

标段编号：2304-440310-04-01-226952001001

# 深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称：坪山区秋田路（兴创路-联创路）市政工程（施工）

投标文件内容：资信标文件

投标人：广东省建筑工程机械施工有限公司

日期：2025年03月11日

## 资信标要求一览表（如有）

序号	资信要素名称	有关要求或说明
1	企业基本信息	<p>1、投标人须填报《企业基础信息情况表》。 2、投标人须提供近三年（2022年1月1日至2024年12月31日，如2024年纳税证明未出具，则提供2021年1月1日至2023年12月31日）纳税情况（税费不包括企业代扣代缴个人所得税）。 3、投标人须提供《建设工程不转包挂靠承诺书》及《拟投入项目经理不得更换承诺书》。 证明文件： 1、须提供《企业基础信息情况表》（附件1）。 2、须提供企业资质证书扫描件。 3、须提供税务部门出具的纳税证明清晰扫描件；投标人应按《企业基础信息情况表》所填纳税年份的顺序提供纳税证明扫描件。 4、须提供由董事长和法定代表人共同签署《建设工程不转包挂靠承诺书》（附件2）及《拟投入项目经理不得更换承诺书》（附件3）加盖投标人公章的扫描件。 5、投标人出具近三年无行贿犯罪记录承诺书（附件4）。</p>
2	投标人市政工程施工业绩	<p>投标人提供近五年（2020年1月1日至截标之日，以合同签订日期或交（竣）工验收报告时间为准）自认为最具代表性的市政工程施工业绩。（不超过5项，超过5项的取列表序号前5项） 证明文件： 1、须提供《投标人近五年（2020年1月1日至截标之日）自认为最具代表性的市政工程施工业绩表》（附件5），并按业绩表中业绩顺序提供中标通知书（若有）、施工合同和（或）交（竣）工验收报告的关键页扫描件。 2、合同关键页是指含工程名称、规模、工程内容、合同造价、合同签字盖章页等页面；交（竣）工验收报告关键页是指交（竣）工验收报告首页、含工程造价的内页、验收结论签字盖章页，其它内容可不附。若未附证明材料或表格中填写的内容（如合同金额，交（竣）工时间等）与证明材料不一致，招标人有可能作出不利于投标人的判断。</p>
3	投标人市政工程施工获奖	<p>投标人提供近五年（2020年1月1日至截标之日，以获奖时间为准）所承接市政工程施工获得奖项的情况。（不超过5项，</p>

		超过 5 项的取列表序号前 5 项) 证明文件: 1、须提供《投标人近五年(2020 年 1 月 1 日至截标之日)所承接市政工程施工获奖情况表》(附件 6)。 2、提供有关获奖证明资料扫描件。
4	安全生产管理水平及安全生产记录情况	根据深建市场【2017】13 号的规定,若投标人近半年内有发生不良安全生产记录的(受到建设行政主管部门的处罚、通报、扣分),需如实提供相关材料。 证明文件: 1、本工程招标公告期间,投标人的“深圳市住房和建设局 行政处罚及红色警示”查询截图(附件 7)。 行政处罚:信用信息双公示-深圳市住房和建设局网站 <a href="http://zjj.sz.gov.cn/xxgk/zgzl/sgs/index.html">http://zjj.sz.gov.cn/xxgk/zgzl/sgs/index.html</a> 红色警示:红色警示-深圳市住房和建设局网站 <a href="http://zjj.sz.gov.cn/ztfw/gcjs/cxda_zjhhsjs/index.html">http://zjj.sz.gov.cn/ztfw/gcjs/cxda_zjhhsjs/index.html</a> 2、投标人提供加盖签章的《承诺书》(附件 8)。
5	投标人企业性质承诺	投标人提供《企业性质承诺书》原件扫描件。注:请按招标文件第三章(附件 9)格式提供。

### 1.1 企业基本信息

附件 1:

#### 企业基础信息情况表

企业名称	广东省建筑工程机械施工有限公司			企业曾用名 (如有)	/	
统一社会信用代码	91440000190327206L			企业类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)(按营业执照填写)	
注册资金(万元)	35000			注册地址	广东省广州市南沙区翠瑜街7号701、702室	
成立时间	1986年02月13日			在深办公场所情况	191m <sup>2</sup> (填写面积,并提供证明材料)	
法定代表人	谭国辉	联系方式	0755-32822334			
主项资质	市政公用工程施工总承包壹级、公路工程施工总承包特级、桥梁工程专业承包壹级、公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、地基基础工程专业承包壹级、机电工程施工总承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑工程施工总承包贰级、水利水电工程施工总承包二级			企业股东信息(主要)	广东省建筑工程集团股份有限公司, 认缴额:35000万(元),	
企业总人数	581 人					
企业总资产(亿元)	73.9692956533 (至2023年末)					
年营业额	2021年	478785.748092 万元		纳税额	2021年	5733.574669 万元
	2022年	539551.237981 万元			2022年	5550.786138 万元
	2023年	545672.806975 万元			2023年	2931.966063 万元

备注:

1、近三年(2022年1月1日至2024年12月31日,如2024年纳税证明未出具,则提供2021年1月1日至2023年12月31日)纳税情况,以税务部门提供的纳税证明为准。

2、投标人应按本表所填营业收入和纳税年份的顺序放置纳税证明扫描件。

企业资质证书



## 建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 广东省建筑工程机械施工有限公司  
详细地址: 广东省广州市南沙区翠瑜街7号701、702室  
统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91440000190327206L  
法定代表人: 谭国辉  
注册资本: 35000万元人民币  
经济性质: 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)  
证书编号: D144029315  
有效期: 2028年12月11日

资质类别及等级:

- 公路工程施工总承包特级;
- 可承接公路各等级工程施工总承包、工程总承包和项目管理业务。
- 市政公用工程施工总承包壹级;
- 桥梁工程专业承包壹级;
- 公路路面工程专业承包壹级;
- 公路路基工程专业承包壹级。

\*\*\*\*\*





发证机关: 中华人民共和国住房和城乡建设部  
2024年5月23日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: <http://jzsc.mohurd.gov.cn> NO.DF 00079516



# 建筑业企业资质证书

证书编号: D244016152

企业名称: 广东省建筑工程机械施工有限公司

统一社会信用代码: 91440000190327206L

法定代表人: 谭国辉

注册地址: 广东省广州市南沙区翠瑜街7号701、702室

有效期: 至2028年12月01日  
(请扫码查看各项资质有效期)

资质等级: 建筑工程施工总承包二级  
建筑装修装饰工程专业承包一级  
机电工程施工总承包二级  
地基基础工程专业承包一级  
水利水电工程施工总承包二级  
\*\*\*\*\*



先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号, 进入“粤建办事”扫码查验

发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年08月07日





# 建筑业企业资质证书

证书编号: D344262993

企业名称: 广东省建筑工程机械施工有限公司

统一社会信用代码: 91440000190327206L

法定代表人: 谭国辉

注册地址: 广东省广州市南沙区翠瑜街7号701、702室

有效期: 至2025年07月11日  
(请扫码查看各项资质有效期)

资质等级: 环保工程专业承包二级  
\*\*\*\*\*



先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号, 进入“粤建办事”扫码查验

发证机关: 广州市住房和城乡建设局

发证日期: 2024年08月21日



**2021年1月1日至2023年12月31日）纳税情况**

2021年1月1日至2023年12月31日）纳税

年份	（总公司）企业纳税（万元）	（深圳）企业纳税（万元）	合计（万元）
2021年	5027.9128	705.661869	5733.574669
2022年	5246.580965	304.205173	5550.786138
2023年	2566.499411	365.466652	2931.966063

### (总公司) 企业纳税状况一览表

年份	类别	纳税额(万元)
2021年	纳税	5027.9128
2022年	纳税	5246.580965
2023年	纳税	2566.499411

# 1.纳税证明 2021 年



## 中华人民共和国 税收完税证明

22 (0124) 44证明60001197

税务机关 国家税务总局广州市税务局第二税务分局

填发日期 2022-01-24

纳税人名称 广东省建筑工程机械施工有限公司

纳税人识别号91440000190327206L

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
车辆购置税	2021-05-12至2021-05-12	2021-05-14	25557.52

以下内容为空。

妥 善 保 管 手 写 无 效

当前第1页/共1页

金额合计(大写) 贰万伍仟伍佰伍拾柒元伍角贰分 ¥ 25,557.52

备注: 不同打印设备造成的色彩不影响使用效力



填票人: 广东省电子税务局

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

查验网址: <https://etax.guangdong.chinatax.gov.cn/web-ssws/dzspController/dzsp/dzspCylnit.do>



# 中华人民共和国 税收完税证明

22 (0124) 44证明60001198

税务机关 国家税务总局广东省税务局第三税务分局

填发日期 2022-01-24

纳税人名称 广东省建筑工程机械施工有限公司

纳税人识别号91440000190327206L

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
增值税	2020-01-01至2021-11-30	2021-01-19	37883483.61	
企业所得税(滞纳金)	2017-01-01至2021-09-30	2021-11-25	3449568.98	
城市维护建设税	2020-01-01至2021-11-30	2021-01-19	2651843.86	
房产税	2020-12-01至2021-12-31	2021-01-13	398685.89	
印花税	2021-01-13至2021-12-13	2021-01-14	1832166.5	
安 城镇土地使用税	2021-01-01至2021-12-31	2021-04-07	188323.95	手
善 教育费附加	2020-01-01至2021-11-30	2021-01-19	1136054.71	写
地方教育附加	2020-01-01至2021-11-30	2021-01-19	757369.82	
保 残疾人就业保障金	2020-01-01至2020-12-31	2021-09-28	123955.33	无
管 其他收入	2020-12-01至2021-11-30	2021-01-15	1832117.73	
	以下内容为空。			效

当前第1页/共1页

金额合计(大写) 伍仟零贰拾伍万叁仟伍佰柒拾元零叁角捌分

¥ 50,253,570.38

备注:不同打印设备造成的色彩不影响使用效力



填票人:广东省电子税务局

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

查验网址: <https://etax.guangdong.chinatax.gov.cn/web-ssws/dzspController/dzsp/dzspCyInit.do>

## 2. 纳税证明 2022 年



# 中华人民共和国 税收完税证明

23 (0116) 44证明60001241

税务机关 国家税务总局广州市税务局第二税务分局

填发日期 2023-01-16

纳税人名称 广东省建筑工程机械施工有限公司

纳税人识别号 91440000190327206L

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
车辆购置税	2022-03-07至2022-03-07	2022-03-08	21840.71

以下内容为空。

妥 善 保 管 手 写 无 效

当前第1页/共1页

金额合计(大写) 贰万壹仟捌佰肆拾元零柒角壹分

¥21,840.71

备注: 不同打印设备造成的色彩不影响使用效力



填票人: 广东省电子税务局

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

查验网址: <https://etax.guangdong.chinatax.gov.cn/web-ssws/dzspController/dzsp/dzspCyInit.do>

### 3. 纳税证明 2023 年



## 中华人民共和国 税收完税证明

24 (0103) 44证明60018804

税务机关 国家税务总局广东省税务局第三税务分局

填发日期 2024-01-03

纳税人名称 广东省建筑工程机械施工有限公司

纳税人识别号 91440000190327206L

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
增值税	2020-10-01至2023-11-30	2023-01-29	15312987.49	
企业所得税	2021-01-01至2023-03-31	2023-01-05	3520308.54	
城市维护建设税	2020-10-01至2023-11-30	2023-01-29	1071909.12	
房产税	2023-01-01至2023-12-31	2023-10-20	26206.26	
印花税	2022-10-01至2023-12-21	2023-01-16	2958726.75	
安 城镇土地使用税	2023-01-01至2023-12-31	2023-10-20	5950.92	手
善 教育费附加	2020-10-01至2023-11-30	2023-01-29	459358.25	写
地方教育附加	2020-10-01至2023-11-30	2023-01-29	306238.83	
保 残疾人就业保障金	2022-01-01至2022-12-31	2023-11-29	153841.79	无
管 其他收入	2022-12-01至2023-11-30	2023-01-16	1849466.16	
	以下内容为空。			效

当前第1页/共1页

金额合计(大写) 贰仟伍佰陆拾陆万肆仟玖佰玖拾肆元壹角壹分 ¥ 25,664,994.11

备注: 不同打印设备造成的色彩不影响使用效力



填票人: 广东省电子税务局

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

查验网址: <https://etax.guangdong.chinatax.gov.cn/web-ssws/dzspController/dzsp/dzspCylnit.do>

### (深圳) 企业纳税状况一览表

年份	类别	纳税额 (万元)
2021 年	纳税	705.661869
2022 年	纳税	304.205173
2023 年	纳税	365.466652

# 1.纳税证明 2021 年

## 纳税证明

深税纳证（2023）112163号

广东省建筑工程机械施工有限公司(纳税人识别号:91440000190327206L) 在2021年1月1日至2021年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

### 一、已缴税费情况:

单位: 元

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城市维护建设税	361,622.74	0
2	企业所得税	622,025.75	0
3	印花税	6,861	0
4	教育费附加	154,981.11	0
5	增值税	5,166,038.93	0
6	地方教育附加	103,320.83	0
7	个人所得税	622,025.75	0
8	环境保护税	19,742.58	0
	合计	7,056,618.69	0
	其中, 自缴税款	6,798,316.75	

以上自缴税费, 按所属期统计如下: 2021年7,056,618.69元。

### 二、已退税费情况

(一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整), 未包含在上表的“自缴税费”中。

(二) 除出口退税以外的各类退税费0元(零圆整), 已在上表的“自缴税费”中扣减。

### 三、欠缴税费情况

截至2023年2月3日, 欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: [shenzhen.chinatax.gov.cn](http://shenzhen.chinatax.gov.cn) 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522302035312534023



## 2.纳税证明 2022 年

### 纳税证明

深税纳证（2023）112121号

广东省建筑工程机械施工有限公司(纳税人识别号:91440000190327206L) 在2022年1月1日至2022年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

#### 一、已缴税费情况:

单位: 元

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城市维护建设税	160,622.6	0
2	企业所得税	390,341.54	0
3	印花税	4,787.4	0
4	教育费附加	68,838.27	0
5	增值税	2,294,607.93	0
6	地方教育附加	45,892.14	0
7	个人所得税	62,888.3	0
8	环境保护税	14,073.55	0
	合计	3,042,051.73	0
	其中, 自缴税款	2,927,321.32	

以上自缴税费, 按所属期统计如下: 2021年3,030.79元, 2022年3,039,020.94元。

#### 二、已退税费情况

(一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整), 未包含在上表的“自缴税费”中。

(二) 除出口退税以外的各类退税费0元(零圆整), 已在上表的“自缴税费”中扣减。

#### 三、欠缴税费情况

截至2023年2月3日, 欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: [shenzhen.chinatax.gov.cn](http://shenzhen.chinatax.gov.cn) 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522302034839533719



### 3. 纳税证明 2023 年

## 纳税证明

深税纳证〔2024〕448170号

广东省建筑工程机械施工有限公司(统一社会信用代码:91440000190327206L)在2023年1月1日至2023年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

#### 一、已缴税费情况:

单位:元

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城市维护建设税	205,103.76	0
2	企业所得税	369,715.44	0
3	印花税	840	0
4	教育费附加	87,901.68	0
5	增值税	2,930,053.77	0
6	地方教育附加	58,601.07	0
7	环境保护税	2,450.8	0
	合计	3,654,666.52	0
	其中,自缴税款	3,508,163.77	

以上自缴税费,按所属期统计如下:2022年1,549.35元,2023年3,653,117.17元。

#### 二、已退税情况

(一)出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整),未包含在上表的“自缴税费”中。

(二)除出口退税以外的各类退税0元(零圆整),已在上表的“自缴税费”中扣减。

#### 三、欠缴税费情况

截至2024年4月10日,欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: [shenzhen.chinatax.gov.cn](http://shenzhen.chinatax.gov.cn) 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522404103013784186



**2021年1月1日至2023年12月31日）近三年财务审计报告情况**

年份	营业额（万元）	资产额（万元）
2021年	478785.748092	338745.429101
2022年	539551.237981	579807.215979
2023年	545672.806975	739692.956533
合计	1564009.793048	1658245.601613



广东省建筑工程机械施工有限公司

审计报告

大华审字[2022]0015208 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022518027249
报告名称:	广东省建筑工程机械施工有限公司审计报告
报告文号:	大华审字[2022]0015208号
被审(验)单位名称:	广东省建筑工程机械施工有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月26日
报备日期:	2022年05月19日
签字人员:	王建华(110001610075), 荣矾(110101300779)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

广东省建筑工程机械施工有限公司  
审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
母公司资产负债表	6
母公司利润表	7
母公司现金流量表	8
母公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	1-71

## 审计报告

大华审字[2022]0015208号

广东省建筑工程机械施工有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了广东省建筑工程机械施工有限公司（以下简称机施公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

机施公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报

表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，机施公司管理层负责评估机施的持续经营能力，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机施公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对机施公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为

存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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机施不能持续经营。

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

6. 就机施公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十六日



合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：江苏建设工程机械施工有限公司		2021年12月31日		金额单位：元			
项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	注1.1	430,136,029.10	637,836,341.45	短期借款	注1.18	30,000,000.00	-
△应收票据	-	-	-	△向中央银行借款	-	-	-
△应收账款	-	-	-	△拆入资金	-	-	-
△应收利息	-	-	-	△交易性金融资产	-	-	-
△应收股利	-	-	-	△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
△其他应收款	-	-	-	△应付票据	-	-	-
△预付款项	注1.3	168,128,374.83	259,960,534.16	应付账款	注1.19	1,157,586,652.83	214,150,242.88
△存货	-	-	-	预收款项	注1.20	-	1,733,522,473.64
△合同资产	-	-	-	△应付职工薪酬	注1.21	1,274,530,409.77	-
△持有待售资产	-	-	-	△应交税费	注1.23	19,954,477.61	24,291,580.25
△其他流动资产	-	-	-	△其他应付款	注1.24	88,066,588.35	115,215,305.75
流动资产合计	注1.7	64,944,161.56	433,800.01	流动负债合计	注1.25	2,627,173,904.93	2,108,730,157.33
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
△发放贷款和垫款	-	-	-	△保险合同准备金	-	-	-
债权投资	-	-	-	长期借款	-	-	-
△可供出售金融资产	-	-	-	应付债券	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	其中：优先股	-	-	-
△持有至到期投资	-	-	-	永续债	-	-	-
长期应收款	注1.8	-	108,310.32	租赁负债	注1.26	256,172.26	361,417.98
长期股权投资	注1.9	-	-	长期应付款	-	-	-
其他权益工具投资	注1.10	131,800.00	631,800.00	预计负债	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	递延收益	-	-	-
投资性房地产	注1.11	-	1,244,238.53	递延所得税负债	-	-	-
固定资产	注1.12	19,724,580.21	31,835,951.39	其他非流动负债	-	-	-
其中：固定资产原价	-	51,309,448.51	68,579,611.97	其中：特准储备基金	-	-	-
累计折旧	-	31,584,868.30	37,343,660.58	非流动负债合计	-	256,172.26	361,417.98
固定资产减值准备	-	-	-	<b>负债合计</b>		<b>2,627,430,077.19</b>	<b>2,109,105,575.31</b>
在建工程	注1.13	1,393,790.68	452,208.47	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
生产性生物资产	-	-	-	实收资本（或股本）	注1.27	300,000,000.00	300,000,000.00
油气资产	-	-	-	资本公积	注1.28	385,395,511.63	1,013,707.00
使用权资产	-	-	-	减：库存股	-	-	-
无形资产	注1.14	360,855.68	8,248,184.02	其他综合收益	-	-	-
开发支出	-	-	-	其中：外币报表折算差额	-	-	-
商誉	-	-	-	专项储备	注1.29	37,928,871.37	16,111,576.84
长期待摊费用	注1.15	1,164,440.94	1,821,724.38	盈余公积	注1.30	21,930,002.10	33,675,342.97
递延所得税资产	注1.16	8,734,058.43	4,214,584.49	其中：法定公积金	-	18,090,035.30	29,835,376.17
其他非流动资产	注1.17	-	30,438,595.02	任意公积金	-	3,839,966.80	3,839,966.80
其中：特准储备物资	-	-	-	△盈余公积	-	-	-
非流动资产合计		31,509,626.94	78,093,694.63	△一般风险准备	-	-	-
				未分配利润	注1.31	14,767,828.72	73,828,284.12
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		780,022,213.82	424,628,910.93
				*少数股东权益		-	-
				所有者权益（或股东权益）合计		780,022,213.82	424,628,910.93
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,387,454,291.01	2,533,729,486.24

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带@科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*



合并所有者权益变动表

2021年度

项	金额													
	其他权益工具			所有者权益										
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额					1,813,707.20			18,111,578.84	33,875,362.87		73,028,284.12	424,028,910.00		618,826,893.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额					1,813,707.20			18,111,578.84	33,875,362.87		73,028,284.12	424,028,910.00		618,826,893.03
三、本年年末余额					388,000.00			21,817,284.83	17,345,787.87		81,356,072.01	427,477,147.47		618,826,893.03
(一) 综合收益总额					388,000.00			21,817,284.83	17,345,787.87		81,356,072.01			618,826,893.03
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股					388,000.00									388,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备增加/减少														
1.提取专项储备								21,817,284.83			21,817,284.83			21,817,284.83
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积								6,728,416.28			6,728,416.28			6,728,416.28
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额					388,000.00			21,817,284.83	17,345,787.87		81,356,072.01	427,477,147.47		618,826,893.03

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 陈怡

合并所有者权益变动表

2022年度

项	金额													
	其他权益工具			所有者权益										
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额					2,287,287.20			18,111,578.84	33,875,362.87		73,028,284.12	424,028,910.00		618,826,893.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额					2,287,287.20			18,111,578.84	33,875,362.87		73,028,284.12	424,028,910.00		618,826,893.03
三、本年年末余额					4,273,000.00			16,111,578.84	4,862,288.86		81,356,072.01	427,477,147.47		618,826,893.03
(一) 综合收益总额					4,273,000.00			16,111,578.84	4,862,288.86		81,356,072.01			618,826,893.03
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备增加/减少														
1.提取专项储备								16,111,578.84			16,111,578.84			16,111,578.84
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积								4,862,288.86			4,862,288.86			4,862,288.86
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额					4,273,000.00			16,111,578.84	4,862,288.86		81,356,072.01	427,477,147.47		618,826,893.03

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 陈怡

母公司资产负债表

金额单位：元

编制单位	附注十二	期末余额	期初余额	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：		
货币资金		414,690,129.64	634,085,251.41	短期借款		30,000,000.00
预付款项		-	-	△向中央银行借款		-
应收票据		-	-	△拆入资金		-
应收账款		-	-	交易性金融负债		-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-
应收利息		-	-	应付票据		-
应收股利	注释 1	659,850,054.76	249,341,173.33	应付账款		1,134,871,190.24
应收款项融资		-	-	预收款项		1,720,758,617.78
预付账款		180,569,616.25	254,824,805.75	合同负债		1,231,364,879.37
△应收保费		-	-	△卖出回购金融资产款		-
△应收分保账款		-	-	△吸收存款及同业存放		-
△应收分保合同准备金		-	-	△代理买卖证券款		-
其他应收款	注释 2	990,363,140.87	599,508,648.35	△代理承销证券款		-
其中：应收股利		-	-	应付职工薪酬		19,445,147.32
△买入返售金融资产		-	-	其中：应付工资		19,383,146.08
存货		5,351,902.99	699,158,050.16	应付福利费		-
其中：原材料		5,351,902.99	699,157,999.38	其中：职工奖励及福利基金		-
库存商品(产成品)		-	-	应交税费		19,797,882.51
合同资产		792,994,802.57	-	其中：应交税金		19,802,811.47
持有待售资产		-	-	其他应付款		103,127,930.41
一年内到期的非流动资产		-	-	其中：应付股利		-
其他流动资产		64,510,381.55	-	△应付手续费及佣金		-
流动资产合计		3,288,309,138.63	2,436,915,927.00	△应付分保账款		-
非流动资产：				持有待售负债		-
△发放贷款和垫款		-	-	一年内到期的非流动负债		-
债权投资		-	-	其他流动负债		32,989,917.09
☆可供出售金融资产		-	-	流动负债合计		2,571,487,626.84
其他债权投资		-	-	非流动负债：		
☆持有至到期投资		-	-	△保险合同准备金		-
长期应收款		-	108,310.32	长期借款		-
长期股权投资	注释 3	6,000,000.00	6,000,000.00	应付债券		-
其他权益工具投资		131,900.00	631,900.00	其中：优先股		-
其他非流动金融资产		-	-	永续债		-
投资性房地产		-	1,244,238.53	租赁负债		-
固定资产		19,668,719.69	31,750,486.43	长期应付款		258,172.26
其中：固定资产原价		51,039,503.71	69,309,667.17	长期应付职工薪酬		361,417.58
累计折旧		31,372,784.02	37,559,180.74	预计负债		-
固定资产减值准备		-	-	递延收益		-
在建工程		1,383,790.68	452,206.47	递延所得税负债		-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-
油气资产		-	-	其中：特准储备基金		-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		258,172.26
无形资产		369,855.68	8,248,184.02	负债合计		2,571,755,196.10
开发支出		-	-	所有者权益(或股东权益)：		
商誉		-	-	实收资本(或股本)		300,000,000.00
长期待摊费用		1,164,440.94	1,821,724.39	国家资本		-
递延所得税资产		8,239,889.53	4,214,584.49	国有法人资本		300,000,000.00
其他非流动资产		-	30,210,461.66	集体资本		-
其中：特准储备物资		-	-	民营资本		-
非流动资产合计		36,957,556.52	84,691,116.33	外商资本		-
				其中：已归还投资		-
				实收资本(或股本)净额		300,000,000.00
				其他权益工具		-
				其中：优先股		-
				永续债		-
				资本公积		385,385,511.63
				减：库存股		-
				其他综合收益		-
				其中：外币报表折算差额		-
				专项储备		37,808,871.37
				盈余公积		21,830,002.10
				其中：法定公积金		18,000,035.39
				任意公积金		3,830,966.80
				储备基金		-
				企业奖励基金		-
				专项归还投资		-
				△一般风险准备		-
				未分配利润		8,257,160.86
				所有者权益(或股东权益)合计		753,511,536.05
资产总计		3,325,266,735.15	2,521,607,043.33	负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,325,266,735.15

注：表中☆科目为金融类企业专用；非\*科目为外商投资企业专用；非☆科目为执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature in black ink, likely of the person responsible for the financial statements.

