

甘肃工程咨询集团股份有限公司
二〇二〇年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2020 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2020 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2020 年度合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表
5. 2020 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字（2021）第 110013 号

甘肃工程咨询集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2020 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
--------	------

1、收入确认	
如财务报表附注五、34 营业收入、营业成本所述，贵公司 2020 年度合并主营业务收入 2,467,286,112.01 元，金额重大，由于收入为贵公司重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们对收入确认主要实施了以下审计程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； （2）评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本、毛利率情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序； （4）通过管理层访谈，了解和评估管理层确定完工进度的方法的合理性； （5）通过检查项目业务合同、项目的交付、验收等外部证据，确定项目完工进度的合理性和真实性； （6）选取重要项目，对项目合同金额等信息进行函证； （7）实施截止性测试程序，检查是否存在跨期确认收入的情况。
2、应收账款减值准备	
如财务报表附注五、3 所述，贵公司期末应收账款余额 846,666,296.69 元，金额重大。由于应收账款可收回性涉及管理层运用重大估计和判断，基于应收账款减值准备对于财务报表具有重要	审计应对程序： 我们对应收账款减值准备主要实施了以下程序： （1）了解和评价管理层与应收账款减值准备计提相关的关键内部控制的设

性，故我们将应收账款减值准备作为关键审计事项。	计和运行是否有效； （2）了解管理层评估应收账款减值准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款减值准备会计估计的合理性； （3）检查资产负债表日应收账款账龄明细表，通过记账凭证、银行流水、发票等支持性记录检查应收账款账龄明细表的准确性； （4）选取重要项目，对项目应收账款余额等信息进行函证； （5）复核计算应收账款减值准备是否充分计提。
--------------------------------	---

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非贵公司计划进行清算、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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

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

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）：万从新

中国注册会计师：郭军

二〇二一年四月十五日

甘肃工程咨询集团股份有限公司

2020 年度财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,513,580,399.40	1,366,835,987.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,470,373.72	18,716,733.51
应收账款	702,021,450.76	588,936,242.44
应收款项融资		
预付款项	55,591,155.32	47,445,410.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	88,220,487.67	95,935,380.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	215,233,830.14	23,564,782.74
合同资产	4,941,475.85	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,075,468.59	16,018,330.18
流动资产合计	2,629,134,641.45	2,157,452,866.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,600,936.76	61,265,849.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	158,367,664.25	177,038,460.13
固定资产	652,700,140.91	665,302,674.08
在建工程	110,230,940.14	43,676,455.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	186,459,553.26	263,229,287.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,137,889.23	6,633,358.30
递延所得税资产	39,750,917.56	31,894,066.45
其他非流动资产	15,008,388.00	628,337.60
非流动资产合计	1,271,256,430.11	1,249,668,489.10
资产总计	3,900,391,071.56	3,407,121,355.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	261,012,699.83	191,529,022.06
预收款项	1,000,000.00	278,116,724.01
合同负债	175,982,868.80	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	568,977,827.05	480,391,421.64
应交税费	74,411,350.87	60,653,901.89
其他应付款	496,063,023.40	389,004,110.49
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,092,000.00	1,092,000.00
其他流动负债	11,687,123.38	
流动负债合计	1,590,226,893.33	1,400,787,180.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,824,000.00	6,916,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	176,538.16	166,672.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	77,134,773.34	86,824,840.42
其他非流动负债	69,256,000.00	87,602,000.00
非流动负债合计	153,391,311.50	181,509,512.58
负债合计	1,743,618,204.83	1,582,296,692.67
所有者权益：		
股本	380,330,518.00	380,330,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,047,032,274.74	1,026,554,289.68
减：库存股	70,624,981.24	73,646,852.23
其他综合收益	1,079,500.00	-1,679,600.00

专项储备		
盈余公积	53,423,391.70	34,842,227.64
一般风险准备		
未分配利润	734,833,270.73	446,108,341.29
归属于母公司所有者权益合计	2,146,073,973.93	1,812,508,924.38
少数股东权益	10,698,892.80	12,315,738.92
所有者权益合计	2,156,772,866.73	1,824,824,663.30
负债和所有者权益总计	3,900,391,071.56	3,407,121,355.97

法定代表人：宋忠庆

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	436,160,331.71	363,891,962.65
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	309,273.97	313,900.00
其他应收款	207,457,155.63	137,693.13
其中：应收利息		
应收股利	193,487,953.63	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,192,121.93	2,671,463.34
流动资产合计	647,118,883.24	367,015,019.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,444,745,884.98	1,396,082,077.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,470,583.50	1,114,485.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	132,391.89	0.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	181,125.00	232.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,446,529,985.37	1,397,196,795.27
资产总计	2,093,648,868.61	1,764,211,814.39
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,001,193.95	2,950,441.94
应交税费	34,433.51	21,428.27
其他应付款	123,424,898.62	77,227,682.24
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		
其他流动负债		

流动负债合计	130,460,526.08	80,199,552.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	130,460,526.08	80,199,552.45
所有者权益：		
股本	380,330,518.00	380,330,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,432,828,937.52	1,420,259,298.95
减：库存股	70,624,981.24	73,646,852.23
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,423,391.70	34,842,227.64
未分配利润	167,230,476.55	-77,772,930.42
所有者权益合计	1,963,188,342.53	1,684,012,261.94
负债和所有者权益总计	2,093,648,868.61	1,764,211,814.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,480,569,328.92	2,138,215,904.09
其中：营业收入	2,480,569,328.92	2,138,215,904.09

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,088,474,699.65	1,821,172,846.33
其中：营业成本	1,786,820,998.58	1,482,247,463.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,403,576.98	22,146,240.85
销售费用	0.00	8,533,547.40
管理费用	269,993,935.33	281,547,605.07
研发费用	30,610,189.83	33,079,585.29
财务费用	-18,354,001.07	-6,381,595.50
其中：利息费用	872,415.16	11,754,600.72
利息收入	22,026,690.37	19,534,592.54
加：其他收益	20,629,491.70	17,609,144.93
投资收益（损失以“－”号填列）	4,662,110.81	65,068,198.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,662,110.81	4,434,289.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,505,647.17	-26,170,454.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	12,908.66	-17,126.21
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	366,893,493.27	373,532,820.42
加: 营业外收入	2,023,476.76	5,826,400.34
减: 营业外支出	1,647,728.01	14,334,973.47
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	367,269,242.02	365,024,247.29
减: 所得税费用	58,618,986.17	62,399,942.46
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	308,650,255.85	302,624,304.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	308,650,255.85	302,624,304.83
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	307,306,093.50	300,663,842.49
2.少数股东损益	1,344,162.35	1,960,462.34
六、其他综合收益的税后净额	2,759,100.00	-416,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,759,100.00	-416,500.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,759,100.00	-416,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额	2,759,100.00	-416,500.00
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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值		

变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	311,409,355.85	302,207,804.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	310,065,193.50	300,247,342.49
归属于少数股东的综合收益总额	1,344,162.35	1,960,462.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8330	0.8193
（二）稀释每股收益	0.8138	0.7987

法定代表人：宋忠庆

主管会计工作负责人：赵登峰

会计机构负责人：王家斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	0.00	111,151,532.08
减：营业成本	0.00	92,570,065.29
税金及附加	7,089.50	2,533,692.90
销售费用	0.00	8,533,547.40
管理费用	22,352,109.40	25,476,480.18
研发费用	0.00	983,338.91
财务费用	-10,849,770.95	5,805,037.76
其中：利息费用	0.00	8,680,609.45
利息收入	10,854,205.82	2,859,812.93
加：其他收益	963,550.82	5,768,486.57
投资收益（损失以“－”号填列）	274,673,124.75	190,588,845.47

