,275,768.16
1. 提取盈余公积									5,675,106.01		-5,675,106.01			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,186,356.16	-37,186,356.16	-89,412.00	-37,275,768.16
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. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 其他														
（五）专项储备								-1,414,956.37				-1,414,956.37		-1,414,956.37
1. 本期提取								-939,404.78				-939,404.78		-939,404.78
2. 本期使用								-475,551.59				-475,551.59		-475,551.59
（六）其他														
四、本期期末余额	464,829,452.00				1,707,469,852.28		-2,492,431.44	5,943,243.49	76,747,669.00		1,579,137,578.25	3,831,635,363.58	7,459,449.14	3,839,094,812.72

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

母公司所有者权益变动表

2024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	本 期											
	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	468,673,234.00				2,103,372,122.90	22,178,622.14	-3,466,181.44		71,072,562.99		193,039,717.02	2,810,512,833.33
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	468,673,234.00				2,103,372,122.90	22,178,622.14	-3,466,181.44		71,072,562.99		193,039,717.02	2,810,512,833.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,843,782.00				-18,337,940.14	-22,178,622.14		5,675,106.01			13,889,597.92	19,561,603.93
（一）综合收益总额											56,751,060.09	56,751,060.09
（二）所有者投入和减少资本	-3,843,782.00				-18,337,940.14	-22,178,622.14						-3,100.00
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	-3,843,782.00				-18,337,940.14	-22,178,622.14						-3,100.00
4. 其他												
（三）利润分配								5,675,106.01		-42,861,462.17		-37,186,356.16
1. 提取盈余公积								5,675,106.01		-5,675,106.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,186,356.16		-37,186,356.16
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 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	464,829,452.00				2,085,034,182.76		-3,466,181.44	76,747,669.00		206,929,314.94	2,830,074,437.26	

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

母公司所有者权益变动表（续）

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	上 期											
	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	永续股	其他								
一、上年期末余额	380,095,146.00				1,440,725,067.19	23,247,745.44			66,082,700.74		148,130,956.78	2,011,786,125.27
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	380,095,146.00				1,440,725,067.19	23,247,745.44			66,082,700.74		148,130,956.78	2,011,786,125.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,578,088.00				662,647,055.71	-1,069,123.30	-3,466,181.44	4,989,862.25			44,908,760.24	798,726,708.06
（一）综合收益总额							-3,466,181.44				49,898,622.49	46,432,441.05
（二）所有者投入和减少资本	88,578,088.00				662,647,055.71	-1,069,123.30						752,294,267.01
1. 股东投入普通股	88,578,088.00				662,471,288.23							751,049,376.23
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					175,767.48	-1,069,123.30						1,244,890.78
4. 其他												
（三）利润分配								4,989,862.25			-4,989,862.25	
1. 提取盈余公积								4,989,862.25			-4,989,862.25	
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 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	468,673,234.00				2,103,372,122.90	22,178,622.14	-3,466,181.44	71,072,562.99			193,039,717.02	2,810,512,833.33

法定代表人：张佩峰

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

甘肃工程咨询集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

甘肃工程咨询集团股份有限公司(以下简称“甘咨询”或“公司”、“本公司”)系由甘肃省国有资产投资集团有限公司(以下简称“甘国投”)等股东出资设立的国有控股企业, 经甘肃省市场监督管理局批准, 于1997年5月23日成立, 公司住所: 甘肃省兰州市城关区东岗西路街道平凉路284号2楼203室; 法定代表人: 张佩峰; 注册资本金: 人民币肆亿陆仟捌佰陆拾柒万叁仟贰佰叁拾肆元; 统一社会信用代码: 91620000224371505Q。公司股票代码: 000779; 股票简称: 甘咨询。

公司前身为兰州三毛实业股份有限公司(以下简称“三毛股份”), 2018年通过发行股份购买甘国投公司持有的甘肃工程咨询集团有限公司100%股权重组而来。

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) 公司历史沿革

1997年经甘肃省体改委[发字[1997]16号]和甘肃省经济贸易委员会[甘经贸[1997]6号]发文同意, 经甘肃省人民政府甘政发(1997)39号文件正式批准, 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, 于1997年5月23日采取募集方式成立三毛股份, 由三毛集团控股。三毛股份独家发起人三毛集团投入本公司的全部资产总额为21,288.61万元, 负债为12,701.85万元, 并以其评估后的主要经营性净资产8,586.76万元, 折成5,582万股国有法人股, 同时向社会公开发行4500万股人民币普通股。

1997年5月22日, 在兰州召开三毛股份创立大会暨首届股东大会, 1997年5月23日在甘肃省工商行政管理局完成工商登记, 工商登记号22437150-5, 成立时三毛

股份注册资本为人民币 10,082 万元，注册地点：兰州市西固区玉门街 82 号。三毛股份股票于 2017 年 5 月 28 日在深圳证券交易市场上市交易，股票代码：000779；股票简称：三毛派神。

之后，经过一系列的配股、转增以及股权转让和股东以股抵债等变化，截至 2017 年末，三毛股份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》，三毛股份向甘国投公司非公开发行 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，三毛股份股本变更为 380,330,518 股，甘国投公司成为本公司控股股东，持有本公司 218,189,869 股股份，甘国投公司系甘肃省国有资产监督管理委员会所属国有企业。

2019 年 7 月 1 日，三毛股份名称由“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”。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意甘肃工程咨询集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1378 号）同意，经甘咨询第七届董事会第三十四次会议、2022 年第二次临时股东大会和第七届董事会第四十一次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，甘肃工程咨询集团股份有限公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）88,578,088 股，发行价格为每股人民币 8.58 元，募集资金总额为人民币 759,999,995.04 元，扣除本次发行费用（不含增值税）人民币 8,950,618.81 元后，募集资金净额为人民币 751,049,376.23 元。截止 2023 年 11 月 6 日止，上述募集资金已全部到位，已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《甘肃工程咨询集团股份有限公司验资报告》（永证验字（2023）第 210028 号）。

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 2024 年 12 月 31 日，上述股权激励计划已实施完毕，最后剩余的已授予但尚未解除限售的全部限制性股票合计 3,843,782 股，全部予以注销，注销完成后，公司总股本将由 468,673,234 股变更为 464,829,452 股，截至 2024 年 12 月 31 日公司注册资本变动尚未完成工商变更。

（三）业务性质及主要经营活动

根据《国民经济行业分类》，甘咨询公司所处行业属于“M748 工程技术与设计服务”。公司主营业务现为工程咨询服务，包括规划咨询、勘察设计、工程管理、全过程咨询、建设工程总承包、检验检测等业务。

（四）本年度合并财务报表范围

1. 本期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司共 1 家，二级子公司 7 家，均为全资子公司，三级子公司共 21 家，四级子公司共 1 家。母公司及一二级子公司明细如下表：

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	西部（甘肃）规划咨询有限公司	一级子公司	“西部咨询”
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	“城乡规划院”
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	甘肃省交通工程建设监理有限公司	二级子公司	“交通监理”

2. 本期合并财务报表范围变化情况

本期新增纳入合并范围的子公司：子公司水利水电院以货币资金购买全资子公司甘肃省水利水电岩土工程有限公司和其子公司甘肃科达建筑工程质量检测中心有限公司，上述两家公司分别为甘咨询的三级、四级子公司。子公司水利水电院出资设立全资子公司高台县泓和新能源有限责任公司。

本期不再纳入合并范围的子公司：三级子公司上海天宜建筑设计咨询有限公司本期注销；三级子公司甘肃中睿隆工程有限公司本期注销，三级子公司甘肃金安建设工程项目管理有限公司上期注销，本期不再纳入合并范围。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2025 年 4 月 22 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，期末余额占在建工程期末总额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 500 万元，或占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。

（七）控制的判断标准和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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

(1) 同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应

当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

(2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4.关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负

债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 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。

(十二) 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)、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。

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；

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 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、（十二）金融工具减值。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土

地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十八) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的房屋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。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 本公司有确凿证据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；
- (4) 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十四） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十六） 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。

（二十七） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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

（二十八） 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。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（三十） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入的确认

如本附注三、“（二十六）收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；采用产出法还是投入法确认履约进度及采用该方法的原因等。

本公司主要依靠过去的经验作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）应收账款预期损失率的估计

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款的预期信用损失，预期信用损失率根据违约概率和违约损失率确定，本公司基于应收账款历史损失经验数据，并结合当前情况和前瞻性信息对历史数据的调整，在充分考虑宏观经济

情况、政府部门基础设施投资政策的变化和客户群体的具体情况等因素的基础上，定期复核和调整预期损失率。

（3） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十二） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

（1） 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“17 号解释”），涉及“流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”，自 2024 年 1 月 1 日起实施。本公司已执行 17 号解释相关规定，执行 17 号解释对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2） 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“18 号解释”），涉及“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自发布之日起实施。本公司已执行 18 号解释相关规定，执行 18 号解释对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更事项。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
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	备注
甘肃工程咨询集团股份有限公司	25.00%	
西部（甘肃）规划咨询有限公司	25.00%	
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	15.00%	高新技术企业
甘肃甘兰水利水电勘测设计院有限责任公司	15.00%	西部地区企业
西部（甘肃）生态环境工程有限公司	5.00%	小微企业
甘肃省水利水电岩土工程有限公司	5.00%	小微企业
甘肃科达建筑工程质量检测中心有限公司	5.00%	小微企业
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	25.00%	
甘肃省建设项目咨询中心有限公司	5.00%	小微企业
甘肃成兴信息科技有限公司	5.00%	小微企业
甘肃华信达工程造价咨询有限公司	5.00%	小微企业
甘肃省招标中心有限公司	15.00%	西部地区企业
甘肃宏实鼎盛供应链科技有限公司	5.00%	小微企业
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	15.00%	高新技术企业
甘肃天宇装饰设计工程有限公司	5.00%	小微企业
甘肃万源岩土工程有限公司	25.00%	
甘肃土木工程科学研究院有限公司	15.00%	高新技术企业
兰州金建工程建设监理有限公司	5.00%	小微企业
甘肃省建筑设计研究院有限公司	15.00%	高新技术企业
甘肃中睿隆工程有限公司	5.00%	小微企业
甘肃工程建设监理有限公司	15.00%	西部地区企业
兰州时代建筑装饰有限公司	25.00%	
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	15.00%	西部地区企业
甘肃省建筑勘察设计工程有限公司	5.00%	小微企业

纳税主体名称	所得税税率	备注
甘肃建研岩土工程有限公司	25.00%	
甘肃工程建设监理有限责任公司	15.00%	西部地区企业
上海天宜建筑设计有限公司	5.00%	小微企业
甘肃省交通工程建设监理有限公司	15.00%	西部地区企业
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	5.00%	小微企业
甘肃华强工程试验检测有限责任公司	5.00%	小微企业
甘肃省建设监理有限责任公司	15.00%	高新技术企业

(二) 母子公司享受的重要税收优惠说明

1. 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 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。

2. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》国家税务总局公告 2023 年第 6 号：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司部分下属子公司符合该优惠政策。

3. 享受高新技术企业企业所得税税收优惠的子公司

2022 年 10 月 18 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：GR202262000240），有效期 3 年。

2022 年 12 月 1 日，子公司甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202262000470），有效期 3 年。

2023 年 10 月 16 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：GR202362000479），有效期 3 年。

2023 年 10 月 16 日，子公司甘肃省城乡规划设计研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202362000533），有效期 3 年。

2023年10月16日,子公司甘肃省建筑设计研究院有限公司取得高新技术企业证书(证书编号:GR202362000112),有效期3年。

2024年10月28日,子公司甘肃省建设监理有限责任公司取得高新技术企业证书(证书编号:GR202462000182),有效期3年。

上述子公司根据《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。

(三) 房产税

母、子公司自用房产按照房产原值的70%为纳税基础,税率为1.2%;出租房产以租金收入为纳税基础,税率为12%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	14,572.42	44,785.92

类别	期末余额	期初余额
银行存款	1,853,443,011.87	1,863,574,357.31
其他货币资金	33,290,724.92	58,298,057.75
合计	1,886,748,309.21	1,921,917,200.98
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

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
保证金	19,064,219.25	35,847,830.38
住房资金	2,432,560.15	2,411,613.75
冻结存款	11,791,884.33	17,706,620.15
监管账户资金	2,061.19	2,331,993.47
合计	33,290,724.92	58,298,057.75

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	182,600.00	2,545,676.41
商业承兑汇票	660,000.00	984,922.71
减：坏账准备		
合计	842,600.00	3,530,599.12

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,552,834.08	1.25	20,601,706.74	77.59	5,951,127.34
按组合计提坏账准备的应收账款	2,105,486,369.07	98.75	545,269,378.36	25.90	1,560,216,990.71
其中：组合1	2,058,231,510.07	96.54	545,269,378.36	26.49	1,512,962,131.71
组合2	47,254,859.00	2.21			47,254,859.00

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,132,039,203.15	100.00	565,871,085.10	—	1,566,168,118.05

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	30,613,934.72	1.64	19,901,395.31	65.01	10,712,539.41
按组合计提坏账准备的应收账款	1,835,316,682.19	98.36	413,092,668.70	22.51	1,422,224,013.49
其中：组合 1	1,766,359,118.19	94.66	413,092,668.70	23.39	1,353,266,449.49
组合 2	68,957,564.00	3.70			68,957,564.00
合计	1,865,930,616.91	100.00	432,994,064.01	—	1,432,936,552.90