Handwritten signature in black ink, likely of the accounting officer.

## 母公司利润表

编制单位：广东省建筑工程机械租赁有限公司		2021 年度		金额单位：元	
项 目	附注十二	本期金额	上期金额	附注十二	上期金额
一、营业总收入		4,731,544,032.61	4,371,592,448.61	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,180,472.99
其中：营业收入	注释 4	4,731,544,032.61	4,371,592,448.61	加：营业外收入	500,000.00
△利息收入		-	-	其中：政府补助	1,081,395.69
△已赚取保费		-	-	减：营业外支出	7,243,343.51
△手续费及佣金收入		-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,891,675.97
二、营业总成本		4,683,552,667.97	4,313,933,907.63	减：所得税费用	3,744,704.71
其中：营业成本	注释 4	4,407,209,985.28	4,023,431,496.20	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,264,152.55
△利息支出		-	-	持续经营净利润	67,264,152.55
△手续费及佣金支出		-	-	终止经营净利润	-
△退保金		-	-	六、其他综合收益的税后净额	-
△赔付支出净额		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-
△提取保险合同准备金净额		-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	-
△保单红利支出		-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-
△外币折算		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动	-
税金及附加		17,242,526.88	27,016,431.08	4.企业自身信用风险公允价值变动	-
销售费用		9,420.41	4,467.70	5.其他	-
管理费用		89,667,111.08	84,733,036.47	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-
研发费用		150,003,996.50	177,196,371.00	1.权益法下可转损益的其他综合收益	-
财务费用		-580,342.58	1,550,105.18	2.其他债权投资公允价值变动	-
其中：利息费用		33,916.67	727,416.68	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-
利息收入		3,715,607.56	2,506,524.22	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	0.13	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-
其他		-	-	6.其他债权投资信用减值准备	-
加：其他收益		-	3,357,452.15	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-
投资收益（损失以“-”号填列）		33,169.00	35,689.84	8.外币财务报表折算差额	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	9.其他	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	七、综合收益总额	67,264,152.55
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	八、每股收益：	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	基本每股收益	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	稀释每股收益	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,465,539.39	-		-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-619,184.49	-9,054,513.80		-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-		-

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行金融工具准则企业专用。

金山法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

第 7 页

母公司现金流量表

编制单位：广东省建筑工程机械施工集团股份有限公司 2021年度

金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,462,145,537.06	4,009,770,347.80	收回投资收到的现金		-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	取得投资收益收到的现金		-	35,699.84
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		3,660,735.45	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		33,169.00	-
△收到再保业务现金净额		-	-	投资活动现金流入小计		3,723,904.45	35,699.84
△保户储金及投资款净增加额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		861,176.17	411,626.07
△处置以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	投资支付的现金		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	△质押贷款净增加额		-	-
△拆入资金净增加额		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		-	-
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	投资活动现金流出小计		861,176.17	411,626.07
收到的税费返还		-	-	投资活动产生的现金流量净额		2,862,728.28	-375,926.23
收到其他与投资活动有关的现金		177,339,770.88	221,061,266.94	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		3,639,465,237.96	5,030,960,634.74	吸收投资收到的现金		365,000,000.00	-
经营活动现金流入小计		3,592,161,669.00	4,196,426,265.98	取得借款所收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	筹资活动现金流入小计		415,000,000.00	20,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	偿还债务支付的现金		-	30,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,721,236.67	28,187,446.00
△拆出资金净增加额		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	筹资活动现金流出小计		30,721,236.67	58,187,446.00
△支付保单红利的现金		-	-	筹资活动产生的现金流量净额		384,278,763.33	-38,187,446.00
支付的各项税费		116,283,670.84	99,194,222.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
支付的其他与经营活动有关的现金		89,290,531.77	159,504,658.04	五、现金及现金等价物净增加额		-287,761,564.95	-208,941,650.82
经营活动现金流出小计		516,652,442.92	744,113,957.17	加：期初现金及现金等价物余额		623,403,476.02	832,342,327.44
经营活动产生的现金流量净额		4,314,388,314.53	5,201,239,103.33	六、期末现金及现金等价物余额		335,638,891.66	623,403,476.02
		-674,903,076.57	-170,376,468.59				

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈怡

陈怡

母公司所有者权益变动表

2021年度

元

单位: 元

项目	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减资存款	本期金额			未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6			7	8	9		
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	1,033,707.00	-	16,111,878.84	-	30,675,342.97	-	-	67,940,515.57	418,911,140.38
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	1,033,707.00	-	16,111,878.84	-	30,675,342.97	-	-	67,940,515.57	418,911,140.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	300,000,000.00	-	-	-	-	-	16,111,878.84	-	-500,143.20	-	-	-49,533,779.91	-90,653,118.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,111,878.84	-	-500,143.20	-	-	-49,533,779.91	-90,653,118.48
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	16,111,878.84	-	-500,143.20	-	-	-49,533,779.91	-90,653,118.48
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 留存收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备增加/减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业年金及递延收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ1: 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	385,365,511.83	-	37,228,871.37	-	21,930,002.10	-	-	8,257,100.95	753,511,536.05

注: 期初Δ科目为金融企业专用, 期末Δ科目为外商投资企业专用, 企业法定代表人: 黄伟

主管会计工作负责人: 陈佑

会计机构负责人: 陈佑

母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项	上期金额				本期金额				所有者权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	减资/库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	260,000,000.00	-	-	-	1,013,707.00	-	-	-	28,195,025.85	-	105,812,303.66	395,021,036.51
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、本年年初余额	260,000,000.00	-	-	-	1,013,707.00	-	-	-	28,195,025.85	-	105,812,303.66	395,021,036.51
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,479,517.32	-	-37,919,304.07	32,779,304.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,479,517.32	-	-37,919,304.07	32,779,304.07
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、本年年末余额	310,000,000.00	-	-	-	1,013,707.00	-	-	-	33,674,543.17	-	67,893,000.00	413,741,440.38

注：①△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

## 广东省建筑工程机械施工有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

广东省建筑工程机械施工有限公司（以下简称本公司）创建于 1986 年，其前身是广东省建筑工程机械施工公司，现隶属于广东省建筑工程集团有限公司，为有限责任公司（法人独资）。本公司二〇一七年二月十三日取得广东省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440000190327206L 号营业执照，营业期限：长期；注册资本为 30000 万元，由广东省建筑工程集团有限公司出资 100%

法定代表人：黄斌伟。

本公司法定地址：广州市天河区先烈东横路 11 号。

##### (二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属土木工程建筑行业，经营范围主要包括：市政公用工程施工总承包，公路工程施工总承包，建筑工程施工总承包，机电工程施工总承包，地基与基础工程专业承包，公路路基工程专业承包，公路路面工程专业承包，桥梁工程专业承包，土石方工程，城市园林绿化工程，建筑装修装饰工程专业承包，建筑装饰工程设计（上述项目具体按本公司有效资质证书经营）；建筑工程机械制造（由分公司办照经营）、维修；销售汽车零配件、建筑材料、沥青混合物、水暖器材、建筑五金。

##### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为广东省建筑工程集团有限公司，间接控股股东为广东省建筑工程集团控股有限公司。本集团最终实际控制人为广东省人民政府（授权广东省人民政府国有资产监督管理委员会代表省政府对集团依法履行出资人职责）。。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本公司及部分子公司主要从事建筑工程施工业务，正常营业周期超过一年。其余部分子公司主要从沥青销售业务，正常营业周期为一年。

##### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### （四）合并财务报表的编制方法

###### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

###### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (五) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本;对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形,本公司将予以特别说明。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和应收利息等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、

(2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本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

参与者对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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的

账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

##### 2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：工程结算款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：电力销售款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 4：应纳入合并范围内的关联方	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	不计提坏账

##### 3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

##### 4.其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	保证金（不含质保金）、押金	按余额百分比法计提
组合 2	其他	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3	应纳入合并范围内的关联方	不计提坏账

#### 5. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	金融资产模式核算下 PPP 项目的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合二	其他	

#### （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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。工程材料领用按先进先出法，工程项目的成本分项目归集，按项目结转成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成【应】对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4. 长期股权投资核算方法的转换

##### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

##### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

##### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

##### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

#### (十五) 投资性房地产

采用成本价值模式计量:

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日,本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	分类	预计使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	—	30-40	0-5	3.33-2.38
机器设备	大型设备	10-15	0-5	6.33-10.00
	一般设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	—	5-12	0-5	7.92-20.0
办公设备、其他	—	3-8	0-5	11.88-33.33

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十七) 在建工程

##### 1. 在建工程初始计量

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(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) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

1. 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔

期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按设定受益计划进行会计处理。

#### （二十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

- （1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十六）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务板块为建筑施工，提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

## （二十七）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。

### (二十八) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延

所得税资产、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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务

## （三十）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认

使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租

人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	执行财政部规定	1
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	执行财政部规定	2
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	执行财政部规定	3
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	执行财政部规定	4
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	执行财政部规定	5

#### 1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”），变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次

执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

## 2. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

## 3. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

## 4. 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 5. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，

以下简称“解释 15 号”)，于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，本公司对可比期间 2020 年 12 月 31 日报表项目调整如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 变更前	2020 年 12 月 31 日 变更后
货币资金	1,076,251,437.34	637,936,341.45
其他应收款	160,460,550.50	598,775,646.39

## (二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	注 1
	提供建筑服务	9%	
	建工工程老项目（征收率）	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	六（二）

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

本公司从事建筑施工业务，为一般纳税人，适用税率为 9%。但本公司为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。征收率为 3%。建筑工程老项目，是指：（1）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；（2）未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。小规模纳税人提供建筑服务，以及一般纳税人选择简易计税方法的建筑服务。

### (二) 税收优惠政策及依据

根据《关于广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]50 号），本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201944004746。根据《中华人民共和国企业所

得税法》第二十八条，本公司企业所得税减按 15% 计征。

除以上披露的所得税税收优惠的公司执行披露的税率外，其他子公司 2021 年度所得税税率全部为 25%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (二) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	珠海广建机施建筑工程有限公司	3 级	境内非金融子企业	珠海	珠海	建筑业
2	长汀广建建筑工程有限公司	3 级	境内非金融子企业	长汀县	长汀县	建筑业
3	海丰县广建工程建设有限公司	3 级	境内非金融子企业	海丰	海丰县	建筑业

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	珠海广建机施建筑工程有限公司	6,000,000.00	100.00	100.00	6,000,000.00	投资设立
2	长汀广建建筑工程有限公司	-	100.00	100.00	-	投资设立
3	海丰县广建工程建设有限公司	-	100.00	100.00	-	投资设立

### 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
海丰县广建工程建设有限公司	-	-	新设立子公司

## 八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

### 注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,021.05	228,769.21
银行存款	430,119,237.11	637,706,731.30
其他货币资金	840.94	840.94
未到期应收利息	-	-
合计	430,136,099.10	637,936,341.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结银行存款	79,029,700.00	10,683,933.85

项 目	期末余额	期初余额
其他	537.98	840.94
合计	79,030,237.98	10,684,774.79

说明：本公司参与了广东省建筑工程集团有限公司的资金集中管理计划。截止 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别 438,315,095.89 元、836,440,571.9 元，详见附注八注释 4.其他应收款。

## 注释2.应收账款

### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

(1) 本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收款项	936,608,171.30	100.00	32,518,668.38	3.47	904,089,502.92
其中：组合①工程结算款	762,091,578.18	81.37	31,946,638.67	4.19	730,144,939.51
组合②其他产品销售	27,315,955.31	2.92	572,029.71	2.09	26,743,925.60
组合④合并范围内关联方的款项	147,200,637.81	15.72	-	-	147,200,637.81
合计	936,608,171.30	100.00	32,518,668.38	3.47	904,089,502.92

(2) 本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,769,043.73	100	734,193.05	0.29	252,034,850.68
其中：采用账龄分析法	68,569,890.78	27.13	734,193.05	1.07	67,835,697.73
采用余额百分比法	184,199,152.95	72.87	-	-	184,199,152.95
不计提坏账准备的应收账款					
合计	252,769,043.73	100.00	734,193.05	0.29	252,034,850.68

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

组合①工程结算款

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	579,423,444.39	14,485,586.11	2.50
1-2 年	146,129,313.14	10,229,051.93	7.00
2-3 年	23,573,410.40	3,536,011.56	15.00
3-4 年	8,800,311.73	1,760,062.35	20.00
4-5 年	1,466,225.47	586,490.19	40.00
5 年以上	2,698,873.05	1,349,436.53	50.00
合计	762,091,578.18	31,946,638.67	4.19

组合②其他产品销售

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,094,201.50	200,942.02	1.00
1-2 年	7,021,753.81	351,087.69	5.00
2-3 年	200,000.00	20,000.00	10.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	27,315,955.31	572,029.71	2.09

组合③合并范围内关联方的款项

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,610,994.94	-	-
1-2 年	616,212.19	-	-
2-3 年	3,630.44	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	969,800.24	-	-
合计	147,200,637.81	-	-

本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,901,172.16		0
1-2 年	1,616,731.64	16,167.32	1

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	265,599.60	13,279.98	5
3 年以上	4,786,387.38	704,745.75	14.72
合计	68,569,890.78	734,193.05	1.07

(2) 采用余额百分比法

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方往来款	34,489,513.86	-	-
应收政府事业单位款项	149,709,639.09	-	-
合计	184,199,152.95	-	-

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	91,657,346.68	9.79	2,291,433.67
广东省建筑工程集团有限公司	72,036,175.15	7.69	
广州开发区财政投资建设项目管理中心	57,391,076.11	6.13	1,434,776.90
崇左市兴合投资开发有限责任公司	55,011,807.71	5.87	3,453,167.23
广州环保投资集团有限公司	41,221,269.44	4.40	1,030,531.74
合计	317,317,675.09	33.88	8,209,909.54

注释3.预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	126,030,683.47	74.52	-	227,966,137.23	87.69	-
1-2 年 (含 2 年)	23,766,960.34	14.05	-	15,037,916.48	5.78	-
2-3 年 (含 3 年)	7,235,318.67	4.28	-	11,703,489.64	4.51	-
3 年以上	12,095,412.35	7.15	-	5,252,990.81	2.02	-
合计	169,128,374.83	100.00	-	259,960,534.16	100.00	-

注释4.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	982,462,027.29	598,775,646.39

项目	期末余额	期初余额
合计	982,462,027.29	598,775,646.39

(一) 其他应收款项

1. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

(1) 本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	7,542,011.11	0.76	6,893,667.67	91.40	648,343.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	73592253.33	7.41	4141495.23	0.42	69,450,758.10
其中：组合①：保证金 (不含质保金)、押金	28,399,342.71	2.86	1,419,967.14	5	26,979,375.57
组合②：其他	45,192,910.62	4.55	2,721,528.09	6.02	42,471,382.53
组合③：应纳入合并范围内的关联方	912,362,925.75	91.83	-	-	912,362,925.75
合计	993,497,190.19	100.00	11,035,162.90	1.11	982,462,027.29

(2) 本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收账款

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	7,542,011.11	1.25	6,893,667.67	91.40	648,343.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	598,157,178.74	98.75	29,875.79	0.02	598,127,302.95
其中：采用按账龄分析法	6,919,406.44	1.14	29,875.79	0.43	6,889,530.65
采用余额百分比法	591,237,772.30	97.61	-	-	591,237,772.3
合计	605,699,189.85	100	6,923,543.46	4.14	598,775,646.39

1. 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东风汽车广东销售联合公司	7,542,011.11	6,893,667.67	91.40	预计不能收回
合计	7,542,011.11	6,893,667.67	91.40	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收账款

(1) 组合①：保证金（不含质保金）、押金

计提组合	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比	28,393,342.71	1,419,667.14	5.00
合计	28,393,342.71	1,419,667.14	5.00

(2) 组合②：其他

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,969,130.33	449,536.95	1.50
1—2 年	3,788,212.95	189,410.65	5.00
2—3 年	6,740,448.54	674,044.85	10.00
3—4 年	4,695,118.80	1,408,535.64	30.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	45,192,910.62	2,721,528.09	6.02

(3) 组合③：合并范围内关联款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合并范围内关联款项	912,362,925.75	-	912,362,925.75	-	-	-
合计	912,362,925.75	-	912,362,925.75	-	-	-

本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收账款

(1) 采用按账龄分析法

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,341,823.29	-	-
1—2 年	324,728.75	3,242.34	1.00
2—3 年	-	-	-
3 年以上	252,854.40	26,633.45	10.53
合计	6,919,406.44	29,875.79	0.43

(2) 采用余额百分比法

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联往来款	75,190,194.02	-	-
应收政府事业单位款项	47,982,462.71	-	-
应收各类工程保证金	29,750,019.68	-	-
资金归集	438,315,095.89	-	-
合计	591,237,772.30	-	-

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东省建筑工程集团有限公司	内部往来	910,075,533.50	91.6	-
广州市中心区交通项目管理中心	其他往来款	7,300,000.00	0.73	109,500.00
广东天一建筑劳务有限公司	其他往来款	5,000,000.00	0.50	75,000.00
汕头市建安(集团)公司	其他往来款	5,000,000.00	0.50	75,000.00
广州市南沙区基本建设办公室	其他往来款	2,823,978.00	0.28	141,198.90
合计	-	930,199,511.50	93.61	400,698.90

### 4.因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

接收集中归集资金的 母公司	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
广东省建筑工程集团有限公司	836,443,169.42	-	836,443,169.42	438,315,095.89	-	438,315,095.89
合计	836,443,169.42	-	836,443,169.42	438,315,095.89	-	438,315,095.89

## 注释5.存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,351,902.99	-	5,351,902.99	72,365,715.94	3,207,916.56	69,157,799.38
自制半成品及在产品	-	-	-	631,934,399.75	-	631,934,399.75
其中：已完工未 结算工程（由执行 建造合同则企业 填列）	-	-	-	631,934,399.75	-	631,934,399.75
其他	-	-	-	4,502,419.79	-	4,502,419.79
合计	5,351,902.99	-	5,351,902.99	708,802,535.48	3,207,916.56	705,594,618.92

## 注释6.合同资产

### 1. 合同资产情况（按合同资产类型）

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
1.内部往来	-	-	-	-	-	-
2.合同资产-质保金	1,554,989.54	77749.45	1,477,240.09	-	-	-
3.建造合同： 收入结转大于 价款结算	810,513,051.05	12157695.76	798,355,355.29	-	-	-
合计	812,068,040.59	12235445.21	799,832,595.38	-	-	-

## 2. 合同资产减值准备

项 目	上期期末余额	会计政策变更期初余额	本期计提
1、内部往来	-	-	-
2、合同资产-质保金	-	4,312.42	73,437.03
3、建造合同：收入结转大于 价款结算	-	11,604,369.38	553,326.38
合计	-	11,608,681.80	626,763.41

续：

项 目	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
1、内部往来	-	-	-	—
2、合同资产-质保金	-	-	77,749.45	—
3、建造合同：收入结转大于 价款结算	-	-	12,157,695.76	—
合计	-	-	12,235,445.21	—

## 注释7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	433,800.01	433,800.01
企业所得税预缴税款	64,510,361.55	-
合计	64,944,161.56	433,800.01

## 注释8.长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	-	-	-	108,310.32	-	108,310.32
合计	-	-	-	108,310.32	-	108,310.32

## 注释9.长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
合计	-	-	-	-

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,120,000.00	1,120,000.00	-	-	-	-
一. 对子企业投资	-	-	-	-	-	-
东风汽车广东销售联合公司	1,120,000.00	1,120,000.00	-	-	-	-
二. 合营企业	-	-	-	-	-	-
三. 联营企业	-	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	-	-	-	1,120,000.00	1,120,000.00
一. 对子企业投资	-	-	-	-	1,120,000.00	1,120,000.00
东风汽车广东销售联合公司	-	-	-	-	1,120,000.00	1,120,000.00
二. 合营企业	-	-	-	-	-	-
三. 联营企业	-	-	-	-	-	-

说明：(1)广东省广州市中级人民法院于 2020 年 5 月 20 日对东风汽车广东销售技术服务联合公司出具《民事裁定书》（（2019）粤 01 破 70-03 号）：由于公司资产不足以清偿其全部到期债务，宣告破产。本公司对其长期股权投资计提减值准备。

注释10.其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
1. 佛冈县广业环境治理公司	131,900.00	131,900.00
2. 广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	-	500,000.00
合计	131,900.00	631,900.00

注释11.投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	3,016,571.42	-	3016571.42	-
1. 房屋、建筑物	3,016,571.42	-	3016571.42	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
二. 累计折旧/摊销合计	1,772,332.89	34,841.40	1,807,174.29	-
3. 房屋、建筑物	1,772,332.89	34,841.40	1,807,174.29	-
4. 土地使用权	-	-	-	-
三. 账面净值合计	1,244,238.53	-	-	-
1. 房屋、建筑物	1,244,238.53	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
四. 减值准备合计	-	-	-	-
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
五. 账面价值合计	1,244,238.53	-	-	-
1. 房屋、建筑物	1,244,238.53	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,724,580.21	31,835,951.39
固定资产清理	-	-
合计	19,724,580.21	31,835,951.39

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	69,579,611.97	435,275.96	18,705,439.42	51,309,448.51
其中：土地资产、房屋及建筑物	29,221,342.16	25,830.10	14,351,589.42	14,895,582.84
机器设备	35,811,505.95	-	4,050,000.00	31,761,505.95
运输工具	3,025,843.39	283,632.74	300,000.00	3,009,476.13
办公设备、其他	1,520,920.47	125,813.12	3,850.00	1,642,883.59
二、累计折旧合计	37,743,660.58	1,154,591.59	7,313,383.87	31,584,868.30
其中：土地资产、房屋及建筑物	5,440,424.24	105,628.62	3,093,883.87	2,452,168.99
机器设备	28,927,059.47	784,218.78	3,928,500.00	25,782,778.25
运输工具	2,262,483.84	113,774.49	291,000.00	2,085,258.33
办公设备、其他	1,113,693.03	150,969.70	0.00	1,264,662.73
三、账面净值合计	31,835,951.39	-	-	19,724,580.21

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产、房屋及建筑物	23,780,917.92	—	—	12,443,413.85
机器设备	6,884,446.48	—	—	5,978,727.70
运输工具	763,359.55	—	—	924,217.80
办公设备、其他	407,227.44	—	—	378,220.86
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产、房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备、其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	31,835,951.39	—	—	19,724,580.21
其中：土地资产、房屋及建筑物	23,780,917.92	—	—	12,443,413.85
机器设备	6,884,446.48	—	—	5,978,727.70
运输工具	763,359.55	—	—	924,217.80
办公设备、其他	407,227.44	—	—	378,220.86

2. 本报告期无暂时闲置的固定资产情况

注释13.在建工程

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
办公室大装修	384,616.37	-	-	452,206.47	-	452,206.47
变电站	1,009,174.31	-	-	-	-	-
合计	1,393,790.68	-	-	452,206.47	-	452,206.47

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公室大装修	-	452,206.47	-	67,590.10	-	384,616.37
变电站	1,616,300.00	-	1,009,174.31	-	-	1,009,174.31
合计	1,616,300.00	452,206.47	1,009,174.31	67,590.10	-	1,393,790.68

