

甘肃工程咨询集团股份有限公司
审 计 报 告
永证审字（2023）第 110025 号

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2022 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2022 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2022 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变
动表
5. 2022 年度财务报表附注

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

永证审字（2023）第 110025 号

甘肃工程咨询集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“甘咨询”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘咨询 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于甘咨询，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
1、收入确认 如财务报表附注五、40 营业收入所述，甘咨询集团 2022 年度合并主营业务收入 2,260,578,603.96 元，金额重大。由于收入是衡量甘咨询集团的关键业绩指标之一，且根据合同条款和业务安排，在识别履约义务及确定是在某一时间段内还是某一时点完成履约义务涉及管理层判断，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们对收入确认主要实施了以下程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并测试关键控制执行的有效性； （2）通过管理层访谈，了解和评估管理层确定完工进度方法的合理性，评价收入确认政策是否恰当并一贯执行； （3）对收入执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性。包括：收入、毛利率情况分析，本期收入、毛利率与上期比较分析等分析性程序； （4）选取样本，复核重要项目进度确认的内外部证据，包括：业主确认单、相关单位审查批复文件、阶段业务成果等，复核项目完工百分比与实际完工进度是否匹配。 （5）就项目名称、合同金额、项目实施进度、及项目结算情况向业主发函询证。； （6）实施截止性测试程序，检查是否存在跨期确认收入的情况； （7）检查营业收入信息在财务报表中列报的恰当性。
2、应收账款减值准备 如财务报表附注五、3 所述，甘咨询集团期末应收账款账面余额 1,723,561,721.06 元、坏账准备 325,933,213.40 元，账面净值 1,397,628,507.66 元，金额重大。由于应收账款可收回性涉及管理层运用重大估计和判断，基于应收账款减值准备对于财务报表具有重要性，故我们将应收账款减值准备作为关键审计事项。	我们对应收账款减值准备主要实施了以下程序： （1）了解和评价管理层与应收账款减值准备计提相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并测试关键控制执行的有效性； （2）了解管理层评估应收账款减值准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款减值准备会计估计的合理性； （3）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； （4）以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层估计，评价关键假设合理性及数据准确性，并与获取的外部信息进行核对； （5）以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性以及对坏账准备的计算是否准确；

关键审计事项	审计应对
	(6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表恰当列报。

四、其他信息

甘咨询管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括甘咨询 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督甘咨询的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,160,958,460.61	1,184,051,398.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	14,019,187.90	10,157,775.94
应收账款	五(三)	1,397,628,507.66	1,026,774,065.86
应收款项融资	五(四)	4,366,800.00	14,595,140.22
预付款项	五(五)	90,901,050.26	27,171,348.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	89,070,195.52	90,460,030.96
买入返售金融资产			
存货	五(七)	44,321,698.67	239,561,026.08
合同资产	五(八)	24,856,722.19	79,060,058.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	20,724,798.65	21,282,847.80
流动资产合计		2,846,847,421.46	2,693,113,692.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	238,408,201.10	205,728,067.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十一)	143,952,496.88	139,258,221.06
固定资产	五(十二)	615,234,912.34	656,556,376.56
在建工程	五(十三)	224,509,484.37	144,000,607.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	39,405,089.56	46,822,269.45
无形资产	五(十五)	202,576,002.48	206,296,503.28
开发支出	五(十六)	2,115,115.14	2,105,792.33
商誉			
长期待摊费用	五(十七)	29,870,312.89	32,029,748.84
递延所得税资产	五(十八)	71,793,237.03	57,154,194.96
其他非流动资产	五(十九)	15,008,388.00	15,008,388.00
非流动资产合计		1,582,873,239.79	1,504,960,169.45
资产总计		4,429,720,661.25	4,198,073,861.96

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(二十)	650,041,963.49	404,848,713.55
预收款项	五(二十一)	568,367.21	1,666,129.17
合同负债	五(二十二)	104,286,053.79	96,752,736.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十三)	446,861,302.91	497,282,541.92
应交税费	五(二十四)	67,223,303.46	82,016,378.73
其他应付款	五(二十五)	272,768,796.85	456,297,840.53
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	20,313,781.57	17,338,218.04
其他流动负债	五(二十七)	7,266,683.77	7,912,182.04
流动负债合计		1,569,330,253.05	1,564,114,740.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十八)	51,464,723.07	5,532,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十九)	34,799,366.03	37,404,730.48
长期应付款	五(三十)	383,457.28	183,457.28
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十一)	1,892,151.88	174,320.00
递延收益			
递延所得税负债	五(十八)	67,092,723.06	70,595,322.11
其他非流动负债	五(三十二)	62,770,000.00	67,669,000.00
非流动负债合计		218,402,421.32	181,558,829.87
负债合计		1,787,732,674.37	1,745,673,570.45
所有者权益：			
股本	五(三十三)	380,095,146.00	380,192,370.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十四)	1,059,292,436.25	1,060,332,263.83
减：库存股	五(三十五)	23,247,745.44	46,093,457.44
其他综合收益	五(三十六)	-63,750.00	-1,425,450.00
专项储备	五(三十七)	6,621,734.40	8,963,818.02
盈余公积	五(三十八)	66,082,700.74	59,561,043.95
一般风险准备			
未分配利润	五(三十九)	1,142,326,834.03	979,596,849.63
归属于母公司所有者权益合计		2,631,107,355.98	2,441,127,437.99
少数股东权益		10,880,630.90	11,272,853.52
所有者权益合计		2,641,987,986.88	2,452,400,291.51
负债和所有者权益总计		4,429,720,661.25	4,198,073,861.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		664,185,195.75	746,372,640.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		17,308.74	39,347.49
其他应收款	十四(一)	252,336,500.29	208,630,515.39
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		5,069,619.27	3,957,288.61
流动资产合计		921,608,624.05	958,999,791.58
非流动资产：			
其他债权投资			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(二)	1,473,979,997.90	1,479,011,354.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,745,673.36	2,240,246.66
在建工程		9,296,428.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,601,300.68
无形资产		22,375,342.88	23,352,172.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		125.00	
其他非流动资产		13,759,819.03	
非流动资产合计		1,521,157,386.81	1,507,205,074.52
资产总计		2,442,766,010.86	2,466,204,866.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,425,432.15	37,735.85
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		9,370,751.95	7,240,819.15
应交税费		126,645.15	66,174.80
其他应付款		419,057,056.34	469,987,448.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,652,931.50
其他流动负债			
流动负债合计		430,979,885.59	479,985,110.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		430,979,885.59	479,985,110.21
所有者权益：			
股本		380,095,146.00	380,192,370.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,440,725,067.19	1,446,128,926.61
减：库存股		23,247,745.44	46,093,457.44
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,082,700.74	59,561,043.95
一般风险准备			
未分配利润		148,130,956.78	146,430,872.77
所有者权益合计		2,011,786,125.27	1,986,219,755.89
负债和所有者权益总计		2,442,766,010.86	2,466,204,866.10

法定代表人：

马明印

主管会计工作负责人

峰登印

会计机构负责人

斌家印

合并利润表

2022年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,520,030,645.31	2,582,039,690.64
其中：营业收入	五(四十)	2,520,030,645.31	2,582,039,690.64
利息收入			
汇兑损益			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,235,116,443.92	2,125,422,209.13
其中：营业成本	五(四十)	1,865,680,841.44	1,760,886,075.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(四十一)	17,207,977.63	21,632,042.14
销售费用			
管理费用	五(四十二)	314,848,784.12	321,807,885.25
研发费用	五(四十三)	65,690,703.78	38,979,752.32
财务费用	五(四十四)	-28,311,863.05	-17,883,546.49
其中：利息费用	五(四十四)	2,767,497.31	2,675,754.83
利息收入	五(四十四)	33,642,753.33	23,426,817.22
加：其他收益	五(四十五)	27,116,827.33	20,133,014.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	17,627,221.14	4,308,209.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十六)	17,627,221.14	6,126,599.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-101,772,234.28	-94,933,885.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十八)	3,264,209.56	-4,970,864.26
资产处置收益	五(四十九)	298,116.16	46,372.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,448,341.30	381,200,329.19
加：营业外收入	五(五十)	36,651,257.90	10,098,991.99
减：营业外支出	五(五十一)	4,584,629.47	6,013,803.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		263,514,969.73	385,285,518.15
减：所得税费用	五(五十二)	37,863,455.40	57,946,852.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,651,514.33	327,338,665.87
（一）按经营持续性分类		225,651,514.33	327,338,665.87
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,651,514.33	327,338,665.87
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		225,651,514.33	327,338,665.87
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		226,246,468.29	326,939,705.15
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-594,953.96	398,960.72
六、其他综合收益的税后净额		1,361,700.00	-2,504,950.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,361,700.00	-2,504,950.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,361,700.00	-2,504,950.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		1,361,700.00	-2,504,950.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		227,013,214.33	324,833,715.87
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		227,608,168.29	324,434,755.15
归属于少数股东的综合收益总额		-594,953.96	398,960.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6000	0.8737
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5987	0.8728

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：

元，上期被合并方实现的

净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		209,893.09	45,558.60
销售费用			
管理费用		28,773,531.73	28,455,670.57
研发费用			
财务费用		-12,665,041.61	-11,086,067.52
其中：利息费用		107,443.73	210,705.36
利息收入		12,802,943.54	11,334,435.48
加：其他收益		28,799.64	418,935.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(三)	81,787,460.98	77,856,389.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			856,389.91
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）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-500.00	724,500.00
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）		65,497,377.41	61,584,663.36
加：营业外收入			
减：营业外支出		280,934.51	27,015.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,216,442.90	61,557,647.47
减：所得税费用		-125.00	181,125.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,216,567.90	61,376,522.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,216,567.90	61,376,522.47
（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）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		65,216,567.90	61,376,522.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,493,420,011.96	2,378,344,143.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,853,299.81	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三.1)	717,467,695.34	491,157,722.50
经营活动现金流入小计		3,212,741,007.11	2,869,501,866.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,342,990.04	1,021,185,308.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,103,527,085.70	1,171,412,554.87
支付的各项税费		179,223,573.16	191,840,453.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三.1)	616,309,821.27	540,908,684.61
经营活动现金流出小计		3,148,403,470.17	2,925,347,001.08
经营活动产生的现金流量净额		64,337,536.94	-55,845,134.91
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		7,223,253.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,616.22	690,479.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十三.2)		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,696,870.18	10,690,479.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,619,455.86	95,647,108.27
投资支付的现金		18,169,758.19	100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十三.2)		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		86,789,214.05	205,647,108.27
投资活动产生的现金流量净额		-79,092,343.87	-194,956,628.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			375,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			375,000.00
取得借款收到的现金		57,863,730.45	
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十三.3)	255,221.44	
筹资活动现金流入小计		58,118,951.89	375,000.00
偿还债务支付的现金		5,066,500.00	1,192,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,650,536.29	76,459,616.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十三.3)	8,269,485.88	10,728,294.21
筹资活动现金流出小计		71,986,522.17	88,379,910.38
筹资活动产生的现金流量净额		-13,867,570.28	-88,004,910.38
四、汇率变动对现金的影响		66,595.27	-58,760.69
五、现金及现金等价物净增加额		-28,555,781.94	-338,865,434.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,141,844,130.52	1,480,709,564.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,113,288,348.58	1,141,844,130.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,209,787,168.72	836,978,134.86
经营活动现金流入小计		1,209,787,168.72	836,978,134.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,886,385.41	19,548,480.03
支付的各项税费		209,893.09	46,290.90
支付的其他与经营活动有关的现金		1,242,623,037.33	569,544,547.98
经营活动现金流出小计		1,261,719,315.83	589,139,318.91
经营活动产生的现金流量净额		-51,932,147.11	247,838,815.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		51,629,468.85	172,875,860.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,629,468.85	172,875,860.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,286,119.10	10,578,055.20
投资所支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,286,119.10	30,578,055.20
投资活动产生的现金流量净额		30,343,349.75	142,297,805.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,028,855.50	76,066,103.60
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,569,791.48	3,858,209.31
筹资活动现金流出小计		60,598,646.98	79,924,312.91
筹资活动产生的现金流量净额		-60,598,646.98	-79,924,312.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-82,187,444.34	310,212,308.38
加：期初现金及现金等价物余额		746,372,640.09	436,160,331.71
六、期末现金及现金等价物余额		664,185,195.75	746,372,640.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2022年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