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
兰州亚太房地产开发集团有限公司	9,227,347.85	9,227,347.85	100.00	预计无法收回
兰州恒杰旅游开发有限公司	2,654,082.06	1,172,893.03	44.19	部分存在减值迹象
兰州恒阳旅游开发有限公司	2,624,000.00	2,099,200.00	80.00	部分存在减值迹象
恒大地产集团兰州置业有限公司	1,904,465.75	945,711.46	49.66	部分存在减值迹象
兰州鸿森置业发展有限公司	1,337,816.28	668,908.14	50.00	部分存在减值迹象
兰州恒顺旅游开发有限公司	954,954.98	705,800.34	73.91	部分存在减值迹象
兰州恒大文化旅游开发有限公司	837,962.33	280,913.21	33.52	部分存在减值迹象
张掖市山丹水泥(集团)有限责任公司张掖分厂	834,392.00	83,439.20	10.00	部分存在减值迹象
榆中俊兴房地产开发有限公司	825,547.28	825,547.28	100.00	预计无法收回
兰州恒博旅游开发有限公司	724,272.00	520,597.30	71.88	部分存在减值迹象
兰州恒文旅旅游开发有限公司	656,000.00	524,800.00	80.00	部分存在减值迹象
西宁恒大房地产开发有限公司	494,481.49	494,481.49	100.00	预计无法收回
甘肃中青房地产开发有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
其他单位	2,997,512.06	2,572,067.44	85.81	部分存在减值迹象
合计	26,552,834.08	20,601,706.74	—	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	885,425,750.14	5.00	44,271,287.52	849,443,555.46	5.00	42,472,177.75
1至2年	426,268,055.68	10.00	42,626,805.58	320,515,954.25	10.00	32,051,595.41
2至3年	221,605,521.74	30.00	66,481,656.54	264,907,695.51	30.00	79,472,308.66
3至4年	227,801,257.86	50.00	113,900,628.94	109,982,375.36	50.00	54,991,187.70
4至5年	95,709,624.34	80.00	76,567,699.47	87,020,692.21	80.00	69,616,553.78
5年以上	201,421,300.31	100.00	201,421,300.31	134,488,845.40	100.00	134,488,845.40
合计	2,058,231,510.07	—	545,269,378.36	1,766,359,118.19	—	413,092,668.70

②组合 2：采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合 2(回收风险较低的款项)	47,254,859.00			68,957,564.00		
合计	47,254,859.00			68,957,564.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	本期核销	合并范围变动	
坏账准备	432,994,064.01	125,401,728.51			7,475,292.58	565,871,085.10
合计	432,994,064.01	125,401,728.51			7,475,292.58	565,871,085.10

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	期末余额	期末坏账准备金额	占应收账款余额的比(%)
临潭县引洮入潭工程建设管理处	非关联方	45,050,623.62	2,425,571.18	2.11

单位名称	与本公司关系	期末余额	期末坏账准备金额	占应收账款余额的比(%)
甘肃水务庄浪供水有限责任公司	非关联方	36,585,270.32	1,829,263.52	1.72
甘南藏族自治州住房和城乡建设局	非关联方	34,575,912.73	15,840,510.88	1.62
积石山县住房和城乡建设局	非关联方	30,501,885.98	1,615,844.30	1.43
兰州力达建筑工程有限公司	非关联方	30,053,167.45	14,733,602.41	1.41
合计		176,766,860.10	36,444,792.29	8.29

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	6,924,025.79	15,007,776.30
合计	6,924,025.79	15,007,776.30

(五) 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	19,955,897.47	53.24	41,671,580.43	48.19
1至2年	9,521,038.37	25.40	36,158,912.08	41.81
2至3年	990,294.82	2.64	5,689,393.44	6.58
3年以上	7,018,225.63	18.72	2,959,435.44	3.42
合计	37,485,456.29	100.00	86,479,321.39	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	关联关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
甘肃一安建设科技集团有限公司	非关联方	7,219,692.90	19.26
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	非关联方	4,534,498.13	12.10
江苏实运钢材有限公司	非关联方	3,612,743.70	9.64
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	8.00
江西韶华工贸有限公司	非关联方	2,895,000.00	7.72
合计	—	21,261,934.73	56.72

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	90,419,411.88	103,694,930.91
减：坏账准备	42,186,907.82	46,239,490.38
合计	48,232,504.06	57,455,440.53

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	49,649,067.75	45,625,834.57
保证金、押金	28,205,807.31	31,037,808.49
备用金	9,705,540.35	13,944,705.18
其他	2,858,996.47	13,086,582.67
减：坏账准备	42,186,907.82	46,239,490.38
合计	48,232,504.06	57,455,440.53

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	18,710,476.23	20.69	12,147,816.23	64.93	6,562,660.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,708,935.65	79.31	30,039,091.59	41.89	41,669,844.06
其中：组合1	69,916,606.94	77.33	30,039,091.59	42.96	39,877,515.35
组合2	1,792,328.71	1.98			1,792,328.71
合计	90,419,411.88	100.00	42,186,907.82	—	48,232,504.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	15,096,436.87	14.56	13,396,436.87	88.74	1,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,598,494.04	85.44	32,843,053.51	37.07	55,755,440.53
其中：组合1	87,002,843.72	83.90	32,843,053.51	37.75	54,159,790.21
组合2	1,595,650.32	1.54			1,595,650.32
合计	103,694,930.91	100.00	46,239,490.38	—	57,455,440.53

组合中，期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称（债权单位）	债务单位	期末余额	坏账准备
甘肃省建筑设计研究院有限公司	山西皓邦工程管理有限公司	6,500,000.00	5,200,000.00
甘肃甘兰水利水电勘测设计研究院有限责任公司	甘肃省水务投资有限责任公司	5,711,132.21	5,711,132.21
甘肃土木工程科学研究院有限公司	张掖市山丹水泥（集团）有限责任公司张掖分厂	5,847,400.00	584,740.00
甘肃省招标中心有限公司	兰州市安宁区沙井驿街道办事处	202,357.84	202,357.84
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司本部	大唐武威新能源有限公司	200,000.00	200,000.00
甘肃省建筑设计研究院有限公司	西宁恒大房地产开发有限公司	131,519.44	131,519.44
甘肃省建筑设计研究院有限公司	恒大地产集团兰州置业有限公司	100,000.00	100,000.00
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	吴明军	14,981.96	14,981.96
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	贾立勋	3,084.78	3,084.78
合计	—	18,710,476.23	12,147,816.23

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	18,447,338.63	26.38	922,366.93
1至2年	9,103,229.05	13.02	910,322.90
2至3年	12,740,174.44	18.22	3,822,052.34
3至4年	6,573,262.59	9.41	3,286,631.31
4至5年	9,774,420.57	13.98	7,819,536.45
5年以上	13,278,181.66	18.99	13,278,181.66

账龄	期末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合计	69,916,606.94	100.00	30,039,091.59

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)	1,792,328.71		
合计	1,792,328.71		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,172,952.80	12,977,544.01	32,088,993.57	46,239,490.38
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-453,821.68	453,821.68		
——转入第三阶段		-2,739,956.08	2,739,956.08	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	678,964.56	6,725,604.18	-607,692.34	6,796,876.40
本期收回或转回	470,030.10	2,523,044.07	8,024,744.26	11,017,818.43
本期核销			5,255.16	5,255.16
合并范围变化影响		173,614.63		173,614.63
期末余额	928,065.58	15,067,584.35	26,191,257.89	42,186,907.82

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	本期核销	合并范围变动	
坏账准备	46,239,490.38	6,796,876.40	11,017,818.43	5,255.16	173,614.63	42,186,907.82
合计	46,239,490.38	6,796,876.40	11,017,818.43	5,255.16	173,614.63	42,186,907.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山西皓邦工程管理有限公司	往来款项	17,115,068.64	1-3年	18.93	8,175,389.68
长治县黎都城市建设投资开发有限公司	保证金、押金	8,284,345.43	4-5年	9.16	6,627,476.34
甘肃省水务投资有限责任公司	往来款项、保证金、押金	5,856,805.31	1-2年、5年以上	6.48	5,820,542.42
张掖市山丹水泥(集团)有限责任公司张掖分厂	往来款项	5,847,400.00	2-3年	6.47	584,740.00
陕西省中广实业有限公司	往来款项	4,000,000.00	3-4年	4.42	2,000,000.00
合计	——	41,103,619.38	——	45.46	23,208,148.44

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	83,036.80		83,036.80
低值易耗品	15,073.42		15,073.42
合同履约成本	30,148,104.33		30,148,104.33
其他	260,394.32		260,394.32
合计	30,506,608.87		30,506,608.87

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	139,814.40		139,814.40
低值易耗品	16,379.42		16,379.42
合同履约成本	29,843,020.50		29,843,020.50
其他	611,419.80		611,419.80
合计	30,610,634.12		30,610,634.12

(八) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	13,279,455.15	1,474,961.68	11,804,493.47
工程项目合同资产	70,875,698.87	5,701,845.21	65,173,853.66
合计	84,155,154.02	7,176,806.89	76,978,347.13

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,407,498.42	836,332.83	14,571,165.59
工程项目合同资产	34,417,676.62	2,116,010.18	32,301,666.44
合计	49,825,175.04	2,952,343.01	46,872,832.03

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	2,496,418.80	3,245,459.15
待抵增值税进项	15,662,166.82	11,690,093.18
预缴增值税	3,055,124.72	3,620,306.12
预缴其他税金	5,844,749.32	7,230,435.45
其他	288.00	
合计	27,058,747.66	25,786,293.90

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
丝绸之路信息港股份有限公司	44,699,030.77			-21,558.05						44,677,472.72	
兰州宝石花医疗器械有限公司	2,873,953.37			-1,229,668.03			-410,474.00			1,233,811.34	
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	87,369,009.17			15,506,752.03						102,875,761.20	
兰州兰影联片供热有限责任公司	1,309,215.62			-1,072.25						1,308,143.37	
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	36,695,601.72			1,992,324.35		166,349.87	-2,317,526.97			36,536,748.97	
兰州启峰项目管理有限公司	79,987,812.14			6.75						79,987,818.89	
合计	252,934,622.79			16,246,784.80		166,349.87	-2,728,000.97			266,619,756.49	

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	182,754,234.75	182,754,234.75
2. 本期增加金额	17,287,090.00	17,287,090.00
(1) 固定资产转入	17,287,090.00	17,287,090.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	200,041,324.75	200,041,324.75
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	44,358,151.92	44,358,151.92
2. 本期增加金额	11,177,395.69	11,177,395.69
(1) 计提或摊销	6,250,863.35	6,250,863.35
(2) 自用转入	4,926,532.34	4,926,532.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	55,535,547.61	55,535,547.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	144,505,777.14	144,505,777.14
2. 期初账面价值	138,396,082.83	138,396,082.83

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至本期末无此类情形

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	999,765,311.47	776,323,429.34
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	999,765,311.47	776,323,429.34

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	861,467,890.66	57,789,301.76	94,126,527.70	81,801,184.74	49,945,738.18	1,145,130,643.04
2. 本期增加金额	266,322,024.07	13,926,509.26	3,932,363.25	5,925,684.76	10,296,238.60	300,402,819.94
(1) 购置		11,071,714.45	3,730,872.51	5,001,442.76	9,602,720.90	29,406,750.62
(2) 在建工程转入	195,647,667.01	2,582,084.70		738,822.04	456,917.70	199,425,491.45
(3) 合并增加		272,710.11	201,490.74	185,419.96	222,140.00	881,760.81
(4) 其他情形	70,674,357.06				14,460.00	70,688,817.06
3. 本期减少金额	22,315,883.13	240,967.85	3,109,950.00	1,227,686.01	4,745,963.52	31,640,450.51
(1) 处置或报废		240,967.85	3,109,950.00	1,227,686.01	4,742,613.96	9,321,217.82
(2) 转投资性房地产	17,287,090.00					17,287,090.00
(3) 其他	5,028,793.13				3,349.56	5,032,142.69
4. 期末余额	1,105,474,031.60	71,474,843.17	94,948,940.95	86,499,183.49	55,496,013.26	1,413,893,012.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	156,738,385.47	37,113,510.44	76,075,939.36	62,464,411.64	36,414,966.79	368,807,213.70
2. 本期增加金额	34,052,833.46	3,942,562.52	5,354,487.44	10,143,187.87	5,828,963.27	59,322,034.56
(1) 计提	34,052,833.46	3,682,714.21	5,162,386.70	10,005,568.71	5,606,823.27	58,510,326.35
(2) 合并增加		259,848.31	192,100.74	137,619.16	222,140.00	811,708.21
(3) 其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额	4,926,532.34	190,616.46	2,984,326.30	1,190,560.12	4,709,512.04	14,001,547.26
(1) 处置或报废		190,616.46	2,984,326.30	1,190,560.12	4,708,981.70	9,074,484.58
(2) 转投资性房地产	4,926,532.34					4,926,532.34
(3) 其他					530.34	530.34
4. 期末余额	185,864,686.59	40,865,456.50	78,446,100.50	71,417,039.39	37,534,418.02	414,127,701.00
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	919,609,345.01	30,609,386.67	16,502,840.45	15,082,144.10	17,961,595.24	999,765,311.47
2. 期初账面价值	704,729,505.19	20,675,791.32	18,050,588.34	19,336,773.10	13,530,771.39	776,323,429.34