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
变电站	62.44%	70.00%	-	-	-	-

注释14.无形资产

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	8,401,980.67	453,869.02	8,174,171.97	681,677.72
其中：软件	227,808.70	453,869.02	-	681,677.72
土地使用权	8,174,171.97	-	8,174,171.97	-
二、累计摊销额合计	153,796.65	167,025.39	-	320,822.04
其中：软件	153,796.65	167,025.39	-	320,822.04
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	8,248,184.02	—	—	360855.68
其中：软件	74,012.05	—	—	360855.68
土地使用权	8,174,171.97	—	—	-

注释15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
水费排污费	97,943.94	85,362.24	183,306.18	-	-	—
电费	166,830.69	701,080.02	855,664.78	-	12,245.93	—
土地租赁费	1,543,243.56	-1,543,243.56	-	-	-	—
固定资产修理支出	-	841,467.80	168,293.56	-	673,174.24	—
办公室装修费用	-	116,340.00	-	-	116,340.00	—
通行费	2,211.84	41,758.32	41,691.90	-	2,278.26	—
电话费	11,494.36	148,654.13	160,148.49	-	-	—
租金	-	1,543,243.56	1,543,243.56	-	-	—
临时设施	-	477,469.03	159,156.34	-	318,312.69	—
其他	-	42,089.82	-	-	42,089.82	—
合计	1,821,724.39	2,454,221.36	3,111,504.81	-	1,164,440.94	—

注释16.递延所得税资产和递延所得税负债

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	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	8,734,059.43	56,909,276.49	4,214,584.49	28,097,229.91
资产减值准备	8,734,059.43	56,909,276.49	4,214,584.49	28,097,229.91

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	56,909,276.49	28,097,229.91

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	-
合计	56,909,276.49	28,097,229.91

注释17.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费\简易计税	-	4,538,014.18
应交税费\待认证进项税	-	25,322,049.89
应交税费\待抵扣进项税额	-	576,530.95
合计	-	30,436,595.02

注释18.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-

注释19.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,083,902,137.56	111,366,238.42
1-2年(含2年)	45,902,458.25	53,081,251.68
2-3年(含3年)	7,485,504.90	36,461,262.16
3年以上	20,296,551.92	13,241,490.62
合计	1,157,586,652.63	214,150,242.88

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省湘天建设工程有限公司	92,660,550.46	尚未到支付期
深圳市荣发建筑劳务分包有限公司	44,563,106.80	尚未到支付期
广州顺成建筑劳务有限公司	32,893,203.88	尚未到支付期
深圳市陆众劳务有限公司	20,388,349.51	尚未到支付期
广州市宏力建筑劳务有限公司	20,121,359.22	尚未到支付期
合计	210,626,569.87	-

注释20.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	-	1,611,386,416.11
1年以上	-	122,136,057.53
合计	-	1,733,522,473.64

注释21.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	280,627,073.80	-
价款结算大于收入结转	993,903,335.97	-
减去：税款部分	-	-
合 计	1,274,530,409.77	-

注：期末合同负债为不含税金额。

注释22.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,559,554.81	102,952,327.80	105,066,735.29	19,445,147.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	10,531,395.58	10,531,395.58	-
三、辞退福利	-	866,992.50	866,992.50	-
合 计	21,559,554.81	114,350,715.88	116,465,123.37	19,445,147.32

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,507,553.57	85,154,875.98	87,269,283.47	19,393,146.08
二、职工福利费	-	3,145,427.62	3,145,427.62	-
三、社会保险费	13,193.24	2,561,159.16	2,561,159.16	13,193.24
其中：医疗保险费及生育保险费	13,193.24	2,549,919.50	2,549,919.50	13,193.24
工伤保险费	-	11,239.66	11,239.66	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	38,808.00	5,158,221.00	5,158,221.00	38,808.00
五、工会经费和职工教育经费	-	2,357,905.63	2,357,905.63	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	4,574,738.41	4,574,738.41	-
合 计	21,559,554.81	102,952,327.80	105,066,735.29	19,445,147.32

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	5,187,818.59	5,187,818.59	-
二、失业保险费	-	23,158.51	23,158.51	-
三、企业年金缴费	-	5,320,418.48	5,320,418.48	-

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	10,531,395.58	10,531,395.58	-

注释23.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	27,917,833.59	54,329,187.66	68,241,932.80	14,005,088.45
资源税	-44,528.30	64,563.06	20,034.76	-
企业所得税	117,106.31	10,581,676.51	7,456,442.37	3,242,340.45
城市维护建设税	2,198,791.64	5,243,142.33	5,531,345.37	1,910,588.60
房产税	87,343.56	405,437.43	405,437.43	87,343.56
土地使用税	-	104.80	104.80	-
个人所得税	-6,273,634.78	9,051,380.53	2,777,745.75	-
教育费附加（含地方教育 费附加）	963,737.63	4,013,793.19	4,268,414.27	709,116.55
其他税费	-675,069.40	7,649,465.09	6,974,395.69	-
合计	24,291,580.25	91,338,750.60	95,675,853.24	19,954,477.61

注释24.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	88,066,568.35	115,215,305.75
合 计	88,066,568.35	115,215,305.75

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应纳入合并范围内关联方往来	305,446.53	-
工程质保金	9,601,421.61	-
押金及保证金	2,115,000.00	40,300,375.97
单位往来款	46,874,652.82	-
五险一金	939,232.06	-
备用金	204,662.90	-
其他	2,230,759.08	22,848,945.44
非关联方往来	-	52,065,984.34
待转增值税	25,795,393.35	-
合计	88,066,568.35	115,215,305.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市中心区交通项目领导小组办公室	7,300,000.00	尚未到支付期
广州市萝岗区永众土石方工程队	4,118,404.00	尚未到支付期
广州市新客站地区市政	9,465,166.09	尚未到支付期
合计	20,883,570.09	

注释25.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,590,649.25	-
合计	37,590,649.25	-

注释26.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	361,417.98	76,219.60	179,465.32	258,172.26
合计	361,417.98	76,219.60	179,465.32	258,172.26

专项应付款期

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房维修基金	361,417.98	76,219.60	179,465.32	258,172.26
合计	361,417.98	76,219.60	179,465.32	258,172.26

注释27.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广东省建筑工程集团有限公司	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00
合计	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00

注释28.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	618,195.37	385,000,000.00	618,195.37	385,000,000.00
二、其他资本公积	395,511.63	-	-	395,511.63
合计	1,013,707.00	385,000,000.00	618,195.37	385,395,511.63
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

说明：资本公积本期减少是因为机施公司无偿划出资产，金额为 618,195.37 元

注释29.专项储备

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	16,111,576.84	60,143,760.38	38,326,465.85	37,928,871.37	—
合计	16,111,576.84	60,143,760.38	38,326,465.85	37,928,871.37	—

注释30.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	29,835,376.17	5,985,582.09	17,730,922.96	18,090,035.30
任意盈余公积金	3,839,966.80	-	-	3,839,966.80
合计	33,675,342.97	5,985,582.09	17,730,922.96	21,930,002.10

注释31.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	73,828,284.12	103,620,540.74
期初调整金额	-90,965,506.01	-
本期增加额	69,318,785.87	52,874,706.70
其中：本期净利润转入	69,318,785.87	52,874,706.70
其他调整因素	-	-
本期减少额	37,413,735.26	82,666,963.32
其中：本期提取盈余公积数	6,726,415.26	4,479,517.32
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	30,687,320.00	28,187,446.00
转增资本	-	50,000,000.00
其他减少	-	-
本期期末余额	14,767,828.72	73,828,284.12

注释32.营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,784,247,559.02	4,458,150,189.12	4,383,901,538.86	4,036,818,946.00
施工-房屋建筑业	4,711,409,689.31	4,401,325,793.87	4,297,971,545.12	3,975,062,232.18
商品销售收入	65,802,115.02	56,824,395.25	75,827,784.46	61,756,713.82
其他	7,035,754.69	-	10,102,209.28	-
2. 其他业务小计	3,609,921.90	-	2,840,297.12	1,234,773.84
物业租赁收入	3,609,921.90	-	2,840,297.12	1,234,773.84
合计	4,787,857,480.92	4,458,150,189.12	4,386,741,835.98	4,038,053,719.84

注释33.销售费用

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	7,225.51	-
业务招待费	2,194.90	2,758.70
其他	-	1,709.00
合计	9,420.41	4,467.70

注释34.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,099,549.04	73,524,789.47
差旅费	607,384.70	477,234.98
咨询顾问中介费	1,514,830.93	1,240,204.45
办公费	7,420,963.55	631,840.63
折旧费	1,254,691.73	1,121,194.22
招待费	837,556.26	-
其他费用	3,572,186.11	3,236,585.42
合计	92,307,162.32	84,919,085.64

注释35.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：人员人工费用	25,772,078.37	26,808,485.05
直接投入费用	122,004,811.04	149,151,872.39
折旧费用	420,973.70	244,183.15
其他相关费用	1,806,133.79	991,830.41
合计	150,003,996.90	177,196,371.00

注释36.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	-3,707,349.67	-1,788,300.15
其中：利息费用	33,916.67	727,416.68
利息收入	3,741,266.34	2,515,716.83
汇兑净损失	-	0.13
银行手续费	3,106,843.80	3,333,751.91
其他	-	-
合计	-600,505.87	1,545,451.76

注释37.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	-	105,852.15
广州市天河区财政局 2016 年度高新技术企业认定通过奖励金	-	160,000.00

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021年度  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
天河区财政局“小巨人”项目评优奖金	-	120,000.00
收天河区财政局高新技术企业奖励金	-	200,000.00
收天河区财政局高新技术企业奖励金	-	2,328,600.00
收天河区财政局高新技术企业奖励金	-	80,000.00
广州市天河区市场监督管理局专利工作专项资金资助款	-	63,000.00
收天河区财政局高新技术企业培育库入库专项奖金	-	180,000.00
收天河区财政局高新技术企业资质认证补贴专项经费	-	120,000.00
合计	-	3,357,452.15

注释38.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	33,169.00	35,689.84
其他	-	7,855,425.36
合 计	33,169.00	7,891,115.20

注释39.信用减值损失（适用新准则）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,399,522.23	-
其他应收款坏账损失	2,048,881.53	-
合计	-7,350,640.70	-

注释40.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）	-	-5,846,597.24
存货跌价损失	-	-3,207,916.56
合同资产减值损失	-626,763.41	-
合计	-626,763.41	-9,054,513.80

注释41.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	9,675,453.26	59,650.08	9,675,453.26
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	-	500,000.00
集团纪委派驻组工作经费分摊	-	48,651.16	-
咨询服务费	0.3	353,773.58	0.3
销户款	316,981.13	-	316,981.13
无法支付的款项	-	2.05	-
奖励金	3,346.31	259,433.96	3,346.31

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
赔偿款	581,492.65	48,000.00	581,492.65
“三供一业”维修改造收入	-	601,870.94	-
其他	103,199.34	766,469.54	103,199.34
合计	11,180,472.99	2,137,851.31	11,180,472.99

#### 注释42.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	121,500.00	-	121,500.00
对外捐赠支出	230,000.00	150,000.00	230,000.00
赔偿金	391,120.96	-	391,120.96
税收滞纳金	152,013.99	7,044,464.85	152,013.99
罚款损失	222,465.09	0.01	222,465.09
其他	72,031.80	48,890.50	72,031.80
合计	1,189,131.84	7,243,355.36	1,189,131.84

#### 注释43.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,857,774.15	2,577,736.74
递延所得税费用	-4,519,474.94	-437,808.63
合计	3,338,299.21	2,139,928.11

#### 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	72,657,085.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,857,774.15
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,519,474.94
其他	-
所得税费用	3,338,299.21

#### 注释44.合并现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

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	69,318,785.87	52,874,706.70
加: 资产减值准备	626,763.41	9,054,513.80
信用减值损失(新准则适用)	7,350,640.70	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,645,040.87	1,268,915.53
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	167,025.39	59,999.45
长期待摊费用摊销	7,571,834.78	1,124,631.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-59,650.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-265,355.53	-
投资损失(收益以“-”填列)	-33,169.00	-7,891,115.20
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-11,638,225.88	-422,018.77
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
合同资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,507,178.58	136,990,657.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,254,279,657.61	-461,737,909.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	574,426,182.10	124,795,064.73
其他	-81,669,883.67	-26,988,425.90
经营活动产生的现金流量净额	-663,287,197.15	-170,930,630.88
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	351,105,861.12	627,251,566.66
减: 现金的期初余额	627,251,566.66	837,215,295.73
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	-276,145,705.54	-209,963,729.07

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,105,861.12	627,251,566.66
其中: 库存现金	16,021.05	228,769.21

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	351,089,840.07	623,424,636.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	351,105,861.12	627,251,566.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 九、或有事项的说明

##### (一) 或有负债

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本年度无重大未决诉讼案件情况。

##### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

无。

##### 3. 其他或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

##### (二) 或有资产

本年度无需要说明的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### (一) 关联方关系

##### 1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
广东省建筑工程集团有限公司	广州市	建筑施工	2900	100.00	100.00

##### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

##### 3. 其他关联方情况

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕尾市建汕建筑工程有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑构件工程有限公司	建工控股控制的公司
广州建筑劳务有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑机械厂有限公司	建工控股控制的公司
广东省源天工程有限公司	建工控股控制的公司
广东华隧建设集团股份有限公司	建工控股控制的公司
广东省基础工程集团有限公司	建工控股控制的公司
广东省水利水电第三工程局有限公司	建工控股控制的公司
广东省兴粤水利投资有限公司	建工控股控制的公司
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	建工控股控制的公司
广东水电二局股份有限公司	建工控股控制的公司
云浮市广建工程建设有限公司	建工控股控制的公司
珠海广建机施建筑工程有限公司	建工控股控制的公司
东风汽车广东销售技术服务联合公司	建工控股控制的公司
广东省构建工程建设有限公司	建工控股控制的公司

(二) 关联方交易

1. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	定价政策	本期发生额	上期发生额
汕尾市建汕建筑工程有限公司	市场价格	2,900,000.50	-
广东省建筑构件工程有限公司	市场价格	3,731,744.75	4,611,376.35
广州建筑劳务有限公司	市场价格	2,820,485.44	2,440,000.10
广东省建筑机械厂有限公司	市场价格	949,541.28	275,229.36
广东省建筑工程集团有限公司	市场价格	8,051,539.51	37,437,067.92
广东省源天工程有限公司	市场价格	5,243,614.52	41,145,125.24
合计		23,696,926.00	85,908,798.97

2. 向关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	定价政策	本期发生额	上期发生额
广东华隧建设集团股份有限公司	市场价格	56,303,812.75	31,454,233.67
广东省基础工程集团有限公司	市场价格	3,364,744.25	-
广东省建筑工程集团有限公司	市场价格	92,753,045.94	130,669,164.32
广东省水利水电第三工程局有限公司	市场价格	-	170,251,652.48
广东省兴粤水利投资有限公司	市场价格	-	100,529,565.91
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	市场价格	-	8,979,794.23
广东水电二局股份有限公司	市场价格	-	597,486.59

单位名称	定价政策	本期发生额	上期发生额
合计		152,421,602.94	442,481,897.20

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

单位：人民币元

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
合同资产		3,788,089.40	-	-	-
	广东省建筑工程集团有限公司	3,788,089.40	-	-	-
应收账款		132,714,261.77	-	34,489,513.86	-
	广东华隧建设集团股份有限公司	26,240,036.17	-	-	-
	广东省基础工程集团有限公司	364,544.57	-	-	-
	广东省建筑工程集团有限公司	106,109,681.03	-	29,738,367.98	-
	广东水电二局股份有限公司	--	-	4,751,145.88	-
其他应收款		56,109,756.29	-	82,732,205.13	6,893,667.67
	广东省建筑工程集团有限公司	38,843,353.25	-	70,954,742.73	-
	云浮市广建工程建设有限公司	1,706,325.39	-	-	-
	珠海广建机施建筑工程有限公司	15,560,077.65	-	-	-
	东风汽车广东销售技术服务联合公司	-	-	7,542,011.11	6,893,667.67
	广东省源天工程有限公司	-	-	26,980.19	-

2. 应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款		5,295,404.17	400,000.00
	广东省源天工程有限公司	2,841,955.87	-
	广东省建筑机械厂有限公司	935,000.00	400,000.00
	广东省构建工程建设有限公司	1,518,448.30	-
其他应付款		20,107,166.07	-
	广东省建筑工程集团有限公司	20,107,166.07	-

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

(1) 本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	890,496,510.96	100.00	30,646,416.20	3.44	859,850,094.76
其中：组合①工程结算款	715,822,252.49	80.38	30,074,386.49	4.20	685,747,866.00
组合②其他产品销售	27,315,955.31	3.07	572,029.71	2.09	26,743,925.60
组合④应收纳入合并范围内关联方的款项	147,358,303.16	16.55	-	-	147,358,303.16
合计	890,496,510.96	100.00	30,646,416.20	3.44	859,850,094.76

(2) 本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,075,364.38	100.00	734,193.05	0.29	249,341,171.33
其中：采用账龄分析法	68,569,890.78	27.42	734,193.05	1.07	67,835,697.73
采用余额百分比法	181,505,473.60	72.58	-	-	181,505,473.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	250,075,364.38	100.00	734,193.05	0.29	249,341,171.33

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

本公司于2021年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

(1) 组合①工程结算款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	548,024,348.22	76.56	13,700,608.71	-	-	-
1-2年(含2年)	131,696,438.82	18.40	9,218,750.72	-	-	-
2-3年(含3年)	23,363,460.98	3.26	3,504,519.15	-	-	-
3-4年(含4年)	8,572,905.95	1.20	1,714,581.19	-	-	-
4-5年(含5年)	1,466,225.47	0.20	586,490.19	-	-	-
5年以上	2,698,873.05	0.38	1,349,436.53	-	-	-

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	715,822,252.49	100.00	30,074,386.49	-	-	-

(2) 组合③其他产品销售

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,094,201.50	73.56	200,942.02	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	7,021,753.81	25.71	351,087.69	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	200,000.00	0.73	20,000.00	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	27,315,955.31	100.00	572,029.71	-	-	-

(3) 组合④合并范围内关联方的款项

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,610,994.94	-	-
1—2 年	616,212.19	-	-
2—3 年	3,630.44	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	969,800.24	-	-
合计	147,200,637.81	-	-

本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,901,172.16	-	-
1—2 年	1,616,731.64	16,167.32	1.00
2—3 年	265,599.60	13,279.98	5.00
3 年以上	4,786,387.38	704,745.75	14.72
合计	68,569,890.78	734,193.05	1.07

(2) 不计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方往来款	34,489,513.86	-	-
应收政府事业单位款项	147,015,959.74	-	-
合计	181,505,473.60	-	-

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	91,657,346.68	10.29	2,291,433.67
广东省建筑工程集团有限公司	72,036,175.15	8.09	-
广州开发区财政投资建设项目管理中心	57,391,076.11	6.44	1,434,776.90
崇左市兴合投资开发有限责任公司	55,011,807.71	6.18	3,453,167.23
广州环保投资集团有限公司	41,221,269.44	4.63	1,030,531.74
合计	317,317,675.09	35.63	8,209,909.54

### 注释2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	990,363,140.87	599,506,648.35
合计	990,363,140.87	599,506,648.35

#### (一) 其他应收款项

#### 1.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

(1) 本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	7,542,011.11	0.75	6,893,667.67	91.40	648,343.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	993,855,992.66	99.25	4,141,195.23	0.42	989,714,797.43
组合①: 保证金 (不含质保金)、押金	28,393,342.71	2.84	1,419,667.14	5.00	26,973,675.57
组合②: 其他	45,192,910.62	4.51	2,721,528.09	6.02	42,471,382.53

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合③：应纳入合并范围内关联方	920,269,739.33	91.90	-	-	920,269,739.33
合计	1,001,398,003.77	100.00	11,034,862.90	1.10	990,363,140.87

(2) 本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收账款

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	7,542,011.11	4.49	6,893,667.67	91.40	648,343.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	598,888,180.70	98.76	29,875.79	0.005	598,858,304.91
其中：采用按账龄分析法	6,919,406.44	1.14	29,875.79	0.43	6,889,530.65
采用余额百分比法	591,968,774.26	97.62	-	-	591,968,774.26
合计	606,430,191.81	100.00	6,923,543.46	1.14	599,506,648.35

2.期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东风汽车广东销售联合公司	7,542,011.11	6,893,667.67	91.40	预计不能收回
合计	7,542,011.11	6,893,667.67	91.14	-

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收账款

(1) 组合①：保证金（不含质保金）、押金

计提组合	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比	28,393,342.71	1,419,667.14	5.00
合计	28,393,342.71	1,419,667.14	5.00

(2) 组合②：其他

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,969,130.33	449,536.95	1.50
1—2 年	3,788,212.95	189,410.65	5.00
2—3 年	6,740,448.54	674,044.85	10.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	4,695,118.80	1,408,535.64	30.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	45,192,910.62	2,721,528.09	6.02

(3) 组合③：应纳入合并范围内关联款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合并范围内关联款项	912,362,925.75	-	912,362,925.75	-	-	-
合计	912,362,925.75	-	912,362,925.75	-	-	-

本公司 2020 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,341,823.29	-	-
1—2 年	324,728.75	3,242.34	1.00
2—3 年	-	-	-
3 年以上	252,854.40	26,633.45	10.53
合计	6,919,406.44	29,875.79	0.43

(2) 采用余额百分比法

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联往来款	75,190,194.02	-	-
应收政府事业单位款项	43,398,819.03	-	-
应收各类工程保证金	35,064,665.32	-	-
资金归集金额	438,315,095.89	-	-
合计	591,968,774.26	-	-

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广东省建筑工程集团有限公司	内部往来	910,075,533.50	91.6	-
广州市中心区交通项目管理中心	其他往来款	7,300,000.00	0.73	109,500.00

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广东天一建筑劳务有限公司	其他往来款	5,000,000.00	0.50	75,000.00
汕头市建安(集团)公司	其他往来款	5,000,000.00	0.50	75,000.00
广州市南沙区基本建设办公室	其他往来款	2,823,978.00	0.28	141,198.90
合计	—	930,199,511.50	93.61	400,698.90

### 注释3.长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,120,000.00	-	-	7,120,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	7,120,000.00	-	-	7,120,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
合计	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	7,120,000.00	7,120,000.00	-	-	-	-
一. 对子企业投资			-	-	-	-
东风汽车广东销售联合公司	1,120,000.00	1,120,000.00	-	-	-	-
珠海广建机施建筑工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	-
长汀广建建筑工程有限公司	-	-	-	-	-	-
二. 合营企业	-	-	-	-	-	-
三. 联营企业	-	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	-	-	-	7,120,000.00	1,120,000.00
一. 对子企业投资	-	-	-	-	-	-
东风汽车广东销售联合公司	-	-	-	-	1,120,000.00	1,120,000.00
珠海广建机施建筑工程有限公司	-	-	-	-	6,000,000.00	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
长汀广建建筑工程有限公司	-	-	-	-	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-

说明：(1)广东省广州市中级人民法院于 2020 年 5 月 20 日对东风汽车广东销售技术服务联合公司出具《民事裁定书》（（2019）粤 01 破 70-03 号）：由于公司资产不足以清偿其全部到期债务，宣告破产。本公司对其长期股权投资计提减值准备。

#### 注释4.营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,731,544,032.81	4,407,209,985.28	4,368,752,151.49	4,022,196,722.36
施工-房屋建筑业	4,665,818,578.18	4,352,891,350.37	4,282,822,157.75	3,960,440,008.54
商品销售收入	65,725,454.63	54,318,634.91	75,827,784.46	61,756,713.82
其他收入	-	-	10,102,209.28	-
2. 其他业务小计	-	-	2,840,297.12	1,234,773.84
物业租赁收入	-	-	2,840,297.12	1,234,773.84
合计	4,731,544,032.81	4,407,209,985.28	4,371,592,448.61	4,023,431,496.20

#### 注释5.投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,169.00	-
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	-	35,689.84
合计	33,169.00	35,689.84

#### 注释6.现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	67,264,152.55	44,795,173.23
加：资产减值准备	619,184.49	9,054,513.80
信用减值准备	6,495,539.39	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,617,436.43	1,241,311.09

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	167,025.39	59,999.45
长期待摊费用摊销	7,571,834.78	1,124,631.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-59,650.08
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-245,283.15	-
投资损失（收益以“-”填列）	-33,169.00	-35,689.84
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-11,256,351.07	-422,018.77
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,507,178.58	136,621,664.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,235,459,382.14	-464,511,310.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	546,532,998.01	129,227,509.20
其他	-81,669,883.67	-27,474,601.55
经营活动产生的现金流量净额	-674,903,076.57	-170,378,468.59
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	335,638,891.66	623,400,476.62
减：现金的期初余额	623,400,476.62	832,342,327.44
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	-287,761,584.96	-208,941,850.82

十三、现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	335,638,891.66	623,400,476.62
其中：库存现金	16,021.05	225,002.31
可随时用于支付的银行存款	335,622,870.61	622,022,797.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-

广东省建筑工程机械施工有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

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	335,638,891.66	623,400,476.62
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

十四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容  
无。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东省建筑工程机械施工有限公司

