

甘肃工程咨询集团股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2026)2411号

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-6)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表 .....	(7-8)
2. 合并利润表 .....	(9)
3. 合并现金流量表 .....	(10)
4. 合并股东权益变动表 .....	(11-12)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表 .....	(13-14)
2. 母公司利润表 .....	(15)
3. 母公司现金流量表 .....	(16)
4. 母公司股东权益变动表 .....	(17-18)
三、财务报表附注 .....	(19-116)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)2411号

## 审计报告

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（以下简称贵公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

## （一）应收账款坏账准备的计提

### 1. 事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（十一）”所述会计政策以及“六、合并财务报表项目注释（三）应收账款”所述，截至2025年12月31日，贵公司应收账款期末余额为2,190,133,066.11元，坏账准备为732,339,841.46元，应收账款期末价值1,457,793,224.65元，占资产总额的26.43%。

贵公司管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对于应收账款的可收回性进行评估并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断，由于应收账款金额重大且管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要程序包括：

- （1）对贵公司应收账款管理的相关内部控制制度进行了了解和测试；
- （2）了解管理层预期信用损失的评估方法，检查管理层形成有关判断所使用的信息，以评价管理层对合同现金流特征以及预期信用损失率判断的合理性；
- （3）关注应收账款期后回款情况，将账面记录与相关银行对账单进行核对，以验证管理层相关估计的合理性；
- （4）复核贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合金额重大的判断依据、单独计提坏账准备的判断等；
- （5）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- （6）分析贵公司应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款的函证程序和替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （7）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（二十五）”所述会计政策以

及“六、合并财务报表项目注释之（四十一）营业收入和营业成本”所述，2025年度贵公司实现营业收入2,059,226,516.81元。由于收入是衡量贵公司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，存在管理层提前或推迟收入确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过访谈管理层，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；

（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、毛利率变化情况分析，本期收入、毛利率与上期比较等分析性程序；

（4）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；

（5）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；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，以确认收入是否记录在恰当的期间。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

(此页为甘肃工程咨询集团股份有限公司 2025 年度审计报告希会审字(2026) 2411 号签字盖章页)

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 西安市

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



2026年4月22日



# 合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位:甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六(二十)	8,047,339.70	11,328,234.71
应付账款	六(二十一)	577,563,543.88	669,159,852.38
预收款项	六(二十二)	1,430,640.79	978,130.25
合同负债	六(二十三)	98,361,282.04	87,796,566.01
应付职工薪酬	六(二十四)	434,878,325.78	454,226,220.35
应交税费	六(二十五)	59,240,555.33	59,107,416.40
其他应付款	六(二十六)	191,319,405.72	171,957,044.37
其中:应付利息			
应付股利		100,000.00	100,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十七)	10,928,139.88	14,086,072.72
其他流动负债	六(二十八)	14,118,448.30	4,912,134.07
<b>流动负债合计</b>		<b>1,395,887,681.42</b>	<b>1,473,551,671.26</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六(二十九)	28,447,723.07	36,411,723.07
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	六(三十)	15,252,133.57	21,672,410.66
长期应付款	六(三十一)	87,268.66	233,457.28
长期应付职工薪酬	六(三十二)	65,783,861.83	68,223,477.68
预计负债	六(三十三)	17,213,135.93	16,157,806.03
递延收益	六(三十四)	177,451.35	121,690.50
递延所得税负债	六(十八)	59,210,916.30	61,425,589.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>186,172,490.71</b>	<b>204,246,154.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,582,060,172.13</b>	<b>1,677,797,826.06</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六(三十五)	464,829,452.00	464,829,452.00
其他权益工具			
其中:优先股			
其中:永续债			
资本公积	六(三十六)	1,704,415,420.10	1,707,469,852.28
减:库存股			
其他综合收益	六(三十七)	-793,311.78	-2,492,431.44
专项储备	六(三十八)	6,405,304.15	5,943,243.49
盈余公积	六(三十九)	81,624,608.42	76,747,669.00
未分配利润	六(四十)	1,672,739,575.02	1,565,829,208.76
归属于母公司股东权益合计		3,929,221,047.91	3,818,326,994.09
少数股东权益		5,244,876.11	7,459,449.14
<b>股东权益合计</b>		<b>3,934,465,924.02</b>	<b>3,825,786,443.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,516,526,096.15</b>	<b>5,503,584,269.29</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张中峰  
印

胡志  
印

胡志  
印

# 合并利润表

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		2,059,226,516.81	1,977,119,125.08
其中：营业收入	六(四十一)	2,059,226,516.81	1,977,119,125.08
<b>二、营业总成本</b>		1,725,975,215.52	1,613,401,507.55
其中：营业成本	六(四十一)	1,320,768,304.90	1,182,270,990.83
税金及附加	六(四十二)	24,989,863.69	25,074,883.44
销售费用			
管理费用	六(四十三)	312,747,143.00	336,436,043.23
研发费用	六(四十四)	96,103,459.18	98,882,540.92
财务费用	六(四十五)	-28,633,555.25	-29,262,950.87
其中：利息费用		1,467,966.12	2,920,628.00
利息收入		33,520,331.19	36,637,942.85
加：其他收益	六(四十六)	15,398,659.00	15,868,883.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六(四十七)	12,865,483.29	16,246,784.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,865,483.29	16,246,784.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）	六(四十八)	-169,430,239.21	-121,180,786.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(四十九)	-15,022,525.82	-4,130,200.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(五十)	808,145.18	136,512.58
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		177,870,823.73	270,658,811.18
加：营业外收入	六(五十一)	8,435,488.82	6,740,208.29
减：营业外支出	六(五十二)	7,027,036.47	22,071,078.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		179,279,276.08	255,327,941.10
减：所得税费用	六(五十三)	31,625,592.77	38,105,392.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		147,653,683.31	217,222,549.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,653,683.31	217,222,549.00
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）		148,973,661.84	216,915,988.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,319,978.53	306,560.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,699,119.66	19,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,699,119.66	19,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		1,699,119.66	19,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		149,352,802.97	217,241,549.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		150,672,781.50	216,934,988.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,319,978.53	306,560.63
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.3205	0.4667
（二）稀释每股收益		0.3205	0.4667

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永峰

胡志

印家

# 合并现金流量表

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,905,654,730.40	1,815,884,341.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十四)	783,648,679.11	1,270,337,774.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,689,303,409.51</b>	<b>3,086,222,116.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		502,726,461.36	486,443,882.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,037,745,109.62	1,024,683,581.01
支付的各项税费		187,335,412.67	197,641,968.84
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十四)	779,714,755.27	1,238,444,541.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,507,521,738.92</b>	<b>2,947,213,974.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>181,781,670.59</b>	<b>139,008,141.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		520,568.36	2,660,627.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,656,386.50	98,683.00
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	六(五十四)		3,518,863.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,176,954.86</b>	<b>6,278,173.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,989,185.28	79,820,782.94
投资支付的现金		957,060.00	690,671.63
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	六(五十四)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,946,245.28</b>	<b>80,511,454.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,769,290.42</b>	<b>-74,233,280.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		7,964,000.00	7,964,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,627,108.12	40,998,915.67
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	六(五十四)	10,279,815.70	25,974,974.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,870,923.82</b>	<b>74,937,889.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,870,923.82</b>	<b>-74,937,889.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,728.96</b>	<b>1,469.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>100,134,727.39</b>	<b>-10,161,558.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,853,457,584.29	1,863,619,143.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,953,592,311.68</b>	<b>1,853,457,584.29</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张中平  
印佩

胡志  
印志

武家  
印家

# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2025年度

归属于母公司股东权益

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他										
				其他权益工具										其他
一、期初余额	464,829,452.00				1,707,469,852.28		-2,492,431.44	5,943,243.49	76,747,669.00	1,565,829,208.76	3,818,326,994.09	7,459,449.14	3,825,786,443.23	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	464,829,452.00				1,707,469,852.28		-2,492,431.44	5,943,243.49	76,747,669.00	1,565,829,208.76	3,818,326,994.09	7,459,449.14	3,825,786,443.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,054,432.18		1,699,119.66	462,060.66	4,876,939.42	106,910,366.26	110,894,053.82	-2,214,573.03	108,679,480.79	
（一）综合收益总额							1,699,119.66			148,973,661.84	150,672,781.50	-1,319,978.53	149,352,802.97	
（二）所有者投入和减少资本					-3,054,432.18						-3,054,432.18	-894,594.50	-3,949,026.68	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-3,054,432.18									
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									4,876,939.42	-42,063,295.58	-37,186,356.16		-3,054,432.18	
2.对所有者（或股东）的分配									4,876,939.42	-4,876,939.42			-37,186,356.16	
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备								462,060.66			462,060.66		462,060.66	
2.使用专项储备								997,284.40			997,284.40		997,284.40	
（六）其他								-535,223.74			-535,223.74		-535,223.74	
四、本年年末余额	464,829,452.00				1,704,415,420.10		-793,311.78	6,405,304.15	81,624,608.42	1,672,799,575.02	3,929,221,047.91	5,244,876.11	3,934,465,924.02	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张佩印

胡志印

胡家印

# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、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	10,173,762.32	3,647,907,550.89
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他(同一控制下企业合并)													
二、本年年初余额	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	10,173,762.32	3,647,907,550.89
三、本年增减变动金额(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	174,054,526.20	-2,714,313.18	177,878,892.34
(一) 综合收益总额								19,000.00			216,915,988.37	306,560.63	217,241,549.00
(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. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-18,337,940.14	-22,178,622.14							
4. 其他					2,262,629.68								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										5,675,106.01	-42,861,462.17	-89,412.00	2,262,629.68
2. 对所有者(或股东)的分配										5,675,106.01	-5,675,106.01	-89,412.00	-37,275,768.16
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用									-1,414,956.37				-1,414,956.37
1. 提取专项储备									-939,404.78				-939,404.78
2. 使用专项储备									-475,551.59				-475,551.59
(六) 其他													
四、本年年末余额	464,829,452.00				1,707,469,852.28			-2,492,431.44	5,943,243.49	76,747,669.00	1,565,829,208.76	7,459,449.14	3,825,786,443.23

单位负责人:

张永峰



主管会计工作负责人:

胡朝晖



会计机构负责人:

刘建



# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,716,323,758.93	1,483,645,096.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	38,989,785.76	19,359,026.00
应收款项融资			
预付款项		44,046.07	
其他应收款	十七（二）	67,528,912.95	372,439,116.13
其中：应收利息			
应收股利		3,402,000.00	
存货			
其中：数据资源			
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		16,224,053.13	16,642,174.05
<b>流动资产合计</b>		<b>1,839,110,556.84</b>	<b>1,892,085,412.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	1,475,268,876.18	1,468,202,296.15
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		131,679,017.10	137,031,217.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,732,307.99	
无形资产		20,195,075.20	21,243,638.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,753,135.27	3,500.00
其他非流动资产			115,428.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,635,628,411.74</b>	<b>1,626,596,080.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,474,738,968.58</b>	<b>3,518,681,493.10</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
张佩印

  
明辉印志

  
陈颖印家

# 母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
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		26,727,126.21	23,098,759.17
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		11,498,996.16	10,402,978.04
应交税费		780,917.33	18,542.98
其他应付款		581,796,962.09	655,086,775.65
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,531,209.14	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>624,335,210.93</b>	<b>688,607,055.84</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		3,251,600.79	
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		1,683,077.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,934,677.79</b>	
<b>负债合计</b>		<b>629,269,888.72</b>	<b>688,607,055.84</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		464,829,452.00	464,829,452.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中 永续债			
资本公积		2,088,845,787.34	2,085,034,182.76
减: 库存股			
其他综合收益		-3,466,181.44	-3,466,181.44
专项储备			
盈余公积		81,624,608.42	76,747,669.00
未分配利润		213,635,413.54	206,929,314.94
<b>股东权益合计</b>		<b>2,845,469,079.86</b>	<b>2,830,074,437.26</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,474,738,968.58</b>	<b>3,518,681,493.10</b>

单位负责人:

3 张佩  
张佩印

主管会计工作负责人:

刘志刚  
刘志刚印

会计机构负责人:

刘志刚  
刘志刚印



## 母公司利润表

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七（四）	19,349,132.90	17,262,099.82
减：营业成本	十七（四）	18,313,421.60	17,264,414.18
税金及附加		1,543,654.99	225,474.64
销售费用			
管理费用		36,772,399.23	33,067,955.97
研发费用			
财务费用		-26,145,323.84	-25,299,172.22
其中：利息费用			
利息收入		26,432,721.74	25,331,210.94
加：其他收益		32,552.99	17,796.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	60,441,215.45	65,178,773.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		254,975.45	-1,251,226.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		-215,732.15	-8,593.16
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）		49,123,017.21	57,272,685.02
加：营业外收入			121,000.00
减：营业外支出		420,181.30	533,413.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,702,835.91	56,860,271.82
减：所得税费用		-66,558.27	109,211.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,769,394.18	56,751,060.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,769,394.18	56,751,060.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		48,769,394.18	56,751,060.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