(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	152,957,659.90	详见注释

注：

①母公司兰州新区检测中心主体工程本期已竣工投入使用，包括3栋新建科研楼和一个地下车库，已取得规划竣工验收合格证书，不动产权证正在办理过程中。

②子公司甘肃建研岩土工程有限公司本期取得用于抵偿工程款的房产，截至期末尚有14套房产的不动产权证书正在办理过程中。

③子公司城乡规划局位于安宁区建宁中路3001号（第9层）的房产，已于2025年3月取得不动产权证书。

④子公司省监理公司位于安宁区建宁中路3001号（20层-24层）的房产，已于2025年3月取得不动产权证书。

⑤子公司省监理公司位于甘肃省酒泉市肃州区神舟明珠小区 12 号住宅楼的房产尚未取得不动产权证书，项目尚待办理竣工结算。

⑥子公司甘肃省建筑设计研究院有限公司位于兰州市城关区静宁路 81 号三期地下一层、二层车库中属于人防设施的部分，尚未取得不动产权证书。

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	536,224.90	131,798,611.10
工程物资		
减：减值准备		
合计	536,224.90	131,798,611.10

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鱼儿沟基地项目				35,733,178.81		35,733,178.81
新区检测项目				89,313,048.97		89,313,048.97
鼓楼巷景观与艺术 科研中心项目				6,752,383.32		6,752,383.32
科研楼职工活动中心、会议及职能办公区域改造工程	536,224.90		536,224.90			
合计	536,224.90		536,224.90	131,798,611.10		131,798,611.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
鱼儿沟基地项目	306,270,000.00	35,733,178.81	21,815,887.59	57,549,066.40		
新区检测项目	269,581,400.00	89,313,048.97	42,292,667.07	131,605,716.04		
合计	575,851,400.00	125,046,227.78	64,108,554.66	189,154,782.44		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
鱼儿沟基地项目	100.00	100.00	2,948,151.38			自筹和向金 融机构融资
新区检测项目	63.31	100.00				募集、自筹
合计	—	—	2,948,151.38			

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	37,935,289.09	341,011.56	38,276,300.65
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额	947,587.44	50,663.70	998,251.14
(1) 其他减少	947,587.44	50,663.70	998,251.14
4. 期末余额	36,987,701.65	290,347.86	37,278,049.51
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,288,410.72	324,582.64	9,612,993.36
2. 本期增加金额	4,063,781.76	32,881.66	4,096,663.42
(1) 计提	4,063,781.76	32,881.66	4,096,663.42
3. 本期减少金额	1,117,267.98	67,116.44	1,184,384.42
(1) 其他减少	1,117,267.98	67,116.44	1,184,384.42
4. 期末余额	12,234,924.50	290,347.86	12,525,272.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,752,777.15		24,752,777.15
2. 期初账面价值	28,646,878.37	16,428.92	28,663,307.29

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	201,988,633.32	57,032,369.38	7,594,420.98	266,615,423.68
2. 本期增加金额		7,037,294.98	1,796,529.13	8,833,824.11
(1) 购置		2,010,926.83	30,000.00	2,040,926.83
(2) 内部研发		5,026,368.15	1,766,529.13	6,792,897.28
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额		1,199,162.63		1,199,162.63
(1) 处置		1,199,162.63		1,199,162.63
4. 期末余额	201,988,633.32	62,870,501.73	9,390,950.11	274,250,085.16
二、累计摊销				
1. 期初余额	29,197,956.56	34,552,769.44	559,315.19	64,310,041.19
2. 本期增加金额	5,193,787.11	6,374,167.61	801,300.04	12,369,254.76
(1) 计提	5,193,787.11	6,374,167.61	801,300.04	12,369,254.76
(2) 其他				
3. 本期减少金额		1,199,162.63		1,199,162.63
(1) 处置		1,199,162.63		1,199,162.63
4. 期末余额	34,391,743.65	39,727,774.44	1,360,615.23	75,480,133.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	167,596,889.67	23,142,727.29	8,030,334.88	198,769,951.84
2. 期初账面价值	172,790,676.76	22,479,599.94	7,035,105.79	202,305,382.49

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出		98,882,540.92		98,882,540.92		
资本化支出	377,451.66	18,204,426.64			6,792,897.28	11,788,981.02
合计	377,451.66	117,086,967.56		98,882,540.92	6,792,897.28	11,788,981.02

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	38,310,228.26	2,588,870.70	5,969,395.25		34,929,703.71
其他	695,028.75	1,165,544.69	1,051,254.42		809,319.02
合计	39,005,257.01	3,754,415.39	7,020,649.67		35,739,022.73

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	96,285,770.38	615,234,799.81	76,324,912.01	482,194,562.52
预计负债	75,135.11	500,900.75	521,547.99	3,476,986.60
长期应付职工薪酬	10,305,445.32	68,702,968.80	10,118,805.43	67,458,702.84
可抵扣的经营亏损	3,759,093.01	15,036,372.02	3,122,820.02	14,188,054.01
股权激励			2,768,539.54	17,912,024.02
租赁负债	2,783,195.47	25,009,483.38	3,600,264.99	29,592,994.13
小计	113,208,639.29	724,484,524.76	96,456,889.98	614,823,324.12
递延所得税负债：				
评估增值	58,576,425.78	390,509,505.20	61,846,420.06	412,309,467.08
使用权资产	2,849,163.80	24,752,777.15	3,476,306.82	28,663,307.21
小计	61,425,589.58	415,262,282.35	65,322,726.88	440,972,774.29

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	73,474,674.57	65,498,063.53
合计	73,474,674.57	65,498,063.53

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,080,746.89	
2025 年	6,239,533.72	6,709,460.97	
2026 年	16,336,686.83	17,335,893.64	
2027 年	17,715,274.07	18,735,001.42	
2028 年	19,590,546.50	21,636,960.61	
2029 年	13,592,633.45		
合计	73,474,674.57	65,498,063.53	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款/预付资产购置款	24,604,574.41	64,307,191.20
合计	24,604,574.41	64,307,191.20

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,328,234.71	18,277,973.78
商业承兑汇票		
合计	11,328,234.71	18,277,973.78

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	430,333,010.16	348,055,855.99
1 年以上	238,826,842.22	269,263,612.67
合计	669,159,852.38	617,319,468.66

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末账龄 1 年以上余额	未偿还原因
甘肃第六建设集团股份有限公司	19,632,506.94	未结算
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	14,932,874.57	未结算
甘肃省水利水电工程局有限责任公司环县分公司	7,380,100.00	未结算
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	7,000,000.00	未结算
北京华体体育场馆施工有限责任公司	5,818,758.22	未结算
甘肃第四建设集团有限责任公司	5,624,353.35	未结算
甘肃第三建设集团公司	5,544,444.04	未结算
兰州市西固区第二建筑安装工程公司	5,447,664.74	未结算
甘肃水利物资供应有限责任公司	5,417,316.86	未结算
平凉市水利水电工程有限责任公司	5,365,951.30	未结算
甘肃盛辰建设工程有限公司	4,495,697.74	未结算
甘肃陇苑物产有限公司	4,052,602.00	未结算
甘肃一安建设科技集团有限公司	3,652,203.00	未结算
甘肃水利工程地质建设有限责任公司	3,612,260.96	未结算
黄河勘测规划设计研究院有限公司	3,018,900.00	未结算
陕西科耀达电力工程有限公司	2,768,832.44	未结算
甘肃水利机械化工程有限责任公司	2,704,212.31	未结算
兰州市西固区第一建筑安装工程公司	2,527,174.24	未结算
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	2,280,159.72	未结算
甘肃天河水利水电工程有限责任公司	2,120,346.40	未结算
连云港神舟新能源有限公司	1,828,792.35	未结算
合计	115,225,151.18	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	592,114.38	407,686.51
1 年以上	386,015.87	421,945.71
合计	978,130.25	829,632.22

(二十三) 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	87,796,566.01	90,041,920.97
合计	87,796,566.01	90,041,920.97

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	472,048,632.01	913,860,265.73	933,868,567.98	452,040,329.76
离职后福利-设定提存计划	4,776,043.19	90,290,913.30	92,881,065.90	2,185,890.59
辞退福利		208,533.00	208,533.00	
一年内到期的其他福利				
合计	476,824,675.20	1,004,359,712.03	1,026,958,166.88	454,226,220.35

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	462,247,855.55	773,407,526.48	794,242,860.25	441,412,521.78
职工福利费	136,232.38	40,786,676.94	40,786,676.94	136,232.38
社会保险费	3,523,500.99	38,992,129.89	42,330,072.90	185,557.98
其中：医疗保险费	3,510,332.70	37,576,411.08	40,906,108.78	180,635.00
工伤保险费	13,168.29	1,415,718.81	1,423,964.12	4,922.98
住房公积金	566,752.98	43,731,675.79	43,598,029.79	700,398.98
工会经费和职工教育经费	5,574,290.11	16,942,256.63	12,910,928.10	9,605,618.64
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	472,048,632.01	913,860,265.73	933,868,567.98	452,040,329.76

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	140,925.17	65,047,021.41	64,968,691.86	219,254.72
失业保险费	11,129.53	2,674,755.39	2,671,536.90	14,348.02
企业年金缴费	4,623,988.49	22,569,136.50	25,240,837.14	1,952,287.85
合计	4,776,043.19	90,290,913.30	92,881,065.90	2,185,890.59

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	21,494,032.90	18,717,183.98
营业税	876,146.84	876,146.84
企业所得税	30,312,769.56	43,663,516.47
城市维护建设税	899,068.89	742,825.01
房产税	43,595.43	83,093.37
个人所得税	4,581,180.20	2,546,792.05
教育费附加	377,189.06	307,973.58
地方教育费附加	251,686.25	205,391.80
印花税	43,712.61	230,412.89
其他税费	228,034.66	226,777.51
合计	59,107,416.40	67,600,113.50

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	100,000.00	1,980,000.00
其他应付款项	171,857,044.37	207,664,639.89
合计	171,957,044.37	209,644,639.89

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	100,000.00	1,980,000.00
合计	100,000.00	1,980,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	50,021,946.83	48,820,509.96
押金及保证金	61,253,557.51	82,438,404.10
限制性股票回购义务		22,178,622.14
应付个人款项	2,887,341.90	2,609,077.01

款项性质	期末余额	期初余额
代收待付款	11,009,687.92	1,939,178.97
预提费用		212,950.50
其他	46,684,510.21	49,465,897.21
合计	171,857,044.37	207,664,639.89

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
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
合计	18,674,423.55	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,964,000.00	7,964,000.00
一年内到期的长期应付款	2,785,000.00	6,793,000.00
一年内到期的租赁负债	3,337,072.72	3,532,721.28
合计	14,086,072.72	18,289,721.28

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,912,134.07	6,045,462.92
合计	4,912,134.07	6,045,462.92

(二十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	1,456,000.00	2,548,000.00
保证借款	34,955,723.07	41,827,723.07
合计	36,411,723.07	44,375,723.07

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,095,818.88	34,806,888.84
减：未确认融资费用	5,086,335.50	5,213,894.68

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	3,337,072.72	3,532,721.28
合计	21,672,410.66	26,060,272.88

(三十一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	233,457.28	374,457.28
合计	233,457.28	374,457.28

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
2023年度第八批省级科技计划（技术创新引导计划-科技型中小企业创新）	50,000.00			50,000.00	专项补助形成
水电技术专刊	96,188.62			96,188.62	专项补助形成
大理深隧洞岩体大变形及岩爆预测与防控技术	60,063.66	3,000.00		63,063.66	专项补助形成
大理深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题	3,000.00		3,000.00		专项补助形成
大理深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题公司自筹部分	24,205.00			24,205.00	公司自筹
陇原青年英才资助资金	141,000.00		141,000.00		专项补助形成
黄河流域可用水量研究		200,000.00	200,000.00		专项补助形成
合计	374,457.28	203,000.00	344,000.00	233,457.28	

(三十二) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,584,834.70	500,900.75	1,584,834.70	500,900.75	
合计	1,584,834.70	500,900.75	1,584,834.70	500,900.75	

注：公司预计负债-未决诉讼系子公司城乡规划设院未决诉讼事项影响所致，根据法院判决计提预计负债 500,900.75 元。

(三十三) 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他变动	期末数	形成原因
政府补助		135,000.00	13,309.50		121,690.50	政府补助
合计		135,000.00	13,309.50		121,690.50	

涉及政府补助的项目：

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数	与资产相关/ 与收益相关
		政府补助	专户利息	转其他收益	其他减少		
陇原青年英才资助资金		135,000.00		13,309.50		121,690.50	与收益相关
合计		135,000.00		13,309.50		121,690.50	

(三十四) 其他非流动负债

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	68,223,477.68	60,665,702.84
辞退福利		
其他长期应付职工薪酬		
合计	68,223,477.68	60,665,702.84

2. 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	60,665,702.84	62,770,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	10,007,399.19	5,284,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	5,936,752.05	3,695,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	4,070,647.14	1,589,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		448,000.00
四、设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-19,000.00	-1,418,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-19,000.00	-1,418,000.00
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3. 资产上限影响的变动		
五、其他变动（减少以“-”表示）	-2,430,624.35	-6,418,297.16

项目	本期发生额	上期发生额
1. 结算时支付的对价	-3,153,624.35	-6,867,297.16
2. 已支付的福利		
3. 其他	723,000.00	449,000.00
六、期末余额	68,223,477.68	60,665,702.84