二〇二二年四月二十六日





证书序号:0000093

### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

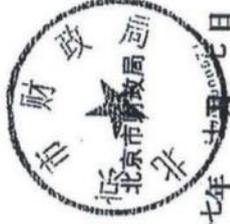
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



发证机关：

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名: 王建华  
性别: 男  
出生日期: 1978-09-28  
工作单位: 深圳市注册会计师协会  
身份证号: 422432197809284815

王建华  
110001610075  
深圳市注册会计师协会





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2015年7月29日

证书编号: 110001610075  
No. of Certificate

授权注册会计师: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA's

发证日期: 2005 年 08 月 30 日  
Date of Issuance



姓名: 梁朝斌  
 Full name: 梁朝斌  
 性别: 男  
 SEX: M  
 出生日期: 1988-11-07  
 Date of birth: 1988-11-07  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 440305198811070016  
 Identity card No.: 440305198811070016



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



本: This  
 This

梁朝斌  
 110101300779  
 深圳市注册会计师协会

年 月 日  
 Year, Month, Day

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所  
 CPAs  
 深圳分所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年12月31日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所  
 CPAs  
 深圳分所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年12月31日

证书编号: 110101300779  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 04 日  
 Date of Issuance: 6 月 04 日

## 分支机构 Branches

### ★深圳管理总部

地址：深圳市福田鹏程一路广电金融中心11-14F  
邮编：518000  
电话：0755-82900952 传真：0755-82900965

### ★上海管理总部

地址：上海市黄浦区金陵东路2号光明大厦10、12层  
邮编：200002  
电话：021-63238506 传真：021-63238505

### ★武汉管理总部

地址：武汉市洪山区欢乐大道一号东湖国贸中心A栋8层  
邮编：430077  
电话：027-87307888 传真：027-87306988

### ★内蒙古分所

地址：呼和浩特市赛罕区大学西街41号会计师楼4层  
邮编：010020  
电话：0471-6920378 传真：0471-6297240

### ★珠海分所

地址：珠海市香洲区康宁路16号  
邮编：519000  
电话：0756-2137282 传真：0756-2217643

### ★浙江万邦分所

地址：杭州市江干区钱潮路636号万邦大厦11层  
邮编：310007  
电话：0571-85215002 传真：0571-85215010

### ★辽宁分所

地址：沈阳市沈河区奉天街328号产权交易大厦7层  
邮编：110013  
电话：024-22566123 传真：024-31091505

### ★广州分所

地址：广州市天河区河北路689号光大银行大厦七层712  
邮编：510635  
电话：020-38730381 传真：020-38730375

### ★江西分所

地址：南昌市高新开发区火炬大街188号丰源会展中心5层  
邮编：330096  
电话：0791-88575791 传真：0791-88575792

### ★大连分所

地址：大连市中山区同兴街67号邮电万科大厦24层  
邮编：116001  
电话：0411-82819300 传真：0411-82813033

### ★安徽分所

地址：合肥市蜀山区长江西路687号拓基城市广场金座B4层  
邮编：230088  
电话：0551-62836500 传真：0551-62836400

### ★河南分所

地址：郑州市管城区航海东路港湾路1号启航大厦B座16层  
邮编：450009  
电话：0371-60228172 传真：0371-60228170

### ★陕西分所

地址：西安市高新区唐延路3号唐延国际中心13层  
邮编：710075  
电话：029-88347996 传真：029-88347818

### ★山西分所

地址：太原市高新区长治路226号高新动力港6层  
邮编：030006  
电话：0351-8330655 传真：0351-8330658

### ★吉林分所

地址：长春市净月区生态大街2188号环球贸易中心A座805室  
邮编：130061  
电话：0431-88580361 传真：0431-88580361

### ★湖南分所

地址：长沙市雨花区迎新路499号御溪国际3栋15层  
邮编：410007  
电话：0731-82297769 传真：0731-82297769

### ★江苏分所

地址：南京市秦淮区龙蟠中路216号金城大厦26层  
邮编：210001  
电话：025-83190506 传真：025-83190506

### ★云南分所

地址：昆明市西山区前福路229号广福城A8写字楼7层  
邮编：650228  
电话：0871-63955269 传真：0871-68236561

### ★山东分所

地址：济南市历下区工业南路山钢新天地广场7号楼3单元8层  
邮编：250014  
电话：0531-69954736 传真：0531-69954736

### ★海南分所

地址：海口市龙华区国贸大道48号新达商务大厦1903室  
邮编：570125  
电话：0898-68530039 传真：0898-68503080

### ★四川分所

地址：成都市高新区蜀锦路88号新中泰国际大厦3101-3102  
邮编：610041  
电话：028-83227092 传真：028-83227087

### ★苏州分所

地址：苏州市工业园区星海街198号星海大厦1006室  
邮编：215021  
电话：0512-67229395 传真：0512-65334428

### ★重庆分所

地址：重庆市渝北区黄山大道中段55号7-1  
邮编：401122  
电话：023-67968403 传真：023-67758536

### ★福建分所

地址：厦门市思明区厦禾路1032号中外运大厦A幢16层  
邮编：361009  
电话：0592-5804811 传真：0592-5804811

### ★新疆分所

地址：乌鲁木齐市天山区解放北路90号天际大厦6层  
邮编：830002  
电话：0991-8820029 传真：0991-2610235

### ★贵州分所

地址：贵阳市观山湖区金阳北路3号附1号正汇国际大厦12-14层  
邮编：550018  
电话：0851-85802010 传真：0851-85802278

### ★西藏分所

地址：拉萨市堆龙德庆区格桑路投资大厦3层01号  
邮编：850000  
电话：0891-6155770

### ★广西分所

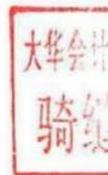
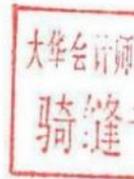
地址：南宁市青秀区金湖路63号金源CBD现代城B座25层37号  
邮编：530022  
电话：0771-6796963

### ★天津分所

地址：天津市武清区下朱庄街天湖路170号4046室  
邮编：301700

2022 年度财务审计报告

广东省建筑工程机械施工有限公司



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://scc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京23EF7R7PWH



广东省建筑工程机械施工有限公司  
审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-75





MOORE  
大华国际

大华会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层[100039]  
电话：86(10)58350011 传真：86(10)58350006  
[www.dahua-cpa.com](http://www.dahua-cpa.com)

## 审计报告

大华审字[2023]008872号

广东省建筑工程机械施工有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了广东省建筑工程机械施工有限公司（以下简称机施公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机施公司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，我们独立于机施公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

机施公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报



表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督机施公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对机施公司持续经营能力产生重大疑虑



的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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机施公司不能持续经营。

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

6. 就机施公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

方建新



中国注册会计师：

荣 砚



二〇二三年三月三十日





合并资产负债表

Table with columns: 项目 (Item), 附注八 (Notes), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance), 项目 (Item), 附注八 (Notes), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance). Rows include 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), 资产总计 (Total Assets), 流动负债 (Current Liabilities), 非流动负债 (Non-current Liabilities), 负债和所有者权益 (总负债和所有者权益) (Total Liabilities and Equity).

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。  
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 斌 井 伟 黄 (Red seal)

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature] [QR Code]

# 合并利润表

编制单位：广东恒健工程机械有限公司		2022年度		金额单位：元	
附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额
	5,395,512,379.81	4,787,857,480.92	一、营业收入	注释33	4,370,861.84
	5,395,512,379.81	4,787,857,480.92	其中：营业收入		69,928,965.95
	-	-	△利息收入		4,202,827.33
	-	-	△手续费及佣金收入		65,726,159.62
	5,295,037,257.43	4,717,247,501.89	二、营业总成本		64,845,625.49
	5,019,267,240.85	4,458,150,189.12	其中：营业成本		880,534.13
	-	-	△利息支出		-
	-	-	△手续费及佣金支出		-
	-	-	△销售费用		65,726,159.62
	-	-	△管理费用		-
	-	-	△研发费用		-
	-	-	△财务费用		-
	17,903,854.16	17,377,239.00	三、营业利润		-
	9,420.41	9,420.41	加：其他收益		-
	94,659,388.49	92,307,162.32	投资收益		-
	165,952,806.57	150,003,996.30	公允价值变动收益		-
	-2,775,742.64	-600,505.87	资产减值损失		-
	1,488,168.96	33,916.57	信用减值损失		-
	6,960,636.57	3,741,266.34	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	546,940.00	-	营业利润		65,726,159.62
	-	-	加：其他收益		-
	33,169.00	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-	-	加：其他收益		-
	-	-	投资收益		-
	-	-	公允价值变动收益		-
	-	-	资产减值损失		-
	-	-	信用减值损失		-
	-	-	汇兑收益		-
	-	-	其他		-
	-	-	营业利润		69,318,785.87
	-				

## 合并现金流量表

金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	附注八	本期金额	上期金额
编制单位：广东卓建建筑工程有限公司						
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		4,394,137,566.33	3,512,082,146.71			
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-			3,690,735.45
△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		-	-			33,169.00
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-			3,723,904.45
△收到再保业务现金净额		-	-			861,176.17
△收到其他与经营活动有关的现金		-	-			-
经营活动现金流入小计		4,394,137,566.33	3,512,082,146.71			-
购买商品、接受劳务支付的现金		153,129,548.78	171,815,062.65			861,176.17
△支付给职工及为职工支付的现金		4,547,277,115.11	3,663,801,080.58			2,662,728.28
△支付的各项税费		3,275,272,108.33	3,527,282,450.94			-
△支付其他与经营活动有关的现金		-	-			385,000,000.00
经营活动现金流出小计		8,355,778,834.92	7,362,960,994.17			-
经营活动产生的现金流量净额		-3,961,641,268.59	-3,850,878,847.46			-
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		171,815,062.65	-			861,176.17
△取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,663,801,080.58	-			2,662,728.28
△收到其他与投资活动有关的现金		-	-			-
投资活动现金流入小计		3,835,616,143.23	-			861,176.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,030,836.68	-			861,176.17
△取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-			2,662,728.28
△支付其他与投资活动有关的现金		-	-			-
投资活动现金流出小计		26,030,836.68	-			861,176.17
投资活动产生的现金流量净额		3,809,585,306.55	-			-
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	-			861,176.17
△其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-			2,662,728.28
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-			30,000,000.00
△其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-			-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-			-
筹资活动现金流入小计		35,500,000.00	-			30,721,236.67
偿还债务支付的现金		-	-			-
△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		65,559,050.03	-			30,721,236.67
筹资活动现金流出小计		65,559,050.03	-			30,721,236.67
筹资活动产生的现金流量净额		-30,059,050.03	-			394,278,763.33
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		-3,961,641,268.59	-3,850,878,847.46			-276,145,705.54
加：期初现金及现金等价物余额		351,105,861.12	827,251,566.65			827,251,566.65
六、期末现金及现金等价物余额		351,105,861.12	827,251,566.65			351,105,861.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

**斌 伟**

主管会计工作负责人：

Pai/niz

会计机构负责人：

陈 浩

第 3 页



合并所有者权益变动表

金额单位：元

	2022年度													
	归属于母公司所有者权益													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上年年末余额	300,000,000.00	385,385,511.63	-	-	31,038,871.37	21,930,002.10	54,767,628.72	780,022,213.82	-	780,022,213.82				
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年初余额	300,000,000.00	385,385,511.63	-	-	31,038,871.37	21,930,002.10	54,767,628.72	780,022,213.82	-	780,022,213.82				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	-90,000,000.00	-	-	-5,971,311.79	6,263,779.88	24,488,545.51	24,488,545.51	6,300,524.13	31,179,577.83				
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	94,845,628.69	94,845,628.69	880,524.13	95,726,152.82				
(二)所有者投入和减少资本	-	0.00	-	-	-	-	-	-	5,600,000.00	5,600,000.00				
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.提取储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.提取企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.利润归还投资者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	350,000,000.00	295,385,511.63	-	-	31,957,559.58	28,193,782.08	59,256,174.23	784,771,227.52	6,300,524.13	791,151,751.65				

(原财务报表附注为财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈伟

陈伟



合并所有者权益变动表

金额单位：元

	2022年度													
	上期金额													所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具 其他权益工具 其他	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上年年末余额	390,000,000.00	1,013,707.20	-	-	18,111,276.84	33,675,342.37	73,828,234.12	424,628,610.53	-	424,628,610.53				
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年初余额	390,000,000.00	1,013,707.20	-	-	18,111,276.84	33,675,342.37	73,828,234.12	424,628,610.53	-	424,628,610.53				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额	-	384,381,894.83	-	-	21,617,234.53	-11,745,349.87	69,318,785.87	80,318,785.87	-	80,318,785.87				
(二)所有者投入和减少资本	-	384,381,894.83	-	-	-	-	-	-	-	384,381,894.83				
1.所有者投入的普通股	-	385,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	385,000,000.00				
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
企业当期损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.利润分配(提取等)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	390,000,000.00	345,395,511.63	-	-	37,698,671.37	21,930,002.10	14,197,658.72	760,022,213.82	-	760,022,213.82				

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：陈伟





母公司资产负债表

币种单位：元

Table with columns: 项目, 附注十二, 期末余额, 期初余额, 项目, 附注十二, 期末余额, 期初余额. Rows include 流动资产, 非流动资产, 流动负债, 非流动负债, 所有者权益, 负债和所有者权益(或股东权益)总计.

注：表中“中”科目为金融类企业专用；“外”科目为外商投资企业专用；“合”科目为未执行新金融工具准则的企业专用。下同。  
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

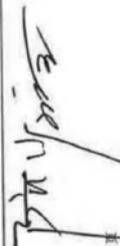
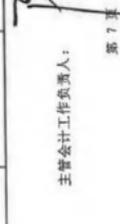
Handwritten signature of the accounting officer.



母公司利润表

编制单位：江苏筑工工程机械施工有限公司		2022年度		金额单位：元			
项目	附注十二	本期金额	上期金额	项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释5	5,281,736,526.56	4,731,544,032.81	三、营业利润(亏损以“-”号填列)		70,467,143.18	60,909,779.95
其中：营业收入		5,281,736,526.56	4,731,544,032.81	加：营业外收入		470,501.67	11,180,472.99
△利息收入		-	-	其中：政府补助		-	500,000.00
△手续费及佣金收入		-	-	减：营业外支出		4,370,881.84	1,081,385.69
△手续费及佣金收入		-	-	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,566,753.01	71,009,857.26
二、营业总成本	注释5	5,183,888,074.53	4,653,552,897.97	减：所得税费用		3,114,201.82	3,744,704.71
其中：营业成本		4,909,765,950.15	4,407,209,885.28	五、净利润(净亏损以“-”号填列)		63,452,551.19	67,264,152.55
△利息支出		-	-	持续经营净利润		63,452,551.19	67,264,152.55
△手续费及佣金支出		-	-	终止经营净利润		-	-
△手续费及佣金支出		-	-	六、其他综合收益的税后净额		-	-
△手续费		-	-	(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△手续费		-	-	1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
△应付利息净额		-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
△保单红利支出		-	-	4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
△公允价值变动损益		-	-	5.其他		-	-
税金及附加		16,413,823.87	17,242,526.86	(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
销售费用		92,650,589.10	86,687,111.08	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
管理费用		185,952,806.57	150,003,966.90	2.其他债权投资公允价值变动		-	-
研发费用		-86,095.16	-580,342.58	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
财务费用		1,498,168.96	33,916.67	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
其中：利息费用		5,064,931.11	3,715,607.56	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
利息收入		-	-	6.其他债权投资信用减值准备		-	-
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-	-	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
其他		546,840.00	33,169.00	8.外币财务报表折算差额		-	-
加：其他收益	注释6	-	-	9.其他		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	七、综合收益总额		63,452,551.19	67,264,152.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	八、每股收益：		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	基本每股收益		-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	稀释每股收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-			-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-			-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-9,627,712.98	-6,965,530.39			-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-18,299,535.87	-619,184.49			-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-			-	-

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位: 广东建源工程机械有限公司	附注十二	本期金额	上期金额	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量						
销售商品、提供劳务收到的现金		4,036,989,272.69	3,462,145,537.08			
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-			
△向中央银行借款净增加额		-	-			
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-			
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-			
△收到再保业务现金净额		-	-			
△保户储金及投资款净增加额		-	-			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-			
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-			
△拆入资金净增加额		-	-			
△回购业务资金净增加额		-	-			
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-			
收到的税费返还		-	-			
收到其他与经营活动有关的现金		119,290,652.11	177,339,700.88			
经营活动现金流入小计		4,156,280,125.10	3,639,485,237.96			
购买商品、接受劳务支付的现金		3,246,814,264.73	3,582,161,689.00			
△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		-	-			
△支付给职工及为职工支付的现金		117,345,473.08	116,263,670.84			
支付的各项税费		113,990,899.74	89,290,531.77			
支付其他与经营活动有关的现金		198,079,899.57	516,652,442.82			
经营活动现金流出小计		3,676,230,737.12	4,314,386,314.53			
经营活动产生的现金流量净额		478,049,387.98	-674,903,076.57			
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		-	-			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		-	-			
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	-			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-			
投资活动现金流入小计		-	-			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,015,927.48	4,600,000.00			
投资支付的现金		-	-			
△质押贷款净增加额		-	-			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-			
投资活动现金流出小计		30,515,927.48	4,600,000.00			
投资活动产生的现金流量净额		-30,515,927.48	-4,600,000.00			
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金		-	-			
取得借款收到的现金		-	-			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-			
筹资活动现金流入小计		-	-			
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,559,060.03	-			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-			
筹资活动现金流出小计		65,559,060.03	-			
筹资活动产生的现金流量净额		-65,559,060.03	-			
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		381,974,410.47	-287,761,584.55			
加: 期初现金及现金等价物余额		335,638,891.66	623,400,476.82			
六、期末现金及现金等价物余额		717,613,302.13	335,638,891.66			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

黄斌伟

主管会计工作负责人:

陈洁

第 8 页

会计机构负责人:

陈洁



母公司所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2022年度										
	本期金额										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 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	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	385,395,511.63	-	-	37,928,871.37	21,930,002.10	8,257,130.85	753,511,536.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	385,395,511.63	-	-	37,928,871.37	21,930,002.10	8,257,130.85	753,511,536.05
三、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-50,000,000.00	-	-	-5,971,311.79	6,263,779.88	23,053,471.21	23,365,939.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,622,551.19	63,622,551.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,971,311.79	-	-	-5,971,311.79
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	17,613,285.22	-	-	17,613,285.22
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-23,684,597.01	-	-	-23,684,597.01
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,263,779.88	-	-40,389,079.98	-34,125,300.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,263,779.88	-	-4,263,779.98	-4,263,779.98
其中：任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,263,779.88	-	-	6,263,779.88
法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,125,300.00	-34,125,300.00
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	350,000,000.00	-	-	-	335,395,511.63	-	-	31,957,559.58	28,193,782.08	31,320,622.16	776,867,875.45

企业法定代表人： 斌 伟 主理会计工作负责人： 陈浩 会计机构负责人： 陈浩



母公司所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：江苏恒达工程机械施工有限公司	2022年度											
	上期金额											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
实收资本(或股本)	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				
300,000,000.00	1,013,707.20	-	-	-	33,875,342.97	-	87,940,513.57	418,741,140.38				
一、上年年末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	300,000,000.00	1,013,707.20	-	-	33,875,342.97	-	87,940,513.57	418,741,140.38				
三、本年年末余额	300,000,000.00	1,013,707.20	-	-	33,875,342.97	-	87,940,513.57	418,741,140.38				
(一) 综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(二) 留存收益结转												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
专项储备												
盈余公积												
未分配利润												
四、本年年末余额	300,000,000.00	1,013,707.20	-	-	33,875,342.97	-	87,940,513.57	418,741,140.38				



陈松

王



会计机构负责人

主管会计工作负责人

企业法定代表人

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

## 广东省建筑工程机械施工有限公司 2022 年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

广东省建筑工程机械施工有限公司（以下简称本公司）创建于 1986 年，其前身是广东省建筑工程机械施工公司，现隶属于广东省建筑工程集团有限公司，为有限责任公司（法人独资）。本公司二〇二二年十月二十八日取得广东省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440000190327206L 号营业执照，营业期限：长期；注册资本为 35000 万元，由广东省建筑工程集团有限公司出资 100%。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业：土木工程建筑行业。

本公司经营范围：市政公用工程施工总承包，公路工程施工总承包，建筑工程施工总承包，机电工程施工总承包，地基与基础工程专业承包，公路路基工程专业承包，公路路面工程专业承包，桥梁工程专业承包，土石方工程，城市园林绿化工程，建筑装修装饰工程专业承包，建筑装饰工程设计（上述项目具体按本公司有效资质证书经营）；建筑工程机械制造（由分公司办照经营）、维修；销售汽车零配件、建筑材料、沥青混合物、水暖器材、建筑五金。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为【广东省建筑工程集团有限公司】，间接控股股东为广东省建筑工程集团控股有限公司，本集团最终实际控制人为广东省人民政府（授权广东省人民政府国有资产监督管理委员会代表省政府对集团依法履行出资人职责）。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。



### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本公司及子公司主要从事建筑工程施工业务，正常营业周期超过一年。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账



面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发



生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最



终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则



的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。



## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。



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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和应收利息等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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



在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

#### (4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合



金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照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:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市



场利率贷款的贷款承诺。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。



在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,使用不可观察输入值。



## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计



量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。



### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十一) 应收款项

#### 1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融



#### 工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

#### 2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：工程结算款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：电力销售款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 4：应纳入合并范围内的关联方	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	不计提坏账

#### 3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

#### 4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	保证金（不含质保金）、押金	按余额百分比法计提
组合 2	其他	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3	应纳入合并范围内的关联方	不计提坏账

#### 5. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	金融资产模式核算下 PPP 项目的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合二	其他	

#### （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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。工程材料领用按先进先出法，工程项目的成本分项目归集，按项目结转成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### （2）权益法



本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额



相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4. 长期股权投资核算方法的转换

##### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

##### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

##### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 5. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公



司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在



年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	分类	预计使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	——	30-40	0-5	3.33-2.38
机器设备	大型设备	10-15	0-5	10.00-6.33
	一般设备	5-10	0-5	20.00-9.50
水利发电设备	——	18-50	0-5	5.56-1.90
风力发电设备	——	15-20	0-5	6.67-4.75
太阳能发电设备	——	15-20	0-5	6.67-4.75
运输工具	——	5-12	0-5	20.00-7.92
办公设备、其他	——	3-8	0-5	33.33-11.88

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十七) 在建工程

##### 1. 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计



算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注



册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (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) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。



## 2. 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### (二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条



件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按设定受益计划进行会计处理。

#### （二十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价



值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十六）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务板块为建筑施工，提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

#### （二十七）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。

#### （二十八）政府补助

##### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定



项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,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(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税



款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产、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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （三十）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考



虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十四）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：



- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 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。

#### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

#### (一) 会计政策变更

##### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释 15 号“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(以下简称“试运行销售”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表



未产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	提供建筑服务	9%	
	建工工程老项目（征收率）	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	从值部分按房屋原值的扣除 30% 后按 1.2% 的比例计征，从租部分按租金收入的 12% 计征。	1.2%、12%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
长汀广建建筑工程有限公司	25%	
珠海广建机施建筑工程有限公司	25%	
罗定市泷广建设有限公司	25%	

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定。根据相关规定，本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2022年度  
财务报表附注

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
1	珠海广建机械建筑工程有限公司	4级	境内非金融 子企业	珠海	珠海	建筑业	600.00	100.00	100.00	600.00	投资设立
2	长汀广建建筑工程有限公司	4级	境内非金融 子企业	长汀县	长汀县	建筑业	-	100.00	100.00	-	投资设立
3	海丰县广建工程建设有限公司	4级	境内非金融 子企业	海丰	海丰	建筑业	-	100.00	100.00	-	投资设立
4	罗定市广建建设有限公司	4级	境内非金融 子企业	云浮	云浮	建筑业	1,000.00	45.00	45.00	1,000.00	投资设立



财务报表附注第38页

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因  
本公司本年度无此事项。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本公司本年度无此事项。

(四) 重要非全资子公司情况

本公司本年度无此事项。

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

本公司本年度无此事项。

(六) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
罗定市泷广建设有限公司	11,600,971.14	1,600,971.14	投资设立

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况  
本公司本年度无此事项。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况  
本公司本年度无此事项。

(九) 本期发生的反向购买  
本公司本年度无此事项。

(十) 本期发生的吸收合并  
本公司本年度无此事项。

(十一) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制  
本公司本年度无此事项。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息  
本公司本年度无此事项。

(十三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况  
本公司本年度无此事项。



(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本公司本年度无此事项。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2022 年 1 月 1 日, 期末余额均为 2022 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,313.04	16,021.05
银行存款	965,453,512.38	430,119,237.11
其他货币资金	19,025,906.50	840.94
合计	984,534,731.92	430,136,099.10
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