张中峰  
印佩

主管会计工作负责人：

胡志  
印志

会计机构负责人：

斌  
印家

# 母公司现金流量表

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,000.00	294,284.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,330,943,674.04	1,207,980,315.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,331,193,674.04</b>	<b>1,208,274,599.91</b>
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		23,310,526.56	23,845,404.83
支付的各项税费		797,724.82	413,283.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,059,785,841.69	1,089,869,801.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,083,894,093.07</b>	<b>1,126,524,526.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>247,299,580.97</b>	<b>81,750,073.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,301,240.00	33,217,537.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,301,240.00</b>	<b>33,217,537.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,725,649.49	53,535,638.65
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,725,649.49</b>	<b>53,535,638.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,575,590.51</b>	<b>-20,318,101.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,186,356.16	37,186,356.16
支付其他与筹资活动有关的现金		10,152.97	22,202,028.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,196,509.13</b>	<b>59,388,384.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,196,509.13</b>	<b>-59,388,384.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>232,678,662.35</b>	<b>2,043,588.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,483,645,096.58	1,481,601,508.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,716,323,758.93</b>	<b>1,483,645,096.58</b>

单位负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2025年度						未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备			盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、期初余额	464,829,452.00				2,085,034,182.76		76,747,669.00	2,830,074,437.26	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	464,829,452.00				2,085,034,182.76		76,747,669.00	2,830,074,437.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（六）其他									
四、本年年末余额	464,829,452.00				2,088,845,787.34		81,624,608.42	2,845,469,079.86	



单位负责人：戚进



主管会计工作负责人：胡月



会计机构负责人：张佩

# 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  
 2024年度  
 金额单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	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、本年年增减变动金额(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											
(二) 所有者投入和减少资本	-3,843,782.00				-18,337,940.14	-22,178,622.14				56,751,060.09	56,751,060.09
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,843,782.00				-18,337,940.14	-22,178,622.14					-3,100.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									5,675,106.01	-42,861,462.17	-37,186,356.16
2. 对所有者(或股东)的分配									5,675,106.01	-5,675,106.01	
3. 其他										-37,186,356.16	-37,186,356.16
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(六) 其他											
四、本年年末余额	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

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张中军  
 张佩  
 胡志  
 胡志

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“公司”或“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：人民币肆亿陆仟肆佰捌拾贰万玖仟肆佰伍拾贰元；统一社会信用代码：91620000224371505Q。公司类型：股份有限公司(上市)，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持有的甘肃工程咨询集团有限公司 100%股权重组而来。

#### 1. 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）有限责任公司采取募集方式成立三毛股份，1997 年 5 月 23 日在甘肃省工商行政管理局完成工商登记，成立时三毛股份注册资本为人民币 10,082 万元。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。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，甘国投成为本公司控股股东，持有本公司 218,189,869 股股份。甘国投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，经公司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。

经过多次的股票回购，公司股本变更为人民币 464,829,452 股。公司注册资本 464,829,452.00 元于 2025 年 5 月 12 日完成工商变更登记。截至 2025 年末，公司股本为人民币 464,829,452 股。

## 2. 公司所处行业、经营范围

本公司主营业务为工程咨询服务，包括规划咨询、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。

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

### (二) 财务报表的批准

本公司财务报表业经2026年04月22日董事会批准报出。

## 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、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、公司重要会计政策及会计估计

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 重要性标准确定方法和选择依据

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
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

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并

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销。

##### 2. 非同一控制下企业合并

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。

## （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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. 合并财务报表编制的方法

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。

## (七) 合营安排及共同经营会计处理方法

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合营企业的投资。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

本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。

## 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。现金流量表采用现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目中其他综合收益列示的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十) 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。

#### （十一）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、应收款项融资、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) 应收票据和应收款项融资

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，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。

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期的预期信用损失率，计算损失准备。

##### (4) 信用风险特征组合的确定依据

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产和其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异。
组合 2（回收风险较低的款项）	主要包含回收风险较低的 EPC 工程款及其他往来款。

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）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2（回收风险较低的款项）	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。

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

## （十二）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。主要包括合同履行成本、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。

## （十三）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对该对

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四、（十一）金融工具减值。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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。

#### （十五）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。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十七）在建工程

本公司在建工程指新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。

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十八）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。

### （十九）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. 无形资产的减值

本公司对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，资产负债表日进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每年年末都进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 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）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。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

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

#### **(二十二) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。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。

### （二十三）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。

### （二十四）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。

### （二十五）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。

### （二十六）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

### （二十七）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

#### **（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

#### **（二十九）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）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

如本附注四、“（二十五）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。

## （三十一）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

本公司本期无重要会计政策变更。

## 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。

## 五、税项

## (一) 公司主要税种和税率

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%
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%	
西部（甘肃）规划咨询有限公司	25%	
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	15%	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%	西部地区企业
甘肃省水利水电岩土工程有限公司	5%	小微企业
甘肃科达建筑工程质量检测中心有限公司	15%	西部地区企业
甘肃咨询集团生态环境有限公司	5%	小微企业
西部（甘肃）生态环境工程有限公司	5%	小微企业
甘肃省建设项目咨询中心有限公司	5%	小微企业
甘肃省建筑设计研究院有限公司	15%	高新技术企业
甘肃工程建设监理有限公司	15%	西部地区企业
甘肃省建筑勘察设计工程有限公司	5%	小微企业
兰州时代建筑艺术装饰工程有限公司	25%	
甘肃建研岩土工程有限公司	25%	
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	15%	西部地区企业
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	15%	高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	备注
甘肃万源岩土工程有限公司	25%	
甘肃天宇工程咨询有限公司	5%	小微企业
甘肃土木工程科学研究院有限公司	15%	高新技术企业
兰州金建工程建设监理有限公司	5%	小微企业
甘肃筑创工程有限公司	5%	小微企业
甘肃省交通工程建设监理有限公司	15%	西部地区企业
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	5%	小微企业
甘肃华强工程试验检测有限责任公司	5%	小微企业
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	25%	
甘肃成兴信息科技有限公司	5%	小微企业
甘肃华信达工程造价咨询有限公司	5%	小微企业
甘肃宏实鼎盛供应链科技有限公司	25%	
甘肃省招标中心有限公司	15%	西部地区企业
甘肃省建设监理有限责任公司	15%	高新技术企业
甘肃和美建设咨询有限公司	5%	小微企业

## （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《国家税务总局关于进一步落实支持个体工商户发展个人所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2023 年第 12 号：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，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

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。

2025年11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:GR202562000034),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%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“期末余额”指2025年12月31日金额,“期初余额”指2025年1月1日金额,“本期金额”指2025年度发生额,“上期金额”指2024年度发生额。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	686.36	14,572.42
银行存款	1,953,591,625.32	1,853,443,011.87
其他货币资金	19,619,195.74	33,290,724.92
存放财务公司款项		
<b>合 计</b>	<b>1,973,211,507.42</b>	<b>1,886,748,309.21</b>
其中:存放在境外的款项总额		

货币资金中使用受限制的款项:

项目	期末余额	期初余额
保证金	14,211,555.18	19,064,219.25
住房资金	2,444,826.89	2,432,560.15
冻结存款	2,960,754.58	11,791,884.33
监管账户资金	2,059.09	
其他		2,061.19

项目	期末余额	期初余额
合计	19,619,195.74	33,290,724.92

## (二) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,043,560.20	182,600.00
商业承兑汇票		660,000.00
合计	4,043,560.20	842,600.00

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,043,560.20	100.00			4,043,560.20
其中：银行承兑汇票	4,043,560.20	100.00			4,043,560.20
商业承兑汇票					
合计	4,043,560.20	100.00			4,043,560.20

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	842,600.00	100.00			842,600.00
其中：银行承兑汇票	182,600.00	21.67			182,600.00
商业承兑汇票	660,000.00	78.33			660,000.00
合计	842,600.00	100.00			842,600.00

3. 本公司无已质押的应收票据。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,885,851.17
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>		<b>1,885,851.17</b>

**(三) 应收账款**

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	728,383,549.13	897,918,804.53
1 至 2 年	497,689,305.76	456,924,571.86
2 至 3 年	328,843,474.07	228,202,550.42
3 至 4 年	182,330,676.48	237,352,176.52
4 至 5 年	187,386,287.10	107,236,805.58
5 年以上	265,499,773.57	204,404,294.24
<b>小计</b>	<b>2,190,133,066.11</b>	<b>2,132,039,203.15</b>
减：坏账准备	732,339,841.46	565,871,085.10
<b>合计</b>	<b>1,457,793,224.65</b>	<b>1,566,168,118.05</b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,687,677.42	7.43	138,972,213.37	85.42	23,715,464.05
按组合计提坏账准备的应收账款	2,027,445,388.69	92.57	593,367,628.09	29.27	1,434,077,760.60
其中：组合 1	1,990,315,426.63	90.88	593,008,579.24	29.79	1,397,306,847.39
组合 2	37,129,962.06	1.69	359,048.85	0.97	36,770,913.21
<b>合 计</b>	<b>2,190,133,066.11</b>	<b>100.00</b>	<b>732,339,841.46</b>	<b>33.44</b>	<b>1,457,793,224.65</b>

续表

种 类	期初余额
-----	------

	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	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
<b>合计</b>	<b>2,132,039,203.15</b>	<b>100.00</b>	<b>565,871,085.10</b>	<b>26.54</b>	<b>1,566,168,118.05</b>

## 1. 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		计提比例%	计提事由
	账面余额	坏账准备		
兰州力达建筑工程有限公司	25,253,907.20	22,747,624.60	90.08	部分存在减值
甘肃第七建设集团股份有限公司	12,646,163.39	8,220,006.21	65.00	部分存在减值
河南省中原建设有限公司	11,237,520.01	11,237,520.01	100.00	预计收回的可能性
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
甘肃升融房地产开发有限公司	8,240,026.43	5,356,017.18	65.00	部分存在减值
兰州新区中霖农林水资源投资开发有限公司	7,935,030.00	2,719,730.40	34.00	部分存在减值
甘肃联智房地产开发有限公司	6,097,818.83	6,097,818.83	100.00	预计无法收回
其他单位	82,049,863.71	73,366,148.29	89.42	部分存在减值
<b>合计</b>	<b>162,687,677.42</b>	<b>138,972,213.37</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

续表

债务人名称	期初余额		计提比例%	计提事由
	账面余额	坏账准备		
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
其他单位	17,325,486.23	11,374,358.89	65.65	部分存在减值
<b>合计</b>	<b>26,552,834.08</b>	<b>20,601,706.74</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

其中：组合1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
1 年以内	705,480,178.26	35,274,008.89	5.00
1 至 2 年	464,278,695.90	46,427,869.60	10.00
2 至 3 年	288,588,365.97	86,576,509.81	30.00
3 至 4 年	159,452,875.57	79,726,437.81	50.00
4 至 5 年	137,557,789.02	110,046,231.22	80.00
5 年以上	234,957,521.91	234,957,521.91	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,990,315,426.63</b>	<b>593,008,579.24</b>	<b>29.79</b>

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
1 年以内	885,425,750.14	44,271,287.52	5.00
1 至 2 年	426,268,055.68	42,626,805.58	10.00
2 至 3 年	221,605,521.74	66,481,656.54	30.00
3 至 4 年	227,801,257.86	113,900,628.94	50.00
4 至 5 年	95,709,624.34	76,567,699.47	80.00
5 年以上	201,421,300.31	201,421,300.31	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,058,231,510.07</b>	<b>545,269,378.36</b>	<b>26.49</b>

组合2：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
组合 2	37,129,962.06	359,048.85	0.97
<b>合 计</b>	<b>37,129,962.06</b>	<b>359,048.85</b>	<b>0.97</b>

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
组合 2	47,254,859.00		
<b>合计</b>	<b>47,254,859.00</b>		

## 3. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	20,601,706.74	118,370,506.63				138,972,213.37
按组合计提的坏账准备	545,269,378.36	48,098,249.73				593,367,628.09
<b>合计</b>	<b>565,871,085.10</b>	<b>166,468,756.36</b>				<b>732,339,841.46</b>

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同交资产余额合计数比例%	坏账准备期末余额
甘肃水务庄浪供水有限责任公司	56,089,920.31			2.35	3,733,017.49
兰州力达建筑工程有限公司	25,253,907.20			1.06	22,747,624.60
临夏县水务局	22,450,100.00			0.94	4,153,870.00
景泰县城市管理服务中心	22,176,862.58			0.93	4,044,978.13
天祝藏族自治县水利建设管理站	20,171,564.02			0.85	2,348,337.69
<b>合计</b>	<b>146,142,354.11</b>			<b>6.13</b>	<b>37,027,827.91</b>