单位：元 币种：人民币													
项 目	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	380,192,370.00				1,060,332,263.83	46,093,457.44	-1,425,450.00	8,963,818.02	59,561,043.95		979,596,849.63	11,272,853.52	2,452,400,291.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	380,192,370.00				1,060,332,263.83	46,093,457.44	-1,425,450.00	8,963,818.02	59,561,043.95		979,596,849.63	11,272,853.52	2,452,400,291.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-97,224.00				-1,039,827.58	-22,845,712.00	1,361,700.00	-2,342,083.62	6,521,656.79		162,729,984.40	-392,222.62	189,587,695.37
（一）综合收益总额							1,361,700.00				162,729,984.40	-392,222.62	189,587,695.37
（二）所有者投入和减少资本	-97,224.00				-1,039,827.58	-22,845,712.00					226,246,468.29	-594,953.96	227,013,214.33
1. 股东投入普通股	-97,224.00				-487,811.51							202,731.34	21,911,391.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												204,118.07	-380,917.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,658,955.89	-22,845,712.00							
4. 其他					3,106,939.82								19,186,756.11
（三）利润分配									6,521,656.79		-63,516,483.89	-1,386.73	3,105,553.09
1. 提取盈余公积									6,521,656.79		-63,516,483.89		-56,994,827.10
2. 提取一般风险准备											-6,521,656.79		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-56,994,827.10		-56,994,827.10
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
（五）专项储备								-2,342,083.62					-2,342,083.62
1. 本期提取								1,684,808.36					1,684,808.36
2. 本期使用								-4,026,891.98					-4,026,891.98
（六）其他													
四、本期期末余额	380,095,146.00				1,059,292,436.25	23,247,745.44	-63,750.00	6,621,734.40	66,082,700.74		1,142,326,834.03	10,880,630.90	2,641,987,986.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期											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		
一、上年期末余额	380,330,518.00				1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00		53,423,391.70		734,833,270.73	10,698,892.80	2,156,772,866.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	380,330,518.00				1,047,032,274.74	70,624,981.24	1,079,500.00		53,423,391.70		734,833,270.73	10,698,892.80	2,156,772,866.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-138,148.00				13,299,989.09	-24,531,523.80	-2,504,950.00	8,963,818.02	6,137,652.25		734,833,270.73	10,698,892.80	2,156,772,866.73
（一）综合收益总额							-2,504,950.00		6,137,652.25		244,763,578.90	573,960.72	295,627,424.78
（二）所有者投入和减少资本	-138,148.00				13,299,989.09	-24,531,523.80					325,939,705.15	398,960.72	324,833,715.87
1. 股东投入普通股	-138,148.00				-1,503,524.90	-1,574,092.24						375,000.00	38,068,364.89
2. 其他权益工具持有者投入资本												375,000.00	307,419.34
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					14,803,513.99								14,803,513.99
（三）利润分配						-22,957,431.56							22,957,431.56
1. 提取盈余公积									6,137,652.25		-82,176,126.25	-200,000.00	-76,238,474.00
2. 提取一般风险准备									6,137,652.25		-6,137,652.25		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-76,038,474.00	-200,000.00	-76,238,474.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								8,963,818.02					8,963,818.02
2. 本期使用								9,070,926.67					9,070,926.67
（六）其他								-107,108.65					-107,108.65
四、本期期末余额	380,192,370.00				1,060,332,263.83	46,093,457.44	-1,425,450.00	8,963,818.02	59,561,043.95		979,596,849.63	11,272,853.52	2,452,400,291.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2022年度

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,192,370.00				1,446,128,926.61	46,093,457.44			59,561,043.95		146,430,872.77	1,986,219,755.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	380,192,370.00				1,446,128,926.61	46,093,457.44			59,561,043.95		146,430,872.77	1,986,219,755.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-97,224.00				-5,403,859.42	-22,845,712.00			6,521,656.79		1,700,084.01	25,566,369.38
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-97,224.00				-5,403,859.42	-22,845,712.00					65,216,567.90	65,216,567.90
1. 股东投入普通股	-97,224.00				-497,786.88							17,344,628.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												-595,010.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-3,660,342.66	-22,845,712.00						19,185,369.34
（三）利润分配					-1,245,729.88							-1,245,729.88
1. 提取盈余公积									6,521,656.79		-63,516,483.89	-56,994,827.10
2. 提取一般风险准备									6,521,656.79		-6,521,656.79	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-56,994,827.10	-56,994,827.10
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	380,095,146.00				1,440,725,067.19	23,247,745.44			66,082,700.74		148,130,956.78	2,011,786,125.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,330,518.00				1,432,828,937.52	70,624,981.24			53,423,391.70		167,230,476.55	1,963,188,342.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	380,330,518.00				1,432,828,937.52	70,624,981.24			53,423,391.70		167,230,476.55	1,963,188,342.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-138,148.00				13,299,989.09	-24,531,523.80			6,137,652.25		-20,799,603.78	23,031,413.36
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-138,148.00				13,299,989.09	-24,531,523.80					61,376,522.47	61,376,522.47
1．股东投入普通股	-138,148.00				-1,503,524.90	-1,574,092.24						37,693,364.89
2．其他权益工具持有者投入资本												-67,580.66
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					14,803,513.99							14,803,513.99
（三）利润分配						-22,957,431.66						22,957,431.66
1．提取盈余公积									6,137,652.25		-82,176,126.25	-76,038,474.00
2．提取一般风险准备									6,137,652.25		-6,137,652.25	
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他											-76,038,474.00	-76,038,474.00
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．未分配利润转增资本（或股本）												
5．设定受益计划变动额结转留存收益												
6．其他综合收益结转留存收益												
7．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	380,192,370.00				1,446,128,926.61	46,093,457.44			59,561,043.95		146,430,872.77	1,986,219,755.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马印

峰登印

家印

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发字[1997]16号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于1997年5月23日采取募集方式成立。公司持有甘肃省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91620000224371505Q的企业法人营业执照；公司股票代码：000779；股票简称：甘咨询。

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

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

行价格为人民币 11.37 元。交易完成后，本公司股本变更为 380,330,518 股，甘肃国投成为本公司控股股东，持有本公司 218,189,869 股股份，甘肃国投系甘肃省国有资产监督管理委员会全资国有独资公司。

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

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

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

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

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

2021 年 12 月 28 日，公司完成对部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的回购注销，股份总数由 380,330,518 股减少至 380,192,370 股。

2022 年 3 月 7 日，公司第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第二十三次会议，审议通过《关于拟回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2019 年限制性股票激励计划授予对象中的 9 名激励对象基于个人原因已离职，不再具备激励对象资格。2 名激励对象在首次授予限制性股票第一

个考核期个人绩效考核未达到完全解除限售条件，按照《2019 年限制性股票激励计划》相关条款公司以授予价格 6.12 元/股扣除已分配 2020 年度红利 0.2 元/股、2021 年度红利 0.15 元/股，按 5.77 元/股对其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 97,224 股进行回购注销。

2022 年 8 月 17 日，公司完成对部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的回购注销，股份总数由 380,192,370 股减少至 380,095,146 股。

公司注册地址：甘肃省兰州市七里河区瓜州路 4800 号甘肃国投大厦 15-17 楼；办公地址：甘肃省兰州市七里河区瓜州路 4800 号甘肃国投大厦 15-17 楼。

法定代表人：马明

营业期限：1997 年 05 月 23 日至无固定期限

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

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 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”
7	甘肃省招标咨询集团有限责任公司	二级子公司	“招标集团”
8	甘肃土木工程科学研究院有限公司	二级子公司	“土木院”
9	甘肃省交通工程建设监理有限公司	二级子公司	“交通工程建设监理”

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：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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 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） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（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） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

（十） 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、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

①信用风险特征组合的确定依据

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

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险

特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

组合2：回收风险较低的款项（主要包含不存在资金回收风险的EPC工程款及其他往来款），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

（十二）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。主要包括合同履约成本、原材料、库存商品、周转材料、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货中原材料、库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转材料于领用时一次摊销。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计

提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 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该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见附注三、（十一）金融工具减值。

(十四) 合同成本

（1）合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

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

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十六) 投资性房地产

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	0-5	2.38-4.75
机器设备	4-14	3-5	6.79-24.25
电子设备	3-8	0-5	11.88-31.67
运输工具	4-12	0-5	7.92-23.75
其他设备	3-5	0-5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十八）在建工程

本公司在建工程指兴建中的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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且

中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（二十一） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二） 长期待摊费用

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

（二十三） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按

照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五） 股份支付

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

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

（二十六） 收入

（1） 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的

经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

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

承包、商贸业务、其他)

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

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

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

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

(二十七) 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）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、（三十）使用权资产。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处

理方法。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

（三十）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）长期资产减值。

（三十一） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）会计政策变更的内容及原因

本公司于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：《企业会计准则解释第 15 号》（“解释第 15 号”）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（“试运行销售的会计处理”）的规定；解释第 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定；

《企业会计准则解释第 16 号》（“解释第 16 号”）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定；解释第 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

本公司采用解释第 15 号和解释第 16 号未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

（2）主要会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、25%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳及免、抵增值税额	3%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

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

（二）重要税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司部分子公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令第 40 号），依

据上述规定按 15%优惠税率申报缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

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

2020 年 9 月 16 日，子公司甘肃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：GR202062000109），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15%优惠税率计缴企业所得税。

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

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

2022 年 10 月 18 日，子公司甘肃省成兴信息科技有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202262000240），有效期 3 年。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。

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

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	17,257.56	83,384.24
银行存款	1,113,271,091.02	1,142,017,657.80
其他货币资金	47,670,112.03	41,950,356.01
合计	1,160,958,460.61	1,184,051,398.05

货币资金中变现能力受限制的款项：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	41,771,281.33	39,606,059.33
住房资金	1,974,849.76	2,344,296.68
监管账户资金	3,837,854.19	
冻结存款		256,911.52
共管账户资金	86,126.75	
合计	47,670,112.03	42,207,267.53