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,293,124.75	22,607.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-723,568.78	203,984.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	263,403,678.84	171,810,686.34
加：营业外收入	0.00	41,430.41
减：营业外支出	0.00	180,844.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	263,403,678.84	171,671,272.01
减：所得税费用	-180,892.19	-232.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	263,584,571.03	171,671,504.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	263,584,571.03	122,646,175.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	49,025,329.04
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	263,584,571.03	171,671,504.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,390,774,083.52	2,047,359,419.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	0.00	3,578,980.78
收到其他与经营活动有关的现金	555,107,609.04	536,516,783.90
经营活动现金流入小计	2,945,881,692.56	2,587,455,184.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,000,382,663.62	655,154,657.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	959,237,162.09	969,140,949.71
支付的各项税费	174,973,677.58	230,846,022.61
支付其他与经营活动有关的现金	515,236,716.41	560,820,991.62
经营活动现金流出小计	2,649,830,219.70	2,415,962,621.12
经营活动产生的现金流量净额	296,051,472.86	171,492,563.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	39,000,000.00
取得投资收益收到的现金	263,362.50	67,671.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620,463.11	4,545.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	589,976,335.92
收到其他与投资活动有关的现金	14,950,000.00	0.00

投资活动现金流入小计	15,833,825.61	629,048,552.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,739,912.53	58,688,308.21
投资支付的现金	34,672,976.38	39,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	14,950,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	165,362,888.91	97,688,308.21
投资活动产生的现金流量净额	-149,529,063.30	531,360,244.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,730,140.00	101,098,894.76
筹资活动现金流入小计	4,730,140.00	331,098,894.76
偿还债务支付的现金	1,092,000.00	492,011,326.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	411,415.16	8,685,179.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	928,781,323.58
筹资活动现金流出小计	2,103,415.16	1,429,477,829.38
筹资活动产生的现金流量净额	2,626,724.84	-1,098,378,934.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-174,323.32	348,785.94
五、现金及现金等价物净增加额	148,974,811.08	-395,177,340.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,331,734,753.83	1,726,912,094.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,480,709,564.91	1,331,734,753.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	81,486,601.06
收到的税费返还	0.00	3,075,495.08
收到其他与经营活动有关的现金	126,983,470.41	293,311,449.60
经营活动现金流入小计	126,983,470.41	377,873,545.74
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	56,871,262.41
支付给职工以及为职工支付的现金	10,365,144.15	33,244,987.22
支付的各项税费	5,457.20	22,047,511.52
支付其他与经营活动有关的现金	20,947,143.40	321,385,464.19
经营活动现金流出小计	31,317,744.75	433,549,225.34
经营活动产生的现金流量净额	95,665,725.66	-55,675,679.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	20,550,000.00	130,000,000.00
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	0.00	590,056,908.08
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,550,000.00	720,056,908.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,324,664.00	26,419,404.14
投资支付的现金	32,172,976.38	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	47,497,640.38	26,419,404.14
投资活动产生的现金流量净额	-26,947,640.38	693,637,503.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,730,140.00	101,098,894.76
筹资活动现金流入小计	3,730,140.00	331,098,894.76
偿还债务支付的现金	0.00	480,919,326.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	7,932,746.14
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	181,281,323.58
筹资活动现金流出小计	0.00	670,133,395.89
筹资活动产生的现金流量净额	3,730,140.00	-339,034,501.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	264,625.94
五、现金及现金等价物净增加额	72,448,225.28	299,191,949.15
加：期初现金及现金等价物余额	363,712,106.43	64,520,157.28
六、期末现金及现金等价物余额	436,160,331.71	363,712,106.43

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		所有 者权 益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	380,330,518.00				1,026,554,289.68	73,646,852.23	-1,679,600.00		34,842,227.64		446,108,341.29		1,812,508,924.38	12,315,738.92	1,824,824,663.30
加：会计															

政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	380,330.518.00				1,026,554.289.68	73,646,852.23	-1,679,600.00		34,842,227.64		446,108,341.29		1,812,508,924.38	12,315,738.92	1,824,824,663.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,477,985.06	-3,021,870.99	2,759,100.00		18,581,164.06		288,724,929.44		333,565,049.55	-1,616,846.12	331,948,203.43
（一）综合收益总额							2,759,100.00				307,306,093.50		310,065,193.50	1,344,162.35	311,409,355.85
（二）所有者投入和减少资本					20,477,985.06	-3,021,870.99							23,499,856.05	-1,488,757.1	22,011,098.84
1．所有者投入的普通股					-3,021,870.99								-3,021,870.99	-600,000.00	-3,621,870.99
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					15,591,509.56								15,591,509.56	0.00	15,591,509.56
4．其他					7,908,346.49	-3,021,870.99							10,930,217.48	-888,757.21	10,041,460.27

(三) 利润分配									18,581,164.06		-18,581,164.06		0.00	-1,472,251.26	-1,472,251.26
1. 提取盈余公积									18,581,164.06		-18,581,164.06				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-1,472,251.26	-1,472,251.26
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	380,330,518.00				1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00		53,423,391.70		734,833,270.73		2,146,073.93	10,698,892.80	2,156,772,866.73
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--------------	--	---------------	--	----------------	--	--------------	---------------	------------------

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	380 ,33 0,5 18. 00				1,09 1,80 2,05 4.29		-1,2 63,1 00.0 0		34,8 42,2 27.6 4		145, 444, 498. 80		1,65 1,15 6,19 8.73	10,25 5,183 .49	1,661 ,411, 382.2 2
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	380 ,33 0,5 18. 00				1,09 1,80 2,05 4.29		-1,2 63,1 00.0 0		34,8 42,2 27.6 4		145, 444, 498. 80		1,65 1,15 6,19 8.73	10,25 5,183 .49	1,661 ,411, 382.2 2
三、本期增减 变动金额(减 少以“－”号 填列)					-65, 247, 764. 61	73,6 46,8 52.2 3	-416 ,500. 00				300, 663, 842. 49		161, 352, 725. 65	2,060 ,555. 43	163,4 13,28 1.08
(一)综合收 益总额							-416 ,500. 00				300, 663, 842. 49		300, 247, 342. 49	1,960 ,462. 34	302,2 07,80 4.83
(二)所有者					-65,	73,6							-138	100,0	-138,

投入和减少资本					247,764.61	46,852.23							,894,616.84	93.09	794,523.75
1. 所有者投入的普通股					-67,681,449.47								-67,681,449.47	0.00	-67,681,449.47
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					2,514,350.11								2,514,350.11	0.00	2,514,350.11
4. 其他					-80,665.25	73,646,852.23							-73,727,517.48	100,093.09	-73,627,424.39
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额															

结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	380,330,518.00				1,026,554,289.68	73,646,852.23	-1,679,600.00		34,842,276.4		446,108,341.29		1,812,508,924.38	12,315,738.92	1,824,824,663.30

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,330,518.00				1,420,259,298.95	73,646,852.23	0.00	0.00	34,842,227.64	-77,772,930.42		1,684,012,261.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,330,518.00				1,420,259,298.95	73,646,852.23	0.00	0.00	34,842,227.64	-77,772,930.42		1,684,012,261.94
三、本期增减变动金额（减					12,569,638.5	-3,021,870.99	0.00	0.00	18,581,164.0	245,003,		279,176,080.59