## (四) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,883,627.97	6,924,025.79
<b>合计</b>	<b>5,883,627.97</b>	<b>6,924,025.79</b>

## 2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	792,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>792,000.00</b>	

**(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	11,226,219.34	39.14	19,955,897.47	53.24
1至2年	13,770,652.39	48.02	9,521,038.37	25.40
2至3年	537,830.38	1.88	990,294.82	2.64
3年以上	3,144,693.41	10.96	7,018,225.63	18.72
<b>小 计</b>	<b>28,679,395.52</b>	<b>100.00</b>	<b>37,485,456.29</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备	858,876.57			
<b>合 计</b>	<b>27,820,518.95</b>	<b>—</b>	<b>37,485,456.29</b>	<b>—</b>

## 2. 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃一安建设科技集团有限公司	9,535,707.45	未结算
<b>合 计</b>	<b>9,535,707.45</b>	<b>—</b>

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例%
甘肃一安建设科技集团有限公司	9,535,707.45	33.25
甘肃泓达利源商贸有限公司	2,288,960.00	7.98
江苏实运钢材有限公司	2,203,462.58	7.68
甘肃天峰建设工程有限公司	2,095,200.00	7.31
甘肃熙瑞建筑施工有限公司	1,747,807.64	6.09
<b>合 计</b>	<b>17,871,137.67</b>	<b>62.31</b>

**(六) 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,033,076.52	48,232,504.06
<b>合 计</b>	<b>34,033,076.52</b>	<b>48,232,504.06</b>

## 1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,698,096.47	20,239,667.34
1 至 2 年	6,097,344.47	9,355,586.89
2 至 3 年	7,431,450.59	25,087,574.44
3 至 4 年	16,626,810.25	6,707,866.81
4 至 5 年	6,043,508.84	9,824,420.57
5 年以上	27,284,256.57	19,204,295.83
<b>小计</b>	<b>79,181,467.19</b>	<b>90,419,411.88</b>
减：坏账准备	45,148,390.67	42,186,907.82
<b>合计</b>	<b>34,033,076.52</b>	<b>48,232,504.06</b>

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	29,160,610.15	49,649,067.75
保证金、押金	38,259,226.88	28,205,807.31
备用金	8,580,494.98	9,705,540.35
其他	3,181,135.18	2,858,996.47
<b>合计</b>	<b>79,181,467.19</b>	<b>90,419,411.88</b>

## 3. 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	10,863,076.23	13.72	9,963,076.23	91.72	900,000.00
按组合计提坏账准备	68,318,390.96	86.28	35,185,314.44	51.50	33,133,076.52
其中：组合1	67,719,614.27	85.52	35,137,528.87	51.89	32,582,085.40
组合2	598,776.69	0.76	47,785.57	7.98	550,991.12
<b>合计</b>	<b>79,181,467.19</b>	<b>100.00</b>	<b>45,148,390.67</b>	<b>57.02</b>	<b>34,033,076.52</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	18,710,476.23	20.69	12,147,816.23	64.93	6,562,660.00
按组合计提坏账准备	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
<b>合计</b>	<b>90,419,411.88</b>	<b>100.00</b>	<b>42,186,907.82</b>	<b>46.66</b>	<b>48,232,504.06</b>

## (1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		计提比例%	计提事由
	账面余额	坏账准备		
甘肃省水务投资有限责任公司	5,856,805.31	5,828,600.84	99.52	部分存在减值
其他单位	5,006,270.92	4,134,475.39	82.59	部分存在减值
<b>合计</b>	<b>10,863,076.23</b>	<b>9,963,076.23</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

续表

债务人名称	期初余额		计提比例%	计提事由
	账面余额	坏账准备		
张掖市山丹水泥（集团）有限责任公司	5,847,400.00	584,740.00	10.00	预计无法收回
甘肃省水务投资有限责任公司	5,711,132.21	5,711,132.21	100.00	预计无法收回
其他单位	7,151,944.02	5,851,944.02	81.82	部分存在减值
<b>合计</b>	<b>18,710,476.23</b>	<b>12,147,816.23</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

其中：组合1：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,633,985.07	781,415.97	5.00
1 至 2 年	5,997,401.57	599,740.15	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年	7,229,092.75	2,168,727.83	30.00
3 至 4 年	12,126,810.25	6,063,405.13	50.00
4 至 5 年	6,040,424.06	4,832,339.22	80.00
5 年以上	20,691,900.57	20,691,900.57	100.00
<b>合计</b>	<b>67,719,614.27</b>	<b>35,137,528.87</b>	<b>51.89</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	18,447,338.63	922,366.93	5.00
1 至 2 年	9,103,229.05	910,322.90	10.00
2 至 3 年	12,740,174.44	3,822,052.34	30.00
3 至 4 年	6,573,262.59	3,286,631.31	50.00
4 至 5 年	9,774,420.57	7,819,536.45	80.00
5 年以上	13,278,181.66	13,278,181.66	100.00
<b>合计</b>	<b>69,916,606.94</b>	<b>30,039,091.59</b>	<b>42.96</b>

组合2:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2	598,776.69	47,785.57	7.98
<b>合计</b>	<b>598,776.69</b>	<b>47,785.57</b>	<b>7.98</b>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2	1,792,328.71		
<b>合计</b>	<b>1,792,328.71</b>		

4. 本期坏账准备计提

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	整个存续期内预 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	928,065.58	15,067,584.35	26,191,257.89	42,186,907.82
期初余额在本期变动				
—转入第二阶段	-250,199.87	250,199.87		
—转入第三阶段		-7,333,417.56	7,333,417.56	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	119,179.34	5,709,828.55	-2,867,525.04	2,961,482.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并变化影响				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>797,045.05</b>	<b>13,694,195.21</b>	<b>30,657,150.41</b>	<b>45,148,390.67</b>

## 5. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
计提的坏账准备	42,186,907.82	2,961,482.85				45,148,390.67
<b>合计</b>	<b>42,186,907.82</b>	<b>2,961,482.85</b>				<b>45,148,390.67</b>

## 6. 按其他应收对象归集的期末前五名欠款单位

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额比 例%	坏账准备 期末余额
山西皓邦工程管 理有限公司	代付农民 工工资	17,165,068.64	1 年以内、 2-3 年、3-4 年	21.68	8,800,903.41
长治县黎都城市 建设投资开发有 限公司	保证金	8,284,345.43	5 年以上	10.46	8,284,345.43
甘肃省水务投资 有限责任公司	单位往来	5,856,805.31	2-3 年、5 年 以上	7.40	5,828,600.84

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备期末余额
陕西省中广实业有限公司	单位往来	3,900,000.00	4-5 年	4.93	3,120,000.00
重庆市梁平区财政局	保证金	2,000,000.00	2-3 年	2.53	600,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>37,206,219.38</b>	<b>—</b>	<b>47.00</b>	<b>26,633,849.68</b>

**(七) 存货**

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	353,321.17		353,321.17
低值易耗品	7,577.64		7,577.64
合同履约成本	4,448,961.34		4,448,961.34
其他	350,841.50		350,841.50
<b>合计</b>	<b>5,160,701.65</b>		<b>5,160,701.65</b>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	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
<b>合计</b>	<b>30,506,608.87</b>		<b>30,506,608.87</b>

**(八) 合同资产**

## 1. 合同资产按款项性质分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	43,942,042.76	5,846,107.00	38,095,935.76
工程项目合同资产	150,562,071.90	14,207,604.87	136,354,467.03

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
<b>合计</b>	<b>194,504,114.66</b>	<b>20,053,711.87</b>	<b>174,450,402.79</b>

续表

项目	期初余额		
	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
<b>合计</b>	<b>84,155,154.02</b>	<b>7,176,806.89</b>	<b>76,978,347.13</b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	194,504,114.66	100.00	20,053,711.87	10.31	174,450,402.79
其中：组合 1	194,504,114.66	100.00	20,053,711.87	10.31	174,450,402.79
组合 2					
<b>合 计</b>	<b>194,504,114.66</b>	<b>100.00</b>	<b>20,053,711.87</b>	<b>10.31</b>	<b>174,450,402.79</b>

续表

种 类	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	84,495,154.02	100.00	7,176,806.89	8.49	77,318,347.13
其中：组合 1	84,495,154.02	100.00	7,176,806.89	8.49	77,318,347.13
组合 2					
<b>合 计</b>	<b>84,495,154.02</b>	<b>100.00</b>	<b>7,176,806.89</b>	<b>8.49</b>	<b>77,318,347.13</b>

## 3. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	7,176,806.89	12,876,904.98				20,053,711.87
<b>合计</b>	<b>7,176,806.89</b>	<b>12,876,904.98</b>				<b>20,053,711.87</b>

**(九) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	5,877,081.33	2,496,418.80
待抵增值税进项	17,039,421.57	15,662,166.82
预缴增值税	3,018,440.06	3,055,124.72
预缴其他税金	6,388,305.81	5,844,749.32
其他		288.00
<b>合 计</b>	<b>32,323,248.77</b>	<b>27,058,747.66</b>

**(十) 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
丝绸之路信息港股份有限公司	44,677,472.72			398,240.16		3,811,604.58
兰州宝石花医疗器械有限公司	1,233,811.34			-143,264.71		
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	102,875,761.20			7,081,013.18		
兰州兰影联片供热有限责任公司	1,308,143.37			-49,705.46		-999,661.75
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	36,536,748.97			5,579,196.40		-4,352,669.70
兰州启峰项目管理有限公司	79,987,818.89			3.72		
<b>合计</b>	<b>266,619,756.49</b>			<b>12,865,483.29</b>		<b>-1,540,726.87</b>

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
丝绸之路信息港股份有限公司				48,887,317.46	
兰州宝石花医疗器械有限公司				1,090,546.63	
古浪县雍和新能源投资有限责任公司				109,956,774.38	
兰州兰影联片供热有限责任公司				258,776.16	
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	520,486.94			37,242,788.73	
兰州启峰项目管理有限公司				79,987,822.61	
<b>合计</b>	<b>520,486.94</b>			<b>277,424,025.97</b>	

### (十一) 投资性房地产

#### 1. 采用成本法计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	200,041,324.75	200,041,324.75
2. 本期增加金额	46,751,095.94	46,751,095.94
(1) 固定资产转入	46,751,095.94	46,751,095.94
3. 本期减少金额	6,436,280.60	6,436,280.60
(1) 调整原值		
(2) 转自用	6,436,280.60	6,436,280.60
4. 期末余额	240,356,140.09	240,356,140.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	55,535,547.61	55,535,547.61
2. 本期增加金额	22,870,946.61	22,870,946.61
(1) 计提	6,085,059.22	6,085,059.22
(2) 固定资产转入	16,785,887.39	16,785,887.39
3. 本期减少金额	2,237,306.20	2,237,306.20
(1) 其他转出		
(2) 转自用	2,237,306.20	2,237,306.20
4. 期末余额	76,169,188.02	76,169,188.02

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	164,186,952.07	164,186,952.07
2. 期初账面价值	144,505,777.14	144,505,777.14

2. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产

### (十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	951,845,286.12	999,765,311.47
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>951,845,286.12</b>	<b>999,765,311.47</b>

#### 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	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
2. 本期增加金额	27,150,734.76	7,396,746.33	6,023,706.89	5,744,978.31	6,269,534.34	52,585,700.63
(1) 购置	1,200,861.69	7,396,746.33	6,023,706.89	5,744,978.31	6,269,534.34	26,635,827.56
(2) 在建工程转入	4,560,764.36					4,560,764.36
(3) 投资性房地产转入	6,436,280.60					6,436,280.60
(4) 其他	14,952,828.11					14,952,828.11
3. 本期减少金额	58,286,094.05	1,715,234.41	3,481,126.99	1,835,326.73	601,739.35	65,919,521.53
(1) 处置或报废	11,534,998.11	1,715,234.41	3,481,126.99	1,835,326.73	601,739.35	19,168,425.59
(2) 转入投资性房地产	46,751,095.94					46,751,095.94
4. 期末余额	1,074,338,672.31	77,156,355.09	97,491,520.85	90,408,835.07	61,163,808.25	1,400,559,191.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	185,864,686.59	40,865,456.50	78,446,100.50	71,417,039.39	37,534,418.02	414,127,701.00
2. 本期增加金额	40,070,109.04	4,905,891.24	5,681,438.57	6,001,120.86	5,039,836.76	61,698,396.47
(1) 计提	37,832,802.84	4,905,891.24	5,681,438.57	6,001,120.86	5,039,836.76	59,461,090.27
(2) 投资性房地产转入	2,237,306.20					2,237,306.20