（二） 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,569,187.90	
商业承兑汇票	1,450,000.00	10,444,382.09
减：坏账准备		286,606.15
合计	14,019,187.90	10,157,775.94

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	4,578,044.00	
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	5,078,044.00	

（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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,827,588.06	1.32	16,870,869.78	73.91
按组合计提坏账准备的应收账款	1,700,734,133.00	98.68	309,062,343.62	18.17
其中：组合 1	1,614,094,269.00	93.65	309,062,343.62	19.15
组合 2	86,639,864.00	5.03		
合计	1,723,561,721.06	/	325,933,213.40	/

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,811,231.97	1.97	16,409,133.35	66.14
按组合计提坏账准备的应收账款	1,232,628,718.75	98.03	214,256,751.51	17.38
其中：组合 1	1,224,112,441.07	97.35	214,256,751.51	17.50
组合 2	8,516,277.68	0.68		
合计	1,257,439,950.72	/	230,665,884.86	/

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
天水天宝置业有限责任公司	4,057,027.03	4,057,027.03	4-5 年	100.00	预计无法收回
兰州恒阳旅游开发有限公司	2,624,000.00	2,099,200.00	2-3 年	80.00	存在部分减值
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	2,037,098.67	2,037,098.67	5 年以上	100.00	预计无法收回
兰州恒杰旅游开发有限公司	1,205,482.14	241,096.43	1-2 年	20.00	存在部分减值
恒大地产集团兰州置业有限公司	990,916.06	198,183.21	1-2 年	20.00	存在部分减值
兰州恒顺旅游开发有限公司	849,202.91	664,982.45	1-3 年	78.31	存在部分减值
兰州恒杰旅游	833,555.54	166,711.11	1 年内	20.00	存在部分减值

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
开发有限公司					
兰州市第一建设股份有限公司	825,547.28	825,547.28	3-5 年	100.00	预计无法收回
兰州恒大文化旅游开发有限公司	796,523.75	159,304.75	1-2 年	20.00	存在部分减值
兰州恒文旅游开发有限公司	656,000.00	328,000.00	1-2 年	50.00	存在部分减值
兰州恒博旅游开发有限公司	617,326.00	493,860.80	2-3 年	80.00	存在部分减值
宁县长庆桥镇人民政府	523,000.00	429,900.00	4-5 年	82.20	存在部分减值
兰州恒杰旅游开发有限公司	493,919.09	318,401.55	1-3 年	64.46	存在部分减值
甘肃中青房地产开发有限公司	480,000.00	480,000.00	2-5 年	100.00	预计无法收回
恒大地产集团兰州置业有限公司	447,696.28	109,431.34	1-4 年	24.44	存在部分减值
恒远(金塔)金太阳电力有限公司	400,000.00	130,000.00	4-5 年	32.50	存在部分减值
兰州兰天物资调剂有限公司	387,375.00	387,375.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
欧瑞康上海有限公司	377,744.00	377,744.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
宁县长庆桥镇人民政府	345,600.00	345,600.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
甘肃兰驼集团有限责任公司	320,000.00	320,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
武威恒大房地产开发有限公司	315,078.99	157,539.50	1-2 年	50.00	存在部分减值
兰州恒志旅游开发有限公司	300,000.00	240,000.00	2-3 年	80.00	存在部分减值
中国移动通信集团甘肃有限公司天水分公司	291,500.00	291,500.00	4-5 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
天水光恒房地产开发有限公司	286,408.20	57,281.64	1-2 年	20.00	存在部分减值
恒大地产集团兰州置业有限公司	270,000.00	216,000.00	2-3 年	80.00	存在部分减值
甘肃恒辰房地产开发有限公司	250,000.00	200,000.00	2-3 年	80.00	存在部分减值
兰州市七里河区民生城乡发展投资（集团）有限公司	246,310.00	246,310.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
天水恒大房地产开发有限公司	244,532.00	122,266.00	1-2 年	50.00	存在部分减值
兰州恒康旅游开发有限公司	223,513.00	111,756.50	1-2 年	50.00	存在部分减值
甘肃诚和集团诚园房地产开发有限公司	200,000.00	200,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
甘肃佳德旅游文化发展有限责任公司	200,000.00	200,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
西宁恒大房地产开发有限公司	146,959.20	73,479.60	1-2 年	50.00	存在部分减值
甘肃省女子监狱	110,000.00	110,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
金昌嘉远房地产开发有限公司	104,177.60	104,177.60	3-4 年	100.00	预计无法收回
庆阳金桥房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
崆峒山管理局	70,000.00	70,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
榆中俊兴房地产开发有限公司	31,495.32	31,495.32	1 年内	100.00	预计无法收回
甘肃金明旺房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
公司					
甘肃隆得利房地产开发有限公司	27,000.00	27,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	26,100.00	26,100.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
方大碳素新材料公司	24,000.00	24,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
甘肃隆得利房地产开发有限公司	21,000.00	21,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
八冶建设集团有限公司	15,000.00	15,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
甘肃兴隆房地产开发有限公司	12,500.00	12,500.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
秦安县住房和城乡建设局	10,000.00	10,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
薛白乡人民政府	4,000.00	4,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	22,827,588.06	16,870,869.78			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	850,569,454.75	5.00	42,528,472.76	718,380,794.09	5.00	35,919,039.70
1 至 2 年	369,037,252.05	10.00	36,903,725.20	196,137,691.27	10.00	19,613,769.14
2 至 3 年	137,608,445.96	30.00	41,282,533.79	132,175,814.24	30.00	39,652,744.29
3 至 4 年	103,428,262.16	50.00	51,714,131.09	104,912,336.48	50.00	52,456,168.27
4 至 5 年	84,086,866.50	80.00	67,269,493.20	29,453,874.42	80.00	23,563,099.54

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
5 年以上	69,363,987.58	100.00	69,363,987.58	43,051,930.57	100.00	43,051,930.57
合计	1,614,094,269.00	/	309,062,343.62	1,224,112,441.07	/	214,256,751.51

②组合 2：采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合 2（回收风险较低的款项）	86,639,864.00			8,516,277.68		
合计	86,639,864.00			8,516,277.68		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 95,267,328.54 元；无收回或转回坏账准备金额。

4. 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
兰州新区城市发展投资集团有限公司	63,857,623.37	3.70	4,021,775.79
甘肃水务庄浪供水有限责任公司	58,555,670.61	3.40	2,927,783.53
天水市秦州区住房和城乡建设局	52,929,035.99	3.07	986,545.80
兰州力达建筑工程有限公司	40,979,224.75	2.38	3,768,386.39
甘肃省水务投资有限责任公司	38,352,188.49	2.23	2,006,143.20
合计	254,673,743.21	14.78	13,710,634.71

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,366,800.00	14,595,140.22
合计	4,366,800.00	14,595,140.22

（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	79,464,921.09	87.43	23,695,816.87	87.20
1 至 2 年	8,475,898.86	9.32	2,811,340.62	10.35
2 至 3 年	2,358,477.14	2.59	157,071.18	0.58
3 年以上	601,753.17	0.66	507,120.00	1.87
合计	90,901,050.26	100.00	27,171,348.67	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
甘肃建投土木工程建设集团有限责任公司	3,000,000.00	1-2 年	尚未办理结算
甘肃天峰建设工程有限公司	2,095,200.00	1-3 年	尚未办理结算
宁夏华吉公路工程监理咨询有限公司	1,803,678.60	1-2 年	尚未办理结算
甘肃中石油昆仑燃气建安投资有限公司	1,208,837.00	1-2 年	尚未办理结算
合计	8,107,715.60		

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 (%)
甘肃一安建设科技集团有限公司	17,136,009.13	18.85
甘肃水利机械化工程有限责任公司	16,541,913.10	18.20
平凉市水利水电工程有限责任公司	7,713,762.88	8.49
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	7,410,982.36	8.15
陕西科耀达电力工程有限公司	6,759,131.40	7.44
合计	55,561,798.87	61.13

（六）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		999,468.85
其他应收款项	130,325,266.67	123,924,121.37
减：坏账准备	41,255,071.15	34,463,559.26
合计	89,070,195.52	90,460,030.96

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
兰州宝石花医疗器械有限公司		999,468.85
减：坏账准备		
合计		999,468.85

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	63,779,426.83	53,664,825.81
保证金、押金	30,940,467.93	36,649,159.15
备用金	16,387,913.13	33,064,729.33
其他	19,217,458.78	545,407.08
减：坏账准备	41,255,071.15	34,463,559.26
合计	89,070,195.52	89,460,562.11

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账 准备的其他应 收款	6,086,856.20	4.67	6,061,356.20	99.58	25,500.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,238,410.47	95.33	35,193,714.95	28.33	89,044,695.52
其中：组合 1	122,790,530.02	94.22	35,193,714.95	28.66	87,596,815.07
组合 2	1,447,880.45	1.11			1,447,880.45
合计	130,325,266.67	/	41,255,071.15	/	89,070,195.52

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

组合中，单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称（债权单位）	债务单位	期末余额	坏账准备
甘肃甘兰水利水电勘测设计院有限责任公司	甘肃省水务投资有限责任公司	5,711,132.21	5,711,132.21
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	展文杰	232,266.91	232,266.91
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	刘为红	15,000.00	15,000.00
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	吴明军	14,981.96	14,981.96
甘肃省招标中心有限公司	苏珂琛	24,210.00	24,210.00

单位名称（债权单位）	债务单位	期末余额	坏账准备
甘肃金安建设工程项目管理有限公司	苏珂琛	35,180.34	35,180.34
甘肃省建筑设计研究院有限公司	恒大地产集团兰州置业有限公司	50,000.00	25,000.00
甘肃省建筑设计研究院有限公司	西安恒大童世界旅游开发有限公司	1,000.00	500.00
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	其他	3,084.78	3,084.78
合 计		6,086,856.20	6,061,356.20

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	56,983,617.72	5.00	2,849,180.87
1 至 2 年	16,100,352.87	10.00	1,610,035.31
2 至 3 年	14,732,415.70	30.00	4,419,724.71
3 至 4 年	14,590,999.91	50.00	7,295,499.98
4 至 5 年	6,819,348.70	80.00	5,455,478.96
5 年以上	13,563,795.12	100.00	13,563,795.12
合计	122,790,530.02	/	35,193,714.95

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回收风险较低的款项 (组合 2)	1,447,880.45		
合计	1,447,880.45		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,772,702.60	18,288,684.23	13,402,172.43	34,463,559.26

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
一、期初余额在本期重新评估后				
——转入第二阶段	-655,369.07	655,369.07		
——转入第三阶段		-678,607.80	678,607.80	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,215,887.38	1,284,526.32	291,098.19	6,791,511.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,333,220.91	19,549,971.82	14,371,878.42	41,255,071.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,791,511.89 元，无收回或转回坏账准备金额。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山西皓邦工程管理有限公司	往来款项	22,569,414.07	1 年以内	17.32	1,128,470.70
兰州市人力资源和社会保障局（农民工工资保证金）	保证金	9,614,000.00	3-4 年	7.38	4,807,000.00
长治县黎都城市建设投资开发有限公司	保证金、押金	9,330,000.00	2-3 年	7.16	2,799,000.00
甘肃省水务投资有限责任公司	保证金、押金	145,673.10	3-4 年	0.11	72,836.55
	往来款项	5,711,132.21	5 年以上	4.38	5,711,132.21
张掖市山丹水	往来款项	5,847,400.00	1 年以内	4.49	292,370.00