少以“—”号填列)					7				6	406.97		
(一) 综合收益总额							0.00			263,584,571.03		263,584,571.03
(二) 所有者投入和减少资本					12,569,638.57	-3,021,870.99	0.00	0.00	0.00			15,591,509.56
1. 所有者投入的普通股					-3,021,870.99							-3,021,870.99
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					15,591,509.56							15,591,509.56
4. 其他					0.00	-3,021,870.99	0.00	0.00	0.00			3,021,870.99
(三) 利润分配									18,581,164.06	-18,581,164.06		
1. 提取盈余公积									18,581,164.06	-18,581,164.06		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	380,330,518.00				1,432,828,937.52	70,624,981.24	0.00	0.00	53,423,391.70	167,230,476.55		1,963,188,342.53

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,330,518.00				1,485,426,398.31	0.00	0.00	0.00	34,842,227.64	-249,444,435.24		1,651,154,708.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,330,518.00				1,485,426,398.31	0.00	0.00	0.00	34,842,227.64	-249,444,435.24		1,651,154,708.71
三、本期增减变动金额(减)					-65,167,099.	73,646,852.	0.00	0.00	0.00	171,671,504.8		32,857,553.23

少以“－”号填列)					36	23				2		
(一)综合收益总额							0.00			171,671,504.82		171,671,504.82
(二)所有者投入和减少资本					-65,167,099.36	73,646,852.23	0.00	0.00	0.00			-138,813,951.59
1. 所有者投入的普通股					-67,681,449.47							-67,681,449.47
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					2,514,350.11							2,514,350.11
4. 其他					0.00	73,646,852.23						-73,646,852.23
(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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	380, 330, 518. 00				1,420, 259,2 98.95	73,64 6,852. 23	0.00	0.00	34,84 2,227 .64	-77,772 ,930.42		1,684,01 2,261.94

甘肃工程咨询集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

公司住所：甘肃省兰州市城关区酒泉路16号新业大厦

法定代表人：宋忠庆

营业期限：1997年05月23日至2047年05月23日

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

（二）本财务报表业经本公司董事会于2021年4月15日决议批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	级次	以下简称
1	甘肃工程咨询集团股份有限公司	母公司	“甘咨询”
2	甘肃省建设工程技术集团有限公司	一级子公司	“工程技术集团”
3	甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	二级子公司	“水利水电院”
4	甘肃省建筑设计研究院有限公司	二级子公司	“省建院”
5	甘肃省建设监理有限责任公司	二级子公司	“省监理公司”
6	甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	二级子公司	“城乡规划设计院”

序号	公司名称	级次	以下简称
7	甘肃省招标咨询集团有限责任公司	二级子公司	“招标集团”
8	甘肃土木工程科学研究院有限公司	二级子公司	“土木院”
9	兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	二级子公司	“乾元交通”
10	甘肃省交通工程建设监理有限公司	二级子公司	“交通工程建设监理”

本期合并范围变更索见附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开

始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为

其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融

负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对

价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期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）确定组合的依据

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

组合名称	依据
组合 2（账龄组合）	毛纺行业以外的行业：除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 3	回收风险较低的款项。

（2）按照组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	依据
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（账龄组合）	预计存续期
组合 3（回收风险较低的款项）	预计存续期

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的毛纺行业：

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）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的毛纺行业以外的行业：

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

组合 3 中，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，预期信用损失率为 0。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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。

(十二) 合同资产和合同负债

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

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收

取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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
运输设备	4-12	0-5	7.92-23.75
其他设备	3-5 年	0-5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明

细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的

价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。
自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

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

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

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司执行新收入准则在报告期无重大影响。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）的通知，公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，公司对已收到客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，按不含税金额重分类为合同负债，税金确认为待转销项税作为其他流动负债列报。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

项 目	合并资产负债表		
	调整前 2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	调整后 2020 年 1 月 1 日
预收款项	278,116,724.01	-274,915,224.01	3,201,500.00
合同负债		257,450,597.88	257,450,597.88
其他流动负债		17,464,626.13	17,464,626.13

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 重要税收优惠及批文

根据国务院实施西部大开发有关文件精神，依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）政策规定及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函【2012】136 号）的规定，“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，凡在 2010 年底前，经审批享受西部大开发税收优惠政策的企业，报市、州级地税机关备案后可继续按 15% 的税率缴纳或预缴企业所得税”。本公司下属部分二级子公司依据上述规定按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2017 年 11 月 2 日，二级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：GR201762000307），享受 15% 的所得税优惠税率，有效期 3 年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	68,867.05	137,238.47
银行存款	1,480,640,697.86	1,331,597,515.36
其他货币资金	32,870,834.49	35,101,233.19
合计	1,513,580,399.40	1,366,835,987.02

注：本公司期末其他货币资金 32,870,834.49 元系保证金，属于受限资产。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,060,240.10	12,668,047.40
商业承兑汇票	8,410,133.62	6,048,686.11

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	23,470,373.72	18,716,733.51

2. 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	2,537,909.00	
商业承兑汇票	1,295,345.59	
合计	3,833,254.59	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	84,000.00	0.01	84,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	846,582,296.69	99.99	144,560,845.93	17.08	702,021,450.76
其中：组合 1					
组合 2	846,582,296.69	99.99	144,560,845.93	17.08	702,021,450.76
合计	846,666,296.69	100.00	144,644,845.93	17.08	702,021,450.76

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	84,000.00	0.01	84,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	686,157,447.68	99.99	97,221,205.24	14.17	588,936,242.44
其中：组合 1					
组合 2	686,157,447.68	99.99	97,221,205.24	14.17	588,936,242.44
合计	686,241,447.68	—	97,305,205.24	—	588,936,242.44

(1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	原因
崆峒山管理局	70,000.00	70,000.00	100.00	收回可能性较小

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	原因
秦安县建设局	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性较小
薛白乡人民政府	4,000.00	4,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	84,000.00	84,000.00	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：毛纺之外业务应收

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	447,384,277.86	5.00	22,367,723.89	349,306,916.46	5	17,463,855.81
1 至 2 年	179,550,578.88	10.00	17,955,057.89	226,533,227.30	10	22,653,322.75
2 至 3 年	132,914,093.08	30.00	39,874,227.93	51,483,141.77	30	15,444,942.53
3 至 4 年	33,519,795.35	50.00	16,759,897.68	31,356,587.04	50	15,678,293.55
4 至 5 年	28,048,064.96	80.00	22,438,451.98	7,483,922.60	80	5,987,138.09
5 年以上	25,165,486.56	100.00	25,165,486.56	19,993,652.51	100	19,993,652.51
合计	846,582,296.69	—	144,560,845.93	686,157,447.68	—	97,221,205.24

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 47,339,640.69 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天水市秦州区住房和城乡建设局	50,502,603.05	5.96	2,525,130.15
甘南藏族自治州住房和城乡建设局	21,067,820.82	2.49	1,053,391.04
会宁引洮工程建设管理局	17,829,275.37	2.11	1,031,241.20
兰州力达建筑工程有限公司	17,442,923.96	2.06	872,146.20
兰州新区城市发展投资集团有限公司	12,695,679.99	1.50	2,138,180.73
合计	119,538,303.19	14.12	7,620,089.32