3. 本期减少金额	21,034,948.89	1,643,470.63	3,337,799.31	1,795,140.31	587,577.15	28,398,936.29
(1) 处置	4,249,061.50	1,643,470.63	3,337,799.31	1,795,140.31	587,577.15	11,613,048.90
(2) 转入投资性 房地产	16,785,887.39					16,785,887.39
4. 期末余额	204,899,846.74	44,127,877.11	80,789,739.76	75,623,019.94	41,986,677.63	447,427,161.18
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	1,286,744.27					1,286,744.27
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	1,286,744.27					1,286,744.27
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	868,152,081.30	33,028,477.98	16,701,781.09	14,785,815.13	19,177,130.62	951,845,286.12
2. 期初账面价值	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. 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
房屋建筑物	152,991,318.93	详见注释

注：（1）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。

（2）子公司甘肃省建筑设计研究院有限责任公司鼓楼巷景观与艺术科研中心、鼓楼巷景观与艺术科研中心不动产权证正在办理中。

（3）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。

（4）母公司兰州新区检测中心主体工程已经竣工投入使用，包括3栋科研楼及附属设施，不动产权正在办理过程中。

## （十三）在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	4,573,460.42	536,224.90
<b>合 计</b>	<b>4,573,460.42</b>	<b>536,224.90</b>

### 1. 在建工程基本情况

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
科研楼职工活动中心、会议及职能办公区域改造工程	4,140,487.87		4,140,487.87
其他零星项目	432,972.55		432,972.55
<b>合计</b>	<b>4,573,460.42</b>		<b>4,573,460.42</b>

续表

项目名称	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
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
<b>合计</b>	<b>536,224.90</b>		<b>536,224.90</b>

## 2. 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末金额
科研楼职工活动中心、会议及职能办公区域改造工程	825.70	536,224.90	3,604,262.97			4,140,487.87
<b>合计</b>	<b>825.70</b>	<b>536,224.90</b>	<b>3,604,262.97</b>			<b>4,140,487.87</b>

续表

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
科研楼职工活动中心、会议及职能办公区域改造工程	50.15	50.15				自筹
<b>合计</b>	<b>50.15</b>	<b>50.15</b>				--

## (十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,987,701.65	290,347.86	37,278,049.51
2. 本期增加金额	13,805,708.77		13,805,708.77
(1) 新增租赁	13,805,708.77		13,805,708.77

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额	22,007,623.81	290,347.86	22,297,971.67
(1) 减少租赁	22,007,623.81	290,347.86	22,297,971.67
(2) 其他			
4. 期末余额	28,785,786.61		28,785,786.61
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,234,924.50	290,347.86	12,525,272.36
2. 本期增加金额	4,262,041.90		4,262,041.90
(1) 计提	4,262,041.90		4,262,041.90
3. 本期减少金额	5,739,985.43	290,347.86	6,030,333.29
(1) 减少租赁	5,739,985.43	290,347.86	6,030,333.29
(2) 其他			
4. 期末余额	10,756,980.97		10,756,980.97
三、账面价值			
1. 期末账面价值	18,028,805.64		18,028,805.64
2. 期初账面价值	24,752,777.15		24,752,777.15

**(十五) 无形资产**

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	201,988,633.32	62,870,501.73	9,390,950.11	274,250,085.16
2. 本期增加金额		9,871,688.07	215,299.91	10,086,987.98
(1) 购置		5,403,375.04		5,403,375.04
(2) 内部研发		4,468,313.03	215,299.91	4,683,612.94
(3) 其他				
3. 本期减少金额	10,058,852.36			10,058,852.36
(1) 处置或报废				
(2) 其他	10,058,852.36			10,058,852.36
4. 期末余额	191,929,780.96	72,742,189.80	9,606,250.02	274,278,220.78
二、累计摊销				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 期初余额	34,391,743.65	39,727,774.44	1,360,615.23	75,480,133.32
2. 本期增加金额	4,872,580.20	6,157,631.91	1,364,660.83	12,394,872.94
(1) 摊销	4,872,580.20	6,157,631.91	1,364,660.83	12,394,872.94
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额	2,615,116.78			2,615,116.78
(1) 处置				
(2) 其他	2,615,116.78			2,615,116.78
4. 期末余额	36,649,207.07	45,885,406.35	2,725,276.06	85,259,889.48
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	155,280,573.89	26,856,783.45	6,880,973.96	189,018,331.30
2. 期初账面价值	167,596,889.67	23,142,727.29	8,030,334.88	198,769,951.84

**(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	
开发支出	11,788,981.02	98,526,395.79		101,581,991.32	4,683,612.94	4,049,772.55
<b>合计</b>	<b>11,788,981.02</b>	<b>98,526,395.79</b>		<b>101,581,991.32</b>	<b>4,683,612.94</b>	<b>4,049,772.55</b>

**(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用分类列示：

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
装修费	34,929,703.71		4,800,987.05	2,350,892.28	27,777,824.38
其他	809,319.02	2,415,994.00	1,483,791.58		1,741,521.44
<b>合计</b>	<b>35,739,022.73</b>	<b>2,415,994.00</b>	<b>6,284,778.63</b>	<b>2,350,892.28</b>	<b>29,519,345.82</b>

**(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债**

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	799,687,564.84	125,388,886.18	615,234,799.81	96,285,770.38
预计负债	17,213,135.93	2,507,893.21	16,157,806.03	2,423,670.90
长期应付职工薪酬	65,783,861.83	9,867,579.28	68,702,968.80	10,305,445.32
可抵扣的经营亏损	15,089,725.24	3,767,095.99	15,036,372.02	3,759,093.01
租赁负债	18,216,272.45	2,869,633.11	25,009,483.38	2,783,195.47
<b>合 计</b>	<b>915,990,560.29</b>	<b>144,401,087.77</b>	<b>740,141,430.04</b>	<b>115,557,175.08</b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	379,575,580.00	56,383,671.76	390,509,505.20	58,576,425.78
使用权资产	18,028,805.64	2,827,244.54	24,752,777.15	2,849,163.80
<b>合 计</b>	<b>397,604,385.64</b>	<b>59,210,916.30</b>	<b>415,262,282.35</b>	<b>61,425,589.58</b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

未确认递延所得税资产明细	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	81,450,177.15	73,474,674.57
<b>合 计</b>	<b>81,450,177.15</b>	<b>73,474,674.57</b>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		6,239,533.72	
2026 年	16,336,686.83	16,336,686.83	
2027 年	16,789,079.50	17,715,274.07	
2028 年	18,773,446.13	19,590,546.50	
2029 年	12,183,727.67	13,592,633.45	
2030 年	17,367,237.02		
<b>合 计</b>	<b>81,450,177.15</b>	<b>73,474,674.57</b>	

## (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	17,400,669.00	24,604,574.41

合同取得成本	358,490.57	
其他	1,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>18,759,159.57</b>	<b>24,604,574.41</b>

**(二十) 应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,047,339.70	11,328,234.71
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>8,047,339.70</b>	<b>11,328,234.71</b>

**(二十一) 应付账款**

## 1. 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	254,678,905.89	430,333,010.16
1至2年	167,756,238.33	82,336,204.08
2至3年	43,093,874.66	95,574,948.40
3年以上	112,034,525.00	60,915,689.74
<b>合 计</b>	<b>577,563,543.88</b>	<b>669,159,852.38</b>

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃第六建设集团股份有限公司	37,270,918.34	未结算
甘肃水利物资供应有限责任公司	21,323,718.50	未结算
中国水电基础局有限公司	17,020,000.00	未结算
甘肃第一建设集团有限责任公司	16,245,634.47	未结算
甘肃水利机械化工程有限责任公司	12,528,699.78	未结算
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	11,494,001.28	未结算
河北鑫瑞得管道设备有限公司	8,044,618.05	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
甘肃第三建设集团有限公司	5,656,572.48	未结算
<b>合 计</b>	<b>136,584,162.90</b>	--

**(二十二) 预收款项**

## 1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	1,430,640.79	592,114.38
1年以上		386,015.87
<b>合 计</b>	<b>1,430,640.79</b>	<b>978,130.25</b>

2. 本公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## (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	98,361,282.04	87,796,566.01
<b>合 计</b>	<b>98,361,282.04</b>	<b>87,796,566.01</b>

2. 账龄超过1年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州热力集团有限公司	27,006,346.28	未结算
<b>合 计</b>	<b>27,006,346.28</b>	—

## (二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	452,040,329.76	924,982,448.39	945,066,305.71	431,956,472.44
2. 离职后福利 -设定提存计划	2,185,890.59	87,554,344.71	86,818,381.96	2,921,853.34
3. 辞退福利		729,943.66	729,943.66	
4. 离职后福利 -设定受益计划		5,584,947.73	5,584,947.73	
<b>合 计</b>	<b>454,226,220.35</b>	<b>1,018,851,684.49</b>	<b>1,038,199,579.06</b>	<b>434,878,325.78</b>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津 贴和补贴	441,412,521.78	756,092,803.64	773,194,602.80	424,310,722.62
2. 职工福利费	136,232.38	28,702,779.40	28,395,532.53	443,479.25
3. 社会保险费	185,557.98	37,839,909.34	37,914,094.98	111,372.34

其中：医疗保险费	179,486.64	36,409,053.20	36,490,115.06	98,424.78
工伤保险费	4,922.98	1,430,856.14	1,422,831.56	12,947.56
生育保险费	1,148.36		1,148.36	
4. 住房公积金	700,398.98	43,723,287.00	43,865,016.00	558,669.98
5. 工会经费	7,293,533.17	15,409,216.44	18,372,043.79	4,330,705.82
6. 职工教育经费	2,312,085.47	1,527,554.38	1,638,117.42	2,201,522.43
7. 短期带薪缺勤				
8. 短期利润分享计划				
9. 其他		41,686,898.19	41,686,898.19	
<b>合 计</b>	<b>452,040,329.76</b>	<b>924,982,448.39</b>	<b>945,066,305.71</b>	<b>431,956,472.44</b>

## 3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	219,254.72	61,187,351.13	61,269,140.58	137,465.27
2. 失业保险费	14,348.02	2,588,854.00	2,592,830.25	10,371.77
3. 企业年金	1,952,287.85	23,778,139.58	22,956,411.13	2,774,016.30
<b>合 计</b>	<b>2,185,890.59</b>	<b>87,554,344.71</b>	<b>86,818,381.96</b>	<b>2,921,853.34</b>

## (二十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	22,031,945.89	21,494,032.90
企业所得税	30,481,618.50	30,312,769.56
城市维护建设税	1,165,434.16	899,068.89
房产税	748,990.50	43,595.43
个人所得税	2,719,593.75	4,581,180.20
教育费附加	489,185.95	377,189.06
地方教育费附加	326,224.63	251,686.25
印花税	174,637.60	43,712.61
其他税费	1,102,924.35	1,104,181.50
<b>合 计</b>	<b>59,240,555.33</b>	<b>59,107,416.40</b>

## (二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	100,000.00	100,000.00
其他应付款	191,219,405.72	171,857,044.37
<b>合 计</b>	<b>191,319,405.72</b>	<b>171,957,044.37</b>

## 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	100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	54,535,513.87	50,021,946.83
押金及保证金	49,875,380.76	61,253,557.51
应付个人款项	2,460,755.82	2,887,341.90
代收代付款	10,881,725.69	11,009,687.92
其他	73,466,029.58	46,684,510.21
<b>合 计</b>	<b>191,219,405.72</b>	<b>171,857,044.37</b>

## 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
<b>合 计</b>	<b>18,674,423.55</b>	

## (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
一年内到期的租赁负债	2,964,139.88	3,337,072.72
<b>合 计</b>	<b>10,928,139.88</b>	<b>14,086,072.72</b>

**(二十八) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,232,597.13	4,912,134.07
已背书但不满足终止确认条件的应收票据	1,885,851.17	
<b>合 计</b>	<b>14,118,448.30</b>	<b>4,912,134.07</b>

**(二十九) 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	364,000.00	1,456,000.00
保证借款	28,083,723.07	34,955,723.07
<b>合 计</b>	<b>28,447,723.07</b>	<b>36,411,723.07</b>

**(三十) 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,645,938.15	30,095,818.88
未确认融资费用	3,429,664.70	5,086,335.50
减：1年内到期的租赁负债	2,964,139.88	3,337,072.72
<b>合 计</b>	<b>15,252,133.57</b>	<b>21,672,410.66</b>

**(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	87,268.66	233,457.28
<b>合计</b>	<b>87,268.66</b>	<b>233,457.28</b>

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
大埋深隧洞围岩大变形及岩爆预测与防控技术	63,063.66			63,063.66	专项补助形成

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
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
<b>合计</b>	<b>233,457.28</b>		<b>146,188.62</b>	<b>87,268.66</b>	

**(三十二) 长期应付职工薪酬**

## 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	65,783,861.83	68,223,477.68
辞退福利		
其他长期应付职工薪酬		
<b>合计</b>	<b>65,783,861.83</b>	<b>68,223,477.68</b>