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
泥（集团）有限责任公司张掖分厂					
合计		53,217,619.38		40.84	14,810,809.46

（七） 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						
低值易耗品	1,274.25		1,274.25	3,026.55		3,026.55
在产品						
库存商品	34,592.00		34,592.00			
开发成本				219,654,277.27		219,654,277.27
合同履约成本	43,076,888.82		43,076,888.82	17,981,012.25		17,981,012.25
其他	1,208,943.60		1,208,943.60	1,922,710.01		1,922,710.01
合计	44,321,698.67		44,321,698.67	239,561,026.08		239,561,026.08

（八） 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,647,477.50	810,859.73	7,836,617.77
工程项目合同资产	17,915,899.39	895,794.97	17,020,104.42
合计	26,563,376.89	1,706,654.70	24,856,722.19

续上表：

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

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	2,726,015.50	3,310,260.88
待抵增值税进项	5,083,323.96	4,237,789.62
预缴增值税	7,553,745.11	8,548,824.47
预缴土地增值税		4,213,937.63
预缴其他税金	5,231,888.65	286,612.86
待摊费用		109,852.15
其他	129,825.43	575,570.19
合计	20,724,798.65	21,282,847.80

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
丝绸之路信息港股份 有限公司	50,540,471.71			-729,754.11		-1,245,729.88				48,564,987.72	
兰州宝石花医疗器械 有限公司	2,782,550.48			517,215.09						3,299,765.57	
古浪县雍和新能源投 资有限责任公司	66,428,520.37			11,725,328.49			-5,592,520.46			72,561,328.40	
兰州兰影联片供热有 限责任公司	1,434,570.13			-80,521.70						1,354,048.43	
甘肃电通电力工程设 计咨询有限公司	4,555,724.18	18,169,758.19		6,193,380.54		4,352,669.70	-631,264.65			32,640,267.96	
兰州启峰项目管理有 限公司	79,986,230.19			1,572.83						79,987,803.02	
合计	205,728,067.06	18,169,758.19		17,627,221.14		3,106,939.82	-6,223,785.11			238,408,201.10	

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	172,537,356.49	172,537,356.49
2. 本期增加金额	12,266,462.60	12,266,462.60
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,266,462.60	12,266,462.60
3. 本期减少金额	1,774,344.34	1,774,344.34
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,774,344.34	1,774,344.34
4. 期末余额	183,029,474.75	183,029,474.75
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	33,279,135.43	33,279,135.43
2. 本期增加金额	7,001,725.69	7,001,725.69
(1) 计提或摊销	5,318,494.45	5,318,494.45
(2) 其他转出	1,683,231.24	1,683,231.24
3. 本期减少金额	1,203,883.25	1,203,883.25
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,203,883.25	1,203,883.25
4. 期末余额	39,076,977.87	39,076,977.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	143,952,496.88	143,952,496.88

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	139,258,221.06	139,258,221.06

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	20,688,182.03	尚在办理中
合计	20,688,182.03	/

注：子公司省监理公司：位于兰州市安宁区建宁东路 3001 号科教城专家公寓楼 23 至 24 层房产，甘肃省建设厅正在协调该房产不动产权证书的办理。

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	615,234,912.34	656,556,376.56
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	615,234,912.34	656,556,376.56

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	675,786,939.46	57,374,860.63	90,566,497.49	67,797,720.75	39,004,476.56	930,530,494.89
2. 本期增加金额	909,657.81	1,430,987.41	4,276,336.93	10,112,866.86	8,194,440.57	24,924,289.58
(1) 购置	256,457.81	1,430,987.41	4,276,336.93	10,112,866.86	8,194,440.57	24,271,089.58
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(4) 其他	653,200.00					653,200.00
3. 本期减少金额	13,030,462.60	620,600.00	3,331,424.00	682,141.28	53,863.60	17,718,491.48
(1) 处置或报废	764,000.00	620,600.00	3,331,424.00	682,141.28	53,863.60	5,452,028.88
(2) 其他	12,266,462.60					12,266,462.60
4. 期末余额	663,666,134.67	58,185,248.04	91,511,410.42	77,228,446.33	47,145,053.53	937,736,292.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	105,893,100.31	31,497,231.80	69,620,749.85	44,036,193.13	22,926,843.24	273,974,118.33
2. 本期增加金额	25,499,133.94	3,880,647.16	6,512,039.84	11,842,475.26	7,146,948.86	54,881,245.06
(1) 计提	25,416,395.03	3,880,647.16	6,512,039.84	11,842,475.26	7,146,948.86	54,798,506.15
(2) 其他	82,738.91					82,738.91
3. 本期减少金额	1,858,628.66	601,982.00	3,170,834.00	671,197.76	51,340.32	6,353,982.74
(1) 处置或报废	1,858,628.66	601,982.00	3,170,834.00	671,197.76	51,340.32	6,353,982.74
4. 期末余额	129,533,605.59	34,775,896.96	72,961,955.69	55,207,470.63	30,022,451.78	322,501,380.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	534,132,529.08	23,409,351.08	18,549,454.73	22,020,975.70	17,122,601.75	615,234,912.34
2. 期初账面价值	569,893,839.15	25,877,628.83	20,945,747.64	23,761,527.62	16,077,633.32	656,556,376.56

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	190,041,831.25	详见“注”

注:①子公司省监理公司:位于兰州市安宁区建宁东路 3001 号科教城专家公寓楼第 20 至 22 层房产,甘肃省建设厅正在协调该房产不动产权证书的办理;位于甘肃省酒泉市肃州区神舟明珠小区 12 号住宅楼房产,尚未办理不动产权证书。

②子公司建筑院:“甘肃省建筑设计院南稍门地下车库项目,目前该房产不动产权证书的办理正在进行中。

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

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	224,509,484.37	144,000,607.91
工程物资		
减:减值准备		
合计	224,509,484.37	144,000,607.91

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	213,122,348.23		213,122,348.23	141,663,747.40		141,663,747.40
办公楼及职工宿舍	2,957,756.01		2,957,756.01	2,336,860.51		2,336,860.51
新区检测项目	7,596,289.88		7,596,289.88			
机房升级改造项	419,816.63		419,816.63			
鼓楼巷景观与艺术科研中心项目	413,273.62		413,273.62			
合计	224,509,484.37		224,509,484.37	144,000,607.91		144,000,607.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
鱼儿沟基地项目	270,000,000.00	141,663,747.40	71,458,600.83			213,122,348.23
新区检测项目	269,581,400.00		7,596,289.88			7,596,289.88
合计	539,581,400.00	141,663,747.40	79,054,890.71			220,718,638.11

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鱼儿沟基地项目	83.89	80.27	1,281,426.44	1,230,790.83		自筹和向金融机构融资
新区检测项目	2.82	3.29				自筹
合计	86.71	/	1,281,426.44	1,230,790.83		

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备		合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,832,944.07	347,435.30		56,180,379.37
2. 本期增加金额	4,866,966.39			4,866,966.39
(1) 新增租赁	4,866,966.39			4,866,966.39
3. 本期减少金额	3,283,072.43			3,283,072.43
(1) 处置	3,283,072.43			3,283,072.43
4. 期末余额	57,416,838.03	347,435.30		57,764,273.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,243,185.52	114,924.40		9,358,109.92
2. 本期增加金额	9,866,745.78	109,915.27		9,976,661.05
(1) 计提	9,866,745.78	109,915.27		9,976,661.05
3. 本期减少金额	975,587.20			975,587.20
(1) 处置	975,587.20			975,587.20
4. 期末余额	18,134,344.10	224,839.67		18,359,183.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,282,493.93	122,595.63		39,405,089.56
2. 期初账面价值	46,589,758.55	232,510.90		46,822,269.45

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 期初余额	201,988,633.32	43,043,495.43	1,178,109.38	246,210,238.13
2. 本期增加 金额		7,365,340.11	930,157.74	8,295,497.85
(1) 购置		5,221,415.61		5,221,415.61
(2) 内部研 发		2,143,924.50	930,157.74	3,074,082.24
3. 本期减少 金额				
4. 期末余额	201,988,633.32	50,408,835.54	2,108,267.12	254,505,735.98
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,830,500.04	21,009,887.42	73,347.39	39,913,734.85
2. 本期增加 金额	5,193,787.10	6,707,400.56	114,810.99	12,015,998.65
(1) 计提	5,193,787.10	6,707,400.56	114,810.99	12,015,998.65
3. 本期减少 金额				
4. 期末余额	24,024,287.14	27,717,287.98	188,158.38	51,929,733.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加 金额				
3. 本期减少 金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	177,964,346.18	22,691,547.56	1,920,108.74	202,576,002.48
2. 期初账面 价值	183,158,133.28	22,033,608.01	1,104,761.99	206,296,503.28

2. 未办妥产权证书的无形资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	8,128,413.66	正在办理当中
合计	8,128,413.66	/

注：①子公司省监理公司：位于兰州市安宁区建宁东路 3001 号科教城专家公

寓楼第 20-24 层（土地总面积：188.38 平方米），甘肃省建设厅正在协调该房产不动产权证书的办理。

②子公司城乡规划院：位于兰州市安宁区建宁东路 3001 号科教城专家公寓楼第 9 层（土地总面积：37.68 平方米），甘肃省建设厅正在协调该房产不动产权证书的办理

（十六）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出		2,210,635.27		2,210,635.27		
资本化支出	2,105,792.33	2,142,567.97		265,320.66	1,867,924.50	2,115,115.14
合计	2,105,792.33	4,353,203.24		2,475,955.93	1,867,924.50	2,115,115.14

（十七）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	31,568,133.82	1,618,374.12	4,191,773.23		28,994,734.71
其他	461,615.02	1,017,649.53	603,686.37		875,578.18
合计	32,029,748.84	2,636,023.65	4,795,459.60		29,870,312.89

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	57,262,306.73	368,890,310.56	42,244,762.19	270,386,914.63
预计负债	283,822.78	1,892,151.87	26,148.00	174,320.00
长期应付职工薪酬	10,501,649.99	70,011,000.00	11,298,600.00	75,324,000.00
可抵扣的经营亏损	1,793,938.30	11,959,588.66	1,275,803.47	8,505,356.46

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
股权激励	1,951,519.23	12,968,503.21	2,308,881.30	15,461,020.58
小 计	71,793,237.03	465,721,554.30	57,154,194.96	369,851,611.67
递延所得税负债：				
评估增值	67,092,723.06	432,883,997.59	70,595,322.11	455,462,455.96
小计	67,092,723.06	432,883,997.59	70,595,322.11	455,462,455.96

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		5,366,452.78
可抵扣亏损	66,563,272.91	36,443,333.38
合计	66,563,272.91	41,809,786.16