(四) 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(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,100,278.28	97.32	46,755,134.69	98.55
1 至 2 年	862,276.88	1.55	74,525.65	0.15
2 至 3 年	12,850.16	0.02	17,750.00	0.04
3 年以上	615,750.00	1.11	598,000.00	1.26
合计	55,591,155.32	100.00	47,445,410.34	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山西皓邦工程管理有限公司	12,000,000.00	21.59
甘肃中土木建设工程有限公司	7,102,596.76	12.78
甘肃省水利水电岩土工程有限公司	6,800,595.40	12.23
甘肃天河水利水电工程有限责任公司	4,763,370.85	8.57
国电南京自动化股份有限公司	3,192,191.00	5.74
合计	33,858,754.01	60.91

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	114,057,806.84	118,606,693.33
减：坏账准备	25,837,319.17	22,671,312.69
合计	88,220,487.67	95,935,380.64

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,529,653.86	1.34	1,529,653.86	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,528,152.98	98.66	24,307,665.31	21.60	88,220,487.67
其中：组合 1					
组合 2	111,100,466.70	97.41	24,307,665.31	21.88	86,792,801.39
组合 3	1,427,686.28	1.25			1,427,686.28
合计	114,057,806.84	—	25,837,319.17	—	88,220,487.67

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,729,914.50	1.46	1,729,914.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,876,778.83	98.54	20,941,398.19	17.92	95,935,380.64
其中：组合 1					
组合 2	115,655,534.58	97.51	20,941,398.19	18.11	94,714,136.39
组合 3	1,221,244.25	1.03			1,221,244.25
合计	118,606,693.33	—	22,671,312.69	—	95,935,380.64

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
个人欠款	1,529,653.86	1,529,653.86	100.00	收回可能性较小
合计	1,529,653.86	1,529,653.86	—	—

②组合 2 中，期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	51,405,366.06	2,570,268.31	5.00
1 至 2 年	26,679,508.91	2,667,950.90	10.00
2 至 3 年	11,271,097.19	3,381,329.15	30.00
3 至 4 年	10,140,821.84	5,070,410.93	50.00
4 至 5 年	4,929,833.41	3,943,866.73	80.00
5 年以上	6,673,839.29	6,673,839.29	100.00
合计	111,100,466.70	24,307,665.31	—

③组合 3 中，期末不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
扶贫基金及其他款项	1,427,686.28		收回风险较低
合计	1,427,686.28		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,166,006.48 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	44,018,905.83	23,649,771.86
备用金	26,641,622.12	27,508,889.79
往来款项	43,356,449.69	67,448,031.68
其他	40,829.20	
减：坏账准备	25,837,319.17	22,671,312.69
合计	88,220,487.67	95,935,380.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
兰州新区财政局	保证金	14,490,000.00	1年以内	12.70	724,500.00
兰州市人力资源和社会保障局(农民工工资保证金)	往来款	9,614,000.00	1-2年	8.43	961,400.00
长宁县黎都城市建设投资开发有限公司	往来款	9,330,000.00	1年以内	8.18	466,500.00
甘肃省水务投资有限责任公司	往来款	25,200.00	1年以内	0.02	1,260.00
	往来款	800.00	1-2年		80.00
	往来款	3,078,082.21	3-4年	2.70	1,539,041.11
	往来款	2,633,050.00	4-5年	2.31	2,106,440.00
甘肃省景泰川电力提灌管理局	往来款	3,158,238.26	1-2年	2.77	315,823.83
合计		42,329,370.47		37.11	6,115,044.94

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,238,938.10		1,238,938.10			-
在产品				8,000,967.24		8,000,967.24
库存商品	2,046,976.01		2,046,976.01	2,738,870.51		2,738,870.51
开发成本	170,564,522.44		170,564,522.44	11,549,431.82		11,549,431.82
合同履约成本	40,351,369.90		40,351,369.90			
其他	1,032,023.69		1,032,023.69	1,275,513.17		1,275,513.17
合计	215,233,830.14		215,233,830.14	23,564,782.74	-	23,564,782.74

(七) 合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃省景泰川电力提灌管理局质保金	4,941,475.85		4,941,475.85
合计	4,941,475.85		4,941,475.85

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交的企业所得税	2,461,517.69	2,737,239.26
待抵增值税进项	10,689,616.73	2,942,867.59
预缴增值税	6,937,839.38	3,135,767.05
预缴土地增值税	4,213,937.63	
预缴其他税金	1,686,775.06	7,202,456.28
其他	85,782.10	
合计	26,075,468.59	16,018,330.18

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值	其他		
二、联营企业											
丝绸之路信息港股		30,172,976.38		-293,333.52						29,879,642.86	
兰州宝石花医疗器		2,000,000.00		1,586,458.27						3,586,458.27	
古浪县雍和新能源	59,331,986.25			2,875,615.64						62,207,601.89	
兰州兰影联片供热	1,933,863.32			78,828.42						2,012,691.74	
甘肃电通电力工程		2,500,000.00		414,542.00						2,914,542.00	
合计	61,265,849.57	34,672,976.38		4,662,110.81						100,600,936.76	

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 1 月 1 日	203,438,085.58	203,438,085.58
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	14,280,735.12	14,280,735.12
(1) 处置		
(2) 其他转出	14,280,735.12	14,280,735.12
4. 2020 年 12 月 31 日	189,157,350.46	189,157,350.46
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 1 月 1 日	26,399,625.45	26,399,625.45
2. 本期增加金额	5,710,219.89	5,710,219.89
(1) 计提或摊销	5,710,219.89	5,710,219.89
3. 本期减少金额	1,320,159.13	1,320,159.13
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,320,159.13	1,320,159.13
4. 2020 年 12 月 31 日	30,789,686.21	30,789,686.21
三、减值准备		
1. 2020 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	158,367,664.25	158,367,664.25
2. 期初账面价值	177,038,460.13	177,038,460.13

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	33,473,929.86	正在办理当中
合计	33,473,929.86	

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	652,700,140.91	665,302,674.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	652,700,140.91	665,302,674.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2020年1月1日	633,354,916.96	43,066,134.21	83,577,970.02	47,189,674.37	32,085,414.36	839,274,109.92
2. 本期增加金额	15,415,104.55	7,499,061.84	5,665,004.20	9,482,390.18	8,234,795.47	46,296,356.24
(1) 购置	628,337.60	7,499,061.84	5,665,004.20	8,105,117.98	8,234,795.47	30,132,317.09
(2) 在建工程转入	506,031.83					506,031.83
(3) 其他转入	14,280,735.12			1,377,272.20		15,658,007.32
3. 本期减少金额		421,900.00	4,399,340.00	708,260.10	1,452,659.81	6,982,159.91
(1) 处置或报废		421,900.00	4,399,340.00	708,260.10	75,387.61	5,604,887.71
(2) 其他转出					1,377,272.20	1,377,272.20
4. 2020年12月31日	648,770,021.51	50,143,296.05	84,843,634.22	55,963,804.45	38,867,550.02	878,588,306.25
二、累计折旧						
1. 2020年1月1日	52,026,800.54	24,008,286.37	55,386,332.59	26,923,401.43	15,626,614.91	173,971,435.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2. 本期增加金额	26,378,992.72	4,604,702.55	11,027,230.94	10,572,490.83	5,339,020.72	57,922,437.76
(1) 计提	25,058,833.59	4,604,702.55	11,027,230.94	9,402,277.66	5,339,020.72	55,432,065.46
(2) 其他转入	1,320,159.13			1,170,213.17		2,490,372.30
3. 本期减少金额		403,020.10	3,731,356.46	694,676.97	1,176,654.73	6,005,708.26
(1) 处置或报废		403,020.10	3,731,356.46	694,676.97	6,441.56	4,835,495.09
(2) 其他转出					1,170,213.17	1,170,213.17
4. 2020年12月31日	78,405,793.26	28,209,968.82	62,682,207.07	36,801,215.29	19,788,980.90	225,888,165.34
三、减值准备						
1. 2020年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020年12月31日						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	570,364,228.25	21,933,327.23	22,161,427.15	19,162,589.16	19,078,569.12	652,700,140.91
2. 期初账面价值	581,328,116.42	19,057,847.84	28,191,637.43	20,266,272.94	16,458,799.45	665,302,674.08