本公司参与母公司集团的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为 854,994,956.11 元。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	539.54	537.98
司法冻结	38,852,786.65	79,029,700.00
工程项目履约保证金	19,025,366.96	-
其他保证金	87,792,305.44	-
合计	145,670,998.59	79,030,237.98

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,311,586,050.68	29,369,689.08	745,128,640.83	14,686,528.14
1至2年	121,892,589.01	6,001,243.95	153,767,279.14	10,580,139.61
2至3年	11,952,594.51	1,792,889.18	23,777,040.84	3,556,011.56
3至4年	6,010,898.17	1,192,203.92	8,800,311.73	1,760,062.35
4至5年	5,226,516.49	2,090,806.60	1,466,225.47	586,490.19
5年以上	4,702,121.45	2,351,060.72	3,668,673.29	1,349,436.53
合计	1,461,370,770.31	42,797,693.45	936,608,171.30	32,518,668.38



2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,461,370,770.31	100.00	42,797,693.46	2.93	1,418,573,076.85
其中：组合1：工程结算款	1,269,920,602.09	86.90	42,089,832.10	3.31	1,227,830,769.99
组合2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	40,535,094.43	2.77	707,861.36	1.75	39,827,233.07
组合4：应收纳入合并范围内关联方的款项	150,915,073.79	10.33	-	-	150,915,073.79
合计	1,461,370,770.31	100.00	42,797,693.46	2.93	1,418,573,076.85

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	936,608,171.31	100.00	32,518,668.38	3.47	904,089,502.92
其中：组合1：工程结算款	762,091,578.18	81.37	31,946,638.67	4.19	730,144,939.51
组合2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	27,315,955.31	2.92	572,029.71	2.09	26,743,925.60
组合4：应收纳入合并范围内关联方的款项	147,200,637.81	15.72	-	-	147,200,637.81
合计	936,608,171.31	100.00	32,518,668.38	3.47	904,089,502.92

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合1：工程结算款

账龄	期末余额			期初余额		
	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(含1年)	1,161,399,115.63	2.50	29,034,977.89	579,423,444.39	2.50	14,485,586.11
1至2年	80,828,869.99	7.00	5,658,020.90	146,129,313.14	7.00	10,229,051.93
2至3年	11,952,594.51	15.00	1,792,889.18	23,573,410.40	15.00	3,536,011.56
3至4年	5,811,384.02	20.00	1,162,276.80	8,800,311.73	20.00	1,760,062.35



账龄	期末余额			期初余额		
	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
4-5 年	5,226,516.49	40.00	2,090,606.60	1,466,225.47	40.00	586,490.19
5 年以上	4,702,121.45	50.00	2,351,060.73	2,698,873.05	50.00	1,349,436.53
合计	1,269,920,602.09	3.31	42,089,832.10	762,091,578.18	4.19	31,946,638.67

(2) 组合 3: 其他产品销售 (含勘测设计等)

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含 1 年)	33,471,119.25	1.00	334,711.19	20,094,201.50	1.00	200,942.02
1 至 2 年	6,864,461.03	5.00	343,223.05	7,021,753.81	5.00	351,087.69
2 至 3 年	-	-	-	200,000.00	10.00	20,000.00
3 至 4 年	199,514.15	15.00	29,927.12	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	40,535,094.43	1.75	707,861.36	27,315,955.31	2.09	572,029.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
崇左市兴合投资开发有限责任公司	99,255,927.09	6.79	3,978,535.22
广东省建筑工程集团有限公司	94,885,573.13	6.49	-
惠州市市政园林事务中心	70,956,065.68	4.86	1,773,901.64
中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心 (土地房屋征收中心)	68,672,233.48	4.70	1,716,805.84
珠海航空城发展集团有限公司	63,361,601.48	4.34	1,584,040.04
合计	397,131,400.86	27.18	9,053,282.74

5. 本报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 报告期内无应收账款转移继续涉入形成的资产、负债

注释 3. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		账面余额	坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	28,499,227.99	34.24	-	127,191,296.98	75.20	-



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		账面余额	坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	43,008,999.94	51.68	-	22,606,346.83	13.37	-
2 至 3 年	6,538,737.79	7.86	-	7,235,318.67	4.28	-
3 年以上	5,180,146.35	6.22	-	12,095,412.35	7.15	-
合计	83,227,112.07	100.00	-	169,128,374.83	100.00	-

1.账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省建筑工程机械施工有限公司	广州市兴基贸易有限公司	6,692,325.69	1-2 年	因与供应商就材料货款存在较大争议, 暂未处理
广东省建筑工程机械施工有限公司	广东粤盛建筑劳务有限公司	3,847,734.89	1-2 年	因供应商安装工序遇到现场阻工, 导致工序未做, 导致长期挂账
长汀广建建筑工程有限公司	上海弘航实业有限公司	4,953,751.76	1-2 年,3 年以上	因项目变更导致与供应商存在较大争议, 暂未处理
广东省建筑工程机械施工有限公司	郁昌县兴扬建材有限公司	1,952,188.00	2-3 年	因与供应商就材料货款存在较大争议, 暂未处理
合计	-	17,446,000.34	-	-

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州江典建筑劳务有限公司	8,209,697.80	9.86	-
广州市兴基贸易有限公司	6,692,325.69	8.04	-
上海弘航实业有限公司	4,953,751.76	5.95	-
广东粤盛建筑劳务有限公司	3,847,734.89	4.62	-
深圳市宇宙之星机械设备租赁有限公司	3,315,000.00	3.98	-
合计	27,018,510.14	32.45	-

注释4. 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
广东省建筑工程集团有限公司	854,994,956.11	836,443,169.42
合计	854,994,956.11	836,443,169.42

本公司参与了广东省建筑工程集团有限公司的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金 854,994,956.11 元。



注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	325,359,326.71	146,018,857.87
合计	325,359,326.71	146,018,857.87

(一) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	217,996,333.81	725,286.60	108,739,346.79	7,988,528.97
1-2年	89,807,188.47	7,239,100.55	12,939,708.64	435,212.87
2-3年	5,387,486.03	361,319.35	13,230,640.84	998,554.47
3-4年	5,303,860.58	693,470.17	6,199,465.84	1,483,752.99
4-5年	1,614,494.09	137,584.13	1,386,674.00	69,333.70
5年以上	14,823,895.34	417,170.80	14,558,184.66	59,779.90
合计	334,933,258.32	9,573,931.61	157,054,020.77	11,035,162.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	7,792,011.11	2.32	7,143,667.67	91.68	648,343.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	327,141,247.21	97.68	2,430,263.94	0.74	324,710,983.27
其中：组合1：保证金（不含质保金）、押金	27,515,817.65	8.22	1,375,790.88	5.00	26,140,026.77
组合2：其他	11,930,650.93	3.56	1,054,473.06	8.84	10,876,177.87
组合3：应收纳入合并范围内关联方的款项	287,694,778.63	85.90	-	-	287,694,778.63
合计	334,933,258.32	100.00	9,573,931.61	2.86	325,359,326.71

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,542,011.11	4.80	6,893,667.67	91.40	648,343.44



种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	149,512,009.66	95.19	4,141,495.23	2.77	145,370,514.43
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	28,399,342.71	18.08	1,419,967.14	5.00	26,979,375.57
组合 2：其他	45,192,910.62	28.78	2,721,528.09	6.02	42,471,382.53
组合 3：应收纳入合并范围内关联方的款项	75,919,756.33	48.34	-	-	75,919,756.33
合计	157,054,020.77	100.00	11,035,162.90	7.03	146,018,857.87

### 3. 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东风汽车广东销售技术服务联合公司	7,542,011.11	6,893,667.67	91.40	破产清算
广东省建筑工程机械施工有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计不能收回
合计	7,792,011.11	7,143,667.67	—	—

### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 组合 1：保证金（不含质保金）、押金

计提组合	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
余额百分比	27,515,817.65	5.00	1,375,790.88	28,399,342.71	5.00	1,419,967.14
合计	27,515,817.65	5.00	1,375,790.88	28,399,342.71	5.00	1,419,967.14

#### (2) 组合 2：其他

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
1 年以内	5,708,816.02	1.50	85,632.24	29,969,130.33	1.50	449,536.95
1—2 年	2,367,807.77	5.00	118,390.39	3,788,212.95	5.00	189,410.65
2—3 年	1,853,421.99	10.00	185,342.20	6,740,448.54	10.00	674,044.85
3—4 年	1,713,108.58	30.00	513,932.57	4,695,118.80	30.00	1,408,535.64
4—5 年	142,148.57	45.00	63,966.86	-	-	-



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
5 年以上	145,348.00	60.00	87,208.80	-	-	-
合计	11,930,650.93	8.84	1,054,473.06	45,192,910.62	6.02	2,721,528.09

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	4,141,495.23	-	6,893,667.67	11,035,162.90
期初余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5.40	-	250,000.00	250,005.40
本期转回	1,711,236.69	-	-	1,711,236.69
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,430,263.94	-	7,143,667.67	9,573,931.61

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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东建工粤北建筑有限公司	合并范围内关联方	93,675,009.42	1 年以内	27.97	-
云浮市广建工程建设有限公司	合并范围内关联方	92,552,352.20	1 年以内、1-2 年	27.63	-
广东省建筑工程集团有限公司	合并范围内关联方	54,381,012.85	1 年以内、1-2 年	16.24	-
揭阳大南海工业区埔洋村棚户区改造项目项目部	合并范围内关联方	29,415,661.14	1 年以内、1-2 年	8.78	-
揭阳市榕城区中部片区棚户区改造项目部	合并范围内关联方	13,832,488.10	1 年以内、1-2 年	4.13	-
合计	-	283,856,523.71	-	84.75	-

6. 本报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

7. 本报告期无其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债



8. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,687,764.91	-	3,687,764.91	5,351,902.99	-	5,351,902.99
合计	3,687,764.91	-	3,687,764.91	5,351,902.99	-	5,351,902.99

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

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
合同资产-工 程质保金	20,415,434.63	1,020,771.71	19,394,662.92	1,554,969.54	77,749.45	1,477,240.09
合同资产-建 造合同形成	1,974,183,993.63	29,591,737.06	1,944,592,256.57	810,513,051.05	12,157,695.76	798,355,355.29
合计	1,994,599,428.26	30,612,508.77	1,963,986,919.49	812,068,040.59	12,235,445.21	799,832,595.38

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期 转回	本期转销 /核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产-工 程质保金	77,749.45	943,022.26	-	-	-	1,020,771.71	—
合同资产-建 造合同形成	12,157,695.76	17,488,735.73	54,694.43	-	-	29,591,737.06	-
合计	12,235,445.21	18,431,757.99	54,694.43	-	-	30,612,508.77	—

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	85,059,813.16	433,800.01
预缴所得税等税金	19,863,942.01	64,510,361.55
其他	-	-
合计	104,923,755.17	64,944,161.56



注释9. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率 区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
科研经费	48,530.55	-	48,530.55	-	-	-	-
合计	48,530.55	-	48,530.55	-	-	-	-

注释10. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
对合营企业的投资	-	-	-	-
对联营企业的投资	-	-	-	-
对其他企业的投资	-	-	-	-
小计	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
合计	-	-	-	-

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
合计	1,120,000.00	1,120,000.00	-	-	-	-
一、对子企业投资	-	-	-	-	-	-
东风汽车广东销售 联合公司	1,120,000.00	1,120,000.00	-	-	-	-
合营企业	-	-	-	-	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
一、对子企业投资	-	-	-	-	1,120,000.00	1,120,000.00
东风汽车广东销售 联合公司	-	-	-	-	1,120,000.00	1,120,000.00
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-



注释11.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
佛冈县广业环境治理有限公司	131,900.00	131,900.00
合计	131,900.00	131,900.00

注释12.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,558,529.69	19,724,580.21
固定资产清理	-	-
合计	20,558,529.69	19,724,580.21

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	51,309,448.51	2,235,628.23	9,872,124.00	43,672,952.74
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	14,895,582.84	-	-	14,895,582.84
机器设备	31,276,627.03	1,961,232.38	9,863,700.00	23,374,159.41
运输工具	3,009,476.13	223,997.26	-	3,233,473.39
电子设备	1,286,550.78	43,425.39	-	1,329,976.17
办公设备	61,132.98	6,973.20	-	68,106.18
酒店业家具	-	-	-	-
其他	780,078.75	-	8,424.00	771,654.75
二、累计折旧合计	31,584,868.30	1,109,682.75	9,580,128.00	23,114,423.05
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	2,452,168.99	47,611.32	-	2,499,780.31
机器设备	25,590,022.45	683,811.72	9,571,704.00	16,702,130.17
运输工具	2,093,137.87	151,330.64	-	2,244,468.51
电子设备	991,939.41	93,102.97	-	1,085,042.38
办公设备	45,570.00	9,642.09	-	55,212.09
酒店业家具	-	-	-	-
其他	412,029.58	124,184.01	8,424.00	527,789.59
三、固定资产账面净值合计	19,724,580.21	-	-	20,558,529.69
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	12,443,413.85	-	-	12,395,802.53
机器设备	5,686,604.58	-	-	6,672,029.24



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	916,338.26	—	—	989,004.88
电子设备	294,611.37	—	—	244,933.79
办公设备	15,562.98	—	—	12,894.09
酒店业家具	-	—	—	-
其他	368,049.17	—	—	243,865.16
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
酒店业家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	19,724,580.21	—	—	20,558,529.69
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	12,443,413.85	—	—	12,395,802.53
机器设备	5,686,604.58	—	—	6,672,029.24
运输工具	916,338.26	—	—	989,004.88
电子设备	294,611.37	—	—	244,933.79
办公设备	15,562.98	—	—	12,894.09
酒店业家具	-	—	—	-
其他	368,049.17	—	—	243,865.16

注释13.在建工程

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
在建工程	359,446.37	-	359,446.37	1,393,790.68	-	1,393,790.68
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	359,446.37	-	359,446.37	1,393,790.68	-	1,393,790.68

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
花都大道扩建改造工程沥青混凝土搅拌站	1,616,300.00	1,009,174.31	473,645.51	-	1,482,819.82	-



项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
合计	1,616,300.00	1,009,174.31	473,645.51	-	1,482,819.82	-

注释14.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	-	1,497,407.73	-	1,497,407.73
其中：房屋及建筑物	-	1,497,407.73	-	1,497,407.73
二、累计折旧合计	-	299,481.55	-	299,481.55
其中：房屋及建筑物	-	299,481.55	-	299,481.55
三、使用权资产账面净值合计	-	—	—	1,197,926.18
其中：房屋及建筑物	-	—	—	1,197,926.18
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	-	—	—	1,197,926.18
其中：房屋及建筑物	-	—	—	1,197,926.18

注释15.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	638,895.44	77,008.85	-	715,904.29
其中：软件	638,895.44	77,008.85	-	715,904.29
专利	-	-	-	-
特许资质	-	-	-	-
土地使用权	-	20,912,042.00	-	20,912,042.00
二、累计摊销额合计	278,039.76	126,676.97	-	404,716.73
其中：软件	278,039.76	126,676.97	-	404,716.73
专利	-	-	-	-
特许资质	-	-	-	-
土地使用权	-	275,621.04	-	275,621.04
三、减值准备金额合 计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
专利	-	-	-	-
特许资质	-	-	-	-
四、账面价值合计	360,855.68	—	—	20,947,608.52
其中：软件	360,855.68	—	—	311,187.56
专利	-	—	—	-
特许资质	-	—	—	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	-	-	-	20,636,420.96

**注释16.长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费、修理支出、临时设施等	476,742.51	2,974,721.35	483,537.50	-	2,967,926.36	-
租赁费等待摊费用	687,698.43	865,860.56	1,553,578.99	-	-	-
合计	1,164,440.94	3,840,601.91	2,037,116.49	-	2,967,926.36	-

**注释17.递延所得税资产和递延所得税负债**

**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	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	12,572,648.89	82,984,133.84	8,734,059.43	56,909,276.49
资产减值准备	12,572,648.89	82,984,133.84	8,734,059.43	56,909,276.49
预计负债产生的暂时性差异	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
二、递延所得税负债	-	-	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	-	-
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	-	-	-	-

**2. 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	-
可抵扣亏损	6,520.87	-
合计	6,520.87	-

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额	备注
2027	6,520.87	-	-
合计	6,520.87	-	-



注释18.短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

注释19.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,517,205,520.95	1,083,902,137.56
1-2年(含2年)	312,641,938.64	45,902,458.25
2-3年(含3年)	992,918.88	7,485,504.90
3年以上	238,959,012.11	20,296,551.92
合计	3,069,799,390.58	1,157,586,652.63

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省湘天建设工程有限公司	96,760,066.18	尚未到期支付的款项
深圳市荣发建筑劳务分包有限公司	79,696,596.81	尚未到期支付的款项
杭州耀邦建筑劳务有限公司	72,648,802.81	尚未到期支付的款项
广东敦庆建筑工程有限公司	53,445,296.40	尚未到期支付的款项
河源市中奥建设有限公司	50,312,334.44	尚未到期支付的款项
合计	352,863,096.64	—

注释20.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	702,824,788.10	280,627,073.80
价款结算大于收入结转	964,734,653.98	993,903,335.97
减: 税款部分	-	-
合计	1,667,559,442.08	1,274,530,409.77

注释21.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,445,147.32	104,793,619.66	106,720,024.78	17,518,742.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	11,599,802.71	11,494,219.23	105,583.48
三、辞退福利	-	168,457.50	168,457.50	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	19,445,147.32	116,561,880.07	118,382,701.51	17,624,325.88

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,393,146.08	84,944,925.22	86,928,205.10	17,409,866.20
二、职工福利费	-	2,803,970.63	2,803,970.63	-
三、社会保险费	13,193.24	7,745,485.80	7,730,418.84	28,260.20
其中：医疗保险费及生育保险费	13,193.24	7,617,207.30	7,603,760.12	26,640.42
工伤保险费	-	128,278.50	126,658.72	1,619.78
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	38,808.00	6,707,742.57	6,665,934.57	80,616.00
五、工会经费和职工教育经费	-	2,436,492.59	2,436,492.59	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	155,003.05	155,003.05	-
合计	19,445,147.32	104,793,619.86	106,720,024.78	17,518,742.40

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	5,874,618.81	5,820,719.65	53,899.16
二、失业保险费	-	-168,712.93	-170,484.97	1,772.04
三、企业年金缴费	-	5,893,896.83	5,843,984.55	49,912.28
合计	-	11,599,802.71	11,494,219.23	105,583.48

## 注释22.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	14,005,088.45	91,630,095.51	101,155,599.84	4,479,584.12
城市维护建设税	1,910,588.60	10,157,488.01	8,920,348.33	3,147,728.28
教育费附加	745,262.87	4,531,738.26	4,075,027.34	1,201,973.79
地方教育费附加	-36,146.32	2,289,543.03	2,716,860.19	-463,463.48
个人所得税	-	35,886.37	35,886.37	-
企业所得税	3,242,340.45	8,181,634.52	5,840,273.94	5,583,701.03
房产税	87,343.56	165,406.03	165,406.03	87,343.56
土地使用税	-	2,975.46	2,975.46	-
印花税	-	1,962.80	1,962.80	-



项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
环境保护税	-	225,237.57	225,237.57	-
其他税种	-	27,503.78	27,503.78	-
合计	19,954,477.61	117,249,471.34	123,167,081.65	14,036,867.30

注释23.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	88,930,173.98	88,066,568.35
合计	88,930,173.98	88,066,568.35

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	58,706,821.14	47,180,099.35
押金、质保金及保证金	22,215,036.01	11,716,421.61
代扣社保等费用	1,772,589.35	939,232.06
备用金	58,774.80	204,662.90
其他	6,176,952.68	28,026,152.43
合计	88,930,173.98	88,066,568.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东敦庆建筑工程有限公司	2,279,600.00	尚未到期支付的款项
广州市萝岗区永众土石方工程队	4,118,404.00	尚未到期支付的款项
合计	6,398,004.00	—

注释24.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	274,657.12	-
合计	274,657.12	-



**注释25.其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	147,725,423.06	37,590,649.25
合计	147,725,423.06	37,590,649.25

**注释26.租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,366,217.76	-
未确认的融资费用	121,442.50	-
重分类至一年内到期的非流动负债	274,657.12	-
租赁负债净额	970,118.14	-

**注释27.长期应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科研经费	258,172.26	-	258,172.26	-
合计	258,172.26	-	258,172.26	-

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**注释28.实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省建筑工程集团有限公司	300,000,000.00	100.00	50,000,000.00	-	350,000,000.00	100.00
合计	300,000,000.00	100.00	50,000,000.00	-	350,000,000.00	100.00

**注释29.资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-	-	-	-
其他资本公积	385,395,511.63	-	50,000,000.00	335,395,511.63
合计	385,395,511.63	-	50,000,000.00	335,395,511.63

**注释30.专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	37,928,871.37	17,613,285.22	23,584,597.01	31,957,559.58	—
合计	37,928,871.37	17,613,285.22	23,584,597.01	31,957,559.58	



注释31.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	18,090,035.57	6,263,779.98	-	24,353,815.55
任意盈余公积金	3,839,966.80	-	-	3,839,966.80
合计	21,930,002.37	6,263,779.98	-	28,193,782.35

注释32.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	14,767,828.72	-17,137,221.89
期初调整金额	-	-
本年期初余额	14,767,828.72	-17,137,221.89
本期增加额	64,845,625.49	69,318,785.87
其中：本期净利润转入	64,845,625.49	69,318,785.87
其他调整因素	-	-
本期减少额	40,389,079.98	37,413,735.26
其中：本期提取盈余公积数	6,263,779.98	6,726,415.26
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	34,125,300.00	30,687,320.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	39,224,374.23	14,767,828.72

注释33.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,391,491,408.01	5,019,106,237.01	4,777,211,804.33	4,458,150,189.12
工程结算收入	5,341,825,338.50	4,970,940,542.37	4,711,409,689.31	4,401,325,793.87
商品销售收入	49,666,069.51	48,165,694.64	65,802,115.02	56,824,395.25
2. 其他业务小计	4,020,971.80	181,003.84	10,645,676.59	-
其他	4,020,971.80	181,003.84	10,645,676.59	-
合计	5,395,512,379.81	5,019,287,240.85	4,787,857,480.92	4,458,150,189.12



**注释34.销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	-	7,225.51
业务招待费	-	2,194.90
其他	-	-
合计	-	9,420.41

**注释35.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,561,244.28	77,099,549.04
差旅费	374,656.46	607,384.70
咨询顾问中介费	1,516,709.64	1,514,830.93
办公费	5,629,501.68	7,420,963.55
折旧费	3,240,797.07	1,254,691.73
招待费	1,022,876.54	837,556.26
研发费	-	-
其他费用	4,323,612.82	3,572,186.11
合计	94,669,398.49	92,307,162.32

**注释36.研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,629,334.02	25,772,078.37
差旅费	-	-
试验及材料费	137,503,080.35	122,004,811.04
办公费	-	-
折旧及摊销	232,480.92	420,973.70
其他费用	1,587,911.28	1,806,133.79
合计	165,952,806.57	150,003,996.90

**注释37.财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,498,168.96	33,916.67
减：利息收入	6,960,538.57	3,741,266.34
贴现利息	-	-
汇兑损益	-	-
银行手续费及其他	2,686,626.97	3,106,843.80



类别	本期发生额	上期发生额
合计	-2,775,742.64	-600,505.87

**注释38.其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	546,940.00	
合计	546,940.00	

**1. 与企业日常活动无关的政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额
2019 年度高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	
适岗培训补贴	146,940.00	
合计	546,940.00	

**注释39.投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	-	33,169.00
合计	-	33,169.00

**注释40.信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,279,025.08	-9,399,522.23
其他应收款坏账损失	1,461,231.29	2,048,881.53
合计	-8,817,793.79	-7,350,640.70

**注释41.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	-18,377,063.57	-626,763.41
合计	-18,377,063.57	-626,763.41

**注释42.营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	9,675,453.26	-
政府补助	-	500,000.00	-
违约赔偿收入	334,440.00	581,492.65	334,440.00
其他	138,333.77	423,527.08	138,333.77



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

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
合计	472,773.77	11,180,472.99	472,773.77

1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
天河区财政局科技创新奖励金		500,000.00
合计		500,000.00

注释43.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	291,996.00	121,500.00	291,996.00
对外捐赠支出	130,000.00	230,000.00	130,000.00
存货报废损失	-	-	-
税收罚款及罚金	505,758.43	374,479.08	505,758.43
预计亏损合同损失	-	-	-
其他	3,443,137.41	463,152.76	3,443,137.41
合计	4,370,891.84	1,189,131.84	4,370,891.84

注释44.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,041,416.79	7,857,774.15
递延所得税调整	-3,838,589.46	-4,519,474.94
其他	-	-
合计	4,202,827.33	3,338,299.21

注释45.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	65,726,159.62	69,318,785.87
加：信用减值损失	8,817,793.79	7,350,640.70
资产减值准备	18,377,063.57	626,763.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,109,682.75	29,645,040.87
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	299,481.55	-
无形资产摊销	402,298.01	167,025.39