②设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	60,665,702.84	62,770,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	10,007,399.19	5,284,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		448,000.00
四、设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-19,000.00	-1,418,000.00
五、其他变动(减少以“-”表示)	-2,430,624.35	-6,418,297.16
六、期末余额	68,223,477.68	60,665,702.84

（三十五） 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	注销	小计	
股份总数	468,673,234.00				3,843,782.00	3,843,782.00	464,829,452.00

（三十六） 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,711,379,494.05	2,874,124.90		1,714,253,618.95
二、其他资本公积	12,165,668.69	166,349.87	19,115,785.23	-6,783,766.67
其中：（1）被投资单位其他权益变动	-6,950,116.54	166,349.87		-6,783,766.67
（2）股份支付	19,115,785.23		19,115,785.23	
合计	1,723,545,162.74	3,040,474.77	19,115,785.23	1,707,469,852.28

注：

①股本溢价本期增加，系收购子公司少数股东股权以及本期注销库存股所致。

②其他资本公积-被投资单位其他权益变动，系联营企业甘肃电通电力工程设计咨询有限公司其他权益变动影响所致。

③其他资本公积-股份支付变动，系股权激励结束注销库存股并结转其他资本公积。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股-限制性股票回购义务	22,178,622.14		22,178,622.14		注销库存股
合计	22,178,622.14		22,178,622.14		

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,511,431.44	19,000.00				19,000.00	-2,492,431.44
其中：重新计量设定受益计划变动额	954,750.00	19,000.00				19,000.00	973,750.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,466,181.44						-3,466,181.44
其他综合收益合计	-2,511,431.44	19,000.00				19,000.00	-2,492,431.44

(三十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,358,199.86	-939,404.78	475,551.59	5,943,243.49
合计	7,358,199.86	-939,404.78	475,551.59	5,943,243.49

(四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	59,458,487.19	5,675,106.01		65,133,593.20

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积	11,614,075.80			11,614,075.80
合计	71,072,562.99	5,675,106.01		76,747,669.00

(四十一) 未分配利润

项目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,391,774,682.56	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,224,357.86	
减：提取法定盈余公积	5,675,106.01	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	37,186,356.16	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,579,137,578.25	

注：2024年6月28日，公司召开的2023年度股东大会审议通过了2023年度股利分配提案：以截止2023年12月31日公司总股本468,673,234股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税）。

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,967,249,462.92	1,175,592,803.29	2,377,434,368.29	1,594,557,512.26
前期咨询、规划	152,009,476.35	93,427,492.46	149,123,324.90	105,687,103.26
勘察设计	1,006,526,748.64	549,875,311.98	1,073,963,054.03	638,914,456.56
工程监理	339,631,761.75	216,785,699.67	377,151,885.52	243,122,778.41
技术服务	251,024,859.22	136,676,060.16	264,904,068.12	148,013,831.96
工程施工	101,162,995.59	73,203,654.51	174,659,980.08	147,235,724.60
其他	116,893,621.37	105,624,584.51	337,632,055.64	311,583,617.47
二、其他业务小计	9,869,662.16	6,678,187.54	11,670,660.15	6,702,837.54

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁及其他	9,869,662.16	6,678,187.54	11,670,660.15	6,702,837.54
合计	1,977,119,125.08	1,182,270,990.83	2,389,105,028.44	1,601,260,349.80

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,303,268.08	6,814,246.07
土地使用税	893,831.93	877,800.74
城建税	7,157,880.83	6,894,241.99
教育费附加	3,131,614.29	2,989,912.54
地方教育费附加	2,087,696.42	1,993,848.07
印花税	1,126,956.28	1,580,133.19
车船税	373,124.34	365,169.34
其他	511.27	80,895.42
合计	25,074,883.44	21,596,247.36

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	160,672,433.31	172,477,104.89
社会保险费	30,029,580.22	28,927,425.61
工会经费	12,258,244.10	8,621,036.48
住房公积金	9,984,616.22	10,351,533.34
职工教育经费	584,953.41	2,850,916.83
固定资产折旧	26,870,704.79	20,563,326.04
无形资产摊销	7,023,824.81	8,075,376.16
办公费	6,563,844.32	5,292,819.55
业务招待费	8,447,278.72	13,695,148.99
租赁费	2,096,249.58	3,784,350.20
水电费	3,563,637.43	5,296,570.61
差旅费	6,674,758.92	5,868,365.30
劳动保护费	353,221.45	942,790.21

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	3,023,918.07	2,906,224.72
汽车使用费	3,882,275.83	3,408,990.99
维修费	2,822,475.22	1,879,910.16
物业管理费	3,062,137.86	2,207,348.76
长期待摊费用摊销	3,264,284.95	1,479,270.94
其他管理费用	45,177,881.76	38,936,293.65
合计	336,356,320.97	337,564,803.43

(四十五) 研发费用

1. 研发费用总额

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	98,882,540.92	87,684,814.63
合计	98,882,540.92	87,684,814.63

2. 研发费用按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,131,856.45	74,736,654.70
直接材料	935,582.19	117,359.60
差旅费	2,448,612.65	876,369.55
折旧费	1,171,069.20	960,202.69
无形资产摊销费	2,563,463.53	1,647,623.03
办公费	924,690.99	182,988.49
技术服务费	4,045,283.03	2,986,160.37
其他费用	7,661,982.88	6,177,456.20
合计	98,882,540.92	87,684,814.63

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,920,628.00	2,305,069.19
减：利息收入	36,637,942.85	26,111,511.21
汇兑损失		12,769.40
减：汇兑收益	1,469.89	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,455,833.87	2,488,106.17
合计	-29,262,950.87	-21,305,566.45

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	611,018.72	648,596.69	与收益相关
增值税加计抵减	135,912.15	4,173,987.54	与收益相关
稳岗补贴	1,752,156.23	601,161.76	与收益相关
研究经费补助	7,507,500.00	7,507,500.00	与收益相关
以工代训补助	21,517.13	418,897.49	与收益相关
科技与高新项目补助	3,903,817.03	2,440,000.00	与收益相关
其他与企业日常活动相关的政府补助	1,936,961.91	643,668.84	与收益相关
合计	15,868,883.17	16,433,812.32	

(四十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,246,784.80	19,006,355.61
合计	16,246,784.80	19,006,355.61

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-125,401,728.51	-107,060,850.61
其他应收款坏账损失	4,220,942.03	-4,984,419.23
合计	-121,180,786.48	-112,045,269.84

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,130,200.42	-1,245,688.31
合计	-4,130,200.42	-1,245,688.31

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	136,512.58	2,185,766.66
合计	136,512.58	2,185,766.66

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	38,144.34	14,095.14	38,144.34
政府补助(补贴收入)		150,185.12	
违约赔偿收入	2,694,735.69	3,776,879.14	2,694,735.69
合并收益	201,215.06		201,215.06
其他利得	3,806,113.20	4,765,071.03	3,806,113.20
合计	6,740,208.29	8,706,230.43	6,740,208.29

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税务退 21 年企业所得税		150,185.12	与收益相关
合计		150,185.12	

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	107,733.23	15,818.79	107,733.23
对外捐赠	616,900.00	1,958,360.00	616,900.00
行政罚款、滞纳金支出	2,023,357.91	624,106.73	2,023,357.91
赔偿、违约金性质支出	361,803.97	1,794,465.28	361,803.97
其他	3,384,100.24	3,107,945.40	3,384,100.24
合计	6,493,895.35	7,500,696.20	6,493,895.35

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	60,715,655.97	62,707,560.80
递延所得税费用	-20,261,728.08	-26,614,359.70
其他		-3,246,544.19
合计	40,453,927.89	32,846,656.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	270,984,846.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,746,211.60
子公司适用不同税率的影响	-26,990,911.04
允许加计扣除的支出	-6,404,601.68
调整以前期间所得税的影响	7,691,042.87
非应税收入的影响	-4,621,888.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,715,420.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,068.53
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	3,781,070.46
其他	-2,472,485.05
所得税费用	40,453,927.89

(五十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,270,337,774.51	716,429,240.65
其中：往来款、保证金押金等	1,176,083,046.40	665,816,524.94
利息收入	36,789,364.78	25,707,634.66
政府补助收入	13,532,195.15	11,011,886.23
员工备用金	2,740,624.42	361,186.26
其他	41,192,543.76	13,532,008.56
支付其他与经营活动有关的现金	1,238,444,541.87	823,027,227.63
其中：往来款、保证金押金等	1,072,675,366.95	583,528,313.93
付现费用	132,595,430.48	116,457,684.24
代收代付款	21,209,872.20	76,939,552.65

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,963,872.24	46,101,676.81

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	3,518,863.71	
其中：非同一控制下合并取得子公司的现金	3,518,863.71	
支付其他与投资活动有关的现金		394,180.65
其中：处置甘肃中睿隆工程有限公司款项		394,180.65

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	25,974,974.28	2,447,025.69
其中：使用权资产租赁费用	3,772,946.20	1,908,447.60
非公开发行股票费用		538,578.09
回购股票	22,181,722.14	
现金股利手续费	20,305.94	

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	230,530,918.49	254,998,233.43
加：信用减值损失	121,180,786.48	112,045,269.84
资产减值准备	4,130,200.42	1,245,688.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,758,709.57	59,659,357.54
无形资产摊销	11,813,537.88	12,764,864.62
使用权资产摊销	4,096,663.42	4,004,253.19
长期待摊费用摊销	7,020,649.67	6,172,220.56
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)	-136,512.58	-2,185,766.66
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	69,588.89	1,723.65
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	6,989,805.25	12,070,191.91
投资损失(收益以“－”号填列)	-16,246,784.80	-19,006,355.61

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,133,130.32	-19,504,043.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,897,137.30	-7,110,316.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	104,025.25	13,711,064.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-222,918,111.25	-139,792,512.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,153,852.30	-188,255,668.52
其他	-201,215.06	
经营活动产生的现金流量净额	139,008,141.71	100,818,204.97
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	1,853,457,584.29	1,863,619,143.23
减：现金的期初余额	1,863,619,143.23	1,113,288,348.58
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	-10,161,558.94	750,330,794.65

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,853,457,584.29	1,863,619,143.23
其中：库存现金	14,572.42	44,785.92
可随时用于支付的银行存款	1,853,443,011.87	1,863,574,357.31
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	1,853,457,584.29	1,863,619,143.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十七） 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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,290,724.92	保证金、监管资金等
固定资产	13,551,661.10	抵押贷款
合计	46,842,386.02	

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	36,025.07	7.1884	258,962.61

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,704,292.72	78,231,428.67
直接材料	1,321,945.43	117,359.60
差旅费	2,525,253.17	876,369.55
折旧费	1,435,596.95	1,029,165.64
无形资产摊销费	2,563,463.53	1,647,623.03
办公费	1,002,470.35	182,988.49
技术服务费	7,570,133.03	3,026,726.39
其他费用	8,963,812.38	6,305,802.06
合计	117,086,967.56	91,417,463.43
其中：费用化研发支出	98,882,540.92	87,684,814.63
资本化研发支出	18,204,426.64	3,732,648.80

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
水利水电工程征地移民实物调查系统开发服务	278,000.00							278,000.00
企业管理系统	99,451.66	115,848.25						215,299.91
大宗资源化利用煤基固废开发高活性低碳生态胶凝材料的攻关研究		826,007.78						826,007.78
岩土质文物修复材料国产化关键技术创新研究及产业化		413,976.11						413,976.11
古建筑及文物修复粉体材料关键技术攻关研究		376,202.50						376,202.50
新型可移动装配式轻钢结构厂房设计及施工关键技术应用研究		280,108.73						280,108.73
兰州九州地区大厚度填土场地旋挖钻孔灌注桩施工质量控制技术研究		268,967.35						268,967.35
利用重晶石研发防辐射墙材制品关键技术研究		264,067.34						264,067.34
煤基固废资源化开发新型高活性胶凝材料关键技术研究与产业化示范		257,792.87						257,792.87
锌氧压浸出釜柔性耐高温耐腐蚀隔离层的研制与应用研究		216,374.58						216,374.58
保温装饰板外墙外保温应用技术研究		206,830.61						206,830.61
建筑保温装饰板缺陷分析与安全应用关键技术		185,645.56						185,645.56
既有建筑外墙外保温修复关键技术研究		176,628.62						176,628.62
岩土质文物加固修复基本材料行业标准编制项目		174,505.35						174,505.35
资源化利用煤矸石研发高活性低碳胶凝材料关键技术攻关		169,305.43						169,305.43
既有建筑外墙外保温修复关键技术研究		159,372.21						159,372.21
高性能特种胶凝材料团体标准		143,722.40						143,722.40