(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
房产	191,975,641.81	正在办理当中
合计	191,975,641.81	

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	110,230,940.14	43,676,455.35
工程物资		
减：减值准备		
合计	110,230,940.14	43,676,455.35

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鱼儿沟基地项目	83,147,310.14		83,147,310.14	38,849,814.23		38,849,814.23
办公楼及职工宿舍	24,999,030.18		24,999,030.18	4,826,641.12		4,826,641.12
智慧阳光采购平台	2,084,599.82		2,084,599.82			
合计	110,230,940.14		110,230,940.14	43,676,455.35		43,676,455.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	---------	-----	------	--------	------	-----

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
鱼儿沟基地项目	27,022.16	38,849,814.23	44,297,495.91			83,147,310.14
合计	27,022.16	38,849,814.23	44,297,495.91			83,147,310.14

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2020年1月1日	260,577,782.08	24,196,975.49	30,000.00	284,804,757.57
2. 本期增加金额		6,402,196.61		6,402,196.61
(1) 购置		6,402,196.61		6,402,196.61
3. 本期减少金额	76,117,221.96			76,117,221.96
(1) 转入开发成本	76,117,221.96			76,117,221.96
4. 2020年12月31日	184,460,560.12	30,599,172.10	30,000.00	215,089,732.22
二、累计摊销				
1. 2020年1月1日	11,507,577.26	10,044,517.68	23,375.01	21,575,469.95
2. 本期增加金额	5,945,486.01	3,643,015.33	3,456.51	9,591,957.85
(1) 计提	5,945,486.01	3,643,015.33	3,456.51	9,591,957.85
3. 本期减少金额	2,537,248.84			2,537,248.84
(1) 处置				
(2) 转入开发成本	2,537,248.84			2,537,248.84
4. 2020年12月31日	14,915,814.43	13,687,533.01	26,831.52	28,630,178.96
三、减值准备				
1. 2020年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	169,544,745.69	16,911,639.09	3,168.48	186,459,553.26
2. 期初账面价值	249,070,204.82	14,152,457.81	6,624.99	263,229,287.62

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	8,799,003.70	正在办理当中
合计	8,799,003.70	

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,725,417.03	1,112,148.21	852,695.19		4,984,870.05

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租赁费	80,128.18	27,358.49	77,781.79		29,704.88
机关停车位租赁费	1,385,713.94	571,428.60	580,952.35		1,376,190.19
其他	442,099.15	2,287,560.33	982,535.37		1,747,124.11
合 计	6,633,358.30	3,998,495.63	2,493,964.70		8,137,889.23

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	26,870,855.91	170,480,835.09	18,414,541.82	118,745,158.27
长期应付职工薪酬	10,388,400.00	69,256,000.00	13,140,300.00	87,602,000.00
股权激励	2,491,661.65	16,404,604.34	339,224.63	2,244,136.78
小 计	39,750,917.56	256,141,439.43	31,894,066.45	208,591,295.05
递延所得税负债：				
评估增值	77,134,773.34	498,286,595.44	86,824,840.42	562,114,840.76
小计	77,134,773.34	498,286,595.44	86,824,840.42	562,114,840.76

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,298,631.64	1,281,540.89
可抵扣亏损	24,419,457.66	12,682,151.84
合 计	31,718,089.30	13,963,692.73

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末余额	期初余额
2021 年	166,414.76	166,414.76
2022 年	230.21	230.21
2023 年	15,008,150.32	12,515,506.87
2024 年	2,765,445.45	
2025 年	6,479,216.92	
合 计	24,419,457.66	12,682,151.84

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		628,337.60
在建商品房	15,008,388.00	
合计	15,008,388.00	628,337.60

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	229,421,092.14	153,094,843.63
1年以上	31,591,607.69	38,434,178.43
合计	261,012,699.83	191,529,022.06

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
兰州经济技术开发区财政局(土地出让金)	8,368,287.00	未结算
合计	8,368,287.00	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以上	1,000,000.00	3,201,500.00
合计	1,000,000.00	3,201,500.00

(十九) 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	175,982,868.80	257,450,597.88
合计	175,982,868.80	257,450,597.88

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	479,880,279.32	1,022,824,026.61	934,528,632.26	568,175,673.67
离职后福利-设定提存计划	511,142.32	40,476,435.45	40,185,424.39	802,153.38
辞退福利		114,614.97	114,614.97	-
一年内到期的其他福利				-
合计	480,391,421.64	1,063,415,077.03	974,828,671.62	568,977,827.05

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	473,327,470.46	901,373,670.96	813,961,667.56	560,739,473.86
2. 职工福利费	365,064.38	36,301,741.41	36,102,066.45	564,739.34
3. 社会保险费	207,440.00	32,950,963.00	32,958,301.88	200,101.12
其中：医疗保险费	174,043.50	31,989,386.60	32,018,726.56	144,703.54
工伤保险费	15,927.24	917,911.09	905,678.19	28,160.14
生育保险费	17,469.26	43,665.31	33,897.13	27,237.44
4. 住房公积金	525,146.58	37,730,756.33	37,955,261.02	300,641.89
5. 工会经费和职工教育经费	5,455,157.90	14,466,894.91	13,551,335.35	6,370,717.46
合计	479,880,279.32	1,022,824,026.61	934,528,632.26	568,175,673.67

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	256,396.02	21,131,687.91	21,079,752.99	308,330.94
失业保险费	44,213.72	755,815.64	748,373.11	51,656.25
企业年金缴费	210,532.58	18,588,931.90	18,357,298.29	442,166.19
合计	511,142.32	40,476,435.45	40,185,424.39	802,153.38

(二十一) 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	9,637,734.38	97,141,952.18	94,344,495.24	12,435,191.32
企业所得税	28,443,921.89	69,718,180.01	56,279,819.94	41,882,281.96
城市维护建设税	671,535.19	6,594,161.04	6,491,399.80	774,296.43
房产税	6,263.97	6,190,536.75	5,962,013.94	234,786.78
土地使用税	-	688,296.09	688,296.09	-
个人所得税	16,910,646.59	56,131,983.02	58,506,475.45	14,536,154.16
教育费附加（含地方教育费附加）	410,684.04	4,807,000.02	4,668,947.30	548,736.76
其他税费	4,573,115.83	5,965,492.90	6,538,705.27	3,999,903.46
合计	60,653,901.89	247,237,602.01	233,480,153.03	74,411,350.87

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	496,063,023.40	389,004,110.49
合计	496,063,023.40	389,004,110.49

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	313,878,399.16	206,753,501.19
押金及保证金	78,112,129.78	80,207,026.32
限制性股票回购义务	69,050,889.00	66,098,894.76
三供一业维护费	31,932,064.04	31,932,064.04
应付个人款项		4,012,624.18
其他	3,089,541.42	
合计	496,063,023.40	389,004,110.49

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
三供一业维护费	31,932,064.04	未结算
甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	未结算
甘肃省发改委	9,000,000.00	未结算
合计	50,606,487.59	——