## 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	68,223,477.68	60,665,702.84
二、计入当期损益的设定受益成本	6,803,024.58	10,007,399.19
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	5,588,779.61	5,936,752.05
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,214,244.97	4,070,647.14
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,917,177.45	
四、设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-3,012,445.27	-19,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-3,012,445.27	-19,000.00
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）	-4,313,017.72	-2,430,624.35
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-6,066,017.72	-3,153,624.35

项目	本期发生额	上期发生额
3. 其他	1,753,000.00	723,000.00
六、期末余额	65,783,861.82	68,223,477.68

## 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	68,223,477.68	60,665,702.84
二、计入当期损益的设定受益成本	6,803,024.58	10,007,399.19
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,917,177.45	
四、设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-3,012,445.27	-19,000.00
五、其他变动（减少以“-”表示）	-4,313,017.72	-2,430,624.35
六、期末余额	65,783,861.82	68,223,477.68

## （三十三）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	16,157,806.03	1,055,329.90		17,213,135.93	
合计	16,157,806.03	1,055,329.90		17,213,135.93	

## （三十四）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	121,690.50	147,169.81	91,408.96	177,451.35	收益期尚未结束
合计	121,690.50	147,169.81	91,408.96	177,451.35	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增政府补助	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
陇原青年英才资助资金	121,690.50			9,997.00
微波辐照降低黄土湿陷性机理研究		60,000.00		34,242.15
黄河可供水量分配方案调整及南水北调西线背景下甘肃省水—能源—粮食—生态耦合系统协同安全发展研究		40,000.00		
甘肃破解用水难题需要重点关注的问题研究		47,169.81		47,169.81
合计	121,690.50	147,169.81		91,408.96

续表

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
陇原青年英才资助资金			111,693.50	与收益相关
微波辐照降低黄土湿陷性机理研究			25,757.85	与收益相关
黄河可供水量分配方案调整及南水北调西线背景下甘肃省水—能源—粮食—生态耦合系统协同安全发展研究			40,000.00	与收益相关
甘肃破解用水难题需要重点关注的问题研究				与收益相关
<b>合计</b>			<b>177,451.35</b>	—

**(三十五) 股本**

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	464,829,452.00						464,829,452.00

**(三十六) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	1,714,253,618.95			1,714,253,618.95
二、其他资本公积	-6,783,766.67		3,054,432.18	-9,838,198.85
<b>合计</b>	<b>1,707,469,852.28</b>		<b>3,054,432.18</b>	<b>1,704,415,420.10</b>

**(三十七) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,492,431.44	1,917,177.45		
其中：重新计量设定受益计划变动额	973,750.00	1,917,177.45		
权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,466,181.44			
其他权益工具投资公允价值变动				

项 目	期初余额	本期发生额		
		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
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
<b>合 计</b>	<b>-2,492,431.44</b>	<b>1,917,177.45</b>		

续表

项 目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	218,057.79	1,699,119.66		-793,311.78
其中：重新计量设定受益计划变动额	218,057.79	1,699,119.66		2,672,869.66
权益法下不能转损益的其他综合收益				-3,466,181.44
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				

项 目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差 额				
<b>合 计</b>	<b>218,057.79</b>	<b>1,699,119.66</b>		<b>-793,311.78</b>

**(三十八) 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	5,943,243.49	997,284.40	535,223.74	6,405,304.15
<b>合 计</b>	<b>5,943,243.49</b>	<b>997,284.40</b>	<b>535,223.74</b>	<b>6,405,304.15</b>

**(三十九) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,133,593.20	4,876,939.42		70,010,532.62
任意盈余公积	11,614,075.80			11,614,075.80
<b>合 计</b>	<b>76,747,669.00</b>	<b>4,876,939.42</b>		<b>81,624,608.42</b>

**(四十) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
上年末未分配利润	1,565,829,208.76	1,391,774,682.56
加：年初未分配利润调整数		
本年年初未分配利润		
加：本年归属于母公司股东的净利润	148,973,661.84	216,915,988.37
减：提取法定盈余公积	4,876,939.42	5,675,106.01
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	37,186,356.16	37,186,356.16
转作股本的普通股股利		
加：其他调整		
年末未分配利润	<b>1,672,739,575.02</b>	<b>1,565,829,208.76</b>

注：公司 2024 年年度股东会审议通过的 2024 年度利润分配方案为：以截止 2024 年 12 月 31 日公司总股本 464,829,452 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元(含税)，派发现金红利总额约为 3,718.64 万元，剩余未分配利润结转至下一年度。

**(四十一) 营业收入及营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,047,553,564.39	1,314,387,430.61	1,967,249,462.92	1,175,592,803.29
其他业务	11,672,952.42	6,380,874.29	9,869,662.16	6,678,187.54
<b>合 计</b>	<b>2,059,226,516.81</b>	<b>1,320,768,304.90</b>	<b>1,977,119,125.08</b>	<b>1,182,270,990.83</b>

## 2. 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计:	2,047,553,564.39	1,314,387,430.61	1,967,249,462.92	1,175,592,803.29
前期咨询、规划	147,575,081.44	89,379,178.06	152,009,476.35	93,427,492.46
勘察设计	928,699,431.35	491,162,475.05	1,006,526,748.64	549,875,311.98
工程监理	361,655,364.98	240,242,603.50	339,631,761.75	216,785,699.67
技术服务	258,608,507.77	180,699,770.29	251,024,859.22	136,676,060.16
工程施工	184,301,091.58	168,313,179.81	101,162,995.59	73,203,654.51
其他	166,714,087.27	144,590,223.90	116,893,621.37	105,624,584.51
其他业务小计:	11,672,952.42	6,380,874.29	9,869,662.16	6,678,187.54
租赁及其他	11,672,952.42	6,380,874.29	9,869,662.16	6,678,187.54
<b>合 计</b>	<b>2,059,226,516.81</b>	<b>1,320,768,304.90</b>	<b>1,977,119,125.08</b>	<b>1,182,270,990.83</b>

**(四十二) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
房产税	10,731,675.86	10,303,268.08
土地使用税	900,897.86	893,831.93
城建税	6,893,568.86	7,157,880.83
教育费附加	2,980,689.63	3,131,614.29
地方教育费附加	1,987,266.15	2,087,696.42
印花税	1,054,433.83	1,126,956.28
车船税	340,704.68	373,124.34

项 目	本期金额	上期金额
其他	100,626.82	511.27
<b>合 计</b>	<b>24,989,863.69</b>	<b>25,074,883.44</b>

**(四十三) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工工资及福利费	158,775,206.80	160,672,433.31
社会保险费	27,830,684.73	30,029,580.22
工会经费	13,435,304.78	12,258,244.10
住房公积金	10,344,919.94	9,984,616.22
职工教育经费	962,474.88	584,953.41
固定资产折旧	31,147,200.04	26,870,704.79
无形资产摊销	4,595,899.20	7,023,824.81
办公费	4,310,239.90	6,563,844.32
业务招待费	5,041,972.34	8,447,278.72
租赁费	1,389,361.93	2,096,249.58
水电费	3,441,462.99	3,563,637.43
差旅费	5,481,396.90	6,674,758.92
劳动保护费	774,611.25	353,221.45
聘请中介机构费	2,655,930.95	3,023,918.07
汽车使用费	3,864,436.91	3,882,275.83
维修费	958,780.63	2,822,475.22
物业管理费	2,548,183.48	3,062,137.86
长期待摊费用摊销	3,708,609.89	3,264,284.95
其他管理费用	31,480,465.46	45,257,604.02
<b>合 计</b>	<b>312,747,143.00</b>	<b>336,436,043.23</b>

**(四十四) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,062,028.23	79,131,856.45
直接材料	364,978.37	935,582.19
差旅费	2,635,334.36	2,448,612.65

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	1,043,411.90	1,171,069.20
无形资产摊销费	2,129,218.03	2,563,463.53
办公费	991,253.95	924,690.99
技术服务费	5,413,206.41	4,045,283.03
其他费用	5,464,027.93	7,661,982.88
<b>合 计</b>	<b>96,103,459.18</b>	<b>98,882,540.92</b>

**(四十五) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,467,966.12	2,920,628.00
减：利息收入	33,520,331.19	36,637,942.85
汇兑损益	6,728.96	-1,469.89
金融机构手续费	416,739.06	
其他	2,995,341.80	4,455,833.87
<b>合 计</b>	<b>-28,633,555.25</b>	<b>-29,262,950.87</b>

**(四十六) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	725,820.74	611,018.72
增值税加计抵减	3,381.96	135,912.15
稳岗补贴	2,420,981.78	1,752,156.23
研究经费补助	7,507,500.00	7,507,500.00
以工代训补助		21,517.13
科技与高新项目补助	3,414,242.15	3,903,817.03
其他与企业日常活动相关的政府补助	1,326,732.37	1,936,961.91
<b>合 计</b>	<b>15,398,659.00</b>	<b>15,868,883.17</b>

**(四十七) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	12,865,483.29	16,246,784.80
其他权益工具投资股利收入		

可供出售金融资产在持有期间投资收益		
银行理财产品收益		
<b>合 计</b>	<b>12,865,483.29</b>	<b>16,246,784.80</b>

**(四十八) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-166,468,756.36	-125,401,728.51
其他应收款坏账损失	-2,961,482.85	4,220,942.03
<b>合 计</b>	<b>-169,430,239.21</b>	<b>-121,180,786.48</b>

**(四十九) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-12,876,904.98	-4,130,200.42
固定资产减值损失	-1,286,744.27	
其他资产减值准备	-858,876.57	
<b>合 计</b>	<b>-15,022,525.82</b>	<b>-4,130,200.42</b>

**(五十) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	808,145.18	136,512.58
<b>合 计</b>	<b>808,145.18</b>	<b>136,512.58</b>

**(五十一) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	56,974.60	38,144.34	56,974.60
政府补助(补贴收入)	12,747.09		12,747.09
违约赔偿收入	3,728,141.56	2,694,735.69	3,728,141.56
合并收益		201,215.06	
其他利得	4,637,625.57	3,806,113.20	4,637,625.57
<b>合 计</b>	<b>8,435,488.82</b>	<b>6,740,208.29</b>	<b>8,435,488.82</b>

**(五十二) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

非流动资产毁损报废损失	178,377.52	107,733.23	178,377.52
对外捐赠	388,495.59	616,900.00	388,495.59
行政罚款、滞纳金支出	2,804,166.31	2,023,357.91	2,804,166.31
赔偿、违约金性质支出	2,081,271.42	361,803.97	2,081,271.42
预计未决诉讼损失	1,055,329.90	15,577,183.02	1,055,329.90
其他	519,395.73	3,384,100.24	519,395.73
<b>合 计</b>	<b>7,027,036.47</b>	<b>22,071,078.37</b>	<b>7,027,036.47</b>

**(五十三) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税	64,353,476.34	60,715,655.97
递延所得税费用	-32,727,883.57	-22,610,263.87
<b>合 计</b>	<b>31,625,592.77</b>	<b>38,105,392.10</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	179,279,276.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,819,819.01
子公司适用不同税率的影响	-3,005,859.56
调整以前期间所得税的影响	6,238,470.30
非应税收入的影响	-19,085,826.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,649,528.20
允许加计扣除的影响	-8,022,498.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-144,191.90
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	5,076,267.28
确认以前年度未确认的应纳税暂时性差异	99,884.25
其他	
所得税费用	31,625,592.77

**(五十四) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款、保证金押金等	710,448,672.72	1,176,083,046.40
利息收入	33,520,331.19	36,789,364.78
政府补助收入	14,737,964.24	13,532,195.15
员工备用金	2,937,198.89	2,740,624.42
其他	22,004,512.07	41,192,543.76
<b>合 计</b>	<b>783,648,679.11</b>	<b>1,270,337,774.51</b>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款、保证金押金等	649,071,106.24	1,072,675,366.95
付现费用	94,730,768.28	132,595,430.48
代收代付款	24,821,194.80	21,209,872.20
其他	11,091,685.95	11,963,872.24
<b>合 计</b>	<b>779,714,755.27</b>	<b>1,238,444,541.87</b>

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下合并取得子公司的现金		3,518,863.71
<b>合 计</b>		<b>3,518,863.71</b>

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁费用	10,269,662.73	3,772,946.20
回购股票		22,181,722.14
现金股利手续费	10,152.97	20,305.94
<b>合 计</b>	<b>10,279,815.70</b>	<b>25,974,974.28</b>

## (五十五) 现金流量表补充资料

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	147,653,683.31	217,222,549.00