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年		230.21	
2023 年	13,695,073.92	14,366,891.00	
2024 年	1,081,403.70	2,765,445.45	
2025 年	6,652,976.55	6,246,344.92	
2026 年	17,335,893.64	13,064,421.80	
2027 年	27,797,925.10		
合计	66,563,272.91	36,443,333.38	

(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	15,008,388.00	15,008,388.00
合计	15,008,388.00	15,008,388.00

(二十) 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）	563,998,822.71	366,929,314.52
1 年以上	86,043,140.78	37,919,399.03
合计	650,041,963.49	404,848,713.55

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
甘肃第六建设集团股份有限公司	57,652,189.13	未办理结算
合计	57,652,189.13	

（二十一） 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	568,367.21	666,129.17
1 年以上		1,000,000.00
合计	568,367.21	1,666,129.17

（二十二） 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	104,286,053.79	96,752,736.60
合计	104,286,053.79	96,752,736.60

（二十三） 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	495,388,700.10	947,010,545.94	1,013,197,139.48	429,202,106.56
离职后福利—设定提存计划	1,893,841.82	106,928,987.28	91,163,632.75	17,659,196.35
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	497,282,541.92	1,053,939,533.22	1,104,360,772.23	446,861,302.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	487,966,947.87	781,239,505.70	856,401,182.89	412,805,270.68
职工福利费	165,061.88	46,279,292.58	44,748,650.46	1,695,704.00
社会保险费	775,967.17	55,194,300.93	48,960,092.22	7,010,175.88
其中：医疗保险费	685,524.69	51,505,659.98	45,289,273.34	6,901,911.33
工伤保险费	63,205.04	3,647,167.75	3,603,256.60	107,116.19
生育保险费	27,237.44	41,473.20	67,562.28	1,148.36
住房公积金	479,445.98	49,451,815.60	48,096,435.60	1,834,825.98
工会经费和职工教育经费	6,001,277.20	14,845,631.13	14,990,778.31	5,856,130.02
合计	495,388,700.10	947,010,545.94	1,013,197,139.48	429,202,106.56

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	1,331,335.48	81,736,047.34	70,506,743.11	12,560,639.71
失业保险费	64,863.14	2,834,868.55	2,818,937.62	80,794.07
企业年金缴费	497,643.20	22,358,071.39	17,837,952.02	5,017,762.57
合计	1,893,841.82	106,928,987.28	91,163,632.75	17,659,196.35

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	22,465,956.48	24,835,933.55
企业所得税	36,882,321.84	50,047,904.25
城市维护建设税	884,305.21	1,406,919.14
房产税	213,509.30	43,093.37
个人所得税	4,543,675.61	3,025,576.48
教育费附加	374,023.90	594,807.36

税种	期末余额	期初余额
地方教育费附加	249,576.66	396,765.12
印花税	38,415.82	54,989.77
其他税费	1,571,518.64	1,610,389.69
合计	67,223,303.46	82,016,378.73

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	100,000.00	200,000.00
其他应付款项	272,668,796.85	456,097,840.53
合计	272,768,796.85	456,297,840.53

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
应付子公司少数股东股利	100,000.00	200,000.00	
合计	100,000.00	200,000.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	63,649,583.33	281,144,950.25
押金及保证金	145,699,920.16	101,988,422.75
限制性股票回购义务	23,247,745.44	46,093,457.44
三供一业维护费		8,533,864.04
应付个人款项	3,191,147.16	4,019,885.09
代收待付款	2,382,605.43	2,096,258.68
预提费用	844,312.18	1,180,000.00
应付基建、工程款	391,362.00	763,457.32
其他	33,262,121.15	10,277,544.96
合计	272,668,796.85	456,097,840.53

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	未结算
甘肃省发展和改革委员会	9,000,000.00	未结算
合计	18,674,423.55	

(二十六) 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	8,056,507.38	1,192,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	7,241,000.00	7,655,000.00
一年内到期的租赁负债	5,016,274.19	8,491,218.04
合计	20,313,781.57	17,338,218.04

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,266,683.77	7,912,182.04
合计	7,266,683.77	7,912,182.04

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	3,640,000.00	4,732,000.00
保证借款	47,824,723.07	800,000.00
质押借款		
合计	51,464,723.07	5,532,000.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,521,745.67	55,025,607.15

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	3,706,105.45	9,129,658.63
减：一年内到期的租赁负债	5,016,274.19	8,491,218.04
合计	34,799,366.03	37,404,730.48

(三十) 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	383,457.28	183,457.28
合计	383,457.28	183,457.28

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
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	60,063.66			60,063.66	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	3,000.00			3,000.00	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公司自筹部分	24,205.00			24,205.00	公司自筹
南水北调西线工程甘肃水资源需求及配套工程体系研究		200,000.00		200,000.00	专项补助形成
合计	183,457.28	200,000.00		383,457.28	

(三十一) 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	174,320.00	1,717,831.88		1,892,151.88	见注释

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合计	174,320.00	1,717,831.88		1,892,151.88	

注：公司预计负债-未决诉讼系子公司城乡规划设院未决诉讼事项影响所致。根据甘肃省兰州市城关区人民法院民事判决书(2021)甘 0102 民初 16150 号，判决如下（2022 年判决结果）：一、被告甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后二十日内向原告甘肃省合作房地产开发有限公司赔偿损失 1,860,206.28 元；二、被告甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后二十日内向原告甘肃省合作房地产开发有限公司退还设计费 13,945.6 元；

公司根据 2021 年判决结果计提预计负债 174,320.00 元，根据 2022 年判决结果补提预计负债 1,717,831.88 元。

（三十二） 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	62,770,000.00	67,669,000.00
辞退福利		
其他长期应付职工薪酬		
合计	62,770,000.00	67,669,000.00

2. 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	67,669,000.00	69,255,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,095,000.00	10,899,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	1,429,000.00	9,055,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,666,000.00	1,844,000.00
三、计入其他综合收益的设定受	339,000.00	1,230,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
益成本		
四、设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-1,641,000.00	2,005,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-1,641,000.00	2,005,000.00
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）	-6,692,000.00	-15,720,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-7,106,000.00	-8,065,000.00
3. 其他	414,000.00	-7,655,000.00
六、期末余额	62,770,000.00	67,669,000.00

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	67,669,000.00	69,255,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,095,000.00	10,899,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	339,000.00	1,230,000.00
四、设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-1,641,000.00	2,005,000.00
五、其他变动（减少以“-”表示）	-6,692,000.00	-15,720,000.00
六、期末余额	62,770,000.00	67,669,000.00

（三十三） 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	380,192,370.00				-97,224.00	-97,224.00	380,095,146.00

（三十四） 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,049,396,017.33	618,597.61	1,106,409.12	1,048,908,205.82
二、其他资本公积	10,936,246.50	17,254,745.59	17,806,761.66	10,384,230.43
其中：（1）被投资单位其他权益变动	-11,662,727.14	4,352,669.70	1,245,729.88	-8,555,787.32
（2）股份支付	22,598,973.64	12,902,075.89	16,561,031.78	18,940,017.75
合计	1,060,332,263.83	17,873,343.20	18,913,170.78	1,059,292,436.25

注：

①股本溢价本期变动系回购注销库存股影响所致。

②其他资本公积-被投资单位其他权益变动，系联营企业甘肃电通电力工程设计咨询有限公司、丝绸之路信息港股份有限公司权益变动影响所致。

③其他资本公积-股份支付本期变动，系本期分摊股份支付费用以及冲销未达到业绩条件的限制性股票成本影响所致。

（三十五） 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股-限制性股票回购义务	46,093,457.44	1,203,633.12	24,049,345.12	23,247,745.44	
合计	46,093,457.44	1,203,633.12	24,049,345.12	23,247,745.44	

（三十六） 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,425,450.00	1,602,000.00			240,300.00	1,361,700.00		-63,750.00

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	
其中：重新 计量设定 受益计划 变动额	-1,425,450.00	1,602,000.00			240,300.00	1,361,700.00		-63,750.00
其他综合 收益合计	-1,425,450.00	1,602,000.00			240,300.00	1,361,700.00		-63,750.00

(三十七) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	8,963,818.02	1,684,808.36	4,026,891.98	6,621,734.40	
合计	8,963,818.02	1,684,808.36	4,026,891.98	6,621,734.40	

(三十八) 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	47,946,968.06	6,521,656.79		54,468,624.85
任意盈余公积	11,614,075.89			11,614,075.89
合计	59,561,043.95	6,521,656.79		66,082,700.74

(三十九) 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	979,596,849.63	
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	979,596,849.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,246,468.29	
减：提取法定盈余公积	6,521,656.79	
提取任意盈余公积		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
应付普通股股利	56,994,827.10	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,142,326,834.03	

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,261,951,117.72	1,623,657,022.24	2,571,322,143.38	1,756,482,512.17
前期咨询、规划	109,991,806.14	77,514,511.86	130,634,021.75	99,498,853.88
勘察设计	896,534,603.95	567,668,180.24	1,061,679,347.78	641,273,236.16
工程监理	367,281,203.36	230,301,153.36	367,377,757.78	243,098,662.02
技术服务	244,848,759.93	146,586,776.55	311,984,743.45	149,794,418.81
工程施工	148,350,031.53	134,263,511.01	338,517,731.74	279,157,324.71
其他	494,944,712.81	467,322,889.22	361,128,540.88	343,660,016.59
二、其他业务小计	258,079,527.59	242,023,819.20	10,717,547.26	4,403,563.74
房地产销售	249,442,612.39	236,657,498.90		
租赁及其他	8,636,915.20	5,366,320.30	10,717,547.26	4,403,563.74
合计	2,520,030,645.31	1,865,680,841.44	2,582,039,690.64	1,760,886,075.91

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,285,697.29	6,546,990.49
土地使用税	906,655.66	733,723.34
城建税	4,710,323.75	7,134,075.15
教育费附加	2,135,189.64	3,006,913.10
地方教育费附加	1,423,546.06	2,186,475.44
印花税	1,246,378.50	1,622,784.95

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	351,521.30	366,733.51
其他	148,665.43	34,346.16
合计	17,207,977.63	21,632,042.14

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	165,415,292.96	164,481,573.04
社会保险费	31,010,699.21	29,402,239.41
工会经费	9,490,090.64	10,271,277.82
住房公积金	10,373,053.45	9,961,017.14
职工教育经费	2,511,200.04	2,233,082.83
固定资产折旧	24,955,985.29	26,874,345.48
无形资产摊销	8,345,620.29	7,028,749.29
办公费	4,950,660.25	4,923,729.71
业务招待费	6,531,845.75	7,329,365.14
租赁费	2,536,068.19	7,394,023.79
水电费	2,845,124.97	3,114,573.03
差旅费	2,879,616.20	4,133,663.46
劳动保护费	2,572,345.41	1,240,331.44
聘请中介机构费	1,944,325.02	2,780,916.56
汽车使用费	2,598,495.44	2,851,853.74
维修费	1,111,828.82	1,893,788.10
物业管理费	2,027,658.61	1,695,568.93
长期待摊费用摊销	2,640,376.22	1,576,723.78
其他管理费用	30,108,497.36	32,621,062.56
合计	314,848,784.12	321,807,885.25