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	2,037,116.49	7,571,834.78
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	291,996.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,498,168.96	-265,355.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-33,169.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,838,589.47	-11,638,225.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,664,138.08	-4,507,178.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,424,794,715.85	-1,254,279,657.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,902,257,265.42	574,426,182.10
其他	-	-81,669,883.67
经营活动产生的现金流量净额	573,847,858.92	-663,287,197.15
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	838,863,733.33	351,105,861.12
减：现金的期初余额	351,105,861.12	627,251,566.66
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	487,757,872.21	-276,145,705.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	838,863,733.33	351,105,861.12
其中：库存现金	55,313.04	16,021.05
可随时用于支付的银行存款	838,808,420.29	351,089,840.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	838,863,733.33	351,105,861.12



项目	期末余额	期初余额
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	-	-

注释46.所有权和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	145,670,998.59	司法冻结、农民工工资保证金、保函保证金等
合计	145,670,998.59	-

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

无。

3. 开出保函、信用证

无。

4. 产品质量保证条款

无。

5. 租赁承诺

无。

6. 其他或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

7. 或有负债预计产生的财务影响

公司或有负债不会对公司产生重大财务影响。

(二) 或有资产

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项



1. 发行股票和债券  
无。
2. 对外重要投资  
无。
3. 重要的债务重组  
无。
4. 自然灾害  
无。
5. 外汇汇率重要变动  
无。
6. 资产价格、税收政策重要变动  
无。
7. 企业合并或处置重要子公司  
无。
8. 重要的并购或重组计划  
无。
9. 重大诉讼、仲裁、承诺  
无。
10. 巨额亏损  
无。
11. 资本公积转增资本  
无。
12. 其他巨额举债  
无。
13. 重大经营战略调整  
无。



14. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项  
无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例%	表决权比 例%
广东省建筑工程集团有 限公司	广东省广州市荔湾 区流花路85号12楼	建筑施工	290,000.00	100.00	100.00

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释【10】长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汕尾市建汕建筑工程有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑构件工程有限公司	建工控股控制的公司
广州筑建劳务有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑机械厂有限公司	建工控股控制的公司
广东省源天工程有限公司	建工控股控制的公司
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	建工控股控制的公司
广州筑建劳务有限公司	建工控股控制的公司
广东建工粤北建筑有限公司	建工控股控制的公司
广东省建隆置业有限公司	建工控股控制的公司
广东华隧建设集团股份有限公司	建工控股控制的公司
广东省基础工程集团有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑工程集团有限公司	建工控股控制的公司
广东省水利水电第三工程局有限公司	建工控股控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省兴粤水利投资有限公司	建工控股控制的公司
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	建工控股控制的公司
广东水电二局股份有限公司	建工控股控制的公司
汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
揭西县广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
普宁市广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司

## (二) 关联方交易

### 1. 接受关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
汕尾市建汕建筑工程有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	2,900,000.50	0.07	-
广东省建筑构件工程有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	3,731,744.75	0.08	-
广州筑建劳务有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	2,820,485.44	0.06	-
广东省建筑机械厂有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	2,325,688.05	0.05	949,541.28	0.02	-
广东省建筑工程集团有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	6,746,509.43	0.13	8,051,539.51	0.18	-
广东省源天工程有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	5,243,614.52	0.12	-
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	83,264.14	0.002	-	-	-
广州筑建劳务有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	3,931,197.91	0.08	-	-	-
广东建工粤北建筑有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	2,386,201.37	0.05	-	-	-

### 2. 向关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
广东华隧建设集团股份有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	2,015,511.59	0.04	56,303,812.75	1.12	-
广东省基础工程集团有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	2,052,625.27	0.04	3,364,744.25	0.07	-
广东省建筑工程集团有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	118,445,947.22	2.20	92,753,045.94	1.85	-
广东省水利水电	建工控股	市场价格	1,146,602.10	0.02	-	-	-



单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
第三工程局有限公司	制的公司						
广东省兴粤水利投资有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	21,844,477.54	0.40	-	-	-
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	6,861,741.54	0.13	-	-	-
广东水电二局股份有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	12,565,157.23	0.23	-	-	-
汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	-	-	-
揭西县广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	48,487,517.77	0.90	-	-	-
普宁市广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	14,161,226.31	0.26	-	-	-

### 3. 与关联方签订的租赁协议

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
广东省建隆置业有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	317,051.40	0.01	-	-	-

### (三) 关联方应收应付款项余额

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		-	-	-	-
	广东华隧建设集团股份有限公司	25,834,724.66	-	26,240,036.17	-
	广东省基础工程集团有限公司	718,619.58	-	364,544.57	-
	广东省建筑工程集团有限公司	124,207,220.75	-	106,109,681.03	-
	广东省水利水电第三工程局有限公司	154,508.80	-	-	-
合同资产		-	-	-	-
	广东省建筑工程集团有限公司	67,138,515.66	1,007,077.73	3,788,089.40	-
	广东华隧建设集团股份有限公	55,613,533.69	834,203.01		



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
	司				
其他应收款		-	-	-	-
	广东省建筑工程集团有限公司	101,580,472.39	-	38,843,353.25	-
	云浮市广建工程建设有限公司	92,552,352.20	-	1,706,325.39	-
	珠海广建机施建筑工程有限公司	-	-	15,560,077.65	-
	广东建工粤北建筑有限公司	93,675,009.42	-	-	-
	广东省建隆置业有限公司	193,401.30	2,901.02	-	-

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	-	-	-
	广东省源天工程有限公司	1,936,255.87	2,841,955.87
	广东省建筑机械厂有限公司	3,470,000.00	935,000.00
	广东省构建工程建设有限公司	-	1,518,448.30
	广东建工粤北建筑有限公司	27,894.94	-
	广东省建筑工程集团有限公司	7,151,300.00	-
	云浮市广建工程建设有限公司	1,055,045.87	-
其他应付款	-	-	-
	广东省建筑工程集团有限公司	424,000.00	20,107,166.07
	广东省建隆置业有限公司	593,202.90	-
	云浮市广建工程建设有限公司	50,000.00	-

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,268,852,947.07	28,301,361.49	713,729,544.58	13,901,550.73
1至2年	121,892,589.01	6,001,243.95	139,334,404.90	9,569,838.41
2至3年	11,952,594.51	1,792,889.18	23,724,756.77	3,524,519.15
3至4年	6,010,898.17	1,192,203.92	8,572,905.95	1,714,581.19
4至5年	5,226,516.49	2,090,606.60	1,466,225.47	586,490.19
5年以上	4,702,121.45	2,351,060.72	3,668,673.29	1,349,436.53
合计	1,418,637,666.70	41,729,365.86	890,496,510.96	30,646,416.20



2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,418,637,666.70	100.00	41,729,365.87	2.94	1,376,908,300.83
其中：组合1：工程结算款	1,227,187,498.48	86.50	41,021,504.51	3.34	1,186,165,993.97
组合2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	40,535,094.43	2.86	707,861.36	1.75	39,827,233.07
组合4：应收纳入合并范围内关联方的款项	150,915,073.79	10.64	-	-	150,915,073.79
合计	1,418,637,666.70	100.00	41,729,365.87	2.94	1,376,908,300.83

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	890,496,510.96	100.00	30,646,416.20	3.44	859,850,094.76
其中：组合1：工程结算款	715,822,252.49	80.38	30,074,386.49	4.20	685,747,866.00
组合2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	27,315,955.31	3.07	572,029.71	2.09	26,743,925.60
组合4：应收纳入合并范围内关联方的款项	147,358,303.16	16.55	-	-	147,358,303.16
合计	890,496,510.96	100.00	30,646,416.20	3.44	859,850,094.76

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合1：工程结算款

账龄	期末余额			期初余额		
	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（含1年）	1,118,666,012.02	2.50	27,966,650.30	548,024,348.22	2.50	13,700,608.71
1至2年	80,828,869.99	7.00	5,658,020.90	131,696,438.82	7.00	9,218,750.72
2至3年	11,952,594.51	15.00	1,792,889.18	23,363,460.98	15.00	3,504,519.15
3至4年	5,811,384.02	20.00	1,162,276.80	8,572,905.95	20.00	1,714,581.19



账龄	期末余额			期初余额		
	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
4-5 年	5,226,516.49	40.00	2,090,606.60	1,466,225.47	40.00	586,490.19
5 年以上	4,702,121.45	50.00	2,351,060.73	2,698,873.05	50.00	1,349,436.53
合计	1,227,187,498.48	3.31	41,021,504.51	715,822,252.49	4.20	30,074,386.49

(2) 组合 3: 其他产品销售 (含勘测设计等)

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含 1 年)	33,471,119.25	1.00	334,711.19	20,094,201.50	1.00	200,942.02
1 至 2 年	6,864,461.03	5.00	343,223.05	7,021,753.81	5.00	351,087.69
2 至 3 年	-	-	-	200,000.00	10.00	20,000.00
3 至 4 年	199,514.15	15.00	29,927.12	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	40,535,094.43	1.75	707,861.36	27,315,955.31	2.09	572,029.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
崇左市兴合投资开发有限责任公司	99,255,927.09	7.00	3,978,535.22
广东省建筑工程集团有限公司	92,845,101.40	6.54	-
惠州市市政园林事务中心	70,956,065.68	5.00	1,773,901.64
中山火炬高技术产业开发区城乡建设 服务中心 (土地房屋征收中心)	68,672,233.48	4.84	1,716,805.84
珠海航空城发展集团有限公司	63,361,601.48	4.47	1,584,040.04
合计	395,090,929.13	27.85	9,053,282.74

注释 2. 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
广东省建筑工程集团有限公司	580,112,228.11	836,440,571.90
合计	580,112,228.11	836,440,571.90

注释 3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	328,894,580.18	153,922,568.97



项目	期末余额	期初余额
合计	328,894,580.18	153,922,568.97

(一) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	234,718,805.25	725,281.21	130,011,344.55	7,988,528.97
1—2 年	89,454,972.44	7,239,100.55	12,939,708.64	435,212.87
2—3 年	5,387,486.03	361,319.35	13,230,640.84	998,554.47
3—4 年	5,303,860.58	693,470.17	6,193,465.84	1,483,452.99
4—5 年	1,608,494.09	137,284.13	1,386,674.00	69,333.70
5 年以上	1,994,588.00	417,170.80	1,195,598.00	59,779.90
合计	338,468,206.39	9,573,626.21	164,957,431.87	11,034,862.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	7,792,011.11	2.30	7,143,667.67	91.68	648,343.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	330,676,195.28	97.70	2,429,958.54	0.73	328,246,236.74
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	27,509,817.65	8.13	1,375,490.88	5.00	26,134,326.77
组合 2：其他	11,930,290.93	3.52	1,054,467.66	8.84	10,875,823.27
组合 3：应收纳入合并范围内关联方的款项	291,236,086.70	86.05	-	-	291,236,086.70
合计	338,468,206.39	100.00	9,573,626.21	2.83	328,894,580.18

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	7,542,011.11	4.57	6,893,667.67	91.40	648,343.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	157,415,420.76	95.43	4,141,195.23	2.63	153,274,225.53
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	28,393,342.71	17.21	1,419,667.14	5.00	26,973,675.57
组合 2：其他	45,192,910.62	27.40	2,721,528.09	6.02	42,471,382.53
组合 3：应收纳入合并范	83,829,167.43	50.82	-	-	83,829,167.43



种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
围内关联方的款项					
合计	164,957,431.87	100.00	11,034,862.90	6.69	153,922,568.97

3. 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东风汽车广东销售技术服务联合公司	7,542,011.11	6,893,667.67	91.40	破产清算
广东省建筑工程机械施工有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计不可收回
合计	7,792,011.11	7,143,667.67	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1: 保证金(不含质保金)、押金

计提组合	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
余额百分比	27,509,817.65	5.00	1,375,490.88	28,393,342.71	5.00	1,419,667.14
合计	27,509,817.65	5.00	1,375,490.88	28,393,342.71	5.00	1,419,667.14

(2) 组合 2: 其他

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
1 年以内	5,708,456.02	1.50	85,626.84	29,969,130.33	1.50	449,536.95
1—2 年	2,367,807.77	5.00	118,390.39	3,788,212.95	5.00	189,410.65
2—3 年	1,853,421.99	10.00	185,342.20	6,740,448.54	10.00	674,044.85
3—4 年	1,713,108.58	30.00	513,932.57	4,695,118.80	30.00	1,408,535.64
4—5 年	142,148.57	45.00	63,966.86	-	-	-
5 年以上	145,348.00	60.00	87,208.80	-	-	-
合计	11,930,290.93	8.84	1,054,467.66	45,192,910.62	6.02	2,721,528.09

(3) 其他应收款坏账准备计提情况



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	4,141,195.23	-	6,893,667.67	11,034,862.90
期初余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	250,000.00	250,000.00
本期转回	1,711,236.69	-	-	1,711,236.69
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,429,958.54	-	7,143,667.67	9,573,626.21

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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东建工粤北建筑有限公司	合并范围内关联方	93,675,009.42	1 年以内	27.68	-
云浮市广建工程建设有限公司	合并范围内关联方	92,552,352.20	1 年以内、1-2 年	27.34	-
广东省建筑工程集团有限公司	合并范围内关联方	51,983,535.09	1 年以内、1-2 年	15.36	-
揭阳大南海工业区埔洋村棚户区改造项目项目部	合并范围内关联方	29,415,661.14	1 年以内、1-2 年	8.69	-
揭阳市榕城区中部片区棚户区改造项目项目部	合并范围内关联方	13,832,488.10	1 年以内、1-2 年	4.09	-
合计	-	281,459,045.95	-	83.16	-

6. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

注释4. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	6,000,000.00	4,500,000.00	-	10,500,000.00
对合营企业的投资	-	-	-	-
对联营企业的投资	-	-	-	-
对其他企业的投资	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,000,000.00	4,500,000.00	-	10,500,000.00

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	7,120,000.00	7,120,000.00	4,500,000.00	-	-	-
一、对子企业投资	-	-	-	-	-	-
珠海广建机施建筑工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	-
东风汽车广东销售联合公司	1,120,000.00	1,120,000.00	-	-	-	-
长汀广建建筑工程有限公司	-	-	-	-	-	-
罗定市洸广建设有限公司	-	-	4,500,000.00	-	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子企业投资	-	-	-	-	11,620,000.00	1,120,000.00
珠海广建机施建筑工程有限公司	-	-	-	-	6,000,000.00	-
东风汽车广东销售联合公司	-	-	-	-	1,120,000.00	1,120,000.00
长汀广建建筑工程有限公司	-	-	-	-	-	-
罗定市洸广建设有限公司	-	-	-	-	4,500,000.00	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-

## 注释5. 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,277,718,554.76	4,909,587,946.31	4,720,898,356.22	4,407,209,985.28
工程结算收入	5,228,052,485.25	4,861,422,251.67	4,655,096,241.20	4,350,385,590.03
商品销售收入	49,666,069.51	48,165,694.64	65,802,115.02	56,824,395.25
2. 其他业务小计	4,020,971.80	181,003.84	10,645,676.59	-



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	4,020,971.80	181,003.84	10,645,676.59	-
合计	5,281,739,526.56	4,909,768,950.15	4,731,544,032.81	4,407,209,985.28

#### 注释6. 现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	63,452,551.19	67,264,152.55
加: 信用减值损失	9,621,712.98	6,495,539.39
资产减值准备	18,299,535.87	619,184.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,082,213.36	29,617,436.43
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	299,481.55	-
无形资产摊销	402,298.01	167,025.39
长期待摊费用摊销	2,037,116.49	7,571,834.78
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	291,966.00	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,498,168.96	-245,283.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-33,169.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,188,187.33	-11,256,351.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,664,138.08	-4,507,178.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,375,998,532.93	-1,235,459,382.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,759,586,895.75	546,532,998.01
其他	-	-81,669,883.67
经营活动产生的现金流量净额	478,049,387.98	-674,903,076.57
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	717,613,302.13	335,638,891.66
减: 现金的期初余额	335,638,891.66	623,400,476.62



项目	本期发生额	上期发生额
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	381,974,410.47	-287,761,584.96

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	717,613,302.13	335,638,891.66
其中：库存现金	55,313.04	16,021.05
可随时用于支付的银行存款	717,557,989.09	335,622,870.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	717,613,302.13	335,638,891.66
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	-	-
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	-	-

## 3. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

无。

注释7. 反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无。

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表于 2023 年 3 月 30 日经批准报出。

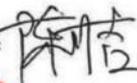
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东省建筑工程机械施工有限公司

〇二三年三月三十日





证书序号:0000093



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼7层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

## 说明

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



发证机关:

二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓名: 方建新  
 Full name: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968年12月16日  
 Date of Birth: 1968-12-16  
 工作单位: 深圳分公司  
 Working Unit: 34282271  
 身份证号: 440300070188  
 Identity Card No: 440300070188



年度检验登记  
 Annual Renewal Reg

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 for this renewal.



方建新的证书二维码

2015年7月30日

证书编号: 440300070188  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988年12月16日  
 Date of Issuance

2014年7月29日

姓名: 李兴斌  
 Full name: 李兴斌  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1985-11-27  
 Date of birth: 1985-11-27  
 工作单位: 深圳分所  
 Working unit: 深圳分所  
 身份证号: 42110119851127057X  
 Identity card No.: 42110119851127057X




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



李兴斌  
110101300779

年 月 日  
/ /

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2019年12月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2019年12月31日

证书编号: 110101300779  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 04 日  
Date of Issuance: 2015 / 11 / 04

2023 年度财务审计报告

广东省建筑工程机械施工有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011003568 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:京24FG88B4BM



广东省建筑工程机械施工有限公司  
审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-73



## 审计报告

大华审字[2024]0011003568号

广东省建筑工程机械施工有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了广东省建筑工程机械施工有限公司（以下简称机施公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机施公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于机施公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

机施公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使



其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督机施公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对机施公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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机施公司不能持续经营。

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

6. 就机施公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

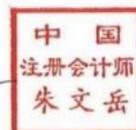
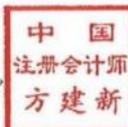


中国注册会计师：

方建新

中国注册会计师：

朱文岳



二〇二四年四月十二日



## 合并资产负债表

企业名称：广东省建筑工程机械施工有限公司		2023年12月31日		金额单位：元			
项目	附注八	期末余额	期初余额	项目	附注八	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	注释1	1,244,118,596.01	984,534,731.92	短期借款		-	-
△结算备付金		-	-	△向中央银行借款		-	-
△拆出资金		-	-	△拆入资金		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据	注释17	4,980,671,326.31	3,059,790,360.58
应收账款	注释2	1,786,603,880.87	1,418,573,076.85	预收款项		-	-
应收款项融资		-	-	合同负债	注释18	1,254,153,056.25	1,687,559,442.08
预付款项	注释3	116,997,233.25	83,227,112.07	△卖出回购金融资产款		-	-
△应收保费		-	-	△吸收存款及同业存放		-	-
△应收分保账款		-	-	△代理买卖证券款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-	△代理承销证券款		-	-
应收资金集中管理款	注释4	999,652,776.38	854,994,956.11	应付职工薪酬	注释19	14,301,891.00	17,624,325.88
其他应收款	注释5	179,765,684.52	325,359,326.71	其中：应付工资		14,301,891.00	17,408,866.20
其中：应收股利		-	-	应付福利费		-	-
△买入返售金融资产		-	-	其中：职工奖励及福利基金		-	-
存货	注释6	5,167,431.14	3,687,764.91	应交税费	注释20	8,727,530.87	14,030,867.39
其中：原材料		5,167,431.14	3,687,764.91	其中：应交税金		8,440,988.76	13,298,356.99
库存商品(产成品)		-	-	其他应付款	注释21	104,311,155.59	88,930,173.98
合同资产	注释7	2,886,633,919.91	1,963,986,919.49	其中：应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	△应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	△应付分保账款		-	-
其他流动资产	注释8	118,797,787.52	104,823,755.17	持有待售负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>7,336,737,319.60</b>	<b>5,738,287,643.23</b>	一年内到期的非流动负债	注释22	298,043.82	274,657.12
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债	注释23	188,962,564.84	147,725,423.66
△发放贷款和垫款		-	-	<b>流动负债合计</b>		<b>6,551,425,568.48</b>	<b>5,005,950,280.00</b>
债权投资		-	-	<b>非流动负债：</b>			
☆可供出售金融资产		-	-	△保险合同准备金		-	-
其他债权投资		-	-	长期借款		-	-
☆持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	注释9	80,014.03	48,530.55	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资	注释10	131,909.00	131,900.00	租赁负债	注释24	672,074.32	970116.14
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	注释11	19,830,000.64	20,558,529.89	预计负债		-	-
其中：固定资产原价		43,358,073.82	43,672,952.74	递延收益		-	-
累计折旧		23,528,073.18	23,114,423.05	递延所得税负债	注释16	134,766.69	179,688.93
固定资产减值准备		-	-	其他非流动负债		-	-
在建工程	注释12	-	359,446.37	其中：特准储备基金		-	-
生产性生物资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>806,841.01</b>	<b>1,149,807.07</b>
油气资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>6,552,232,409.49</b>	<b>5,007,100,087.07</b>
使用权资产	注释13	898,444.63	1,197,926.18	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
无形资产	注释14	20,857,738.19	20,947,808.52	实收资本（或股本）	注释25	350,000,000.00	350,000,000.00
开发支出		-	-	国家资本		-	-
商誉		-	-	国有法人资本		350,000,000.00	350,000,000.00
长期待摊费用	注释15	1,668,414.13	2,987,826.36	资本公积		-	-
递延所得税资产	注释16	16,744,714.11	12,759,365.16	其他综合收益		-	-
其他非流动资产		-	-	其中：外币报表折算差额		-	-
其中：特准储备物资		-	-	专项储备	注释27	29,103,253.38	31,957,559.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,192,245.73</b>	<b>58,871,232.85</b>	盈余公积	注释28	35,963,134.68	28,194,484.82
				其中：法定公积金		32,123,167.88	24,354,518.02
				任意公积金		3,839,966.80	3,839,966.80
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润	注释29	83,847,653.14	39,230,698.85
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		834,909,552.83	784,778,254.88
				+少数股东权益		10,387,603.01	6,380,534.13
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>844,897,155.84</b>	<b>791,158,789.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,396,929,565.33</b>	<b>5,798,258,876.08</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,396,929,565.33</b>	<b>5,798,258,876.08</b>

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带@科目为未执行新金融工具准则企业专用，下同。

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*陈吉*



# 合并利润表

金额单位：元

企业名称	附注八	本期金额	上期金额	项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业收入	注30	5,456,728,689.75	5,395,512,379.81	减：营业外支出	注341	1,530,066.37	4,370,891.84
其中：营业收入	注30	5,456,728,689.75	5,395,512,379.81	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	注342	86,435,600.75	69,928,866.95
△利息收入		-	-	减：所得税费用		162,486.72	4,195,799.97
△手续费及佣金收入		-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,273,114.03	65,733,186.98
△手续费及佣金收入		-	-	(一) 按所有权归属分类：		-	-
二、营业总成本	注30	5,339,877,688.52	5,295,037,357.43	归属于母公司所有者的净利润		82,265,245.15	64,852,652.85
其中：营业成本		5,071,250,854.76	5,019,287,240.85	*少数股东损益		4,007,068.88	860,534.13
△利息支出		-	-	(二) 按经营持续性分类：		-	-
△手续费及佣金支出		-	-	持续经营净利润		86,273,114.03	65,733,186.98
△退保金		-	-	终止经营净利润		-	-
△赔付支出净额		-	-	六、其他综合收益的税后净额		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
△公允价值变动		-	-	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△金融资产公允价值变动		-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
税金及附加	注31	10,155,634.53	17,903,654.16	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
销售费用	注32	105,444,162.74	94,669,398.49	3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
管理费用	注33	162,554,840.31	165,952,806.57	4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
研发费用	注34	-9,537,923.82	-2,775,742.64	5. 其他		-	-
财务费用		51,905.84	1,498,168.96	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：利息费用		13,588,577.15	6,960,538.57	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
利息收入		-	-	2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-	*3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
其他		-	-	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
加：其他收益	注35	3,743,674.85	546,940.00	*5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注36	420,000.00	-	6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	8. 外币财务报表折算差额		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	9. 其他		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	七、综合收益总额		86,273,114.03	65,733,186.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注37	-18,117,461.47	-8,817,793.79	归属于母公司所有者的综合收益总额		82,265,245.15	64,852,652.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注38	-15,653,198.17	-18,377,063.57	*归属于少数股东的综合收益总额		4,007,068.88	860,534.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注39	722,470.68	-	八、每股收益：		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	注40	87,965,887.12	73,827,105.02	基本每股收益		-	-
加：营业外收入		-	472,773.77	稀释每股收益		-	-
其中：政府补助		-	-			-	-