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	169,430,239.21	121,180,786.48
资产减值准备	15,022,525.82	4,130,200.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产、使用权资产折旧	69,808,191.39	68,855,372.99
无形资产摊销	12,394,872.94	11,813,537.88
长期待摊费用摊销	6,284,778.63	7,020,649.67
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）	-808,145.18	-136,512.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	121,402.92	69,588.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,183,118.53	6,989,805.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,865,483.29	-16,246,784.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,061,970.48	-21,481,666.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,214,673.28	-3,897,137.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,345,907.22	104,025.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,903,745.38	-222,918,111.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,609,031.77	-33,496,947.02
其他		-201,215.06
经营活动产生的现金流量净额	181,781,670.59	139,008,141.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,953,592,311.68	1,853,457,584.29
减：现金的期初余额	1,853,457,584.29	1,863,619,143.23
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	100,134,727.39	-10,161,558.94
2. 现金和现金等价物的有关信息		
现金和现金等价物的披露项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,953,592,311.68	1,853,457,584.29
其中：库存现金	686.36	14,572.42

现金和现金等价物的披露项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,953,591,625.32	1,853,443,011.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,953,592,311.68	1,853,457,584.29

**(五十六) 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	42,947.22	7.0288	301,867.42
其中：美元	42,947.22	7.0288	301,867.42

续表

项目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金	36,025.07	7.1884	258,962.61
其中：美元	36,025.07	7.1884	258,962.61

**(五十七) 所有权或者使用权资产受到限制的资产**

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	19,619,195.74	33,290,724.92	保证金、监管资金等
固定资产	12,518,459.06	13,551,661.10	抵押贷款
合计	32,137,654.80	46,842,386.02	

**(五十八) 租赁**

本公司作为承租人

- (1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、(十四)、(二十三)。
- (2) 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,118,529.81

**(3) 与租赁相关的现金流量流出情况**

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	10,269,662.73
合计	——	

**七、研发支出**

## (一) 按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,460,860.36	91,704,292.72
直接材料	364,978.37	1,321,945.43
差旅费	2,635,334.36	2,525,253.17
折旧费	1,043,411.90	1,435,596.95
无形资产摊销费	2,129,218.03	2,563,463.53
办公费	991,253.95	1,002,470.35
技术服务费	7,437,310.89	7,570,133.03
其他费用	5,464,027.93	8,963,812.38
合 计	98,526,395.79	117,086,967.56
其中：费用化研发支出	96,103,459.18	98,882,540.92
资本化研发支出	2,422,936.61	18,204,426.64

## (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

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	
2022-采购-98 水利水电工程征地移民实物调查系统开发	278,000.00				278,000.00	
企业管理系统	215,299.91			215,299.91		
2023-SJL-12 航站楼监理工作创新研究	22,925.51				22,925.51	
资源化大宗利用煤矸石制备高活性绿色低碳胶凝材料技术成果转化	1,072,158.81	346,170.8				1,418,329.61
岩土质文物修复材料国产化关键技术创新产业化	413,976.11	52,661.33				466,637.44
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	

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	
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	
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	
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（郭跃明）	93,424.71				93,424.71	
高层建筑基础加固与顶升施工控制方法	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	
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	
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	
国资监管信息平台阳光采购系统	3,165,885.00	234,510.00		3,400,395.00		
甘肃智慧阳光采购平台微信小程序	282,510.00	519,094.48				801,604.48
库存管理系统	1,067,918.03			1,067,918.03		
企业采购要素智能化与大数据系统电子档案系统		199,950.00				199,950.00
智慧阳光采购平台AI大模型辅助评审系统		1,070,550.00				1,070,550.00
<b>合计</b>	<b>11,788,981.02</b>	<b>2,422,936.61</b>		<b>4,683,612.94</b>	<b>5,478,532.14</b>	<b>4,049,772.55</b>

### （三）重要外购在研项目

报告期内，公司未发生重要外购研发情况。

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并。

### （三）其他原因的合并范围变动

本公司与子公司甘肃省招标咨询集团有限责任公司、子公司甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司共同出资设立子公司甘肃咨询集团生态环境有限公司。子公司甘肃土木工程科学研究院有限公司出资设立全资子公司甘肃筑创工程有限公司，为三级子公司。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
西部(甘肃)规划咨询有限公司	100,000.00	甘肃省兰州市城关区东岗西路街道平凉路284号1楼105室	甘肃省兰州市	工程管理服务	100.00		同一控制下企业合并
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	24,200.00	甘肃省兰州市城关区平凉路284号	甘肃省兰州市	工程勘察活动		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	8,000.00	兰州市城关区静宁路81号	甘肃省兰州市	工程设计活动		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	7,890.00	甘肃省兰州市城关区北滨河东路56号	甘肃省兰州市	工程设计活动		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	6,391.00	甘肃省兰州市城关区段家滩1188号	甘肃省兰州市	工程设计活动		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	1,000.00	甘肃省兰州市城关区和平新村127号	甘肃省兰州市	咨询与调查		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	5,000.00	甘肃省兰州市城关区高新飞雁街118号1-19层	甘肃省兰州市	信息技术咨询服务		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建设监理有限责任公司	5,993.00	甘肃省兰州市安宁区建宁东路3001号20楼	甘肃省兰州市	工程监理服务		100.00	同一控制下企业合并

### (二) 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

甘肃省水利水电勘测设计院有限责任公司收购李子斌、郭玉刚合计持有的西部(甘肃)生态环境工程有限公司15%的股权,甘肃工程咨询集团股份有限公司控股变更为100%。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业基本情况

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	8.64		权益法

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	
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

## 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	丝绸之路信息港股 份有限公司	古浪县雍和新能源 投资有限责任公司
流动资产	184,971,839.78	518,746,031.75	609,475,257.60	374,893,619.80
非流动资产		17,834,122.53	449,575,696.35	361,552,725.41
资产合计	184,971,839.78	536,580,154.28	1,059,050,953.95	736,446,345.21
流动负债		222,339,571.92	328,138,240.17	123,963,763.93
非流动负债		9,877.13	101,306,698.88	245,960,000.00
负债合计		222,349,449.05	429,444,939.05	369,923,763.93
少数股东权益			65,493,945.15	
归属于母公司股东权益	184,971,839.78	314,230,705.23	564,112,069.75	366,522,581.28
按持股比例计算的净资产 份额	79,987,822.61	31,423,075.71	48,887,317.46	109,956,774.38
调整事项		5,819,713.02		
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他		5,819,713.02		
对联营企业权益投资的 账面价值	79,987,822.61	37,242,788.73	48,887,317.46	109,956,774.38
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值				
营业收入		1,054,040,054.86	295,540,414.11	85,232,755.52
财务费用	-1.73	-1,389,682.84	840,416.59	8,221,425.55
所得税费用		18,238,712.45	7,461,756.27	4,165,301.87
净利润	1.73	55,791,912.16	11,797,303.57	23,603,377.28
终止经营的净利润				

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	丝绸之路信息港股 股份有限公司	古浪县雍和新能源 投资有限责任公司
其他综合收益				
综合收益总额	1.73	55,791,912.16	11,797,303.57	23,603,377.28
本年度收到的来自联营 企业的股利		520,486.94		

## 续表

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	丝绸之路信息港股 股份有限公司	古浪县雍和新能源 投资有限责任公司
流动资产	184,971,831.18	445,735,016.08	516,701,261.38	318,897,548.50
非流动资产		17,937,928.87	423,076,519.48	387,626,505.03
资产合计	184,971,831.18	463,672,944.95	939,777,780.86	706,524,053.53
流动负债		204,937,591.17	286,449,821.31	41,284,849.53
非流动负债		177,603.87	80,199,248.22	322,320,000.00
负债合计		205,115,123.04	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	258,557,821.91	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		10,510,905.43		
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		574,012,151.64	370,642,325.90	108,005,256.87
财务费用	-2.98	-2,615,425.69	-1,377,788.07	10,407,450.05
所得税费用		5,244,230.77	2,916,817.26	9,908,401.66
净利润	2.98	23,410,494.53	19,905,101.52	51,689,173.42
终止经营的净利润				
其他综合收益				

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	丝绸之路信息港股 股份有限公司	古浪县雍和新能源 投资有限责任公司
综合收益总额	2.98	23,410,494.53	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		

#### (四) 重要的共同经营主体

本公司本期无重要的共同经营主体。

#### 十、政府补助

1. 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本年增加	本期计入其他 收益	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
陇原青年英才资助 资金	121,690.50		9,997.00		111,693.50	与收益相关
微波辐照降低黄土 湿陷性机理研究		60,000.00	34,242.15		25,757.85	与收益相关
黄河可供水量分配 方案调整及南水北 调西线背景下甘肃 省水—能源—粮食 —生态耦合系统协 同安全发展研究		40,000.00			40,000.00	与收益相关
甘肃破解用水难题 需要重点关注的问题 研究		47,169.81	47,169.81			与收益相关
合计	121,690.50	147,169.81	91,408.96		177,451.35	—

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	14,669,456.30	15,121,952.30
营业外收入	12,747.09	
合计	14,682,203.39	15,121,952.30

政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	2,420,981.78	1,752,156.23
科技与高新项目补助	3,414,242.15	3,903,817.03
研究经费补助	7,507,500.00	7,507,500.00
以工代训补助		21,517.13

项目	本期金额	上期金额
其他	1,339,479.46	1,936,961.91
合计	14,682,203.39	15,121,952.30

### 十一、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。

## 十二、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）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				
（三）应收款项融资		5,883,627.97		5,883,627.97
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>5,883,627.97</b>		<b>5,883,627.97</b>

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

以公允价值计量且变动计入当期损益的银行理财产品为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值为发行人的预期合同利率；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为本公司对外背书比例较高的公司应收票据分类所致。

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

无。

### （四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十三、关联方关系及其交易

**（一）本公司母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	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）本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”的披露。

**（三）本企业的合营或联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”的披露

**（四）本公司其他关联方**

关联方名称	关联方关系
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
甘肃药业投资集团有限公司及下属企业	同受母公司控制
甘肃国投国企混改基金（有限合伙）	同受母公司控制
甘肃兴陇资本管理有限公司及下属企业	同受母公司控制
甘肃国开投资有限公司	同受母公司控制
甘肃兴陇基金管理有限公司	同受母公司控制
甘肃省工业交通投资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
甘肃资产管理有限公司及下属企业	同受母公司控制
兰州兰石集团有限公司及下属企业	同受母公司控制
金川控股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

关联方名称	关联方关系
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
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	母公司其他股东

### （五）关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	勘察、工程施工	2,706,935.84	6,905,643.42
兰州电机股份有限公司	审图、勘察、设计、 监理	84,905.66	75,471.70
兰州兰电电机有限公司	勘察		94,339.62
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	设计服务	473,070.29	439,695.73
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	设计服务	119,611.12	104,857.33
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	设计服务	778,301.88	820,754.72
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	咨询、勘察设计	18,556.60	13,350.94
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	工程施工		1,447,054.21
兰州三毛纺织服饰有限公司	代理、中标服务		377.36
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	466,632.81	506,179.70
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	工程咨询服务	77,641.51	17,452.83
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
甘肃慧盾数字化工控安全有限公司	技术、招标服务		217,786.80
甘肃长开安装工程有限公司	招标服务		158,374.53
天水长城开关厂集团有限公司	监理、招标服务	47,169.81	402,160.38
甘肃普安康药业有限公司	勘察服务	860,000.01	50,377.36
甘肃省膜科学技术研究院有限公司	监理、造价、招标服 务	35,849.05	64,713.21
天水电气传动研究所集团有限公司	招标服务	2,281,216.04	2,358.49
天水长城控制电器有限责任公司	招标服务		29,613.21
金川集团工程建设有限公司	检测、招标服务	24,056.61	2,505,182.08
甘肃省科学器材有限责任公司	招标服务		42,508.50
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	审图、设计服务	155,300.85	390,860.38

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	283,018.87	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	2,246,149.92	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	474,504.94	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	1,105,696.73	242,301.89
甘肃西兴能源投资有限公司	检测、设计服务	47,169.81	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	1,356,226.43	1,563,207.58
甘肃省农垦集团有限责任公司	设计服务	49,245.28	485,660.38
甘肃艾利特新材料有限责任公司	监理、工程咨询	215,094.34	752,358.50
金昌市诚信工程建设监理有限公司	监理、招标服务	658,301.88	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
甘肃双冠水电投资有限公司	设计服务	243,396.23	376,415.09
甘肃电投河西水电开发有限责任公司	前期咨询	1,543,826.99	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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	1,997,836.25	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	4,716.98	2,250.94
金川集团股份有限公司	检测、监理、工程施工	1,169,377.36	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	300,943.40	1,720,440.57
兰州金川科技园有限公司	检测、设计、工程施工	25,713,296.80	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	893,587.74	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
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	检测	59,981.14	
兰州三毛实业有限公司	设计服务	564,905.66	
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	咨询服务、检测服务	95,283.02	
天水长城果汁饮料有限公司	审图、咨询	35,377.36	
山丹县芋兴粉业有限责任公司	审图费	3,992.45	
兰州兰石建筑设计有限公司	设计、咨询	5,452.83	
甘肃星火智能数控机床有限公司	监理、造价、招标服务	791,273.59	
甘肃工交投坎峰水电开发有限责任公司	监理	84,905.66	
兰州助剂厂股份有限公司	勘察	67,924.53	