(四十三) 研发费用

1. 研发费用总额

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	65,690,703.78	38,979,752.32
合计	65,690,703.78	38,979,752.32

2.研发费用按成本项目列示：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,998,208.75	32,443,328.54
直接材料	125,508.02	184,654.86
差旅费	458,338.43	372,508.59
折旧费	1,432,858.42	1,103,904.75
无形资产摊销费	1,696,841.42	1,553,358.95
办公费	925,193.55	764,144.79
技术服务费	583,439.94	797,930.73
其他费用	2,470,315.25	1,759,921.11
合计	65,690,703.78	38,979,752.32

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,767,497.31	2,675,754.83
减：利息收入	33,642,753.33	23,426,817.22
汇兑损失	-66,595.27	58,760.69
减：汇兑收益		
其他	2,629,988.24	2,808,755.21
合计	-28,311,863.05	-17,883,546.49

(四十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	935,016.24	1,512,321.21	与收益相关
稳岗补贴	1,660,877.06	656,575.60	与收益相关
增值税加计抵减	11,584,682.17	6,952,458.33	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研究经费补助	7,507,500.00	7,507,500.00	与收益相关
以工代训补助	2,367,030.73	1,419,852.53	与收益相关
科技与高新项目补助	1,513,018.87	850,000.00	与收益相关
其他与企业日常活动相关的政府补助	1,548,702.26	1,234,307.10	与收益相关
合计	27,116,827.33	20,133,014.77	

(四十六) 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	17,627,221.14	6,126,599.15
其他		-1,818,389.57
合计	17,627,221.14	4,308,209.58

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	286,606.15	-286,606.15
应收账款坏账损失	-95,267,328.54	-86,021,038.93
其他应收款坏账损失	-6,791,511.89	-8,626,240.09
合计	-101,772,234.28	-94,933,885.17

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	3,264,209.56	-4,970,864.26
合计	3,264,209.56	-4,970,864.26

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	298,116.16	46,372.76
合计	298,116.16	46,372.76

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	144,854.53	39,970.02	144,854.53
违约赔偿收入	20,986,090.27	1,430,541.73	20,986,090.27
其他利得	15,520,313.10	8,628,480.24	15,520,313.10
合计	36,651,257.90	10,098,991.99	36,651,257.90

(五十一) 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	617,111.18	1,195,258.38	617,111.18
其中：固定资产毁损报废损失	617,111.18	1,195,258.38	617,111.18
对外捐赠	660,100.00	9,152.00	660,100.00
行政罚款、滞纳金支出	785,457.42	1,770,378.11	785,457.42
赔偿、违约金性质支出	1,924,831.88	2,214,320.00	1,924,831.88
其他	597,128.99	824,694.54	597,128.99
合计	4,584,629.47	6,013,803.03	4,584,629.47

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	53,863,264.08	80,052,775.59
递延所得税费用	-18,381,941.12	-23,501,678.63
其他	2,382,132.44	1,395,755.32
合计	37,863,455.40	57,946,852.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
-----	-----

项 目	金 额
利润总额	263,514,969.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,878,742.43
子公司适用不同税率的影响	-28,255,638.82
调整以前期间所得税的影响	296,957.46
非应税收入的影响	-23,143,853.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-810,852.48
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	-180,364.00
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	6,949,231.28
其他	17,129,232.76
所得税费用	37,863,455.40

（五十三） 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	717,467,695.34	491,157,722.50
其中：往来款、保证金押金等	611,523,813.15	451,008,938.64
利息收入	23,981,350.29	22,331,796.67
政府补助收入	12,974,050.82	11,084,819.62
代收代付款		5,075,594.43
员工备用金	87,732.48	403,482.00
其他	68,900,748.60	1,253,091.14
支付其他与经营活动有关的现金	616,309,821.27	540,908,684.61
其中：往来款、保证金押金等	469,098,038.45	450,416,197.89
付现费用	85,268,951.20	72,324,090.96
代收代付款	13,445,155.40	14,832,689.42
其他	48,497,676.22	3,335,706.34

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		10,000,000.00
其中：定期存款		10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
其中：定期存款		10,000,000.00

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	255,221.44	
其中：处置子公司股权收到的款项	255,221.44	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,269,485.88	10,728,294.21
其中：使用权资产租赁费用	7,708,503.40	9,878,893.90
其他	560,982.48	849,400.31

(五十四) 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	225,651,514.33	327,338,665.87
加：信用减值损失	101,772,234.28	94,933,885.17
资产减值准备	-3,264,209.56	4,970,864.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,117,000.60	60,557,681.57
无形资产摊销	12,015,998.65	9,358,109.92
使用权资产摊销	9,976,661.05	11,892,631.53
长期待摊费用摊销	4,795,459.60	4,723,194.53
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）	-298,116.16	-46,372.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	472,256.65	1,155,288.36
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）	5,538,224.59	3,771,494.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,627,221.14	-4,308,209.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,963,788.31	-17,403,277.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,418,152.81	-6,539,451.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	195,239,327.41	-24,327,195.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-482,088,433.74	-479,364,073.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,581,218.50	-42,558,370.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,337,536.94	-55,845,134.91
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	1,113,288,348.58	1,141,844,130.52
减：现金的期初余额	1,141,844,130.52	1,480,709,564.91
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	-28,555,781.94	-338,865,434.39

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,113,288,348.58	1,141,844,130.52
其中：库存现金	17,257.56	83,384.24
可随时用于支付的银行存款	1,113,271,091.02	1,103,207,476.61
可随时用于支付的其他货币资金		38,553,269.67
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	1,113,288,348.58	1,141,844,130.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 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	47,670,112.03	保函保证金、监管账户及共管户资金
固定资产	15,618,065.18	抵押借款
合计	63,288,177.21	

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	183,835.39	6.9646	1,280,339.96

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2022年12月26日，子公司水利院新设成立三级子公司西部（甘肃）生态环境工程有限公司，其中，水利院持股比例80%。该公司专门开展生态环保技术咨询服务工作，2022年度尚未正式开展经营业务。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃省建设工程技术集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号	规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务	100.00		同一控制下企业合并
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区平凉路 284 号	水利水电工程规划设计；风电、新能源发电工程设计；工程咨询及其论证研究；工程勘察、监理、测绘、质量检测；水土保持方案编制等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建筑设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区静宁路 81 号	承担国内外工业与民用建筑工程的勘察、设计；人防工程设计；城乡规划编制、市政行业设计；工程造价、工程咨询等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建设监理有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市安宁区建宁东路 3001 号 20 楼	工程建设监理、工程建设咨询、本系统业务培训、技术服务、技术开发、招标代理		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区北滨河东路 56 号	城乡规划编制、土地规划编制、建筑行业（建筑工程）设计、工程勘察（岩土工程（勘察））、工程勘察专业类（工程测量、岩土工程、劳务类（工程钻探））工程监理等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区高新飞雁街 118 号 1-19 层	资产管理和股权管理；资产运营和资本运营；投资收益的管理及再投资；中央投资项目招标代理；政府采购业务代理；工程建设项目招标代理等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃土木工程科学研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区段家滩 1188 号	建筑科学技术研究与咨询；建筑工程检测、市政工程检测、岩土工程检测、地基基础和主体结构检测、钢结构工程检测、建筑工程安装检测等		100.00	同一控制下企业合并
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) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业基本情况

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	9.40		权益法
兰州宝石花医疗器械有限公司	甘肃省兰州市西固区	甘肃省兰州市	医疗用品、药品生产和销售	10.00		权益法
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市	新能源投资开发、运营管理		30.00	权益法
兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃省兰州市城关区	甘肃省兰州市	热力生产和供应、热力工程施工		30.00	权益法
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	甘肃省兰州市七里河区	甘肃省兰州市	建设工程设计、技术服务		10.00	权益法
兰州启峰项目管理有限公司	甘肃省兰州市安宁区	甘肃省兰州市	工程造价咨询、项目管理及咨询		48.78	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	兰州宝石花医疗器械有限公司	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	兰州兰影联片供热有限责任公司
流动资产	184,971,794.80	640,637,942.51	41,331,357.28	518,534,081.62	241,898,378.41	2,129,899.75
非流动资产		14,561,219.46	9,498,311.34	390,569,289.06	452,654,439.64	4,308,344.56
资产合计	184,971,794.80	655,199,161.97	50,829,668.62	909,103,370.68	694,552,818.05	6,438,244.31
流动负债		435,494,064.25	12,862,609.36	290,526,099.56	10,781,723.39	1,924,749.53
非流动负债			4,969,403.54	63,264,190.88	441,900,000.00	
负债合计		435,494,064.25	17,832,012.90	353,790,290.44	452,681,723.39	1,924,749.53

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	兰州宝石花医 疗器械有限公 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	兰州兰影联 片供热有限 责任公司
少数股东 权益				38,427,192.42		
归属于母 公司股东 权益	184,971,794.80	219,705,097.72	32,997,655.72	516,885,887.82	241,871,094.66	4,513,494.78
按持股比 例计算的 净资产份 额	79,987,803.02	21,970,509.77	3,299,765.57	48,564,987.72	72,561,328.40	1,354,048.43
调整事项		10,669,758.19				
其中：商誉						
内部交易 未实现利 润						
其他		10,669,758.19				
对合营企 业权益投 资的账面 价值	79,987,803.02	32,640,267.96	3,299,765.57	48,564,987.72	72,561,328.40	1,354,048.43
存在公开 报价的合 营企业权 益投资的 公允价值						
营业收入		692,646,864.01	55,183,253.43	311,037,067.83	116,164,819.94	4,625,044.68
财务费用	-24.06	-1,316,847.99	-27,597.37	-2,959,741.12	21,257,907.90	-552.91
所得税费 用	1.48	9,363,034.48	1,686,335.25	2,446,145.96	5,965,021.94	
净利润	22.58	59,551,069.89	5,172,150.91	3,435,731.02	39,084,428.30	-268,405.66
终止经营 的净利润						
其他综合 收益						
综合收益 总额	22.58	59,551,069.89	5,172,150.91	3,435,731.02	39,084,428.30	-268,405.66
本年度收		631,264.65			5,592,520.46	

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	兰州宝石花医 疗器械有限公 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	兰州兰影联 片供热有限 责任公司
到的来自 合营企业 的股利						

项目	期初余额/ 上期金额					
	丝绸之路信息港 股份有限公司	兰州宝石花医 疗器械有限公 司	古浪县雍和新能 源投资有限责任 公司	兰州兰影联片 供热有限责任 公司	甘肃电通电力工 程设计咨询有限 公司	兰州启峰项目管 理有限公司
流动资产	438,160,510.51	36,899,081.07	210,862,943.68	1,876,239.84	125,006,765.52	184,971,771.90
非流动资产	366,143,146.38	11,852,795.90	495,219,280.31	5,019,451.20	8,045,405.25	
资产合计	804,303,656.89	48,751,876.97	706,082,223.99	6,895,691.04	133,052,170.77	184,971,771.90
流动负债	260,134,118.81	15,513,386.77	7,689,822.75	2,113,790.60	99,531,184.77	
非流动负债	32,402,188.86	5,412,985.39	476,964,000.00			
负债合计	292,536,307.67	20,926,372.16	484,653,822.75	2,113,790.60	99,531,184.77	
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	511,767,349.22	27,825,504.81	221,428,401.24	4,781,900.44	33,520,986.00	184,971,771.90
按持股比例 计算的净资 产份额	50,540,471.71	2,782,550.48	66,428,520.37	1,434,570.13	3,352,098.60	79,986,230.19
调整事项						
--商誉						
--内部交易 未实现利润						
--其他						
对联营企业 权益投资的 账面价值	50,540,471.71	2,782,550.48	66,428,520.37	1,434,570.13	4,555,724.18	79,986,230.19
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值						