(二十三) 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	1,092,000.00	1,092,000.00
合计	1,092,000.00	1,092,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,687,123.38	17,464,626.13
合计	11,687,123.38	17,464,626.13

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款(注1)	5,824,000.00	6,916,000.00
保证借款	1,000,000.00	
合计	6,824,000.00	6,916,000.00

注 1：2016 年 5 月 3 日，子公司交通工程建设监理与兰州银行股份有限公司金城支行签订了兰银最高抵字 2016 年第 101422016 号《最高额抵押合同》，合同约定以交通工程建设监理所持有的兰房（城关）产字第 24622 号房产为上述期末借款提供抵押担保。

(二十六) 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	176,538.16	166,672.16
合计	176,538.16	166,672.16

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
水电技术专项	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专项	56,728.66	17,110.00	-	73,838.66	专项补助形成
大埋深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题	13,754.88	10,000.00	17,244.00	6,510.88	专项补助形成
合计	166,672.16	27,110.00	17,244.00	176,538.16	

(二十七) 其他非流动负债

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	69,256,000.00	87,602,000.00
合计	69,256,000.00	87,602,000.00

2. 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项 目	设定受益计划义务现值	
	本期金额	上期金额
一、期初余额	87,602,000.00	87,908,000.00
二、计入当期损益的设定受益计划	-7,977,000.00	9,255,000.00
1. 当期服务成本	-1,904,000.00	
2. 过去服务成本	-8,582,000.00	6,527,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-	
4. 利息净额	2,509,000.00	2,728,000.00

项 目	设定受益计划义务现值	
	本期金额	上期金额
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	
四、设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-3,246,000.00	490,000.00
1. 精算（利得）/损失	-3,246,000.00	490,000.00
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	7,123,000.00	10,051,000.00
1. 结算时消除的负债	-	
2. 已支付的福利	7,123,000.00	10,051,000.00
六、期末余额	69,256,000.00	87,602,000.00

②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	期初余额
一、期初余额	87,602,000.00	87,908,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-7,977,000.00	9,255,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,246,000.00	490,000.00
四、其他变动	-7,123,000.00	-10,051,000.00
五、期末余额	69,256,000.00	87,602,000.00

(二十八)股本

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

(二十九)资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、资本（股本）溢价	1,043,611,013.20	795,946.48	3,817,817.47	1,040,589,142.21
2、其他资本公积	-17,056,723.52	23,499,856.05		6,443,132.53
（1）被投资单位其他权益变动	-19,571,073.63	7,908,346.49		-11,662,727.14
（2）股份支付	2,514,350.11	15,591,509.56		18,105,859.67
合计	1,026,554,289.68	24,295,802.53	3,817,817.47	1,047,032,274.74

注 1、股本溢价本期变动，系公司授予员工限制性股票影响所致。

2、其他权益增加 7,908,346.49 元，系子公司招标集团少数股东减资以及省建院、交通监理公司资本公积变动所致。

3、其他资本公积-股份支付增加 15,591,509.56 元，系限制性股票成本摊销所致。

(三十) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股-回购股票	7,547,957.47	1,574,092.24	7,547,957.47	1,574,092.24	
库存股-限制性股票回购义务	66,098,894.76	3,730,140.00	778,145.76	69,050,889.00	
合计	73,646,852.23	5,304,232.24	8,326,103.23	70,624,981.24	

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-1,679,600.00	3,246,000.00			486,900.00	2,759,100.00	1,079,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,679,600.00	3,246,000.00			486,900.00	2,759,100.00	1,079,500.00
其他综合收益合计	-1,679,600.00	3,246,000.00			486,900.00	2,759,100.00	1,079,500.00

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,228,151.75	18,581,164.06		41,809,315.81
任意盈余公积	11,614,075.89			11,614,075.89
合计	34,842,227.64	18,581,164.06		53,423,391.70

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	446,108,341.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	446,108,341.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	307,306,093.50	
减：提取法定盈余公积	18,581,164.06	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	734,833,270.73	

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	2,467,286,112.01	1,780,302,528.95	2,115,387,303.95	1,472,260,540.92
二、其他业务	13,283,216.91	6,518,469.63	22,828,600.14	9,986,922.30
合计	2,480,569,328.92	1,786,820,998.58	2,138,215,904.09	1,482,247,463.22

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,594,161.04	6,140,060.56
教育费附加	4,807,000.02	4,498,749.51
房产税	6,190,536.75	7,317,200.28
土地使用税	688,296.09	828,859.68
车船使用税	351,571.54	532,521.71
其他	772,011.54	2,828,849.11
合计	19,403,576.98	22,146,240.85

(三十六)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费		2,247,933.52
职工工资及福利费		2,113,343.72
宣传展览费		764,253.37
差旅费		468,817.23
广告费		324,773.58
租赁费		303,000.00
办公费		216,291.32
折旧费		29,107.38
物料消耗		19,344.95
修理费		17,126.29
保险费		7,717.31
包装费		2,017.80
其他销售费用		2,019,820.93
合计		8,533,547.40

注：公司本期无销售费用主要是由于上期剥离了毛纺业务所致。因行业特性，公司从事的咨询、规划等业务一般无销售费用发生，上期的销售费用主要与毛纺业务相关。

(三十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	142,710,949.76	147,774,515.65
固定资产折旧	23,543,441.22	23,749,400.59
社会保险费	13,893,623.84	15,478,750.62
工会经费	9,523,520.38	8,794,965.59
住房公积金	8,169,644.02	5,012,223.92
无形资产摊销	7,377,913.72	8,368,011.14
办公费	6,143,471.06	9,642,831.54
业务招待费	6,062,195.47	7,012,029.70
租赁费	4,445,152.28	3,389,222.25
水电费	4,197,337.88	2,814,124.23
差旅费	4,091,502.83	5,728,151.60
劳动保护费	3,849,117.41	808,479.76
聘请中介机构费	3,388,003.12	2,764,455.54
汽车使用费	2,961,608.71	2,486,235.81
维修费	2,274,173.90	1,138,262.36
职工教育经费	2,106,137.70	2,347,589.21
物业管理费	1,354,240.46	858,314.81
长期待摊费用摊销	1,158,493.96	2,164,159.42

项 目	本期发生额	上期发生额
其他管理费用	22,743,407.61	31,215,881.33
合计	269,993,935.33	281,547,605.07

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	30,610,189.83	33,079,585.29
合计	30,610,189.83	33,079,585.29

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	872,415.16	11,754,600.72
减：利息收入	22,026,690.37	19,534,592.54
汇兑损失	174,677.99	-49,674.34
减：汇兑收益		74,453.49
其他	2,625,596.15	1,522,524.15
合计	-18,354,001.07	-6,381,595.50

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,904,349.59	1,446,523.63	与收益相关
稳岗补贴	742,948.05	67,384.33	与收益相关
增值税进项加计抵减	5,113,249.80	1,913,666.40	与收益相关
研究经费补助	7,507,500.00	7,507,500.00	与收益相关
离退休人员补贴		453,084.00	与收益相关
领军人才津贴		442,500.00	与收益相关
专利补贴		10,000.00	与收益相关
甘肃省生态环境厅 2019 年省级环保专项资金污染减排项目以奖代补资金		5,000,000.00	与收益相关
补贴收入		768,486.57	与资产相关
其他补助	5,361,444.26		与收益相关
合计	20,629,491.70	17,609,144.93	—

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,662,110.81	4,434,289.49
处置长期股权投资产生的投资收益		60,626,206.21
其他		7,702.96
合计	4,662,110.81	65,068,198.66