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
盐渍土环境耐腐蚀混凝土应用技术研究		136,150.93					136,150.93
利用重晶石研发防辐射墙材制品关键技术研究		130,977.62					130,977.62
一种新型甲醛处理剂的研发		93,424.71					93,424.71
高层建筑基础加固与顶升施工控制研究		92,701.02					92,701.02
重晶石防辐射墙材制品-团体标准		88,397.07					88,397.07
高岭土质煤矸石开发硅铝体系低碳胶凝材料开发		76,845.60					76,845.60
资源化利用工业石膏开发高强生态墙材制品关键技术研究与应用		55,308.12					55,308.12
国资监管平台研究开发项目		3,165,885.00					3,165,885.00
甘肃智慧阳光采购平台微信小程序		282,510.00					282,510.00
研发成兴库存管理系统尚未完成转资本化		1,067,918.03					1,067,918.03
高墩大跨多塔矮塔斜拉桥的施工质量控制关键技术研究		1,044,427.27					1,044,427.27
多塔斜拉桥施工结构安全风险控制关键技术		918,702.79					918,702.79
航站楼监理工作创新研究		22,925.51					22,925.51
高层建筑基础预压顶升加固技术研究		285,849.61		285,849.61			
既有建筑坑式静压钢管桩整体加固与纠偏研究		128,854.15		128,854.15			
水工建筑物抗冲耐磨复合材料的研制		71,102.90		71,102.90			
陇企云链商城（一期）项目		1,974,000.00		1,974,000.00			
成兴通用工业品电子商城系统		1,186,262.48		1,186,262.48			
研发一种装酸鹤管防漏液装置专利权转资产		1,280,722.47		1,280,722.47			
成兴招标采购电子档案系统		1,866,105.67		1,866,105.67			
合计	377,451.66	18,204,426.64		6,792,897.28			11,788,981.02

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
甘肃省水利水电岩土工程有限公司	2024/12/31	49,527.85	100.00	购买

续表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
甘肃省水利水电岩土工程有限公司	2024/12/31	取得控制权		

合并说明：本期子公司水利水电院以货币资金方式从甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘国投公司”）购入甘肃省水利水电岩土工程有限公司（以下简称“岩土工程”）100.00%股权。岩土工程和甘肃科达建筑工程质量检测中心有限公司（以下简称“科达检测”）原系甘肃国资委直接100.00%持股的企业，本期甘肃国资委将该两家公司的股权转让给甘国投公司，甘国投公司将科达检测公司的股权无偿划转给岩土工程公司，之后将岩土工程公司的股权转让给水利水电院，因甘国投公司仅在本期短暂控制岩土工程公司，故水利水电院作为非同一控制下企业合并处理。

1. 合并成本及商誉

项目	甘肃省水利水电岩土工程有限公司（合并）
合并成本	49,527.85
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	250,742.91
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	201,215.06

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	甘肃省水利水电岩土工程有限公司（合并）		
	购买日公允价值	购买日账面价值	差额
资产：	28,660,301.34	28,637,618.02	22,683.32
其中：货币资金	4,143,312.88	4,143,312.88	
应收款项	17,387,250.54	17,387,250.54	
合同资产	6,321,713.20	6,321,713.20	
其他流动资产	49,073.95	49,073.95	

项目	甘肃省水利水电岩土工程有限公司（合并）		
	购买日公允价值	购买日账面价值	差额
固定资产	70,052.60	47,369.28	22,683.32
负债：	28,409,558.43	28,409,558.43	
其中：应付款项	18,311,239.53	18,311,239.53	
应付职工薪酬	760,000.00	760,000.00	
应交税费	164,115.79	164,115.79	
净资产	250,742.91	228,059.59	22,683.32
减：少数股东权益			
取得的净资产	250,742.91	228,059.59	22,683.32

（二） 同一控制下企业合并

本期本公司无同一控制下企业合并的事项。

（三） 新设立的子公司

新设子公司名称	注册地点	注册资本(万元)	股权取得比例(%)	累计出资	出资方式
高台县泓和新能源有限责任公司	甘肃高台县	400.00	100.00	0.00万	

注：子公司水利水电院本期设立全资子公司高台县泓和新能源有限责任公司，注册日期 2024 年 11 月 11 日，截至期末尚未实际出资。

（四） 处置子公司

本期子公司省建院共注销两家子公司，上海天宜建筑设计咨询有限公司和甘肃中睿隆工程有限公司。

（五） 其他原因导致的合并范围变动

本期本公司无其他原因导致的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西部(甘肃)	甘肃省兰	甘肃省兰州市城	规划咨询、咨询评估、工	100.00		同一控制

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
规划咨询有限公司	州市	关区东岗西路街道平凉路284号1楼105室	程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务			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
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

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		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	8.67		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
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		43.24	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	医疗器械的生产和销售	10.00		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		30.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	兰州启峰项目管理有限公司	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	丝绸之路信息港	古浪县雍和新能源投资有限责任公司
流动资产	184,971,831.18	607,574,970.68	516,701,261.38	318,897,548.50
非流动资产		18,040,993.66	423,076,519.48	387,626,505.03
资产合计	184,971,831.18	625,615,964.34	939,777,780.86	706,524,053.53
流动负债		365,310,632.31	286,449,821.31	41,284,849.53
非流动负债		46,896.66	80,199,248.22	322,320,000.00
负债合计		365,357,528.97	366,649,069.53	363,604,849.53
少数股东权益			57,547,245.19	
归属于母公司股东权益	184,971,831.18	260,258,435.37	515,581,466.14	342,919,204.00
按持股比例计算的净资产份额	79,987,818.89	26,025,843.54	44,677,472.72	102,875,761.20
调整事项				

项目	期末余额/本期发生额			
	兰州启峰项目管理 有限公司	甘肃电通电力工程 设计咨询有限公司	丝绸之路信息港	古浪县雍和新能源 投资有限责任公司
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他		10,510,905.43		
对联营企业权益投资的 账面价值	79,987,818.89	36,536,748.97	44,677,472.72	102,875,761.20
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值				
营业收入		962,106,097.52	370,642,325.90	108,005,256.87
财务费用	-2.98	-2,902,424.07	-1,377,788.07	10,407,450.05
所得税费用		15,001,288.82	2,916,817.26	9,908,401.66
净利润	2.98	47,235,858.88	19,905,101.52	51,689,173.42
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2.98	47,235,858.88	19,905,101.52	51,689,173.42
本年度收到的来自联营 企业的股利		2,317,526.97		

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	兰州启峰项目管理 有限公司	甘肃电通电力工程 设计咨询有限公司	丝绸之路信息港	古浪县雍和新能源 投资有限责任公司
流动资产	184,971,815.58	607,610,650.75	618,725,777.96	290,106,754.56
非流动资产		18,040,993.66	391,475,134.63	416,344,582.06
资产合计	184,971,815.58	625,651,644.41	1,010,200,912.59	706,451,336.62
流动负债		365,346,312.38	358,090,255.02	79,081,306.04
非流动负债		46,896.66	88,688,699.53	336,140,000.00
负债合计		365,393,209.04	446,778,954.55	415,221,306.04
少数股东权益			47,591,710.68	
归属于母公司股东权益	184,971,815.58	260,258,435.37	515,830,247.36	291,230,030.58
按持股比例计算的净资 产份额	79,987,812.14	26,025,843.54	44,699,030.77	87,369,009.17
调整事项				
其中：商誉				

项目	期初余额/上期发生额			
	兰州启峰项目管理 有限公司	甘肃电通电力工程 设计咨询有限公司	丝绸之路信息港	古浪县雍和新能源 投资有限责任公司
内部交易未实现利润				
其他		10,669,758.18		
对联营企业权益投资的 账面价值	79,987,812.14	36,695,601.72	44,699,030.77	87,369,009.17
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值				
营业收入		962,106,097.52	303,556,507.87	121,485,036.21
财务费用	-21.11	-2,902,424.07	-2,290,262.45	14,845,027.88
所得税费用	0.01	15,001,288.82	7,814,395.89	9,355,550.30
净利润	21.1	47,235,858.88	3,072,890.21	50,039,676.38
终止经营的净利润				
其他综合收益			-10,345,121.22	
综合收益总额	21.1	47,235,858.88	-7,272,231.01	50,039,676.38
本年度收到的来自联营 企业的股利		2,619,423.26		

九、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。

十、关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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	44.17	44.17

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃省电力投资集团有限责任公司及下属企业	同受母公司控制
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司及下属企业	同受母公司控制
甘肃科技投资集团有限公司及下属企业	同受母公司控制
兰州三毛实业有限公司及下属企业	同受母公司控制
甘肃陇苑物产有限公司及下属企业	同受母公司控制
甘肃省农垦集团有限责任公司及下属企业	同受母公司控制
甘肃电气装备集团有限公司及下属企业	同受母公司控制
甘肃药业投资集团有限公司及下属企业	同受母公司控制
金川集团股份有限公司及下属企业	同受母公司控制
天水长城果汁集团股份有限公司及下属企业	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
甘肃国投后勤服务有限责任公司	同受母公司控制
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	母公司其他股东
兰州兰影联片供热有限责任公司	联营企业
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丝绸之路信息港股份有限公司及下属企业	联营企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：			
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	勘察、工程施工	6,905,643.42	5,838,870.01
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	咨询服务、检测服务		82,599.05
兰州电机股份有限公司	审图、勘察、设计、监理	75,471.70	104,952.83
兰州兰电电机有限公司	勘察	94,339.62	78,667.07
兰州兰电物业管理有限公司	测绘		54,716.98
天水长城果汁饮料有限公司	审图、咨询		12,263.21
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	设计服务	439,695.73	354,527.98
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	设计服务	104,857.33	104,485.50
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	设计服务	820,754.72	1,094,339.63
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	咨询、勘察设计	13,350.94	20,754.71
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	工程施工	1,447,054.21	2,362,947.53
兰州三毛纺织服饰有限公司	代理、中标服务	377.36	471.70
西北永新涂料有限公司	前期咨询	87,735.84	
武威江河水电开发有限责任公司	技术服务	506,179.70	388,636.75
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	工程咨询服务	17,452.83	118,867.92
甘肃金科峰农业装备工程有限责任公司	勘察、监理费	59,867.46	496,354.23
甘肃慧盾数字化工控安全有限公司	技术、招标服务	217,786.80	114,636.82
甘肃长开安装工程有限公司	招标服务	158,374.53	392,889.63
天水长城开关厂集团有限公司	监理、招标服务	402,160.38	158,449.07
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	招标服务		471.70
甘肃普安康药业有限公司	勘察服务	50,377.36	
丝绸之路信息港股份有限公司	工程项目		2,753,605.70
甘肃新丝路产业投资有限公司	鉴定费		9,433.96

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃工交投坎峰水电开发有限责任公司	设计费		98,301.89
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	检测		207,206.54
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	检测		7,149.06
甘肃省膜科学技术研究院有限公司	监理、造价、招标服务	64,713.21	23,396.23
甘肃省煤炭多种经营有限公司	监理		9,056.60
天水电气传动研究所集团有限公司	招标服务	2,358.49	57,123.59
天水长城控制电器有限责任公司	招标服务	29,613.21	70,613.21
金川集团工程建设有限公司	检测、招标服务	2,505,182.08	687,844.52
甘肃省科学器材有限责任公司	招标服务	42,508.50	25,405.66
兰州长城电工电力装备有限公司	招标服务		1,320.75
兰州三毛实业有限公司	设计服务		136,792.45
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	审图、设计服务	390,860.38	
甘肃中部物资储运有限公司	咨询服务	28,301.89	
甘肃省投置业集团有限公司	监理服务	73,255.66	
甘肃省机械科学研究院有限责任公司	招标服务	2,830.19	
甘肃电投常乐发电有限责任公司	检测、工程施工	523,384.91	
甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	监理、设计服务	238,679.25	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	检测服务	94,339.62	
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	检测勘察、设计服务	242,301.89	
甘肃西兴能源投资有限公司	检测、设计服务	461,320.75	
甘肃陇投燃气有限责任公司	监理、前期咨询	789,462.63	
甘肃电投武威热电有限责任公司	勘察设计服务	34,056.60	
甘肃紫金云大数据开发有限责任公司	监理费、造价服务	349,528.31	
甘肃电投金昌发电有限责任公司	检测、监理服务	1,563,207.58	
甘肃省农垦集团有限责任公司	设计服务	485,660.38	
甘肃艾利特新材料有限责任公司	监理、工程咨询	752,358.50	
金昌市诚信工程建设监理有限公司	监理、招标服务	348,044.33	
甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司	监理、工程造价	750,730.19	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃双冠水电投资有限公司	设计服务	376,415.09	
甘肃电投河西水电开发有限责任公司	前期咨询	517,924.52	
玉门市宏远实业有限责任公司	设计服务	188,679.25	
甘肃药业集团医药大健康产业发展有限公司	招标服务	2,358.49	
甘肃电气装备集团新能源工程有限公司	招标服务	23,584.91	
金昌市金建众昇建筑劳务有限公司	招标服务	2,830.18	
永新国信(甘肃)高新技术产业有限公司	招标服务	7,075.47	
丝路信息港云计算科技有限公司	招标服务	48,784.92	
兰州佛慈医疗科技有限公司	招标服务	5,660.38	
甘肃陇能物业管理有限责任公司	招标服务	33,584.91	
甘肃省安全生产科学研究院有限公司	招标服务	8,490.57	
甘肃电气装备集团水利水电工程有限公司	招标服务	90,104.31	
甘肃金泥干法乙炔有限责任公司	前期咨询	45,283.02	
临夏腾锦新能源开发有限公司	前期咨询	37,735.85	
甘肃省工业交通投资有限公司	前期咨询	56,603.77	
甘肃药业投资集团有限公司	软件销售维护	28,301.89	
甘肃甘味产业发展有限公司	代理服务	2,250.94	
金川集团股份有限公司	检测、监理、工程施工	2,214,055.83	
金川镍钴研究设计院有限责任公司	检测、勘察、招标服务	1,720,440.57	
兰州金川科技园有限公司	检测、设计、工程施工	5,284,990.15	
金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	检测服务	415,544.64	
甘肃金川集团房地产开发有限公司	检测服务	28,301.89	
金川集团机械制造有限公司	招标服务	119,482.17	
金昌镍都矿山实业有限公司	技术服务	471.70	
金川集团精密铜材有限公司	技术服务	471.70	
金川集团物流有限公司	招标服务	1,415.09	
金川集团镍钴有限公司	工程造价咨询	174,528.30	
采购商品、接受劳务:			