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 张佑



主管会计工作负责人：



# 合并现金流量表

企财03表  
金额单位：元

企业名称：广东省建筑工程机械施工有限公司	2020年度	附注八	本期金额	上期金额	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金			4,030,010,368.81	4,394,137,566.33		420,000.00	-
△客户存款和同业存放款项净增加额			-	-		758,000.00	-
△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			-	-		60,000,000.00	-
△收到原保险合同保费取得的现金			-	-		61,78,000.00	-
△收到再保业务现金净额			-	-		1,834,658.17	26,000,656.56
△保户储金及投资款净增加额			-	-		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-	-		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金			-	-		60,000,000.00	-
△拆入资金净增加额			-	-		61,834,658.17	26,030,656.56
△回购业务资金净增加额			-	-		-656,658.17	-26,000,656.56
△代理买卖证券收到的现金净额			-	-		-	-
收到的税费返还			-	-		-	-
收到其他与经营活动有关的现金			167,616,890.48	153,139,546.78		-	5,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金			4,197,627,259.39	4,547,277,115.11		-	-
经营活动现金流入小计			3,421,560,265.91	3,275,072,108.33		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金			-	-		-	-
△客户贷款及垫款净增加额			-	-		-	5,500,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额			-	-		-	30,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			-	-		-	-
△拆出资金净增加额			-	-		29,880,641.00	35,559,050.03
△支付利息、手续费及佣金的现金			-	-		-	-
△支付保单红利的现金			-	-		-	-
支付给职工及为职工支付的现金			127,037,776.33	118,382,701.51		29,880,641.00	65,559,050.03
支付的各项税费			101,854,655.37	123,167,061.65		-29,880,641.00	-60,059,050.03
支付其他与经营活动有关的现金			143,198,226.57	456,807,364.70		-	-
支付其他与经营活动有关的现金			3,793,650,994.18	3,973,429,256.19		373,439,036.04	487,757,872.21
经营活动现金流出小计			403,976,335.21	573,847,888.92		838,653,733.33	351,105,661.12
经营活动产生的现金流量净额			-	-		1,212,302,769.37	838,653,733.33
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			-	-		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-		-	-
投资活动现金流入小计			-	-		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-	-		-	-
投资支付的现金			-	-		-	-
△质押贷款净增加额			-	-		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-		-	-
投资活动现金流出小计			-	-		-	-
投资活动产生的现金流量净额			-	-		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金			-	-		-	-
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-		-	-
取得借款收到的现金			-	-		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-		-	-
筹资活动现金流入小计			-	-		-	-
偿还债务支付的现金			-	-		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-	-		-	-
*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			-	-		-	-
筹资活动现金流出小计			-	-		-	-
筹资活动产生的现金流量净额			-	-		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-	-		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			-	-		-	-
加：期初现金及现金等价物余额			573,847,888.92	118,382,701.51		1,212,302,769.37	838,653,733.33
六、期末现金及现金等价物余额			-	-		-	-

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈书



# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		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	小计			
	2	3	4	5									6		
一、上年年末余额	350,000,000.00	-	-	335,385,511.63	-	-	-	31,997,558.58	281,194,484.82	-	39,230,698.85	784,778,254.88	6,363,524.13	791,152,782.01	
二、本年年初余额	350,000,000.00	-	-	335,385,511.63	-	-	-	31,997,558.58	281,194,484.82	-	39,230,698.85	784,778,254.88	6,363,524.13	791,152,782.01	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-2,854,306.20	7,788,648.86	-	44,818,664.29	48,531,297.95	4,007,688.88	53,538,986.83	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,854,306.20	-	-	-	-2,854,306.20	-	-2,854,306.20	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	38,523,264.97	-	-	-	38,523,264.97	-	38,523,264.97	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-41,377,571.17	-	-	-	-41,377,571.17	-	-41,377,571.17	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-41,377,571.17	-	-	-	-41,377,571.17	-	-41,377,571.17	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-41,377,571.17	-	-	-	-41,377,571.17	-	-41,377,571.17	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	350,000,000.00	-	-	335,385,511.63	-	-	-	29,103,252.38	288,983,134.68	-	83,847,853.14	854,309,552.83	10,367,653.01	864,677,155.84	

会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作负责人



法定代表人





母公司资产负债表

合并报表  
金额单位：元

企业名称：广东省工程机械集团有限公司		2023年12月31日		附注十二	
项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,135,887,895.63	883,284,300.72	短期借款	-	-
△结算备付金	-	-	△向中央银行借款	-	-
△拆出资金	-	-	△拆入资金	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	-	-
应收账款	注释1 1,726,748,629.31	1,376,908,300.83	应付账款	4,663,822,040.28	2,952,046,595.17
应收款项融资	-	-	预收款项	-	-
预付款项	98,085,705.14	78,977,814.11	合同负债	1,083,973,888.93	1,394,361,105.68
△应收保费	-	-	△卖出回购金融资产款	-	-
△应收分保账款	-	-	△吸收存款及同业存放	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	△代理买卖证券款	-	-
应收保证金中管理费	654,336,845.28	590,112,226.11	△代理承销证券款	-	-
其他应收款	注释2 186,821,953.19	328,894,580.18	应付职工薪酬	14,301,891.00	17,448,247.76
其中：应收股利	-	-	其中：应付工资	14,301,891.00	17,233,768.08
△买入返售金融资产	-	-	应付福利费	-	-
存货	5,167,431.14	3,687,784.91	其中：职工奖励及福利基金	-	-
其中：原材料	5,167,431.14	3,687,784.91	应交税费	6,954,750.11	13,450,025.73
库存商品(产成品)	-	-	其中：应交税金	6,668,208.20	12,711,515.42
合同资产	2,846,843,576.76	1,952,058,231.72	其他应付款	91,714,797.57	71,454,353.67
持有待售资产	-	-	其中：应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	△应付手续费及佣金	-	-
其他流动资产	108,962,783.58	98,233,929.91	△应付分保账款	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>6,763,955,920.03</b>	<b>5,280,157,150.49</b>	持有待售负债	-	-
			一年内到期的非流动负债	298,043.82	274,657.12
<b>非流动资产：</b>			其他流动负债	159,694,402.76	122,379,114.96
△发放贷款和垫款	-	-	<b>流动负债合计</b>	<b>6,020,559,855.57</b>	<b>4,571,414,101.09</b>
债权投资	-	-			
△可供出售金融资产	-	-	<b>非流动负债：</b>		
其他债权投资	-	-	△保险合同准备金	-	-
△持有至到期投资	-	-	长期借款	-	-
长期应收款	60,014.03	48,530.55	应付债券	-	-
长期股权投资	注释3 20,050,000.00	10,500,000.00	其中：优先股	-	-
其他权益工具投资	131,900.00	131,900.00	永续债	-	-
其他非流动金融资产	-	-	租赁负债	672,674.32	970,118.14
投资性房地产	-	-	长期应付款	-	-
固定资产	19,812,516.54	20,513,126.36	长期应付职工薪酬	-	-
其中：固定资产原价	43,073,119.82	43,387,398.74	预计负债	-	-
累计折旧	23,260,603.28	22,874,869.38	递延收益	-	-
固定资产减值准备	-	-	递延所得税负债	134,766.69	179,688.93
在建工程	-	359,446.37	其他非流动负债	-	-
生产性生物资产	-	-	其中：特准储备基金	-	-
油气资产	-	-	<b>非流动负债合计</b>	<b>606,841.91</b>	<b>1,149,807.07</b>
使用权资产	898,444.83	1,197,926.18	<b>负债合计</b>	<b>6,021,366,696.58</b>	<b>4,572,563,908.16</b>
无形资产	20,413,034.86	20,947,698.52	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
开发支出	-	-	实收资本(或股本)	350,000,000.00	350,000,000.00
商誉	-	-	国家资本	-	-
长期待摊费用	1,600,414.13	2,967,926.36	国有法人资本	350,000,000.00	350,000,000.00
递延所得税资产	16,201,516.52	12,614,793.14	集体资本	-	-
其他非流动资产	-	-	民营资本	-	-
其中：特准储备物资	-	-	外商资本	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>79,236,830.71</b>	<b>69,281,260.48</b>	△减：已归还投资	-	-
			实收资本(或股本)净额	350,000,000.00	350,000,000.00
			其他权益工具	-	-
			其中：优先股	-	-
			永续债	-	-
			资本公积	335,395,511.63	335,395,511.63
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	-	-
			其中：外币报表折算差额	-	-
			专项储备	29,103,253.38	31,957,558.58
			盈余公积	35,963,134.68	28,194,464.82
			其中：法定公积金	32,123,167.88	24,354,518.02
			任意公积金	3,839,966.80	3,839,966.80
			#储备基金	-	-
			#企业发展基金	-	-
			#利润分配投资	-	-
			△一般风险准备	-	-
			未分配利润	71,364,154.47	31,326,946.78
			<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>821,626,054.16</b>	<b>776,874,552.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,843,192,750.74</b>	<b>5,349,438,410.97</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>6,843,192,750.74</b>	<b>5,349,438,410.97</b>

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。  
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



## 母公司利润表

企业名称：广东省建筑工程机械施工有限公司		2022年度		金额单位：元	
项目	附注十二	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释4	5,025,842,073.01	5,281,739,526.56	76,283,576.77	70,467,443.18
其中：营业收入		5,025,842,073.01	5,281,739,526.56	-	470,501.57
△利息收入		-	-	-	-
△已赚保费		-	-	1,395,656.72	4,370,891.84
△手续费及佣金收入		-	-	74,687,920.05	66,566,753.01
二、营业总成本	注释4	4,925,598,484.35	5,183,696,074.53	-2,796,578.50	3,107,174.45
其中：营业成本		4,665,094,759.96	4,909,766,900.15	77,686,498.55	63,459,576.55
△利息支出		-	-	77,686,498.55	63,459,576.55
△手续费及佣金支出		-	-	-	-
△退保金		-	-	-	-
△赔付支出净额		-	-	-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	-	-
△保单红利支出		-	-	-	-
△分保费用		-	-	-	-
税金及附加		9,271,101.06	16,413,823.87	-	-
销售费用		95,243,695.49	92,650,599.10	-	-
管理费用		162,584,840.31	165,902,808.57	-	-
研发费用		-5,517,912.47	-886,095.16	-	-
财务费用		51,905.84	1,496,188.96	-	-
其中：利息费用		10,552,226.13	5,064,931.11	-	-
利息收入		-	-	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
加：其他收益	注释5	3,743,674.85	546,940.00	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		420,000.00	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,617,725.58	-9,621,712.98	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,020,431.84	-18,299,535.87	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		722,470.68	-	-	-
（后期财务报表附注为财务报表的组成部分）					
				77,686,498.55	
				63,459,576.55	


  
 会计机构负责人：陈佐


  
 主管会计工作负责人：



母公司现金流量表

企业名称：广东省建筑工程机械施工有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额	项目	附注十二	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		3,726,429,877.26	4,036,989,272.99	收回投资收到的现金		-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	取得投资收益收到的现金		420,000.00	-
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		756,000.00	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△收到原保险合同赔款净额		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	-
△收到再保业务现金净额		-	-	<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,176,000.00</b>	-
△保户储金及投资款净增加额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,598,158.17	26,015,927.48
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	投资支付的现金		9,550,000.00	4,500,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	△质押贷款净增加额		-	-
△拆入资金净增加额		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,000,000.00	-
△回购业务资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		70,906,158.17	30,515,927.48
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-9,730,158.17</b>	<b>-30,515,927.48</b>
收到的税费返还		-	-	<b>投资活动产生的现金流量净额：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收到其他与经营活动有关的现金		216,623,915.12	119,290,862.11	吸收投资收到的现金		-	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,946,253,492.38</b>	<b>4,156,280,125.10</b>	取得借款所收到的现金		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		3,182,659,190.18	3,248,814,264.73	取得其他与筹资活动有关的现金		-	-
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	偿还债务支付的现金		-	30,000,000.00
△支付原保险合同赔款项的现金		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,880,641.00	35,559,050.03
△拆出资金净增加额		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,880,641.00</b>	<b>65,559,050.03</b>
△支付保单红利的现金		-	-	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,880,641.00</b>	<b>-65,559,050.03</b>
支付的各项税费		118,766,246.17	117,346,473.08	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		91,512,851.86	113,990,999.74	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>386,458,866.86</b>	<b>361,974,410.47</b>
支付的其他与经营活动有关的现金		127,266,536.12	186,079,999.57	加：期初现金及现金等价物余额		717,613,302.13	335,638,891.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,520,193,826.35</b>	<b>3,678,230,737.12</b>	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,104,072,188.99</b>	<b>717,613,302.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>426,069,666.03</b>	<b>478,049,387.98</b>				

(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)



企业法定代表人：

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

金额单位：元

项目	上期金额											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	300,000,000.00				385,385,511.83	37,598,871.37		21,830,002.10			8,297,150.95	753,511,536.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	300,000,000.00				385,385,511.83	37,598,871.37		21,830,002.10			8,297,150.95	753,511,536.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-50,000,000.00	-5,971,311.79		6,264,482.72			23,049,795.93	23,363,966.76
（一）综合收益总额											63,459,578.55	63,459,578.55
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
企业发展基金												
专项储备												
2.利润分配												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
企业发展基金												
专项储备												
Δ2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	50,000,000.00				-50,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	350,000,000.00				335,385,511.83	31,627,559.58		28,094,484.82			31,296,946.78	776,874,502.81

（后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature in black ink.



## 广东省建筑工程机械施工有限公司 2023 年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

广东省建筑工程机械施工有限公司(以下简称本公司)创建于 1986 年,其前身是广东省建筑工程机械施工公司,现隶属于广东省建筑工程集团有限公司,为有限责任公司(法人独资)。本公司二〇二二年十月二十八日取得广东省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440000190327206L 号营业执照,营业期限:长期;注册资本为 35,000.00 万元,由广东省建筑工程集团有限公司出资 100.00%。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业:土木工程建筑行业。

本公司经营范围:市政公用工程施工总承包,公路工程施工总承包,建筑工程施工总承包,机电工程施工总承包,地基与基础工程专业承包,公路路基工程专业承包,公路路面工程专业承包,桥梁工程专业承包,土石方工程,城市园林绿化工程,建筑装饰装修工程专业承包,建设工程施工,建筑装饰工程设计,建设工程设计(上述项目具体按本公司有效资质证书经营);建筑工程机械制造(由分公司办照经营)、维修;销售汽车零配件、建筑材料、沥青混合物、水暖器材、建筑五金。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为广东省建筑工程集团有限公司,间接控股股东为广东省建筑工程集团控股有限公司,集团最终实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的



财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (二) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本公司及子公司主要从事建筑工程施工业务，正常营业周期超过一年。

##### (三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### (四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

##### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的



基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围



本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债



表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在



丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经



营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分



相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和



应收利息等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

#### (4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融



资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件



金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下



列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期



预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；



- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差



额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

##### 2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 工程结算款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2: 电力销售款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3: 其他产品销售(含勘测设计等)	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 4: 应收集团合并范围内款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	不计提坏账

### 3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

### 4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	保证金(不含质保金)、押金	按余额百分比法计提
组合 2	其他	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3	集团合并范围内往来款	不计提坏账

### 5. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	金融资产模式核算下 PPP 项目的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
组合二	其他	

## (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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。工程材料领用按先进先出法，工程项目的成本分项目归集，按项目结转成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

## （十四）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资



成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担



的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照



原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 5. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的



土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，



除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法和工作量法在使用寿命内分类计提折旧。

①年限平均法：在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司固定资产折旧采用年限平均法确定的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	30-50	0%-5%	3.33%-1.90%
施工机械	直线法	5-15	0%-5%	20%-6.33%
运输设备	直线法	5-12	0%-5%	20%-7.92%
生产设备	直线法	4-11	0%-5%	25%-8.64%
试验设备	直线法	5-7	0%-5%	20%-13.57%
水利发电设备	直线法	18-50	0%-5%	5.56%-1.90%
风力发电设备	直线法	15-20	0%-5%	6.67%-4.75%
太阳能发电设备	直线法	15-20	0%-5%	6.67%-4.75%
其他设备	直线法	3-10	0%-5%	33.3%-9.50%
非生产用设备	直线法	3-10	0%-5%	33.3%-9.50%

②工作量法：本公司对施工机械中盾构机按工作量法计提折旧。即按照盾构机的预计工作总量平均计算折旧额。折旧方法为：单位工作量折旧额=固定资产原值/(1-预计净残值率)/预计工作量。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资



产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### **(十七) 在建工程**

#### **1. 在建工程的类别**

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十八) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资



产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司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,本公司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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量



外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准



内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (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) 长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### 2. 摊销年限

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### (二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### (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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本



养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按设定受益计划进行会计处理。

#### (二十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成



本。

## （二十五）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十六）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或



服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务板块为建筑施工，提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

### （二十七）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。

## （二十八）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策



性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产、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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。



当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十四）。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。



3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 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。

**5. 售后租回交易**

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

**五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明**

**(一) 会计政策变更**



会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	12,572,648.89	186,716.29	12,759,365.18
递延所得税负债	-	179,688.93	179,688.93
盈余公积	28,193,782.08	702.74	28,194,484.82
未分配利润	39,224,374.23	6,324.62	39,230,698.85
少数股东权益	6,380,534.13	-	6,380,534.13

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	4,202,827.33	-7,027.36	4,195,799.97

#### (二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

#### (三) 重大前期差错更正事项

本报告期无前期重大差错更正事项。



## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### (一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	提供建筑服务	9%	
	建工工程老项目（征收率）	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	从值部分按房屋原值的扣除 30%后按 1.2%的比例计征,从租部分按租金收入的 12%计征。	1.2%、12%	

### (二) 企业所得税

公司名称	税率
本公司	15%，高新技术企业
长汀广建建筑工程有限公司	25%
珠海广建机施建筑工程有限公司	25%
罗定市泷广建设有限公司	25%
高州市华荔广建工程建设有限公司	25%
广东机施湾区建设工程有限公司	25%



七、企业合并及合并财务报表  
(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
1	长汀广建建筑工程有限公司	5	境内非金融子 企业	珠海	珠海	建筑业	-	100.00	100.00	-	投资设立
2	珠海广建机械建筑工程有限公司	5	境内非金融子 企业	长汀县	长汀县	建筑业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
3	罗定市浚广建设有限公司	5	境内非金融子 企业	云浮	云浮	建筑业	1,000.00	45.00	45.00	1,000.00	投资设立
4	高州市华荔广建工程建设有限公司	5	境内非金融子 企业	高州	高州	建筑业	255.00	51.00	51.00	255.00	投资设立
5	广东机施湾区建设工程有限公司	5	境内非金融子 企业	东莞	东莞	建筑业	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
6	海丰县广建工程建设有限公司	5	境内非金融子 企业	汕尾	汕尾	建筑业	-	100.00	100.00	-	投资设立



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司本年度无此事项。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本公司本年度无此事项。

(四) 重要非全资子公司情况

本公司本年度无此事项。

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

本公司本年度无此事项。

(六) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
高州市华荔广建工程建设有限公司	1,462,007.47	-1,087,992.53	投资设立
广东机施湾区建设工程有限公司	1,958,957.16	-1,041,042.84	投资设立

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本公司本年度无此事项。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本公司本年度无此事项。

(九) 本期发生的反向购买

本公司本年度无此事项。

(十) 本期发生的吸收合并

本公司本年度无此事项。

(十一) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司本年度无此事项。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本公司本年度无此事项。

(十三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本公司本年度无此事项。



(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本公司本年度无此事项。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日，期末余额均为 2023 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,754.54	55,313.04
银行存款	1,224,900,594.14	965,453,512.38
其他货币资金	19,189,247.33	19,025,906.50
合计	1,244,118,596.01	984,534,731.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本公司参与母公司集团的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为元 854,994,956.11 元、998,652,776.38 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行业务保证金	-	539.54
司法冻结	5,505,180.34	38,852,786.65
其他受限资金	7,121,398.97	19,025,366.96
工程项目保证金	19,189,247.33	87,792,305.44
合计	31,815,826.64	145,670,998.59

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,607,374,739.68	36,539,421.65	1,311,586,050.68	29,369,689.08
1 至 2 年	175,475,273.42	10,901,906.18	121,892,589.01	6,001,243.95
2 至 3 年	49,321,911.86	6,543,826.01	11,952,594.51	1,792,889.18
3 年以上	14,054,296.20	5,637,186.45	15,939,536.11	5,633,871.24
合计	1,846,226,221.16	59,622,340.29	1,461,370,770.31	42,797,693.45



2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,846,226,221.16	100.00	59,622,340.29	3.23	1,786,603,880.87
其中：组合 1：工程结算款	1,640,120,884.38	88.84	57,525,364.56	3.51	1,582,595,519.82
组合 2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	65,849,737.95	3.57	2,096,975.73	3.18	63,752,762.22
组合 4：应收纳入合并范围内关联方的款项	140,255,598.83	7.60	-	-	140,255,598.83
合计	1,846,226,221.16	100.00	59,622,340.29	3.23	1,786,603,880.87

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,461,370,770.31	100.00	42,797,693.46	2.03	1,418,573,076.85
其中：组合 1：工程结算款	1,269,920,602.09	86.90	42,089,832.10	3.31	1,227,830,769.99
组合 2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	40,535,094.43	2.77	707,861.36	1.75	39,827,233.07
组合 4：应收纳入合并范围内关联方的款项	150,915,073.79	10.33	-	-	150,915,073.79
合计	1,461,370,770.31	100.00	42,797,693.46	2.93	1,418,573,076.85

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,484,395,321.90	87.01	36,539,421.65	1,194,870,234.88	91.00	29,369,689.08
1 至 2 年	162,056,559.46	9.5	10,901,906.18	87,693,331.02	7.00	6,001,243.95
2 至 3 年	45,464,444.77	2.67	6,543,826.01	11,952,594.51	1.00	1,792,889.18
3 年以上	14,054,296.20	0.82	5,637,186.45	15,939,536.11	1.00	5,633,871.25
合计	1,705,970,622.33	100.00	59,622,340.29	1,310,455,696.52	100.00	42,797,693.46



(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 4: 集团合并范围内款项	140,255,598.83	100.00	-	150,915,073.79	100.00	-
合计	140,255,598.83	100.00	-	150,915,073.79	100.00	-

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
崇左市兴合投资开发有限责任公司	88,175,219.13	4.78	5,297,066.33
广州市水生态建设中心	79,513,895.53	4.31	1,987,847.39
惠州市市政园林事务中心	75,167,618.29	4.07	2,013,275.15
中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心 (土地房屋征收中心)	73,170,697.58	3.96	1,879,685.44
广东省建筑工程集团有限公司	68,088,593.06	3.69	-
合计	384,116,023.59	20.81	11,177,874.31

5. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6. 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债

无。

注释3. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	97,019,727.64	82.92	-	28,499,227.99	34.24	-
1 至 2 年	3,849,715.77	3.29	-	43,008,999.94	51.68	-
2 至 3 年	12,459,512.23	10.65	-	6,538,737.79	7.86	-
3 年以上	3,668,277.61	3.14	-	5,180,146.35	6.22	-
合计	116,997,233.25	100.00	-	83,227,112.07	100.00	-

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省建筑工程机械施工有限公司	广州泰氏运输服务有限公司	1,750,000.00	1-2 年	暂未办理结算, 故未录入成本
广东省建筑工程机械施工有限公司	广州市增城祥旺土石方工程部	1,710,000.00	2-3 年	暂未办理结算, 故未录入成本
广东省建筑工程机械施工有限公司	惠州市祯华化工有限公司	1,042,640.00	2-3 年	暂未办理结算, 故未录入成本



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省建筑工程机械施工有限公司	广东亿航建设有限公司	1,026,000.00	3 年以上	暂未办理结算，故未录入成本
广东省建筑工程机械施工有限公司	茂名石化丰帆建材有限公司	1,012,227.56	3 年以上	暂未办理结算，故未录入成本
合计	—	6,540,867.56	—	—

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海弘航实业有限公司	4,953,751.76	4.23	-
广东粤盛建筑劳务有限公司	3,847,734.89	3.29	-
佛山路桥预制构件有限公司	3,511,930.18	3.00	-
广东南方建设集团有限公司	3,355,593.29	2.87	-
广东伟信市政建设有限公司	3,023,094.55	2.58	-
合计	18,692,104.67	15.97	-

## 注释4. 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
广东省建筑工程集团有限公司	998,652,776.38	854,994,956.11
合计	998,652,776.38	854,994,956.11

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	179,765,684.52	325,359,326.71
合计	179,765,684.52	325,359,326.71

注：表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款项

#### 1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	36,772,248.26	974,685.01	217,996,333.81	725,286.60
1 至 2 年	41,982,671.58	165,315.46	89,807,188.47	7,239,100.55
2 至 3 年	79,000,805.91	250,238.57	5,387,486.03	361,319.35
3 年以上	25,334,693.91	1,934,496.10	21,742,250.01	1,248,225.11



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	183,090,419.66	3,324,735.14	334,933,258.32	9,573,931.61