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-50,505,647.17	-26,170,454.72
合计	-50,505,647.17	-26,170,454.72

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	12,908.66	-17,126.21
合计	12,908.66	-17,126.21

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	207,503.56	22,479.65	207,503.56
与企业日常活动无关的政府补助	440,000.00	1,123,728.00	440,000.00
其他	1,375,973.20	4,680,192.69	1,375,973.20
合计	2,023,476.76	5,826,400.34	2,023,476.76

2. 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研机构补助资金	440,000.00		与收益相关
甘肃省支持科技创新奖补资金		350,000.00	与收益相关
2018-2019 年度甘肃省民用建筑能耗统计数据分析与研究		200,000.00	与收益相关
2019年度甘肃省建筑能耗监测平台的能耗数据分析与研究		150,000.00	与收益相关
社保补助		237,920.00	与收益相关
高新区管委会社保补贴		64,375.00	与收益相关
高新区管委会返政府补助		66,433.00	与收益相关
省住建厅拨付 2015 年度陇原青年创新人才扶持计划项目		50,000.00	与收益相关
甘肃省总工会工作委员会劳模创新工作室启动补助资金		5,000.00	与收益相关
合计	440,000.00	1,123,728.00	—

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产毁损报废损失	124,907.80	307,023.09	124,907.80
赔偿款		307,402.41	
滞纳金	835,221.23	12,049,571.79	835,221.23
损赠支出	153,715.19	285,549.38	153,715.19
罚款支出	210,000.00	844,530.41	210,000.00
其他	323,883.79	540,896.39	323,883.79
合 计	1,647,728.01	14,334,973.47	1,647,728.01

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,105,466.34	70,551,808.40
递延所得税费用	-12,486,480.17	-8,151,865.94
合 计	58,618,986.17	62,399,942.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	367,269,242.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,817,310.51
子公司适用不同税率的影响	-35,685,729.00
调整以前期间所得税的影响	-3,787,140.29
非应税收入的影响	-1,165,527.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,432,296.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,320.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,739,301.93
其他	-1,723,204.63
所得税费用	58,618,986.17

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	555,107,609.04	536,516,783.90
其中：认购房款	103,420,001.40	103,720,000.01
收到的政府补助	9,088,791.38	20,738,577.06
收到的利息收入	22,026,675.84	19,243,617.85

项目	本期发生额	上期发生额
收回投标保证金	26,126,819.39	56,612,309.71
收到往来资金	368,351,758.73	328,805,288.53
其他	26,093,562.30	7,396,990.74
支付其他与经营活动有关的现金	515,236,716.41	560,820,991.62
其中：往来款	404,879,517.34	419,449,241.01
支付投标保证金	35,321,868.99	50,761,680.20
付现费用	73,105,878.95	59,745,724.82
其他	1,929,451.13	30,864,345.59

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	14,950,000.00	
其中：定期存款	14,950,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	14,950,000.00	
其中：定期存款	14,950,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	3,730,140.00	101,098,894.76
其中：三毛纺织集团贷款		35,000,000.00
授予职工限制性股票	3,730,140.00	66,098,894.76
支付其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	928,781,323.58
其中：还三毛纺织集团贷款		39,953,021.88
股票回购		141,328,301.70
付减资款	600,000.00	747,500,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	308,650,255.85	302,624,304.83
加：信用减值损失	50,505,647.17	26,170,454.72
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,142,285.35	66,797,419.82
无形资产摊销	9,591,957.85	10,054,527.77
长期待摊费用摊销	2,493,964.70	2,790,667.97
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）	-12,908.66	17,126.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-82,595.76	284,543.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	872,415.16	11,754,600.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,662,110.81	-65,068,198.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,265,751.11	-3,794,790.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,220,729.06	-4,360,075.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-191,669,047.40	122,094,710.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,716,823.56	-33,638,078.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	245,424,913.14	-264,234,649.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	296,051,472.86	171,492,563.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,480,709,564.91	1,331,734,753.83
减：现金的期初余额	1,331,734,753.83	1,726,912,094.76
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	148,974,811.08	-395,177,340.93

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,480,709,564.91	1,331,734,753.83
其中：库存现金	68,867.05	137,238.47
可随时用于支付的银行存款	1,480,640,697.86	1,331,597,515.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,480,709,564.91	1,331,734,753.83

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,870,834.49	保证金
固定资产-房屋	17,684,469.25	借款抵押
合计	50,555,303.74	--

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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			4,469,081.02
其中：美元	454,571.60	6.5249	2,966,034.23
欧元	187,295.55	8.0250	1,503,046.79

六、合并范围的变更

2020年3月27日，子公司水利水电院以吸收合并方式注销下属全资子公司甘肃信创水利水电工程质量检测有限公司（以下简称“信创公司”），吸收合并完成后，水利水电院继续存续，信创公司依法注销，信创公司全部业务、资产、债权、债务由水利院依法承继。该项吸收合并对本公司整体合并范围无影响。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
甘肃省建设工程技术集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区静宁路308号	规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务	100.00		同一控制下企业合并
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区平凉路284号	水利水电工程规划设计；风电、新能源发电工程设计；工程咨询及其论证研究；工程勘察、监理、测绘、质量检测；水土保持方案编制等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建筑设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区静宁路81号	承担国内外工业与民用建筑工程的勘察、设计；人防工程设计；城乡规划编制、市政行业设计；工程造价、工程咨询等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建设监理有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市安宁区建宁东路3001号20楼	工程建设监理、工程建设咨询、本系统业务培训、技术服务、技术开发、招标代理		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区北滨河东路56号	城乡规划编制、土地规划编制、建筑行业（建筑工程）设计、工程勘察（岩土工程（勘察））、工程勘察专业类（工程测量、岩土工程、劳务类（工程钻探））工程监理等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区高新飞雁街118号1-19层	资产管理和股权管理；资产运营和资本运营；投资收益的管理及再投资；中央投资项目招标代理；政府采购业务代理；工程建设项目招标代理等		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃土木工程科学研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区段家滩1188号	建筑科学技术研究与咨询;建筑工程检测、市政工程检测、岩土工程检测、地基基础和主体结构检测、钢结构工程检测、建筑工程安装检测等		100.00	同一控制下企业合并
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区民主西路	交通基础设施建设项目的前期研究、咨询评估;规划咨询,政策研究,建设模式、融资方式研究;工程测设;相关技术服务		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省交通工程建设监理有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区和平新村127号	工程监理,工程技术咨询,工程项目管理,工程招标代理,工程试验检测等		100.00	同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业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

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	期初余额/ 上期发生额
	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司
流动资产	244,148,828.11	203,716,608.51
其中: 现金和现金等价物	924,497.52	1,043,996.48
非流动资产	535,206,703.34	572,235,297.62
资产合计	779,355,531.45	775,951,906.13
流动负债	95,032,858.48	74,494,618.64
非流动负债	476,964,000.00	503,684,000.00
负债合计	571,996,858.48	578,178,618.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	207,358,672.97	197,773,287.49
按持股比例计算的净资产份额	62,207,601.89	59,331,986.25
调整事项		
其中: 商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	62,207,601.89	59,331,986.25

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	古浪县雍和新能源投资有 限责任公司	古浪县雍和新能源投资有 限责任公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	77, 524, 345. 99	81, 382, 367. 31
财务费用	26, 141, 962. 98	28, 746, 125. 03
所得税费用	777, 193. 42	1, 304, 360. 11
净利润	9, 585, 385. 48	14, 069, 133. 97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格