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	专利代理费		79,850.00
兰州三毛纺织服饰有限公司	购买工服	1,952,791.18	677,749.53
兰州兰影联片供热有限责任公司	冬季采暖		162,375.36
甘肃国投后勤服务有限责任公司	餐饮服务		322,216.62
兰州兰电物业管理有限公司	水电暖、物业、会务服务等		444,432.88
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	工程检测服务	28,963.36	24,203.77
金川集团股份有限公司	住宿服务	3,158.49	
丝路创远（甘肃）科技有限公司	会议系统建设	79,646.02	
丝路信息港云计算科技有限公司	“三重一大”动态监测系统运维服务	110,754.72	

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃工程咨询集团股份有限公司	办公楼租赁		2,760,377.07
甘肃陇苑物产有限公司	甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	办公楼租赁	618,031.20	618,031.20
甘肃陇苑物产有限公司	甘肃省建筑设计研究院有限公司	办公楼租赁	1,036,147.16	1,129,400.40
甘肃陇苑物产有限公司	甘肃土木工程科学研究院有限公司	办公楼租赁	401,284.40	401,284.41

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	4,095,503.67	5,558,019.23

5. 其他关联交易

本期子公司水利水电院从甘肃省国有资产投资集团有限公司购入甘肃省水利水电岩土工程有限公司（以下简称“岩土工程”）100.00%股权，支付价款49,527.85元。

（六） 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	兰州电机股份有限公司	80,000.00		100,000.00	
应收账款	甘肃金创绿丰环境技术有限公司			26,437.00	1,321.85
应收账款	甘肃大禹西大河水电开发有限公司	278,413.63	172,822.30	220,216.22	16,483.89
应收账款	甘肃电气装备集团工业工程有限公司	350,000.00	105,000.00	1,510,000.00	93,000.00
应收账款	兰州电机股份有限公司	203,161.60	151,580.80	203,161.60	130,948.48
应收账款	兰州精细化工有限责任公司	36,400.00	13,220.00	12,000.00	9,600.00
应收账款	兰州兰电电机有限公司	6,227.70	1,232.16	6,227.70	2,113.85
应收账款	兰州兰电物业管理有限公司	58,800.00	6,440.00	58,800.00	3,300.00
应收账款	兰州新区科技创新城房地产开发有限公司	19,000.00	15,200.00	19,000.00	9,500.00
应收账款	武威江河水电开发有限责任公司	1,315,381.51	181,056.30	1,211,573.36	100,559.59
应收账款	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	5,189,798.30	376,612.13	1,461,063.65	104,499.98
应收账款	天水长城开关厂集团有限公司	40,000.00	2,000.00		
应收账款	丝绸之路信息港股份有限公司	580,000.00	84,000.36	1,037,776.98	196,888.85
应收账款	甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	466,077.47	23,303.87	375,799.66	18,789.98
应收账款	甘肃工交投坎峰水电开发有限公司	10,420.00	1,042.00	83,360.00	4,168.00
应收账款	甘肃省建材科研设计院有限责任公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
应收账款	甘肃金科峰农业装备工程有限责任公司	50,719.50	2,535.98	152,158.50	7,607.93
应收账款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	1,341,203.80	67,060.19	713,914.69	35,695.73
应收账款	甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	607,181.90	31,104.10		
应收账款	甘肃中部物资储运有限公司	30,000.00	1,500.00		
应收账款	甘肃电投金昌发电有限责任公司	479,382.00	23,969.10		
应收账款	甘肃电投常乐发电有限责任公司	169,600.00	8,485.00		
应收账款	甘肃电投炳灵水电开发有限公司	195,000.00	9,750.00		
应收账款	甘肃艾利特新材料有限责任公司	260,000.00	13,000.00		
应收账款	甘肃省膜科学技术研究院有限公司	3,000.00	150.00		
应收账款	甘肃省农垦集团有限责任公司	49,200.00	2,460.00		
应收账款	甘肃陇投燃气有限责任公司	528,821.68	26,441.08		
应收账款	甘肃甘味产业发展有限公司	2,386.00	119.30		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃汇能安北风电有限公司	203,678.36	101,839.18		
应收账款	甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	40,000.00	12,000.00		
应收账款	甘肃省投资业集团有限公司	151,518.71	121,214.97		
应收账款	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	128,344.00	52,223.60		
应收账款	甘肃电投河西水电开发有限公司	20,000.00	2,000.00		
应收账款	甘肃电投大容神树发电有限责任公司	880,000.00	530,000.00		
应收账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	133,606.00	133,606.00		
应收账款	甘肃紫金云大数据开发有限责任公司	20,000.00	16,000.00		
应收账款	金川集团股份有限公司	102,218.50	5,110.93		
应收账款	兰州金川科技园有限公司	1,736,646.70	99,682.34		
应收账款	金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	113,964.48	5,698.22		
应收账款	金川集团工程建设有限公司	225,213.04	67,653.30		
应收账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	2,114,433.58	148,471.68		
应收账款	金川集团镍合金有限公司	35,000.00	3,500.00		
应收账款	金川镍钴研究设计院有限责任公司	1,140,000.00	57,000.00		
应收账款	金昌红泉膨润土有限责任公司	9,000.00	9,000.00		
应收账款	金川集团镍钴有限公司	185,000.00	9,250.00		
其他应收款	金川集团股份有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	1,000.00	50.00		
合同资产	兰州金川科技园有限公司	1,360,404.90	68,020.25		
预付账款	兰州三毛纺织服饰有限公司			461,156.00	
预付账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	500.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	甘肃电气装备集团车辆工程有限公司	161,550.00	141,550.00
其他应付款	甘肃慧盾数字化工控安全有限公司	12,797.00	12,797.00
其他应付款	甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	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	500.00	500.00
其他应付款	甘肃药业集团医药大健康产业发展有限公司	30,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	兰州电机股份有限公司		1,900.00
其他应付款	兰州三毛纺织服饰有限公司	10,627.20	
其他应付款	天水长城果汁饮料有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	天水长城开关厂集团有限公司		133,000.00
其他应付款	天水长城控制电器有限责任公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	丝绸之路信息港股份有限公司	92,500.00	92,500.00
其他应付款	甘肃创翼检测科技有限公司	2,500.00	1,000.00
其他应付款	甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	5,000.00	
其他应付款	金川集团机械制造有限公司	601,000.00	
其他应付款	金川集团物流有限公司	50,000.00	
其他应付款	金川集团工程建设有限公司	50,000.00	
其他应付款	金昌镍都矿山实业有限公司	500.00	
其他应付款	金川集团精密铜材有限公司	500.00	
其他应付款	甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	28,000.00	
其他应付款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	48,860.00	
其他应付款	甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	5,000.00	
应付账款	甘肃陇苑物产有限公司	5,619,402.40	4,334,122.00
应付账款	甘肃陇能物业管理有限责任公司	430,000.00	
应付账款	甘肃省投置业集团有限公司	28,274.40	
应付账款	天水电气传动研究所集团有限公司	2,281.20	
应付账款	兰州三毛纺织服饰有限公司	768,585.00	195,750.00
应付账款	甘肃省建材科研设计院有限责任公司	11,840.71	22,505.66
应付账款	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	239,412.00	239,412.00
合同负债	丝绸之路信息港股份有限公司	10,000.00	10,000.00
合同负债	甘肃电投金昌发电有限责任公司	590,094.34	
合同负债	甘肃鑫汇风电开发有限责任公司	47,169.81	
合同负债	甘肃电投河西水电开发有限责任公司	656,603.77	
合同负债	玉门市宏远实业有限责任公司	188,679.25	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	甘肃长开安装工程有限公司	6,423.00	
合同负债	甘肃电投武威热电有限责任公司	46,762.99	
合同负债	金川集团机械制造有限公司	6,800.00	

(七) 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号和陇能家园B区不动产权证4处，剩余3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2024年12月27日延期至2025年12月27日，其他承诺内容不变。

（4）延期承诺履行情况

①子公司规划设计院与建设监理公司位于兰州市安宁区建宁东路3001号房产，系规划设计院与建设监理公司分别向甘肃省城市建设投资有限责任公司购置，已于2025年3月取得了不动产权证书。

②子公司建筑设计院位于兰州市城关区静宁路81号房产，包含地下两层车库、储藏间、办公等内容。政府有关部门已原则同意“按照整体登记的形式办理地下室非人防区域不动产登记，同时要求缴付国有建设用地权出让相关费用，办理地上非基础配套用房的不动产登记方案”，目前非人防区域的房产已于2025年1月取得了不动产权证书。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00万股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末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，授予日限制性股票公允价值为10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，授予日限制性股票公允价值为 11.19 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 764 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 0.9171%。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。

（4）2022 年 3 月 7 日，公司第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第二十三次会议，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 年限制性股票激励计划授予对象中的 9 名激励对象基于个人原因已离职，不再具备激励对象资格。2 名激励对象在首次授予限制性股票

第一个考核期个人绩效考核未达到完全解除限售条件，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2020年度红利0.2元/股、2021年度红利0.15元/股，按5.77元/股对其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计97,224股进行回购注销。

(5) 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，即本次申请授予的限制性股票授予登记完成日为2020年9月23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2022年9月23日，公司2019年股票激励计划授予预留限制性股票第一个解除限售期已达到。本次符合解除限售条件的激励对象共104人，可解除限售股份数量为19.583万股，占公司当前总股本的0.0515%。

(6) 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36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止为第二个解除限售期，可申请解除限售的比例为33%。至2022年12月9日，公司2019年股票激励计划首次授予第二个解除限售期已达到。本次符合解除限售条件的激励对象共计759人，可申请解除限售的限制性股票数量共计346.3931万股。

(7) 2023年10月19日，2019年股票激励计划授予预留限制性股票第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计102人，可解除限售股份数量为18.529万股。2023年12月10日召开第七届董事会第五十一次会议、第七届监事会第四十次会议，并于2024年3月18日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划已授予但未解除限售的全部限制性股票的议案》。审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划已授予但未解除限售的全部限制性股票的议案》。鉴于公司2019年限制性股票激励计划授予对象中的5名激励对象因离职，不再具备激励对象资格，拟回购限制性股票39,115股；759名激励对象因公司层面业绩考核指标未满足2019年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件，拟回购限制性股票3,576,287股；2019年限制性股票激励计划预留限制性股票授予3名激励对象因

离职，不再具备激励对象资格，拟回购限制性股票 37,340 股，102 名激励对象因公司层面业绩考核指标未满足 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件，拟回购限制性股票 191,040 股，以上合计拟回购注销 2019 年限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的全部限制性股票合计 3,843,782 股，占公司当前总股本 468,673,234 股的 0.8201%。

截至 2024 年 6 月 28 日止，公司已经完成了 3,843,782 股已获授但尚未解除限售的限制性股票的回购，每股回购价格为人民币 5.77 元，回购款以人民币支付，共计人民币 22,178,622.14 元，实际支付回购款 22,178,622.14 元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）开设了回购专用证券账户，并向中国结算深圳分公司申请办理对上述 869 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 3,843,782 股限制性股票的回购过户手续。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜已于 2024 年 7 月 10 日办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本将从 468,673,234 股减少至 464,829,452 股。公司将依法办理相关的工商变更登记手续。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票的市场价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	29,424,798.48
以权益结算的股份支付确认的费用总额	175,767.48

（三）股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

报告期内，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 公司或下属子公司作为被告或被起诉人的诉讼事项

(1) 中国人民解放军甘肃省军区保障局诉甘肃省城乡规划设计研究院有限公司勘察设计合同纠纷

原告中国人民解放军甘肃省军区保障局（以下简称“军区保障局”）修建兰州市城关区红山根 23 号综合楼房产，甘肃省城乡规划设计研究院有限公司（以下简称“城乡规划局”）为勘察和设计单位，2010 年 10 月 20 日参建各方（城乡规划局、中兴建设有限公司、甘肃蓝野建设监理有限公司）组织竣工验收合格并移交原告使用。该建筑于 2012 年出现地基不均匀沉降，2013 年出现填充墙体裂缝等地基基础工程和主体结构质量问题，2017 年 6 月 9 日综合楼房产整体停止使用。之后经由双方多次协调，仍未解决该建筑工程质量问题。故 2020 年 8 月 7 日军区保障局向兰州市城关区人民法院提起诉讼，诉请要求：1. 要求三被告赔偿原告综合楼房产拆除费用 572,000.00 元、重建费用 4,661,800.00 元、装修残值 490,000.00 元，合计 5,723,800.00 元（具体以法院司法鉴定结果为准）2. 要求判令三被告赔偿原告预计搬迁费用 50,000.00 元、新建临时办公用过渡彩钢房费用 18,047.00 元、装饰装修过渡房屋费用 409,306.33 元，合计 477,363.33 元；3. 请求判令三被告赔偿原告自 2017 年 6 月 10 日起至综合楼房产再次验收合格移交之日的 1624 m² 房产的过渡期租金，租金按同地段租金每平方米 30 元计算；4. 江苏中兴对中兴建设有限公司上述责任义务承担连带责任。5. 诉讼费用全部由被告承担。