## 2. 采购商品、接收劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兰州三毛纺织服饰有限公司	购买工服	1,754,121.17	1,952,791.18
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

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	110,754.72

## 3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认租赁收入/费用	上期确认租赁收入/费用
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	1,036,147.16
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	401,284.40

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,891,776.45	4,095,503.67

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项 目	关联方	期末金额		期初余额	
		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	
应收账款	甘肃大禹西大河水电开发有限公司	237,936.56	17,454.27	278,413.63	172,822.30
应收账款	甘肃电气装备集团工业工程有限公司	350,000.00	175,000.00	350,000.00	105,000.00
应收账款	兰州电机股份有限公司	293,161.60	187,029.28	203,161.60	151,580.80
应收账款	兰州精细化工有限责任公司	36,400.00	14,440.00	36,400.00	13,220.00
应收账款	兰州兰电电机有限公司	36,400.00	1,727.70	6,227.70	1,232.16
应收账款	兰州兰电物业管理有限公司	58,800.00	18,200.00	58,800.00	6,440.00
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	19,000.00	19,000.00	15,200.00

项目	关联方	期末金额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武威江河水电开发有限责任公司	1,810,012.29	388,381.57	1,315,381.51	181,056.30
应收账款	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	1,766,123.20	147,628.22	5,189,798.30	376,612.13
应收账款	天水长城开关厂集团有限公司	40,000.00	4,000.00	40,000.00	2,000.00
应收账款	陇南长城果汁饮料有限公司	37,500.00	1,875.00		
应收账款	秦安长城果汁饮料有限公司	37,500.00	1,875.00		
应收账款	庆阳宁州长城果汁有限公司	37,500.00	1,875.00		
应收账款	丝绸之路信息港股份有限公司	580,000.00	143,556.11	580,000.00	84,000.36
应收账款	甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	967,531.98	71,680.47	466,077.47	23,303.87
应收账款	甘肃工交投坎峰水电开发有限责任公司	25,420.00	3,876.00	10,420.00	1,042.00
应收账款	甘肃省建材科研设计院有限责任公司	22,100.00	6,105.00	20,000.00	2,000.00
应收账款	甘肃金科峰农业装备工程有限责任公司	50,719.50	5,071.95	50,719.50	2,535.98
应收账款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	584,864.31	58,486.43	1,341,203.80	67,060.19
应收账款	甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	574,356.80	52,256.94	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	3,000.00	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	47,938.20	479,382.00	23,969.10
应收账款	甘肃电投常乐发电有限责任公司	230,227.15	23,022.70	169,600.00	8,485.00
应收账款	甘肃电投炳灵水电开发有限	179,394.00	10,969.70	195,000.00	9,750.00

项 目	关联方	期末金额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	责任公司				
应收账款	甘肃电投张掖发电有限责任公司	811,616.52	40,580.83		
应收账款	甘肃艾利特新材料有限责任公司	60,000.00	3,000.00	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	300.00	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	6,000.00	300.00	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
应收账款	甘肃汇能安北风电有限公司	178,592.40	142,873.92	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	甘肃省投置业集团有限公司	151,518.71	151,518.71	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	98,344.00	79,709.60	128,344.00	52,223.60
应收账款	甘肃电投河西水电开发有限责任公司	20,000.00	6,000.00	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	680,000.00	530,000.00	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	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	20,000.00	20,000.00	16,000.00
应收账款	金川集团股份有限公司	72,218.50	7,221.85	102,218.50	5,110.93
应收账款	兰州金川科技园有限公司	876,409.97	93,820.50	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	218,700.00	10,935.00	113,964.48	5,698.22

项 目	关联方	期末金额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金川集团工程建设有限公司	233,713.04	107,140.11	225,213.04	67,653.30
应收账款	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	487,394.10	84,018.88	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	10,500.00	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	44,000.00	10,750.00	9,000.00	9,000.00
应收账款	金川集团镍钴有限公司	185,000.00	148,000.00	185,000.00	9,250.00
应收账款	甘肃普安康药业有限公司	17,800.00	890.00		
应收账款	兰州佛慈制药股份有限公司	14,160.00	708.00		
应收账款	兰州兰石建筑设计有限公司	1,675,440.80	167,255.08	1,712,766.80	85,638.34
应收账款	兰州兰石集团有限公司	3,785,496.88	1,543,932.69	5,861,409.88	1,239,228.43
应收账款	兰州兰石重型装备股份有限公司	342,982.60	18,698.26	36,807.60	1,840.38
应收账款	兰州兰石超合金新材料有限公司	160,000.00	48,000.00	287,000.00	28,700.00
应收账款	兰州兰石爱特互联科技有限公司	106,000.00	10,600.00	235,200.00	11,760.00
应收账款	古浪兰石新能源有限公司	489,750.00	24,487.50		
应收账款	兰州三毛实业有限公司	299,000.00	14,950.00		
应收账款	临夏腾锦新能源开发有限公司	238,344.11	11,917.21		
应收账款	甘肃双冠水电投资有限公司	258,000.00	12,900.00		
应收账款	天水长城果汁饮料有限公司	37,500.00	1,875.00		
应收账款	甘肃电投九甸峡水电开发有限公司	486,686.50	24,334.33		

项目	关联方	期末金额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	436,703.22	34,170.32		
应收账款	甘肃省国有资产投资集团有限公司	150,000.00	7,500.00		
应收账款	甘肃金创绿丰环境技术有限公司	4,000.00	200.00		
应收账款	兰州合力建设管理有限公司	58,140.00	2,907.00		
其他应收款	金川集团股份有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
其他应收款	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	16,400.00	820.00	1,000.00	50.00
合同资产	兰州金川科技园有限公司	2,192,890.00	109,644.50	1,360,404.90	68,020.25
合同资产	甘肃艾利特新材料有限责任公司	218,000.00	10,900.00		
合同资产	甘肃普安康药业有限公司	109,200.00	5,460.00		
合同资产	甘肃电投金昌发电有限责任公司	909,000.00	45,450.00		
合同资产	金川集团股份有限公司	516,400.00	25,820.00		
合同资产	金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	81,269.71	4,063.49		
预付账款	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	500.00	500.00	500.00	

## 2. 应付项目

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	甘肃电气装备集团车辆工程有限公司		161,550.00
其他应付款	甘肃慧盾数字化工控安全有限公司		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
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	30,000.00

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	兰州三毛纺织服饰有限公司	10,627.20	10,627.20
其他应付款	天水长城果汁饮料有限公司		10,000.00
其他应付款	天水长城开关厂集团有限公司	6,401.00	
其他应付款	天水长城控制电器有限责任公司	7,500.00	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	1,000.00	2,500.00
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	100,000.00	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	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
其他应付款	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	8,000.00	
应付账款	甘肃陇苑物产有限公司	437,400.00	5,619,402.40
应付账款	甘肃陇能物业管理有限责任公司	322,500.00	430,000.00
应付账款	甘肃省投置业集团有限公司	346,361.40	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	2,281.20
应付账款	兰州三毛纺织服饰有限公司	1,641,466.17	768,585.00
应付账款	甘肃省建材科研设计院有限责任公司		11,840.71
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
应付账款	兰州金川科技园有限公司	134,010.98	
合同负债	丝绸之路信息港股份有限公司		10,000.00
合同负债	甘肃电投金昌发电有限责任公司	625,500.00	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

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
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	44,116.03	46,762.99
合同负债	金川集团机械制造有限公司		6,800.00
合同负债	兰州兰石集团有限公司	115,094.34	

### (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国投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 日甘国投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，甘国投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

甘国投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。

截至 2025 年 12 月 27 日，已完成高新飞雁街 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、元富大厦 1 处及静宁路 81 号（非人防区域）1 处的房产证

办理工作并取得不动产权证；静宁路 81 号（人防区域）房产已经资产评估机构对该房产评估后按评估价值由甘国投委托下属全资子公司甘肃陇苑物产有限公司完成现金回购。至此，甘国投承诺的无证房产办证事宜已按承诺全部履行完毕。

#### 十四、承诺及或有事项

##### （一）承诺事项

截至资产负债表日，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）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、城乡规划局建设工程合同纠纷。2024 年 11 月 15 日，兰州市城关区人民法院做出（2023）甘 0102 民初 3791 号一审判决，判决被告甘肃省城乡规划设计研究院有限公司赔偿原告兰州建投房地产开发有限公司经济损失 1,725,748.00 元，案件受理费 10,000.00 元；根据上述判决本公司已计提预计负债。2024 年 11 月 30 日，城乡规划局不服该判决上诉至兰州市中级人民法院。2026 年 2 月 3 日，召开技术专家论证会。

（2）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。2024 年 12 月 20 日白银市中院作出（2022）甘 04 民初 20 号一审判决；一审判决工程监理承担工程维修费 1,230.38 万元、鉴定费 154.76 万元，并承担案件受理费 6.97 万元，根据上述判决本公司已计提预计负债。甘肃省高院于 2025 年 11 月 27 日作出（2025）甘民终 63 号民事判决，驳回上诉，维持原判。工程监理向最高法第六巡回法庭提交再审申请，2026 年 3 月 16 日，最高人民法院受理并立案审查。2026 年 2 月 10 日、2 月 11 日被执行 228.74 万元。

（3）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（城乡规划局为案外人）。2024 年 4 月 29 日，城乡规划局收到兰州新区人民法院传票、民事起诉状，本案于 2024 年 10 月 15 日开庭；2025 年 8 月 13 日，城乡规划局收到兰州新区人民法院民事判决书（2024）甘 0191 民初 57 号，判决城乡规划局不承担责任；2025 年 12 月 3 日，兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司、甘肃第三建设集团有限公司提起上诉；2025 年 12 月 22 日，在兰州市中级人民法院开庭审理；2026 年 2 月 21 日，兰州市中级人民法院作出判决书（2025）甘 01 民终 5989 号，本案终审，判定城乡规划局无责任。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### （一）利润分配情况

公司拟以截止 2025 年 12 月 31 日公司总股本 464,829,452 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利:0.40 元（含税），派发现金红利总额约为 1,859.32 万元，剩余未分配利润结转至下一年度，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

##### （二）资产负债表日后其他事项

1. 甘肃中天泰富商业地产经营管理有限公司诉子公司城乡规划院、建研岩土兰州环球中心项目建设工程合同纠纷 4,120.00 万元。2026 年 1 月 19 日一审开庭，各方质证；2026 年 3 月 30 日兰州市城关区人民法院组织司法鉴定，现进入补充证据阶段，等待第二次开庭。

2. 山西华盛建设有限公司与河南省中原建设有限公司买卖合同纠纷（建筑设计院为案外人）。长治潞州区法院先后于 2025 年 1 月 22 日作出(2022)晋 0403 执 21 号执行裁定书和(2022)晋 0403 执 21 号协助执行通知书，2025 年 10 月 21 日作出(2025)晋 0403 执恢 583 号之二执行裁定书及(2025)晋 0403 执恢 583 号协助执行通知书，要求建筑设计院扣留长治黎都项目工程款 6,179,971.85 元。2025 年 12 月 22 日，建筑设计院收到长治潞州区法院作出的(2025)晋 0403 执恢 583 号责令协助单位追款通知书，要求建筑设计院自收到通知之日起十五日内追回 6,179,971.85 元款项，逾期拒不追回，将裁定建筑设计院向申请执行人承担责任，并视情节轻重追究单位及相关责任人妨害执行的法律责任。长治潞州区法院 2026 年 4 月 9 日冻结建筑设计院 17.43 万元，建筑设计院协助执行。

3. 四川陵江电力工程有限公司诉水利水电院工程施工合同纠纷 122.65 万元，2026 年 3 月 19 日白银市平川区人民法院受理，尚未开庭审理。

## 十六、其他重要事项

### 前期会计差错更正

根据公司 2026 年 3 月 27 日第八届董事会第二十三次会议，董事会审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司对相关会计差错事项进行了调整，主要调整情况说明如下：

2024 年 11 月 15 日，兰州市城关区人民法院作出(2023)甘 0102 民初 3791 号一审判决：子公司甘肃省城乡规划设计研究院有限公司因建设工程合同纠纷，需向兰州建投房地产开发有限公司赔偿经济损失 1,725,748.00 元，并承担案件受理费 10,000.00 元。

2024 年 12 月 20 日，白银市中级人民法院作出(2022)甘 04 民初 20 号一审判决：子公司甘肃工程建设监理有限公司因建设工程合同纠纷，需向甘肃陇中药业有限责任公司赔偿工程维修费 12,303,805.80 元、支付鉴定费 1,547,629.22 元，并承担案件受理费 69,722.26 元。