变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末外币货币性项目汇率的变动不会对本公司造成风险。

3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

（三）流动性风险

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

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃兰州	国有资本（股权）管理和融资业务，产业整合和投资业务，基金投资和创投业务，上市股权管理和运营业务，有色金属材料的批发和零售，以及经批准的其他业务等。	1,231,309.99	58.87	58.87

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	受同一控制方控制
兰州三毛实业有限公司	受同一控制方控制
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一控制方控制
甘肃省膜科学技术研究院有限公司	受同一控制方控制
金川集团工程建设有限公司	控股股东控制的其他企业
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	控股股东具有重要影响的参股企业
兰州电机股份有限公司	控股股东具有重要影响的参股企业
甘肃长风电子科技有限公司	控股股东具有重要影响的参股企业
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	控股股东具有重要影响的参股企业
长城电工天水电器集团有限责任公司	关联自然人控制和重大影响（担任董事、高级管理人员）的企业
甘肃国投后勤服务有限责任公司	受同一控制方控制
兰州兰影联片供热有限责任公司	联营企业
兰州兰电物业管理有限公司	受同一控制方控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州兰电物业管理有限公司	水电暖、物业等	637,754.22	
兰州兰电物业管理有限公司	会务服务	2,830.19	
兰州三毛实业有限公司	服装	2,505,436.00	
甘肃国投后勤服务有限责任公司	餐饮服务	185,654.66	
兰州兰影联片供热有限责任公司	冬季采暖	273,774.93	
甘肃省国有资产投资集团有限公司	接受劳务		278,283.02
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	接受劳务		758,826.99

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
古浪雍和新能源投资公司	提供劳务		4,006,884.65
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	提供劳务	351,385.38	351,385.38
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	工程施工		6,262,555.85
甘肃长风电子科技有限公司	提供劳务	173,584.91	266,981.13
甘肃省国有资产投资集团有限公司	提供劳务	251,443.38	84,660.38
甘肃省农垦集团有限责任公司	提供劳务	1,415.10	13,592.23
甘肃省膜科学技术研究院有限公司	提供劳务		1,132.08
金川集团工程建设有限公司	检测服务		1,543,113.21
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	检测服务		281,603.77
甘肃银行股份有限公司	监理服务		139,622.64
兰州电机股份有限公司	招标咨询服务	46,329.28	
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	水电费		564,004.10

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期支付租赁费	上期支付租赁费
甘肃省国有资产投资集团有限公司	办公房产	2,753,982.40	
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	办公房产		571,428.55

(2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期收取租赁费	上期收取租赁费
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	通勤车租赁费		153,074.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	古浪雍和新能源投资公司			2,493,368.00	124,668.40
应收账款	兰州三毛纺织(集			354,000.01	35,400.00

	团) 有限责任公司				
应收账款	甘肃长风电子科技有限公司			80,000.00	4,000.00
应收账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	208,600.00	166,880.00	43,724.80	2,186.24
应收账款	金川集团工程建设有限公司	123,881.00	6,194.05	28,000.00	1,400.00
预付账款	酒钢集团冶金建设有限公司			3,660.00	
其他应收款	酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	924.00	46.20		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	兰州三毛实业有限公司	731,544.50	299,861.45
其他应付款	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司		45,220.00
预收账款	甘肃长风电子科技有限公司		160,000.00
预收账款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司		8,200,449.46
预收款项	酒泉钢铁(集团)有限责任公司		78,564.99
应付账款	兰州兰影联片供热有限责任公司	143,774.93	
应付账款	兰州三毛纺织服饰有限公司	2,613,240.00	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,730,140.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见注释

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

本计划授予的限制性股票限售期为各自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、

48 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

本计划首次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

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

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

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

本计划授予的限制性股票解除限售的业绩条件为：

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

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

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

注释 2：2020 年 9 月 7 日，公司第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整向激励对象授予 2019 年股权激励计划预留限制性股票相关事项的议案》，公司董事会对本次激励计划预留限制性股票授予名

单进行调整，本次激励计划预留限制性股票授予的激励对象由 113 人调整为 105 人，本激励计划拟授予的权益总数不变，仍为 609,500 股，授予日期为：2020 年 7 月 17 日，授予价格为：6.12 元/股。

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

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票的市场价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据现可行权职工人数变动估计未来人数变动
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	18,105,859.67
以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,105,859.67

（三）以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	18,105,859.67
----------------	---------------

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

报告期内，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，本公司无需要披露的或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	193,487,953.63	
其他应收款项	14,693,702.00	138,624.35
减：坏账准备	724,500.00	931.22
合计	207,457,155.63	137,693.13

1. 其他应收款项

（1）其他应收款分类

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,693,702.00	100.00	724,500.00	4.93	13,969,202.00
其中：组合 1					
组合 2	14,490,000.00	98.61	724,500.00	5.00	13,765,500.00
组合 3	203,702.00	1.39			203,702.00
合计	14,693,702.00	100.00	724,500.00	4.93	13,969,202.00

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,624.35	100.00	931.22	0.67	137,693.13
其中：组合 1					
组合 2	18,624.35	13.44	931.22	5.00	17,693.13
组合 3	120,000.00	86.56			120,000.00
合计	138,624.35	100.00	931.22	0.67	137,693.13

①组合 2 中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	14,490,000.00	724,500.00	5
合计	14,490,000.00	724,500.00	—

②组合 3 中，不计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
国家税务总局税务制服采购项目保证金等	203,702.00		
合计	203,702.00		

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

保证金、押金	14,610,000.00	120,000.00
备用金		
往来款项	83,702.00	18,624.35
其他		
减：坏账准备	724,500.00	931.22
合计	13,969,202.00	137,693.13

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
兰州新区财政局	保证金	14,490,000.00	1年以内	98.61	724,500.00
国家税务总局税务支付采购项目	保证金	100,000.00	1-2年	0.68	
安徽武鹰制衣有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	0.14	
工会经费	往来款	83,702.00	1年以内	0.57	
合计	——	14,693,702.00	——	——	724,500.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,411,279,783.85		1,411,279,783.85	1,396,082,077.27		1,396,082,077.27
对联营企业投资	33,466,101.13		33,466,101.13			
合计	1,444,745,884.98		1,444,745,884.98	1,396,082,077.27		1,396,082,077.27

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃省建设工程技术集团有	1,396,082,077.27	15,197,706.58		1,411,279,783.85		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
限公司						
合计	1,396,082,077.27	15,197,706.58		1,411,279,783.85		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
丝绸之路信息港股份有限公司		30,172,976.38		-293,333.52						29,879,642.86	
兰州宝石花医疗器械有限公司		2,000,000.00		1,586,458.27						3,586,458.27	
合计		32,172,976.38		1,293,124.75						33,466,101.13	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务			109,063,277.35	90,653,431.34
二、其他业务			2,088,254.73	1,916,633.95
合计			111,151,532.08	92,570,065.29

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	273,380,000.00	130,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,293,124.75	22,607.53
处置长期股权投资产生的投资收益		60,626,206.21
其他		-59,968.27
合计	274,673,124.75	190,588,845.47

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金 额	说 明
营业外收入	2,023,476.76	
其中：营业外收入中的政府补助	440,000.00	
营业外支出（损失以“-”号填列）	-1,647,728.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,908.66	
小 计	388,657.41	
减：所得税影响额	58,298.61	
合 计	330,358.80	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.62	17.04	0.8330	0.8193	0.8138	0.7987
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.60	14.64	0.8321	0.7037	0.8129	0.6860

甘肃工程咨询集团股份有限公司

二〇二一年四月十五日