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

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

1、利率风险

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

2、外汇风险

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

3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

（三）流动性风险

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

九、关联方关系及其交易

（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	1,231,309.99	57.39	58.89

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（%）
		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			

(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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃国投后勤服务有限责任公司	同受母公司控制
兰州兰电物业管理有限公司	同受母公司控制
兰州三毛实业有限公司	同受母公司控制
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	同受母公司控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	同受母公司控制
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	同受母公司控制
兰州电机股份有限公司	同受母公司控制
兰州兰电电机有限公司	同受母公司控制
天水长城果汁饮料有限公司	同受母公司控制
西北永新集团有限公司	同受母公司控制
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	同受母公司控制
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	同受母公司控制
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	同受母公司控制
甘肃省工业交通投资有限公司	同受母公司控制
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	同受母公司控制
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	同受母公司控制
兰州中林宾馆有限责任公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州助剂厂（兰州新区）有限责任公司	同受母公司控制
西北永新涂料有限公司	同受母公司控制
长城电工天水物流有限公司	同受母公司控制
甘肃陇苑物产有限公司	同受母公司控制

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：			
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	勘察、工程施工	1,478,200.00	4,152,056.60
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	咨询服务、检测服务	544,562.36	38,867.93
兰州电机股份有限公司	审图、勘察、设计、监理		1,928,201.74
兰州兰电电机有限公司	勘察	66,037.74	117,924.53
兰州兰电物业管理有限公司	测绘		42,452.83
天水长城果汁饮料有限公司	审图、咨询		56,132.07
西北永新集团有限公司	勘察		50,943.40
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	设计服务	675,532.45	293,164.24
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	设计服务	201,191.23	181,256.20
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	设计服务	1,037,735.85	377,358.49
甘肃省工业交通投资有限公司	检测服务		24,528.30
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	咨询、工程造价、设计、技术服务	141,698.10	65,924.52
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	工程施工		109,448.75
兰州三毛纺织服饰有限公司	咨询服务、中标服务		15,094.34
兰州中林宾馆有限责任公司	打图		943.40

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西北永新涂料有限公司	招标代理	56,603.78	54,528.30
长城电工天水物流有限公司	监理		6,044.34
武威江河水电开发有限责任公司	技术服务	1,162,604.47	
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	工程咨询服务	92,264.15	
兰州宏方新型建材科技有限公司	检测服务	2,264.15	
甘肃金科峰农业装备工程有限责任公司	勘察费	65,716.98	
甘肃慧盾数字化工控安全有限公司	招标服务	15,757.66	
甘肃长开安装工程有限责任公司	招标服务	9,622.64	
天水长城开关厂集团有限公司	招标服务	686,688.00	
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	招标服务	180,366.06	
甘肃创翼检测科技有限公司	招标服务	18,867.92	
甘肃普安制药股份有限公司	技术服务	4,905.66	
丝绸之路信息港股份有限公司	工程项目	1,452,965.02	9,686,191.74
采购商品、接受劳务：			
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	专利代理费	20,355.00	13,962.26
兰州三毛纺织服饰有限公司	购买工服	1,599,301.76	608,320.27
兰州兰影联片供热有限责任公司	冬季采暖	272,515.20	273,774.93
甘肃省国有资产投资集团有限公司	提供劳务	595,283.01	
甘肃国投后勤服务有限责任公司	餐饮服务	319,290.03	345,247.36
兰州兰电物业管理有限公司	水电暖、物业、会务服务等	504,571.39	497,211.87

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃工程咨询集团股份有限公司	办公楼	2,708,744.41	2,812,006.05
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	
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	
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	401,284.41	

7. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,954,433.00	7,206,280.97

8. 其他关联交易

项目	数量	本期收入金额	本期成本金额
向公司职工销售商品房取得收入	已售出 505 套，面积 52,794.65 平米	249,442,612.39	236,657,498.90

(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
应收票据	甘肃金创绿丰环境技术有限公司	53,050.00			
应收账款	甘肃金创绿丰环境技术有限公司			40,000.00	2,000.00
	甘肃大禹西大河水电开发有限公司	109,461.59	5,473.08		
	甘肃电气装备集团工业工程有限公司	1,500,000.00	95,000.00	400,000.00	20,000.00
	甘肃经纬房地产开发有限公司	1,400.00	700	251,400.00	200,420.00
	甘肃省化工研究院有限责任公司	6,000.00	4,800.00	6,000.00	3,000.00
	兰州电机股份有限公司	255,161.60	162,316.16	394,561.60	216,458.08
	兰州精细化工有限责任公司	12,000.00	6,000.00	12,000.00	3,600.00

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
	兰州兰电电机有限公司	6,227.70	622.77	39,427.70	1,971.39
	兰州兰电物业管理有限公司	800	240	800	40
	兰州新区科技创新城房地产开发有限公司	19,000.00	5,700.00	50,000.00	5,000.00
	武威江河水电开发有限责任公司	799,618.41	39,980.92		
	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	886,843.01	44,342.15	1,188,485.00	59,424.25
	天水长城开关厂集团有限公司	140,000.00	14,000.00		
	西北永新集团有限公司			462,661.18	138,798.35
	丝绸之路信息港股份有限公司	1,996,509.64	195,473.97	2,163,384.64	108,169.23
预付账款	甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司			7,400.00	
	兰州兰影联片供热有限责任公司	162,375.36		20,490.03	

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	甘肃电气装备集团车辆工程有限公司	111,550.00	
	甘肃工大舞台技术工程有限公司	97,002.30	
	甘肃慧盾数字化工控安全有限公司	20,347.00	
	甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	9,674,423.55
	甘肃省建材科研设计院有限责任公司	20,500.00	700.00
	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	210,644.66	519,644.66
	兰州电机股份有限公司	1,000.00	
	兰州三毛纺织服饰有限公司	886,736.00	870,230.00
	兰州长城电工电力装备有限公司	200,000.00	
	天水长城果汁饮料有限公司	10,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	天水长城开关厂集团有限公司	211,000.00	
	天水长城控制电器有限责任公司	1,000.00	
应付账款	甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司		5,920.00
	甘肃陇苑物产有限公司	5,628,655.60	3,388,201.20
	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	239,412.00	239,412.00
	兰州兰影联片供热有限责任公司	162,375.36	143,774.93
	兰州三毛纺织服饰有限公司		207,440.00

(七) 关联方承诺

承诺方：甘肃省国有资产投资集团有限公司；

2018 年公司以发行股份方式向甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“国投集团”）购买所持甘肃工程咨询集团有限公司 100%股权（以下简称“本次交易”）。2018 年 8 月 6 日、2018 年 8 月 31 日国投集团就本次交易做出相关承诺，承诺期届满尚有部分承诺不能按期履行，根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关规定，国投集团延期履行其就本次交易尚未完全履行的承诺并做出新的承诺，具体情况如下：

(1) 原承诺情况

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

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

全部费用，包括但不限于搬迁过程中的人工工资、搬运费、交通费、装修费、停业损失以及罚款等。

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

(2) 承诺履行情况

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

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

(3) 延期后的承诺

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

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	365.9761 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	383.8522 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见“注”

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

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

本计划首次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

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

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

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

本计划授予的限制性股票解除限售的业绩条件为：

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

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

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

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

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

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

(3) 根据公司《2019 年限制性股票激励计划》，向激励对象授予限制性股票自授予登记完成之日起 24 个月为锁定期，即本次申请首次授予的限制性股票授予登记完成日为 2019 年 12 月 9 日，自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止为第一个解除限售期，可申请解除限售的比例为 33%。至 2021 年 12 月 9 日，公司 2019 年股票激励计划首次授予第一个解除限售期已达到。本次可申请解锁的激励对象为 764 名，可解锁的限制性股票为 348.5768 万股，占 2019 年限制性股票激励计划首次授予股份总数 1080.0473 万股的 32.2742%，占目前公司总股本的 0.9171%。根据公司 2019 年第五次临时股东大会的授权，经董事会批准同意，对符合条件的激励对象持有的激励限制性股票在公司激励计划规定的第一个解除限售期解除限售。

(4) 2021 年 12 月 28 日，公司回购注销 12 名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 138,148 股，占回购前公司股本总额的 0.036%，回购价格为 5.92 元/股。

(5) 2022 年 3 月 7 日，公司第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第二十三次会议，审议通过《关于拟回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2019 年限制性股票激励计划授予对象中的 9 名激励对象基于个人原因已离职，不再具备激励对象资格。2 名激励对象在首次授予限制性股票第一个考核期个人绩效考核未达到完全解除限售条件，按照《2019 年限制性股票激励计划》相关条款公司以授予价格 6.12 元/股扣除已分配 2020 年度红利 0.2

元/股、2021 年度红利 0.15 元/股，按 5.77 元/股对其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 97,224 股进行回购注销。

(6) 根据公司《2019 年限制性股票激励计划》，向激励对象授予限制性股票自授予登记完成之日起 24 个月为锁定期，即本次申请授予的限制性股票授予登记完成日为 2020 年 9 月 23 日，自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止为第一个解除限售期，可申请解除限售的比例为 33%。至 2022 年 9 月 23 日，公司 2019 年股票激励计划授予预留限制性股票第一个解除限售期已达到。本次符合解除限售条件的激励对象共 104 人，可解除限售股份数量为 19.583 万股，占公司当前总股本的 0.0515%。

(7) 根据公司《2019 年限制性股票激励计划》，向激励对象授予限制性股票自授予登记完成之日起 36 个月为锁定期，即本次申请首次授予的限制性股票授予登记完成日为 2019 年 12 月 9 日，自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止为第二个解除限售期，可申请解除限售的比例为 33%。至 2022 年 12 月 9 日，公司 2019 年股票激励计划首次授予第二个解除限售期已达到。本次符合解除限售条件的激励对象共计 759 人，可申请解除限售的限制性股票数量共计 346.3931 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票的市场价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据现可行权职工人数变动估计未来人数变动
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	29,249,031.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,660,342.66

(三) 股份支付的修改、终止情况

根据公司《2019 年限制性股票激励计划》，因 2019 年股票激励计划首次和预留授予的第三个解除限售期未达到完全解除限售条件，公司拟将已获授但尚未达第三次解锁条件的限制性股票由公司按授予价格 6.12 元/股扣除 2020 年度已分配红利 0.2 元/股、2021 年度已分配红利 0.15 元/股之后，按 5.77 元/股对其已获授尚未解除限售的限制性股票共计 376.9317 万股进行回购注销。