公司应根据上述判决结果计提预计负债 15,656,905.28 元，同时调增 2024 年管理费用 79,722.26 元、营业外支出 15,577,183.02 元。

公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定对上述问题产生的前期会计差错进行更正，并对 2024 年度财务报表进行追溯调整。

本次前期会计差错更正对公司 2024 年度财务报表的影响

2024 年度受影响的报表项目前后对比情况：

1. 追溯调整对 2024 年度合并资产负债表期末余额的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数
递延所得税资产	113,208,639.29	115,557,175.08	2,348,535.79
非流动资产合计	1,820,291,016.44	1,822,639,552.23	2,348,535.79
资产总计	5,501,235,733.50	5,503,584,269.29	2,348,535.79
预计负债	500,900.75	16,157,806.03	15,656,905.28
非流动负债合计	188,589,249.52	204,246,154.80	15,656,905.28
负债合计	1,662,140,920.78	1,677,797,826.06	15,656,905.28
未分配利润	1,579,137,578.25	1,565,829,208.76	-13,308,369.49
归属于母公司所有者权益合计	3,831,635,363.58	3,818,326,994.09	-13,308,369.49
所有者权益合计	3,839,094,812.72	3,825,786,443.23	-13,308,369.49
负债和所有者权益总计	5,501,235,733.50	5,503,584,269.29	2,348,535.79

## 2. 追溯调整对 2024 年度合并利润表本期金额的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数
二、营业总成本	1,613,321,785.29	1,613,401,507.55	79,722.26
管理费用	336,356,320.97	336,436,043.23	79,722.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	270,738,533.44	270,658,811.18	-79,722.26
营业外支出	6,493,895.35	22,071,078.37	15,577,183.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	270,984,846.38	255,327,941.10	-15,656,905.28
所得税费用	40,453,927.89	38,105,392.10	-2,348,535.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	230,530,918.49	217,222,549.00	-13,308,369.49
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	230,530,918.49	217,222,549.00	-13,308,369.49
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	230,224,357.86	216,915,988.37	-13,308,369.49
七、综合收益总额	230,549,918.49	217,241,549.00	-13,308,369.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	230,243,357.86	216,934,988.37	-13,308,369.49
(一) 基本每股收益	0.4953	0.4667	-0.0286
(二) 稀释每股收益	0.4953	0.4667	-0.0286

## 十七、母公司财务报表项目附注

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,839,422.00	19,373,026.00
1 至 2 年	19,373,026.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>39,212,448.00</b>	<b>19,373,026.00</b>
减：坏账准备	222,662.24	14,000.00
<b>合计</b>	<b>38,989,785.76</b>	<b>19,359,026.00</b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按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	39,212,448.00	100.00	222,662.24	0.57	38,989,785.76
其中：组合 1	280,000.00	0.71	28,000.00	10.00	252,000.00
组合 2	38,932,448.00	99.29	194,662.24	0.50	38,737,785.76
<b>合 计</b>	<b>39,212,448.00</b>	<b>100.00</b>	<b>222,662.24</b>	<b>0.57</b>	<b>38,989,785.76</b>

续表

种 类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按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	1.45	14,000.00	5.00	266,000.00
组合 2	19,093,026.00	98.55			19,093,026.00
<b>合 计</b>	<b>19,373,026.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,000.00</b>	<b>0.07</b>	<b>19,359,026.00</b>

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

其中：组合1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年	280,000.00	28,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合 计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>28,000.00</b>	<b>10.00</b>

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
1 年以内	280,000.00	14,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合 计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>14,000.00</b>	<b>5.00</b>

组合 2：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
组合 2	38,932,448.00	194,662.24	0.50
<b>合 计</b>	<b>38,932,448.00</b>	<b>194,662.24</b>	<b>0.50</b>

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	
		金额	计提比例%
组合 2	19,093,026.00		
<b>合计</b>	<b>19,093,026.00</b>		

## 3. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	14,000.00	208,662.24				222,662.24
<b>合计</b>	<b>14,000.00</b>	<b>208,662.24</b>				<b>222,662.24</b>

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
甘肃土木工程科学研究院有限公司	15,497,124.00	39.53	77,485.62
甘肃华强工程试验检测有限责任公司	14,015,059.00	35.74	70,075.30
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	7,890,565.00	20.12	39,452.82
甘肃省交通工程建设监理有限公司	1,529,700.00	3.90	7,648.50
甘肃省水务投资集团有限公司	280,000.00	0.71	28,000.00
<b>合计</b>	<b>39,212,448.00</b>	<b>100.00</b>	<b>222,662.24</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末金额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,402,000.00	
其他应收款	64,126,912.95	372,439,116.13
<b>合计</b>	<b>67,528,912.95</b>	<b>372,439,116.13</b>

## 1. 应收股利

## (1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
西部（甘肃）规划咨询有限公司	3,402,000.00	
小 计	3,402,000.00	
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>3,402,000.00</b>	

(2) 本公司本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,248,310.97	87,898,975.91
1 至 2 年	4,885,671.89	35,213,139.93
2 至 3 年		47,327,000.29
3 至 4 年		202,000,000.00
4 至 5 年	35,000,000.00	
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>64,133,982.86</b>	<b>372,439,116.13</b>
减：坏账准备	7,069.91	
<b>合计</b>	<b>64,126,912.95</b>	<b>372,439,116.13</b>

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	64,113,982.86	371,707,159.91
备用金	20,000.00	
其他		731,956.22
<b>合 计</b>	<b>64,133,982.86</b>	<b>372,439,116.13</b>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	64,133,982.86	100.00	7,069.91	0.01	64,126,912.95
其中：组合1	20,000.00	0.03	1,000.00	5.00	19,000.00
组合2	64,113,982.86	99.97	6,069.91	0.01	64,107,912.95
<b>合计</b>	<b>64,133,982.86</b>	<b>100.00</b>	<b>7,069.91</b>	<b>0.01</b>	<b>64,126,912.95</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
<b>合计</b>	<b>372,439,116.13</b>	<b>100.00</b>			<b>372,439,116.13</b>

组合1:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>5.00</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>			

## 组合 2:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2	64, 113, 982. 86	6, 069. 91	0. 01
<b>合计</b>	<b>64, 113, 982. 86</b>	<b>6, 069. 91</b>	<b>0. 01</b>

## 续表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2	372, 439, 116. 13		
<b>合计</b>	<b>372, 439, 116. 13</b>		

## (4) 本期坏账准备计提

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	整个存续期内预期信用损失（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				
期初余额在本期变动				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	7,069.91			7,069.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,069.91			7,069.91

## (5) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备		7,069.91				7,069.91
<b>合计</b>		<b>7,069.91</b>				<b>7,069.91</b>

## (6) 按其他应收对象归集的期末前五名欠款单位

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备期末余额
甘肃省建设监理有限责任公司	单位往来	21,000,000.00	1 年以内、4-5 年	32.74	105,000.00
甘肃省交通工程建设监理有限公司	单位往来	13,000,000.00	4-5 年	20.27	65,000.00
甘肃土木工程科学研究院有限公司	单位往来	10,800,000.00	1-2 年、4-5 年	16.84	54,000.00
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	单位往来	8,000,000.00	1 年以内	12.47	40,000.00
甘肃省建筑设计研究院有限公司	单位往来	6,600,000.00	1 年以内	10.29	33,000.00
<b>合计</b>	--	<b>59,400,000.00</b>	--	<b>92.61</b>	<b>297,000.00</b>

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

类别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,425,291,012.09		1,425,291,012.09

对联营、合营公司投资	49,977,864.09		49,977,864.09
其他投资			
<b>合 计</b>	<b>1,475,268,876.18</b>		<b>1,475,268,876.18</b>

续表

类 别	期初余额		
	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
对联营、合营公司投资	45,911,284.06		45,911,284.06
其他投资			
<b>合 计</b>	<b>1,468,202,296.15</b>		<b>1,468,202,296.15</b>

## 2. 对子公司投资

子公司名称	期初余额	减值准备期初余额	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	本期计提减值准备金额		
西部(甘肃)规划咨询有限公司	1,422,291,012.09					1,422,291,012.09	
甘肃咨询集团生态环境有限公司			3,000,000.00			3,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,422,291,012.09</b>		<b>3,000,000.00</b>			<b>1,425,291,012.09</b>	

## 3. 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
丝绸之路信息港股份有限公司	44,677,472.72			398,240.16		3,811,604.58

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
兰州宝石花医疗器械有限公司	1,233,811.34			-143,264.71		
<b>合计</b>	<b>45,911,284.06</b>			<b>254,975.45</b>		<b>3,811,604.58</b>

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	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				48,887,317.46	
兰州宝石花医疗器械有限公司				1,090,546.63	
<b>合计</b>				<b>49,977,864.09</b>	

**(四) 营业收入及营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	235,849.06	235,849.05	75,471.70	60,377.36
其他业务收入	19,113,283.84	18,077,572.55	17,186,628.12	17,204,036.82
<b>合计</b>	<b>19,349,132.90</b>	<b>18,313,421.60</b>	<b>17,262,099.82</b>	<b>17,264,414.18</b>

**(五) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	60,186,240.00	66,430,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	254,975.45	-1,251,226.08
其他权益工具投资股利收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
银行理财产品收益		
<b>合计</b>	<b>60,441,215.45</b>	<b>65,178,773.92</b>

## 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	398,240.16	-21,558.05
兰州宝石花医疗器械有限公司	-143,264.71	-1,229,668.03
<b>合计</b>	<b>254,975.45</b>	<b>-1,251,226.08</b>

## 十八、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	808,145.18
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,375,323.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

项 目	本期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,395,705.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	6,579,173.56
所得税影响额	1,356,844.98
少数股东权益影响额（税后）	-179,492.94
合 计	5,401,821.52

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.8453	0.3205	0.3205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.7058	0.3089	0.3089



甘肃工程咨询集团股份有限公司

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

西安希格玛会计师事务所



事务所  
CPAs

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

2008 年 5 月 16 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

西安希格玛会计师事务所  
甘肃分所



事务所  
CPAs

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

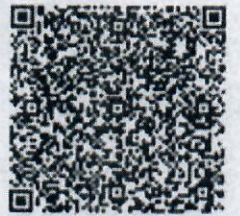
2008 年 5 月 16 日



姓 Full name 李 强  
性 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1960年12月06日  
工作单位 Working unit 甘肃正源会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 620102601206063



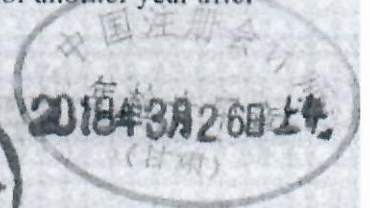
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



李强 620100030080

以前年度已年检  
换发证书

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



证书编号:  
No. of Certificate

620100030080

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

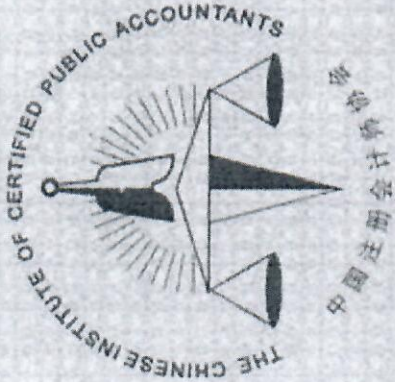
发证日期:  
Date of Issuance

2006 年 05 月 31 日



李强 620100030080

2016 年 3 月 18 日



姓名: 林雪梅  
 Full name: 林雪梅  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1973年12月08日  
 Date of birth: 1973年12月08日  
 工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司甘肃分所  
 Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司甘肃分所  
 身份证号码: 62010319731208156X  
 Identity card No.: 62010319731208156X

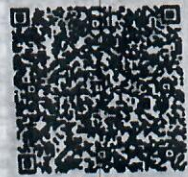


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

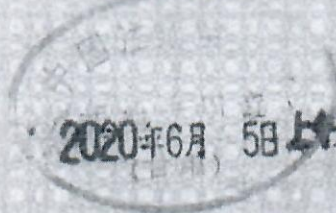


本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

林雪梅 610100471448



林雪梅  
 2022年检二维码



610100471448

证书编号:  
 No. of Certificate

甘肃省注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

2010 年 07 月 28 日  
 / / / /



林雪梅 610100471448



林雪梅 610100471448



# 营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码  
9161013607340169X2



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



名称 希恩会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 曹爱民

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围  
一般项目：许可经营项目：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、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

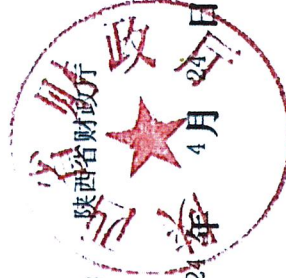
2026年03月27日

证书序号: 0020998

## 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。  
《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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曹爱民

主任会计师:

经营场所:

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外  
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