2020 年 11 月 3 日在兰州市城关区人民法院第一次开庭。2020 年 12 月 8 日，在城关法院组织下摇号选中甘肃省建筑科学研究院、兰州中瑞工程造价咨询有限公司、甘肃金诚信房地产估价有限责任公司三家为本案的司法鉴定机构。截至 2021 年 7 月 13 日，城乡规划局收到法院送达的鉴定机构甘肃省建筑科学研究院有限公司所做《甘肃省军区军械修理所综合口岩土工程勘察报告》《甘肃省军区军械所综合口楼受损原因及结构安全性检测鉴定报告》，鉴定结论为：甘肃省军区军械所综合楼结构安全性等级评定为 Dsu 级，即安全性严重不符合《民用建筑可靠性鉴定标准》(GB50292-2015)对 Asu 级的规定，严重影响整体承载。2021 年 7 月 19 日，城乡规划局提出关于对甘肃省建筑科学研究院有限公司所作《甘肃省军区军械修理所综合口岩土工程勘察报告》《甘肃省军区军械所综合口楼受损原

因及结构安全性检测鉴定报告》的异议。2021年7月20日，城乡规划局请求更换具有鉴定资质和能力的鉴定机构。本案已于2023年2月16日第二次开庭。兰州市城关区人民法院2023年2月28日向城乡规划局送达了（2019）甘0102民初14236号一审民事判决书，酌定城乡规划局承担10%责任。据此，判令被告城乡规划局向原告赔偿损失463,430.00元；城乡规划局不服，提出上诉。

2023年9月28日收到兰州市中级人民法院二审民事判决书判决如下：1撤销甘肃省兰州市城关区人民法院（2019）甘0102民初14236号民事判决；2.本案发回城关区人民法院重审。规划设计院上交的二审案件受理费8251元退回。

2024年10月25日收到兰州市城关区人民法院（2023）甘0102民初24091号民事判决，判决结果如下：一、被告甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后十五日内向原告中国人民解放军甘肃省军区保障局赔偿损失458,429.75元、支付鉴定费36,950.00元；案件受理费5,521.00元。城乡规划局不服，申请再审中，城乡规划局已对相关可能的损失计提预计负债，详见本附注“五、三十二预计负债”。

（2）兰州建投房地产开发有限公司诉中铁二十局集团第六工程有限公司建设工程合同纠纷

城乡规划局分别于2007年和2009年与兰州建投房地产开发有限公司签署了建设工程设计合同，合同内容为涉案建筑物的设计合同。2020年9月4日，城乡规划局收到兰州市中级人民法院送达的参加诉讼通知、追加第三人申请书等材料。被告中铁二十局集团第六工程有限公司申请追加城乡规划局为第三人，主要理由为城乡规划局变更了原设计，在A区5#楼（以下简称“案涉建筑物”）30厘米处加建了18层的A5会所及物业办公楼（原设计仅为6层），2014年6月墙体出现裂缝。原告认为案涉建筑物出现裂缝等工程质量问题，系建设18层的A5会所及物业办公楼所致。2020年9月3日原告向兰州市中级人民法院提起诉讼，请求被告承担补偿费、搬家费、过渡费、房屋补偿费合计14,726,707.00元。遂被告向兰州市中级人民法院申请城乡规划局追加为第三人。

2020年10月20日在兰州市中级人法院第一次开庭。至2023年1月12日，兰州市中级人民法院做出判决（2016）甘01民初568号。判决如下：1.中铁二十局集团第六工程有限公司于本判决生效后十五日内向兰州建投房地产开发有限公司

限公司赔偿各项损失 13,254,036.30 元；2. 甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后十五日内向兰州建投房地产开发有限公司赔偿各项损失 1,472,670.70 元（承担 10% 的责任）；3. 驳回兰州建投房地产开发有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 126,640.00 元，鉴定费 99.5 万元，合计 1,121,640.00 元，由中铁二十局集团第六工程有限公司负担 1,009,476.00 元，甘肃省城乡规划设计研究院有限公司负担 112,164.00 元。城乡规划局不服本次判决，于 2023 年 1 月 29 日上诉甘肃省高级人民法院，请求撤销（2016）甘 01 民初 568 号判决书第二项，依法改判作为第三人的上诉人不承担损失赔偿责任 1,472,670.70 元，以及不承担一审案件受理费、鉴定费共计 112,164.00 元。甘肃省高级人民法院于 2023 年 5 月 17 日开庭，于 2023 年 11 月 20 日判决如下：驳回上诉，维持原判，案件受理费规划院承担 19,064.00 元，城乡规划局于 2024 年 3 月 20 日申请再审。2024 年 4 月 15 日城乡规划局收到法院执行文书[执行（2024）甘 01 执 196 号]，截至期末已支付上述执行款。

（3）兰州颖博房地产开发有限公司诉甘肃土木工程科学研究院有限公司建设工程施工合同纠纷

2018 年 8 月 24 日，兰州颖博房地产开发有限公司（以下简称“颖博公司”）与甘肃土木工程科学研究院有限公司（以下简称“土木院”）签订了《建设工程设计合同》，合同暂定总价 600 万元，双方约定《建设工程设计合同》签订后 10 日内，土木院向颖博公司支付合同总价 10% 的定金即 60 万元。合同签订后，土木院按照约定向颖博公司支付了 60 万元定金，颖博公司也按照约定完成了相应的设计内容，但后期土木院不再需要颖博公司提供设计成果，颖博公司即停止设计义务，2023 年 7 月 3 日，颖博公司将土木院诉至法院，请求法院 1. 确认原告与被告签订的《建设工程设计合同》已解除；2. 请求判令原告双倍返还已付定金 120 万元整；3. 本案诉讼费由被告承担。

2024 年 3 月 25 日，兰州市城关区人民法院作出（2023）甘 0102 民初 15483 号民事判决。判定被告甘肃土木工程科学研究院有限公司于本判决生效后十五日内向原告兰州颖博房地产开发有限公司返还定金 60 万元；驳回原告兰州颖博房

地产开发有限公司的其他诉讼请求。土木院不服判决结果，于 2024 年 4 月 7 日，向兰州市中级人民法院提起上诉。2024 年 6 月 3 日，二审开庭审理，2024 年 7 月 29 日兰州市中级人民法院作出（2024）甘 01 民终 3443 号民事判决，驳回上诉，维持一审判决，此判决为终审判决。土木院已按照二审判决结果执行完毕，退回原告颖博公司合同定金 60 万元。

（4）白银宏鑫投资建设有限责任公司诉甘肃土木工程科学研究院有限公司建设工程施工合同纠纷

原告白银宏鑫投资建设有限责任公司（以下简称“宏鑫投资”）系白银市银西产业园设立企业，具体负责产业园内建设工作。为解决园区企业污水排放处理问题，2017 年 4 月 30 日原告与被告一二十一冶建设集团有限公司、被告二甘肃第七建设集团股份有限公司签订《建筑工程施工合同》，合同明确原告为发包人，被告一为承包人、被告二为代建人、被告一与被告三二十一冶第六建设有限公司签订了《工程施工承包合同》，为施工单位之一、被告四甘肃盛科工程项目咨询管理有限公司是监理单位、被告五中国市政西北设计研究院有限公司为设计单位、被告六甘肃立城建设有限公司为装机、修复施工单位、被告七二十一冶建筑设计研究院（有限责任公司）、被告八甘肃红建地基基础有限公司是基础工程施工单位，2019 年 8 月 8 日，上述工程经几家单位竣工验收后移交给建设单位（即“原告”）使用。2020 年 3 月 18 日，该工程因地基浸水塌陷，原告委托被告九甘肃土木工程院对地基浸水塌陷原因进行调查并出具地基塌陷治理方案设计，后原告与甘肃立城建设有限公司签订了施工合同，对该工程地基浸水塌陷进行施工治理。2022 年 6 月 2 日，原告将以上八被告起诉至法院，要求赔偿损失，2022 年 7 月 6 日，被告三将土木工程院追加为第九被告。案件原告请求赔偿金额为 2000 万元，甘肃土木工程科学研究院有限公司的涉案金额需要根据案件最终承担的责任划分确定。

（案件所涉原合同为被告九甘肃土木工程科学研究院有限公司与原告白银宏鑫投资建设有限责任公司签订的《“白银银西产业园污水处理厂地基土浸水塌陷调查”建设工程勘察合同》，合同金额为 225,000.00 元；被告九甘肃土木工程科学研究院有限公司与原告白银宏鑫投资建设有限责任公司签订的《“白银银西产业园污水处理厂地基塌陷治理工程设计”建设工程设计合同》，合同金额为

240,000.00 元；被告九甘肃土木工程科学研究院有限公司与原告白银宏鑫投资建设有限责任公司签订的《“白银银西产业园污水处理厂地基塌陷治理工程设计”建设工程设计合同（补充合同）》，合同金额为 180,000.00 元。上述三合同共计 645,000.00 元。）

2023 年 11 月 23 日开庭审理。2023 年 12 月 29 日，白银市白银区人民法院（2022）甘 0402 民初 2591 号民事判决书判决：被告甘肃土木工程科学研究院有限公司于判决发生法律效力后十日内向原告白银宏鑫投资建设有限责任公司赔偿维修费用 200,000.00 元，鉴定费用 13,000.00 元。2024 年 1 月 17 日，土木院不服判决结果，向白银市中级人民法院提起上诉。2024 年 3 月 20 日开庭，2024 年 3 月 28 日，白银市中级人民法院作出（2024）甘 04 民终 344 号判决书：驳回上诉请求，维持原判。2024 年 4 月 28 日，土木院依白银市中级人民法院判决书向原告白银宏鑫投资建设有限责任公司支付 216,000.00 元。

（5）甘肃海旺建筑安装（集团）有限公司商砼分公司诉甘肃建研岩土工程有限公司买卖合同纠纷

2021 年 6 月，被告甘肃建研岩土工程有限公司（以下简称“建研岩土”）因承揽工程需要，与原告甘肃海旺建筑安装（集团）有限公司口头达成《材料购销合同》，约定由原告给被告承建的工地提供混凝土。于 2021 年 6 月至 2021 年 11 月共计提供 12563m³ 的混凝土，涉及货款 5,495,380.00 元。原告与 2024 年 5 月 6 日向定西市安定区人民法院提起诉讼。诉讼请求：1、请求依法判令被告向原告支付混凝土款 5,495,380.00 元，利息 511,308.40 元，合计 5,996,685.40 元；2、本案全部诉讼费用由被告承担。

2024 年 8 月 7 日，定西市安定区人民法院做出（2024）甘 1102 民初 2150 号调解书。协议如下：1. 建研岩土自愿向甘肃海旺商砼公司支付混凝土款 5,495,380.00 元，于 2024 年 9 月 30 日前支付 300 万元，剩余 2,495,380.00 元于 2025 年 4 月 30 日前付清；2. 如建研岩土未能于 2024 年 9 月 30 日前足额支付 300 万元，甘肃海旺商砼有权就全部案款申请执行；3. 案件受理费 26,888.00 元和保全费 5000 元，由建研岩土负担。调解后，建研岩土、甘肃海旺、定西市交通局达成协议，定西市安定区交通建设投资有限公司直接付款给甘肃海旺建筑安装（集团）有限公司 630.67 万元，扣除建研岩土欠甘肃海旺商砼费用，剩余款

项甘肃海旺建筑安装（集团）有限公司支付给建研岩土。截至本报告出具日，定西市安定区交通建设投资有限公司已经按照调解协议向甘肃海旺建筑安装（集团）有限公司支付了全部款项。

（6）山东格瑞德集团有限公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、甘肃第六建设集团股份有限公司建设工程合同纠纷一案

2021年7月16日，被告甘肃第六建设集团股份有限公司（以下简称“甘肃六建”）将鱼儿沟及山水名园项目部分工程分包给原告山东格瑞德集团有限公司（以下简称“山东格瑞德”），并签订《专业分包合同》，合同约定原告承包被告甘肃省水利水电勘测设计研究院（以下简称“水电院”）科研设计基地及山水名园住宅的通风与空调工程设备、材料采购、施工安装、系统调试等施工内容，承包费用为1190万元，最终结算价为承包费用加变更签证，按工程进度付款，付款周期为按月支付进度款，进度款按照当月实际完成工程量的75%支付，工程竣工验收合格后工程款支付至合同额的85%。原被告还约定了其他事宜。合同签订后，原告依约履行施工义务，施工完成后，该分包工程于2022年8月31日经竣工验收合格并交付使用。但被告甘肃六建并未按约支付工程款，迄今仍欠付原告大量工程款。原告请求：1、判令被告甘肃第六建设集团股份有限公司支付原告工程款4,607,000.00元；2、判令被告甘肃第六建设集团股份有限公司支付逾期付款违约金352,661.40元（暂计算至2024年7月24日，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；3、判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司在欠付工程款范围内对上述第一项和第二项债务承担连带责任；4、本案诉讼费、保全费、律师费等费用均由被告承担。

本案于2024年12月5日一审开庭审理，山东格瑞德与甘肃六建双方达成执行和解协议。2025年1月8日，城关区人民法院作出（2024）甘0102民初16343号之二民事裁定书，具体内容如下：准许原告山东格瑞德集团有限公司撤回被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司的起诉。

（7）甘肃水文地质工程地质勘察院有限责任公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司合同纠纷

被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司于2020年10月将临潭县中部片区供水工程地质勘察项目承包给原告甘肃水文地质工程地质勘察院有限