上述已获授但尚未达到第三次解锁条件的限制性股票累计摊销的成本费用金额 11,751,061.33 元在本期予以全部冲回。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
甘肃建研岩土工程有限公司(建筑设计院全资子公司)诉天水天宝置业有限公司拖欠工程款	509.78	1. 2019年9月23日天水市秦州区法院做出(2019)甘0502民初2157号一审判决, 判决(1)解除原被告签订的《天宝名都项目边坡治理、基坑开挖及支护方案设计和施工合同》(2)被告向原告支付工程款4131839.83元及利息(以4131839.83元为基数, 按年利率4.35%, 自2018年4月9日起计算至工程款付清时止), 并返还履约保证金100000元。(3)驳回被告对原告的反诉请求。 2. 2020年1月10日原告申请强制执行, 2020年3月4日被告向秦州区人民法院递交了执行异议申请书, 事由为两个冻结账户分别为公积金保证金账户和商品房预售资金及按揭贷款专用账户, 要求解封该账户, 目前正在协调中。	已判决	已申请强制执行
甘肃建研岩土工程有限公司(建筑设计院全资子公司)诉兰州市第一建设股份有限公司拖欠工程款	162.49	1. 原告于2019年7月12日向西固区人民法院申请受理此案, 2020年3月6日一审开庭。 2. 2020年3月17日西固区人民法院做出(2020)甘0104民初184号《民事判决书》, 判决:(1)被告于本判决生效之日起三十日内支付工程款1624918.6元;(2)如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 加倍支付迟延履行期间的债务利息;(3)减半收取案件受理费9712.1元, 由被告承担。 3. 2020年4月1日被告上诉至兰州市中级人民法院, 等待二审开庭。 4. 2020年6月19日兰州市中级人民法院做出(2020)甘01民终2180号民事判决书, 判决: 驳回上诉, 维持原判。 5. 2020年7月20日原告确认提起强制执行申请并签署相关法律文书, 被告所涉多起案件, 账户已被其他法院冻结, 本案轮后冻结。目前正在协调中。	已判决	已申请强制执行
原告甘肃省合作房地产开发有限公司于2019年1月7日将规划设计院为设计单位诉至兰州市城关区人民法院, 请求被告向原告	189.22	1. 2018年3月27日兰州市中级人民法院作出(2017)甘01民初266号《民事判决书》驳回原告起诉。 2. 2021年2月9日日, 兰州市城关区人民法院作出(2019)甘0102民初220号民事判	尚未判决	未执行

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
返还设计费并赔偿经济损失		判决书。被告败诉需于本判决生效后二十日内向原告赔偿损失 2325300 元，并退还设计费 17432 元，承担诉讼费 11704 元，共计赔付 2354300 元。被告于 2021 年 3 月 9 日向兰州市中级人民法院上诉。2021 年 5 月 27 日兰州市中级人民法院二审第一次开庭，兰州市中级人民法院经二审开庭审理于 2021 年 7 月 15 日裁定如下：（1）撤销甘肃省兰州市城关区人民法院（2019）甘 0102 民初 220 号民事判决；（2）本案发回甘肃省兰州市城关区人民法院重审。 3. 兰州市城关区人民法院作出（2021）甘 0102 民初 16150 号判决书，判决规划院向甘肃省合作房地产开发有限公司赔偿损失 1860206.28 元，退还设计费 13945.6 元。规划院不服，已上诉至兰州市中院。		
原告中国人民解放军甘肃省军区保障局于 2020 年 8 月 7 日将规划设计院（勘察和设计单位）诉至兰州市城关区人民法院请求赔偿因建筑工程质量问题造成的房屋拆除费用、重建费用 5723800 元，拆迁费用、过度费用 477353.33 元，合计 6201153.33 元。	620.12	1. 2020 年 9 月 2 日在兰州市城关区人民法院第一次开庭。 2. 2020 年 12 月 8 日，原被告在城关区人民法院组织下摇号选中甘肃省建筑科学研究院、兰州中瑞工程造价咨询有限公司、甘肃金诚信房地产估价有限责任公司三家作为本案的司法鉴定机构。2021 年 7 月 19 日规划院收到鉴定书；2021 年 7 月 20 日，规划院对鉴定书提出异议。 3. 规划设计院请求更换具有鉴定资质和能力的鉴定机构，对规划设计院鉴定诉求进行鉴定。目前该诉讼正在审理中。 4. 兰州市城关区人民法院 2023 年 2 月 28 日向规划院送达了（2019）甘 0102 民初 14236 号一审民事判决书，判令被告规划院向原告赔偿损失 463430 元；被告中兴建设有限公司向原告赔偿损失 370744 元、被告蓝野监理公司向原告赔偿损失 370744 元。规划院不服，目前正在上诉阶段。	尚未判决	未执行
原告兰州建投房地产开发有限公司因工程质量问题诉中铁二十局集团第六工程有限公司，规划设计院（设计单位）	1,472.67	2023 年 1 月 12 日，兰州市中级人民法院做出判决（2016）甘 01 民初 568 号。判决如下： 1. 中铁二十局集团第六工程有限公司于本判决生效后十五日内向兰州建投房地产开发有限公司赔偿各项损失 13254036.3 元；2. 甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决	已判决	未执行

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
		生效后十五日内向兰州建投房地产开发有限公司赔偿各项损失 1472670.7 元;3. 驳回兰州建投房地产开发有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 126640 元, 鉴定费 99.5 万元, 合计 1121640 元, 由中铁二十局集团第六工程有限公司负担 1009476 元, 甘肃省城乡规划设计研究院有限公司负担 112164 元。4. 规划院不服本次判决, 于 2023 年 1 月 29 日上诉, 请求撤销(2016)甘 01 民初 568 号判决书第二项, 依法改判作为第三人的上诉人不承担损失赔偿责任 1472670.7 元, 以及不承担一审案件受理费、鉴定费共计 112164 元。本案正在上诉阶段。		
土木工程院就兰州国际港务区投资开发有限公司拖欠项目管理费及逾期付款损失、超期管理费向兰州仲裁委员会提出仲裁申请	921.78	1. 2019 年 7 月 15 日向兰州仲裁委员会提出申请 2019 年 7 月 22 日兰州仲裁委员会作出兰仲字(2019)第 214 号受理通知书, 并对兰州港务区的账户做了保全申请。 2. 2019 年 12 月 3 日向申请人向兰州仲裁委员会提交超期管理费 5082756 元仲裁请求。 3. 2021 年 8 月 26 日, 兰州仲裁委员会作出兰仲裁字[2019]第 214 号裁决书。 4. 2021 年 10 月 18 日申请人向兰州市中级人民法院提交材料, 申请强制执行。 5. 2021 年 12 月 1 日, 兰州市中级人民法院将案件移送至西固区法院管辖。 6. 2022 年 6 月 14 日, 执行法院将被执行人名下之前已被财产保全的 4135037.18 元划扣至执行法院账户, 剩余执行款法院还在执行过程中。	已仲裁	未执行
原告: 建筑设计院被告: 甘肃华成房地产开发有限公司、定西华成房地产开发有限公司。建筑设计院于 2021 年 1 月 4 日向定西市安定区人民法院起诉, 请求两被告共同支付原告设计费及逾期付款违约金。	270.4	1. 2021 年 4 月 8 日定西市安定区法院做出(2021)甘 1102 民初 769 号民事裁定书, 裁定驳回起诉。 2. 2021 年 7 月 5 日建筑设计院已向定西市中级人民法院上诉。 3. 2021 年 7 月 18 日定西市中级人民法院作出(2021)甘 11 民终 985 号民事裁定书, 裁定驳回起诉。 4. 2021 年 8 月 9 日建筑设计院已向甘肃省高级人民法院申请再审, 并向兰州市中级人民法院申请确认原合同仲裁条款无效。	尚未判决	未执行

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
		5. 省高院已于 2021 年 11 月 30 日作出 (2021) 甘民申 2842 号民事裁定书, 指令定西中院再审。		
建筑设计院全资子公司甘肃建研岩土工程有限公司与甘肃华韵房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案, 岩土公司于 2021 年 4 月 18 日向兰州仲裁委员会申请仲裁, 请求被告支付原告工程款及利息。	117.36	已立案	尚未判决	未执行

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 19 日，本公司无需予以披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	252,000,000.00	207,280,000.00
保证金、押金		120,000.00
备用金	10,000.00	
其他	327,000.29	231,046.54
减：坏账准备	500.00	
合计	252,336,500.29	207,631,046.54

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,337,000.29	100.00	500.00		252,336,500.29
其中：组合 1	10,000.00		500.00	5.00	9,500.00
组合 2					
组合 3	252,327,000.29	100.00			252,327,000.29
合计	252,337,000.29	/	500.00	/	252,336,500.29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,631,046.54	100.00			207,631,046.54
其中：组合 1					
组合 2	120,000.00	0.06			120,000.00
组合 3	207,511,046.54	99.94			207,511,046.54
合计	207,631,046.54	/		/	207,631,046.54

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,000.00		500.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	10,000.00		500.00			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 3（关联方组合）	252,327,000.29		
合计	252,327,000.29		

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	500.00			500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	500.00			500.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 500.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
甘肃省建筑设计研究院有限公司	往来款项	116,000,000.00	1-2 年	45.97	
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	往来款项	58,000,000.00	1-2 年	22.99	
甘肃土木工程施工研究院有限公司	往来款项	35,000,000.00	1-2 年	13.87	
甘肃省建设监理有限责任公司	往来款项	18,000,000.00	1-2 年	7.13	
甘肃省交通工程建设监理有限公司	往来款项	13,000,000.00	1-2 年	5.15	
合计		240,000,000.00		95.11	

(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	1,422,115,244.61		1,422,115,244.61	1,425,688,332.61		1,425,688,332.61
对联营、合营企业投资	51,864,753.29		51,864,753.29	53,323,022.19		53,323,022.19
合计	1,473,979,997.90		1,473,979,997.90	1,479,011,354.80		1,479,011,354.80

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限公司	1,425,688,332.61	7,882,907.83	11,455,995.83	1,422,115,244.61		
合计	1,425,688,332.61	7,882,907.83	11,455,995.83	1,422,115,244.61		

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	50,540,471.71			-729,754.11		-1,245,729.88				48,564,987.72	
兰州宝石花医疗器械有限 公司	2,782,550.48			517,215.09						3,299,765.57	
合计	53,323,022.19			-212,539.02		-1,245,729.88				51,864,753.29	

(三) 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	82,000,000.00	77,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-212,539.02	856,389.91
合计	81,787,460.98	77,856,389.91

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-174,140.49	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,636,482.07	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,538,885.08	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,785,113.49	
5. 所得税影响额	-7,951,423.47	
6. 少数股东影响额	9,083.93	
合计	43,844,000.61	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”：

项目	涉及金额	说明
水利院房地产销售损益	12,785,113.49	与公司主业无关且不具有持续性

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	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	8.94	14.33	0.6000	0.8737	0.5987	0.8793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	13.81	0.4834	0.8421	0.4827	0.8478

〈此页无正文, 仅为甘肃工程咨询集团股份有限公司 2022 年年报附注盖章页〉