责任公司，原告完成了地质勘查并向被告交付了勘察成果，但被告未依约支付勘察费。后其根据各被告的指示于 2021 年 4 月 13 日与被告兰州创美市政设计院有限责任公司补签订了《工程勘察合同》。经原告多次催要，被告均未付款。原告于 2024 年 4 月 25 日向临潭县人民法院提起诉讼。请求人民法院判令被告向原告支付勘察费 3,200,000.00 元、逾期付款损失 331,200.00 元，并按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率(LPR)标准支付未付勘察费自 2024 年 4 月 13 日至款项付清之日的逾期付款损失；本案诉讼费用由被告承担。

2024 年 6 月 4 日水利院收到临潭县人民法院的举证及应诉通知书，水利院依法提出管辖权异议要求临潭县人民法院将本案移送至有管辖权的人民法院管辖。2024 年 6 月 25 日，临潭县人民法院作出(2024)甘 3021 民初 434 号裁定，水利院主张得到支持，本案已移送至兰州市城关区人民法院管辖。本案于 2024 年 12 月 27 日在兰州市城关区人民法院一审开庭审理，2025 年 3 月 17 日法院作出(2024)甘 0102 民初 18425 号民事判决，判决如下：1. 兰州创美市政设计院有限责任公司和被告大连市市政设计研究院有限责任公司于本判决生效之日起十日内向原告甘肃水文地质工程地质勘察院有限责任公司支付欠付勘察费 3,200,000.00 元，并以 3,200,000.00 元为基数，按年利率 3.45%的标准，共同支付原告自 2021 年 4 月 26 日起算至款项付清之日的逾期付款损失；2. 驳回原告甘肃水文地质工程地质勘察院有限责任公司的其他诉讼请求；3. 案件受理费 35050 元，由原告甘肃水文地质工程地质勘察院有限责任公司承担 3277 元，由被告大连市市政设计研究院有限责任公司承担 31773 元。

(8) 甘肃中电科耀新能源装备有限公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、西部(甘肃)规划咨询有限公司买卖合同纠纷案

原告甘肃中电科耀新能源装备有限公司与被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司(以下简称为“水利院”)于 2021 年 9 月 16 日签订《甘肃平川西格拉滩 20MW 分散式风电场工程塔筒制作合同》，约定由原告向被告水利院供应塔筒，合同总价 1162.3605 万元，本价格基于买方 2021 年 12 月 10 日前支付合同全部款项，如因买方原因，未能在 2021 年 12 月 10 日完成合同价款支付，

自 2021 年 12 月 10 日起至实际支付时间向卖方按 3,116.00 元/日(含税)支付垫资费用。

合同签订后,原告按约定向水利院交付设备,但被告一直拖延支付,经多次索要,至今仍欠付 581,180.25 元货款以及 3,047,448.00 元资金占用费未支付。原告认为,原告与被告水利院建立的买卖合同关系合法有效,原告按约履行了供货义务,被告水利院应当履行给付货款的义务,被告水利院违约不履行付款义务,已经损害了原告的合法权益,应当给付货款并承担给付逾期付款的违约责任。《公司法》第二十三条规定:“只有一个股东的公司,股东不能证明公司财产独立于股东自己的财产的,应当对公司债务承担连带责任”,被告西部(甘肃)规划咨询有限公司作为被告水利院的唯一股东,因与被告水利院财产混同不能独立,应当依法对水利院的债务承担连带责任。原告于 2024 年 8 月 20 日向兰州市城关区人民法院提起诉讼,原告请求:1、判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司向原告支付货款 581,180.25 元;2、判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司支付垫资费用至货款实际付清,暂计至 2024 年 8 月 13 日为 3,047,448.00 元;3、请求人民法院依法判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司支付保全保险费 3,632.00 元;4、判令被告西部(甘肃)规划咨询有限公司对被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司的上述债务承担连带责任;5、本案的诉讼费、保全费由二被告负担。以上暂计:3,632,260.25 元。

此案一审于 2024 年 9 月 23 日在兰州市城关区人民法院开庭审理,2024 年 12 月 24 日,兰州市城关区人民法院作出(2024)甘 0102 民初 16734 号民事一审判决,具体内容如下:一、驳回原告(反诉被告)甘肃中电科耀新能源装备有限公司的诉讼请求;二、驳回被告(反诉原告)甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司的反诉请求。本诉案件受理费 35,858.00 元、保全费 5000 元,由原告甘肃中电科耀新能源装备有限公司负担。反诉案件受理费 17,348.00 元,由被告(反诉原告)甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司负担。

(9)三一重能股份有限公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司分期付款买卖合同纠纷

原被告三一重能股份有限公司（以下简称“三一重能”）称其已根据合同约定向被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司（以下简称“水利院”）供货，且其负责供货的5台风力发电机组设备通过预验收并签署预验收证书。但截止至起诉之日被告仅支付5台设备的预付款、部分到货款。原告三一重能于2023年10月7日向兰州市城关区人民法院提起诉讼，请求判令：被告向原告支付设备到货款4,440,000元、预验收款2,340,000元及质保金2,340,000元，合计9,120,000.00元；请求判令被告在判决生效后10日内向原告支付迟延履行违约金4,680,000.00元；请求判令被告承担本案诉讼费用、保全费用、保全保险费。上述费用暂合计：13,800,000.00元。2024年9月13日，本案在兰州市城关区法院第一次开庭审理，因双方有意通过和解解决本案纠纷，本次开庭未进行实质审理。2024年9月23日，本案在兰州市城关区法院第二次开庭，双方达成和解协议并申请法院作出调解书。2024年9月24日，城关区人民法院作出(2023)甘0102民初24315号之一号民事裁定书：被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司同意按照以下时间节点向原告三一重能股份有限公司支付剩余风力发电机组设备款468万元，于2024年9月30日前支付168万元；于2024年10月15日前支付100万元；于2024年11月15日前支付100万元；于2024年12月15日前支付100万元。如被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司按上述日期及金额完成付款义务，则原告三一重能股份有限公司不可撤销地放弃向被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司主张的延迟付款违约金的权利；若被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司未按上述约定及时且足额履行付款义务，原告三一重能股份有限公司可向法院申请强制执行，要求被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司一次性支付全部剩余风力发电机组设备款，同时以2022年1月10日为起算点，按照原合同专用合同条款11.10.4约定支付违约金；三、原告自愿放弃其他诉讼请求。截至2024年12月31日水利院已向三一重能支付上述款项。

(10) 兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司诉甘肃第三建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案

2016年9月20日，申请人甘肃第三建设集团有限公司（以下简称“甘肃三建”）和被申请人甘肃省城乡规划设计研究院有限公司（以下简称“城乡规

院”）组成联合体，与本案原告兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司签订了《兰州新区第二初级中学、第二小学项目设计施工总承包（一标段）合同》，项目完工后，双方因结算争议，原告发起了本案诉讼，但仅起诉了甘肃三建。申请人认为，甘肃三建与城乡规划局作为联合体一方，属于必需进行共同诉讼的当事人，故申请人依据民事诉讼法第 135 条、民诉法解释第 73 条的规定，申请追加城乡规划局为本案被告参加诉讼。2024 年 4 月 29 日，城乡规划局收到兰州新区人民法院兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司诉甘肃第三建设集团有限公司结算争议案的传票、民事起诉状等。本案于 2024 年 10 月 15 日开庭，2024 年 10 月 15 日第一次开庭，目前等待判决结果。

（11）甘肃陇中药业有限责任公司等诉甘肃工程建设监理有限公司建设工程施工合同纠纷

2013 年 5 月甘肃省中医院与甘肃工程建设监理有限公司签订了《建设工程监理合同》，合同约定由甘肃工程建设监理有限公司为甘肃省中医院科研制剂中心项目提供监理服务，合同签约酬金 173.1331 万元，监理范围：经审查批准的施工图纸范围内的科研制剂中心建设项目全过程阶段的监理工作，工程地点：甘肃省白银市白银区中小企业创业基地。甘肃工程建设监理有限公司依约履行了合同义务。2022 年 8 月 19 日甘肃陇中药业有限责任公司在白银市中级人民法院起诉，要求甘肃工程建设监理有限公司等设计、施工、监理单位承担工程共同侵权责任，赔偿金额按实际损失承担连带责任。白银市中级人民法院组织进行了证据交换，尚未开庭。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需予以披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款账龄明细

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,373,026.00	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
账面余额合计	19,373,026.00	100.00		
减：应收账款信用减值准备	14,000.00	---		
账面价值	19,359,026.00	---		

2. 应收账款按种类列示

种类	期末数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,373,026.00	100.00	14,000.00	0.07	19,359,026.00
其中：组合 1	280,000.00	1.15	14,000.00	5.00	266,000.00
组合 2	19,093,026.00	98.55			19,093,026.00
合计	19,373,026.00	100.00	14,000.00	0.07	19,359,026.00

2.1. 组合 1 按账龄分析法作为组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	280,000.00	100.00	14,000.00			
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	280,000.00	100.00	14,000.00			

2.2. 组合 2 期末按关联方特征组合计提坏账准备明细

应收账款内容	期末账面余额	坏账准备	不计提理由
甘肃土木工程科学研究院有限公司	8,645,624.00		子公司
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	3,662,975.00		子公司
甘肃华强工程试验检测有限责任公司	6,784,427.00		子公司
合计	19,093,026.00		---

3. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
甘肃土木工程科学研究院有限公司	子公司	8,645,624.00		1 年以内	44.63
甘肃华强工程试验检测有限责任公司	子公司	6,784,427.00		1 年以内	35.02
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	子公司	3,662,975.00		1 年以内	18.90
甘肃省水务投资集团有限公司	非关联方	280,000.00	14,000.00	1 年以内	1.45
合计	---	19,373,026.00	14,000.00	---	100.00

4. 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 14,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		6,076,790.00
其他应收款项	372,439,116.13	284,644,208.59
减：坏账准备		5,406.84
合计	372,439,116.13	290,715,591.75

1. 应收股利

类别	期末余额	期初余额
应收子公司股利		6,076,790.00
合计		6,076,790.00

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	371,707,159.91	284,000,000.00
备用金		104,068.37
其他	731,956.22	540,140.22
减：坏账准备		5,406.84
合计	372,439,116.13	284,638,801.75

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	372,439,116.13	100.00			372,439,116.13
其中：组合1					
组合2	372,439,116.13	100.00			372,439,116.13
合计	372,439,116.13	100.00			372,439,116.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	284,644,208.59	100.00	5,406.84		284,638,801.75
其中：组合1	104,068.37	0.04	5,406.84	5.20	98,661.53
组合2	284,540,140.22	99.96			284,540,140.22
合计	284,644,208.59	/	5,406.84	/	284,638,801.75

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				100,000.00	5.00	5,000.00
1 至 2 年				4,068.37	10.00	406.84
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计				104,068.37	15.00	5,406.84

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 (关联方及其他无风险款项组合)	372,439,116.13		
合计	372,439,116.13		

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	5,000.00	406.84		5,406.84
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	5,000.00	406.84		5,406.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
甘肃省建筑设计研究院有限公司	往来款	137,866,000.00	1年以内、2-4年	37.02	
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	往来款	95,527,805.09	1年以内、1-4年	25.65	
甘肃土木工程科学研究院有限公司	往来款	47,154,948.40	1年以内、1-4年	12.66	
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	往来款	43,128,000.00	1年以内、1-3年	11.58	
甘肃省建设监理有限责任公司	往来款	28,330,000.00	1年以内、2-4年	7.61	
合计		352,006,753.49		94.52	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,422,291,012.09		1,422,291,012.09	1,422,291,012.09		1,422,291,012.09
对联营、合营企业投资	45,911,284.06		45,911,284.06	47,572,984.14		47,572,984.14
合计	1,468,202,296.15		1,468,202,296.15	1,469,863,996.23		1,469,863,996.23

2. 长期股权投资变动明细表

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
丝绸之路信息港股份有限公司	44,699,030.77			-21,558.05						44,677,472.72	
兰州宝石花医疗器械有限公司	2,873,953.37			-1,229,668.03			-410,474.00			1,233,811.34	
二、子公司											
西部(甘肃)规划咨询有限公司	1,422,291,012.09									1,422,291,012.09	
合计	1,469,863,996.23			-1,251,226.08			-410,474.00			1,468,202,296.15	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,471.70	60,377.36	66,037.73	47,547.16
其他业务	17,186,628.12	17,204,036.82		
合计	17,262,099.82	17,264,414.18	66,037.73	47,547.16

2. 主营业务按行业分类列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程咨询	75,471.70	60,377.36	66,037.73	47,547.16
合计	75,471.70	60,377.36	66,037.73	47,547.16

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	66,430,000.00	65,596,790.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,251,226.08	-825,587.71
合计	65,178,773.92	64,771,202.29

1. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
丝绸之路信息港股份有限公司	-21,558.05	-399,775.51
兰州宝石花医疗器械有限公司	-1,229,668.03	-425,812.20
合计	-1,251,226.08	-825,587.71

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,923.69	
2. 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)	5,247,752.83	
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	201,215.06	

项目	本期金额	备注
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,686.77	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	5,630,578.35	
所得税影响额	1,253,106.66	
少数股东影响额	-20,107.99	
合计	4,397,579.68	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.4953	0.4953
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.4858	0.4858

甘肃工程咨询集团股份有限公司

二〇二五年四月二十二日