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	250,000.00	0.14	250,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	182,840,419.66	99.86	3,074,735.14	1.68	179,765,684.52
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	26,614,541.23	14.54	1,330,727.05	5.00	25,283,814.18
组合 2：其他	31,361,913.91	17.13	1,744,008.09	5.56	29,617,905.82
组合 3：集团合并范围内款项	124,863,964.52	68.20	-	-	124,863,964.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
合计	183,090,419.66	100.00	3,324,735.14	1.82	179,765,684.52

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,792,011.11	2.32	7,143,667.67	91.68	648,343.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	327,141,247.21	97.68	2,430,263.94	0.74	324,710,983.27
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	27,515,817.65	8.22	1,375,790.88	5.00	26,140,026.77
组合 2：其他	11,930,650.93	3.56	1,054,473.06	8.84	10,876,177.87
组合 3：应收纳入合并范围内关联方的款项	287,694,778.63	85.90	-	-	287,694,778.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
合计	334,933,258.32	100.00	9,573,931.61	2.88	325,359,326.71

## 3. 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东省建筑工程机械施工有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计不能收回
合计	250,000.00	250,000.00	100.00	—



#### 4.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	26,283,336.06	83.81	394,250.04	5,708,816.02	47.85	85,632.24
1至2年	1,291,646.39	4.12	64,582.32	2,367,807.77	19.85	118,390.39
2至3年	467,526.74	1.49	46,752.67	1,853,421.99	15.53	185,342.20
3年以上	3,319,404.72	10.58	1,238,423.06	2,000,605.15	16.77	665,108.23
合计	31,361,913.91	100.00	1,744,008.09	11,930,650.93	100.00	1,054,473.06

##### (2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1: 保证金(不含质保金)、押金、履约保证金	26,614,541.23	5.00	1,330,727.05	27,515,817.65	5.00	1,375,790.88
组合3: 集团合并范围内款项	124,863,964.52	-	-	287,694,778.63	-	-
合计	151,478,505.75	0.88	1,330,727.05	315,210,596.28	4.93	1,375,790.88

##### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,430,263.94	-	7,143,667.67	9,573,931.61
期初余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	691,990.11	-	648,343.44	1,340,333.55
本期转回	-47,518.91	-	-	-47,518.91
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-7,542,011.11	-7,542,011.11
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,074,735.14	-	250,000.00	3,324,735.14



### 3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东风汽车广东销售技术服务联合公司	集团合并范围内	7,542,011.11	子公司注销	子公司破产清算程序	是
合计	—	7,542,011.11	—	—	—

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
揭阳大南海工业区埔洋村棚户区改造项目项目部	集团合并范围内	29,425,580.04	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	16.07	-
揭阳市榕城区中部片区棚户区改造项目项目部	集团合并范围内	13,832,488.10	1-2 年, 2-3 年	7.56	-
清远市省职教城二期工程勘察设计施工总承包项目部	集团合并范围内	7,403,186.85	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	4.04	-
云浮市广建工程建设有限公司	集团合并范围内	6,431,143.02	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	3.51	-
广东省建筑工程集团有限公司	集团合并范围内	54,473,012.85	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	29.75	-
合计	—	111,565,410.86	—	60.93	-

### 5. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

### 6. 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债

无。

### 7. 涉及政府补助的其他应收款项

无。

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,167,431.14	-	5,167,431.14	3,687,764.91	-	3,687,764.91
合计	5,167,431.14	-	5,167,431.14	3,687,764.91	-	3,687,764.91

## 注释7. 合同资产



### 1. 合同资产情况

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
工程质保金	64,920,357.67	3,246,017.88	61,674,339.79	20,415,434.63	1,020,771.71	19,394,662.92
建造合同形成	2,867,979,269.18	43,019,689.06	2,824,959,580.12	1,974,183,993.63	29,591,737.06	1,944,592,256.57
合计	2,932,899,626.85	46,265,706.94	2,886,633,919.91	1,994,599,428.26	30,612,508.77	1,963,986,919.49

### 2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
工程质保金	1,020,771.71	2,225,246.17	-	-	-	3,246,017.88	—
建造合同形成	29,591,737.06	13,462,287.43	34,335.43	-	-	43,019,689.06	—
合计	30,612,508.77	15,687,533.60	34,335.43	-	-	46,265,706.94	—

### 注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	102,158,172.15	85,059,813.16
预缴税金	16,639,625.37	19,863,942.01
合计	118,797,797.52	104,923,755.17

### 注释9. 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
科研经费	60,014.03	-	60,014.03	48,530.55	-	48,530.55	—
合计	60,014.03	-	60,014.03	48,530.55	-	48,530.55	—

### 注释10. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
佛冈县广业环境治理有限公司	131,900.00	131,900.00
合计	131,900.00	131,900.00

### 注释11. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,830,000.64	20,558,529.69
固定资产清理	-	-
合计	19,830,000.64	20,558,529.69



### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	43,672,952.74	978,471.08	1,293,350.00	43,358,073.82
其中：房屋及建筑物	14,895,582.84	965,639.22	-	15,861,222.06
机器设备	23,374,159.42	-	1,293,350.00	22,080,809.42
运输工具	3,233,473.39	-	-	3,233,473.39
电子设备	1,321,940.17	12,831.86	-	1,334,772.03
办公设备	847,796.92	-	-	847,796.92
酒店业家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计	23,114,423.05	1,697,160.13	1,283,510.00	23,528,073.18
其中：房屋及建筑物	2,499,780.31	41,481.32	-	2,541,261.63
机器设备	16,702,130.17	1,286,483.48	1,283,510.00	16,705,103.65
运输工具	2,244,468.51	157,784.80	-	2,402,253.31
电子设备	1,084,782.54	85,051.33	-	1,169,833.87
办公设备	583,261.52	126,359.20	-	709,620.72
酒店业家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、固定资产账面净值合计	20,558,529.69	—	—	19,830,000.64
其中：房屋及建筑物	12,395,802.53	—	—	13,319,960.43
机器设备	6,672,029.25	—	—	5,375,705.77
运输工具	989,004.88	—	—	831,220.08
电子设备	237,157.63	—	—	164,938.16
办公设备	264,535.40	—	—	138,176.20
酒店业家具	-	—	—	-
其他	-	—	—	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
酒店业家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	20,558,529.69	—	—	19,830,000.64
其中：房屋及建筑物	12,395,802.53	—	—	13,319,960.43
机器设备	6,672,029.25	—	—	5,375,705.77



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	989,004.88	—	—	831,220.08
电子设备	237,157.63	—	—	164,938.16
办公设备	264,535.40	—	—	138,176.20
酒店业家具	-	—	—	-
其他	-	—	—	-

## 2.本报告期无暂时闲置的固定资产情况

### 注释12.在建工程

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
在建工程	-	-	-	359,446.37	-	359,446.37
合计	-	-	-	359,446.37	-	359,446.37

### 注释13.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,497,407.73	-	-	1,497,407.73
其中：房屋及建筑物	1,497,407.73	-	-	1,497,407.73
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计	299,481.55	299,481.55	-	598,963.10
其中：房屋及建筑物	299,481.55	299,481.55	-	598,963.10
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	1,197,926.18	—	—	898,444.63
其中：房屋及建筑物	1,197,926.18	—	—	898,444.63
机器运输办公设备	-	—	—	-
其他	-	—	—	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	1,197,926.18	—	—	898,444.63
其中：房屋及建筑物	1,197,926.18	—	—	898,444.63
机器运输办公设备	-	—	—	-
其他	-	—	—	-



**注释14.无形资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	21,627,946.29	2,049,644.08	-	23,677,590.37
其中：软件	715,904.29	1,573,144.08	-	2,289,048.37
专利权	-	-	-	-
特许资质	-	476,500.00	-	476,500.00
土地使用权	20,912,042.00	-	-	20,912,042.00
二、累计摊销合计	680,337.77	2,139,494.41	-	2,819,832.18
其中：软件	404,716.73	713,591.58	-	1,118,308.31
专利权	-	-	-	-
特许资质	-	31,766.67	-	31,766.67
土地使用权	275,621.04	1,394,136.16	-	1,669,757.20
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
特许资质	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	20,947,608.52	—	—	20,857,758.19
其中：软件	311,187.56	—	—	1,170,740.06
专利权	-	—	—	-
特许资质	-	—	—	444,733.33
土地使用权	20,636,420.96	—	—	19,242,284.80

**注释15.长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
临时房屋	2,083,946.96	120,566.02	1,131,772.49	-	1,072,740.49	—
房屋装修费	883,979.40	-	287,305.76	-	596,673.64	—
其他	-	1,875,498.48	1,875,498.48	-	-	—
合计	2,967,926.36	1,996,064.50	3,294,576.73	-	1,669,414.13	—

**注释16.递延所得税资产和递延所得税负债**

**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	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	16,744,714.11	110,182,900.51	12,759,365.18	84,228,909.10
资产减值准备	16,599,196.39	109,212,782.37	12,572,648.89	82,984,133.84



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
租赁负债暂时性差异	145,517.72	970,118.14	186,716.29	1,244,775.26
二、递延所得税负债	134,766.69	898,444.60	179,688.93	1,197,926.18
尚未摊销的使用权资产	134,766.69	898,444.60	179,688.93	1,197,926.18

#### 注释17.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,025,130,829.55	2,517,205,520.95
1-2年(含2年)	1,770,028,201.97	312,641,938.64
2-3年(含3年)	136,767,063.73	992,918.88
3年以上	48,745,231.06	238,959,012.11
合计	4,980,671,326.31	3,069,799,390.58

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河源市中奥建设有限公司	50,009,582.15	未到时间支付的款项
汕头市潮阳第三建筑总公司	38,686,249.13	未到时间支付的款项
重庆沃峻建筑工程有限公司	33,029,547.31	未到时间支付的款项
福建民豪建设集团有限公司	30,930,885.76	未到时间支付的款项
广西众合劳务有限责任公司	41,424,488.26	未到时间支付的款项
合计	194,080,752.61	—

#### 注释18.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	612,493,909.92	702,824,788.10
建造合同形成的合同负债	641,659,146.33	964,734,653.98
合计	1,254,153,056.25	1,667,559,442.08

#### 注释19.应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,518,742.40	109,836,428.07	113,053,279.47	14,301,891.00
二、离职后福利-设定提存计划	105,583.48	14,356,590.03	14,462,173.51	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	17,624,325.88	124,193,018.10	127,515,452.98	14,301,891.00

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,409,866.20	86,994,425.22	90,102,400.42	14,301,891.00
二、职工福利费	-	3,226,535.30	3,226,535.30	-
三、社会保险费	28,260.20	8,330,323.29	8,358,583.49	-
其中：医疗保险费及生育保险费	26,640.42	7,856,941.75	7,883,582.17	-
工伤保险费	1,619.78	319,539.75	321,159.53	-
其他	-	153,841.79	153,841.79	-
四、住房公积金	80,616.00	8,223,814.00	8,304,430.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,061,330.26	3,061,330.26	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	17,518,742.40	109,836,428.07	113,053,279.47	14,301,891.00

## 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	53,899.16	6,899,541.98	6,953,441.14	-
二、失业保险费	1,772.04	320,838.78	322,610.82	-
三、企业年金缴费	49,912.28	7,136,209.27	7,186,121.55	-
合计	105,583.48	14,356,590.03	14,462,173.51	-

## 注释20.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	4,479,584.12	78,739,025.27	77,839,690.62	5,378,918.77
消费税	-	-	-	-
资源税	-	-	-	-
企业所得税	5,583,701.03	4,192,757.89	8,610,377.85	1,166,081.07
城市维护建设税	3,147,728.28	4,218,511.97	6,045,737.49	1,320,502.76
房产税	87,343.56	26,689.26	26,689.26	87,343.56
土地使用税	-	116,733.43	116,733.43	-
个人所得税	-	4,065,930.34	3,581,495.24	484,435.10
教育费附加（含地方教育费附加）	738,510.31	4,190,488.88	4,642,457.28	286,541.91
其他税费	-	4,576,398.91	4,572,691.41	3,707.50



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	14,036,867.30	100,126,535.95	105,435,872.58	8,727,530.67

#### 注释21.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	104,311,155.59	88,930,173.98
合计	104,311,155.59	88,930,173.98

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
工程质保金	-	22,215,036.01
保证金	16,621,144.57	-
单位往来款	69,347,438.85	58,706,821.14
五险二金	407,765.33	1,772,589.35
备用金	-	58,774.80
押金	16,840,337.79	-
其他	1,094,469.05	6,176,952.68
合计	104,311,155.59	88,930,173.98

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
罗定市黎少镇人民政府	26,803,351.95	暂未到期的款项
广州市萝岗区永众土石方工程队	4,118,404.00	暂未到期的款项
广东嘉安建筑有限公司	2,454,000.00	暂未到期的款项
博罗县财源建材经营部	2,208,516.00	暂未到期的款项
广东敦庆建筑工程有限公司	2,279,600.00	暂未到期的款项
合计	37,863,871.95	—

#### 注释22.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	298,043.82	274,657.12
合计	298,043.82	274,657.12

#### 注释23.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	188,962,564.84	147,725,423.06



项目	期末余额	期初余额
合计	188,962,564.84	147,725,423.06

#### 注释24.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,039,654.80	1,366,217.76
减：未确认的融资费用	69,536.66	121,442.50
减：重分类至一年内到期的非流动负债	298,043.82	274,657.12
租赁负债净额	672,074.32	970,118.14

#### 注释25.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省建筑工程集团有限公司	350,000,000.00	100.00	-	-	350,000,000.00	100.00
合计	350,000,000.00	100.00	-	-	350,000,000.00	100.00

#### 注释26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	335,395,511.63	-	-	335,395,511.63
合计	335,395,511.63	-	-	335,395,511.63

#### 注释27.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	31,957,559.58	37,718,674.86	40,572,981.06	29,103,253.38	——
合计	31,957,559.58	38,523,264.97	41,377,571.17	29,103,253.38	——

#### 注释28.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	24,354,518.02	7,768,649.86	-	32,123,167.88
任意盈余公积金	3,839,966.80	-	-	3,839,966.80
合计	28,194,484.82	7,768,649.86	-	35,963,134.68

#### 注释29.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	39,230,698.85	14,767,828.72



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
期初调整金额	-	-
本期期初余额	39,230,698.85	14,767,828.72
本期增加额	82,266,245.15	64,852,652.85
其中：本期净利润转入	158,749,524.97	64,852,652.85
其他调整因素	-	-
本期减少额	37,649,290.86	40,389,782.72
其中：本期提取盈余公积数	7,768,649.86	6,264,482.72
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	29,880,641.00	34,125,300.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期末余额	83,847,653.14	39,230,698.85

注释30.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,452,385,562.90	5,071,241,908.89	5,391,491,408.01	5,019,106,237.01
工程施工	5,355,530,951.52	4,990,370,371.05	5,341,825,338.50	4,970,940,542.37
商品销售	96,854,611.38	80,871,537.84	49,666,069.51	48,165,694.64
2. 其他业务小计	4,342,506.85	9,045.87	4,020,971.80	181,003.84
其他	4,342,506.85	9,045.87	4,020,971.80	181,003.84
合计	5,456,728,069.75	5,071,250,954.76	5,395,512,379.81	5,019,287,240.85

注释31.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,988,367.06	7,906,706.57
教育费附加	1,619,025.66	3,544,717.35
地方教育附加	1,363,867.99	2,069,560.98
印花税	3,557,146.24	3,262,792.67
房产税	26,689.26	165,406.03
车船使用税	2,460.00	24,600.71
土地使用税	116,733.43	2,975.46
资源税	-	2,516.60
环境保护税	433,719.52	225,237.57
水利建设基金	-	-



项 目	本期发生额	上期发生额
其他税种	47,625.37	699,140.22
合计	10,155,634.53	17,903,654.16

#### 注释32.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,541,568.14	78,561,244.28
差旅费	223,989.37	374,656.46
咨询顾问中介费	1,224,121.48	1,516,709.64
办公费	5,573,134.79	5,629,501.68
折旧摊销费	4,057,708.90	3,240,797.07
招待费	1,295,122.25	1,022,876.54
其他费用	4,528,517.81	4,323,612.82
合计	105,444,162.74	94,669,398.49

#### 注释33.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工费用	26,700,878.96	26,629,334.02
直接投入费用	134,070,363.83	137,503,080.35
折旧及摊销	212,732.23	232,480.92
委托外部开发费用	-	-
其他费用	1,580,865.29	1,587,911.28
合计	162,564,840.31	165,952,806.57

#### 注释34.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,905.84	1,498,168.96
利息收入	-13,588,577.15	-6,960,538.57
汇兑损益	-	-
银行手续费及其他	3,998,747.49	2,686,626.97
合计	-9,537,923.82	-2,775,742.64

#### 注释35.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,743,674.85	546,940.00
合计	3,743,674.85	546,940.00



**注释36.投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	420,000.00	-
合计	420,000.00	-

**注释37.信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,117,461.47	-8,817,793.79
合计	-18,117,461.47	-8,817,793.79

**注释38.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	-15,653,198.17	-18,377,063.57
合计	-15,653,198.17	-18,377,063.57

**注释39.资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失	722,470.68	-	722,470.68
合计	722,470.68	-	722,470.68

**注释40.营业外收入**

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
违约赔偿收入	-	334,440.00	-
其他	-	138,333.77	-
合计	-	472,773.77	-

**注释41.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	-	291,996.00	0.00
公益性捐赠支出	50,000.00	130,000.00	50,000.00
行政性罚款、滞纳金	1,463,981.62	505,758.43	1,463,981.62
其他	16,104.75	3,443,137.41	16,104.75
合计	1,530,086.37	4,370,891.84	1,530,086.37



#### 注释42.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,192,757.89	8,041,416.79
递延所得税调整	-4,030,271.17	-3,845,616.82
合计	162,486.72	4,195,799.97

#### 注释43.现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	86,273,314.03	65,733,186.98
加: 资产减值准备	15,653,198.17	18,377,063.57
信用减值损失	18,117,461.47	8,817,793.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,697,160.13	1,109,682.75
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	299,481.55	299,481.55
无形资产摊销	2,139,494.41	402,298.01
长期待摊费用摊销	3,294,576.73	2,037,116.49
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)	-722,470.68	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	291,996.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	51,905.84	1,498,168.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-420,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,985,348.93	-4,025,305.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,922.24	179,688.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,479,666.23	1,664,138.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,513,197,222.97	-1,424,794,715.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,757,776,108.96	1,902,257,265.42
其他	38,523,264.97	-
经营活动产生的现金流量净额	403,976,335.21	573,847,858.92
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	1,212,302,769.37	838,863,733.33



项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	838,863,733.33	351,105,861.12
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	373,439,036.04	487,757,872.21

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,212,302,769.37	838,863,733.33
其中：库存现金	28,754.54	55,313.04
可随时用于支付的银行存款	1,212,274,014.83	838,808,420.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,212,302,769.37	838,863,733.33
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	-	-

## 注释44.所有权和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	31,815,826.64	司法冻结、农民工工资保证金、三方监管户等原因

## 九、或有事项的说明

### (一) 或有负债

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无。

#### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

无。

#### 3. 开出保函、信用证

无。

#### 4. 产品质量保证条款

无。



**5. 租赁承诺**

无。

**6. 其他或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）**

无。

**7. 或有负债预计产生的财务影响**

公司或有负债不会对公司产生重大财务影响。

**（二）或有资产**

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

**（一）重要的非调整事项**

**1. 发行股票和债券**

无。

**2. 对外重要投资**

无。

**3. 重要的债务重组**

无。

**4. 自然灾害**

无。

**5. 外汇汇率重要变动**

无。

**6. 资产价格、税收政策重要变动**

无。

**7. 企业合并或处置重要子公司**

无。

**8. 重要的并购或重组计划**

无。

**9. 重大诉讼、仲裁、承诺**



无。

#### 10. 巨额亏损

无。

#### 11. 资本公积转增资本

无。

#### 12. 其他巨额举债

无。

#### 13. 重大经营战略调整

无。

#### 14. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项

无。

#### (二) 利润分配情况

无。

#### (三) 销售退回

无。

#### (四) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

### 十一、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
广东省建筑工程集团有 限公司	广州市	建筑行业	300,000.00	100.00	100.00

##### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

##### 3. 报告期内无合营企业、联营企业

##### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省建筑机械厂有限公司	建工控股控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省建筑工程集团有限公司	建工控股控制的公司
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	建工控股控制的公司
广州筑建劳务有限公司	建工控股控制的公司
广东建工粤北建筑有限公司	建工控股控制的公司
广东省基础工程集团有限公司	建工控股控制的公司
广东华隧建设集团股份有限公司	建工控股控制的公司
广东省水利水电第三工程局有限公司	建工控股控制的公司
云浮市广建工程建设有限公司	建工控股控制的公司
广东省兴粤投资有限公司	建工控股控制的公司
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑工程集团股份有限公司	建工控股控制的公司
揭西县广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
普宁市广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
广宁广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
揭阳空港区广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
广东省建隆置业有限公司	建工控股控制的公司
广东建工茂盛工程建设有限公司	建工控股控制的公司
广东省源天工程有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑机械厂有限公司	建工控股控制的公司
广东省水电医院有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑机械厂有限公司培训中心	建工控股控制的公司
广东省安全生产技术中心有限公司	建工控股控制的公司
广东安全生产杂志社有限公司	建工控股控制的公司

## (二) 关联方交易

### 1. 接受关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
广东省建筑机械厂有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	2,325,686.05	0.05	
广东省建筑工程集团有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	6,746,509.43	0.13	
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	371,334.68	0.01	83,264.14	0.00	
广州筑建劳务有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	3,931,197.91	0.08	
广东建工粤北建筑有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	2,915,561.04	0.06	2,386,201.37	0.05	



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
广东省基础工程集团有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	8,004,028.53	0.16	-	-	
广东华隧建设集团股份有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	702,201.47	0.01	-	-	
广东省水利水电第三工程局有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	1,842,159.12	0.04	-	-	
云浮市广建工程建设有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	4,747,812.07	0.09	-	-	
广东省构建工程建设有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	622,851.94	0.01	-	-	
广东省水电医院有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	12,221.54	0.0002	-	-	—
广东省建筑机械厂有限公司培训中心	建工控股控制的公司	市场价格	40,533.99	0.001	-	-	—
广东省安全生产技术中心有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	49,858.49	0.001	-	-	—
广东安全生产杂志社有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	220.18	-	-	-	—

2. 向关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
广东华隧建设集团股份有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	1,281,633.08	0.02	2,015,511.59	0.04	
广东省基础工程集团有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	11,209,817.37	0.21	2,052,625.27	0.04	
广东省建筑工程集团有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	54,479,190.84	1.00	118,445,947.22	2.20	
广东省水利水电第三工程局有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	2,742,748.58	0.05	1,146,602.10	0.02	
广东省兴粤投资有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	48,709,024.69	0.89	21,844,477.54	0.44	
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	15,238,122.62	0.28	6,861,741.54	0.13	
广东省建筑工程集团股份有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	-	-	12,565,157.23	0.23	
揭西县广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	5,967,927.32	0.11	48,487,517.77	0.90	
普宁市广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	4,118,275.22	0.08	14,161,226.31	0.26	
广宁广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	16,895,534.25	0.31	-	-	
揭阳空港经济区广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	109,517.95	0.002	-	-	
汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	140,918.18	0.003	-	-	—



### 3. 与关联方签订的租赁协议

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
广东省建隆置业有限公司	建工控股控制的公司	市场价格	326,562.96	0.01	317,051.40	0.01	—

### (三) 关联方应收应付款项余额

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东华隧建设集团股份有限公司	26,667,391.54	-	25,834,724.66	-
	广东省基础工程集团有限公司	7,570,297.55	-	718,619.58	-
	广东省建筑工程集团有限公司	101,906,846.11	-	124,207,220.75	-
	广东省水利水电第三工程局有限公司	3,012,968.96	-	154,508.80	-
	广东省建筑工程集团股份有限公司	4,751,145.88	118,778.65	-	-
	广东省兴粤投资有限公司	24,924,866.54	690,373.65	-	-
	揭西县广建中小河流治理有限公司	11,791,587.91	294,789.70	-	-
	普宁市广建中小河流治理有限公司	7,276,382.46	181,909.56	-	-
	广宁广建中小河流治理有限公司	5,142,585.70	128,564.64	-	-
	汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	4,108,806.42	102,720.16	-	-
合同资产					
	广东省建筑工程集团有限公司	27,699,131.97	415,486.98	67,138,515.66	1,007,077.73
	广东华隧建设集团股份有限公司	56,062,499.89	840,937.50	55,613,533.69	834,203.01
	广东省基础工程集团有限公司	99,541.29	1,493.12	-	-
	广东省兴粤投资有限公司	2,873,091.15	43,096.37	-	-
	广宁广建中小河流治理有限公司	7,004,159.05	328,109.99	-	-
	揭西县广建中小河流治理有限公司	17,442,669.57	261,640.05	-	-
	普宁市广建中小河流治理有限公司	263,210.70	3,948.17	-	-
其他应收款					
	广东省建筑工程集团有限公司	103,778,412.85	-	101,580,472.39	-
	云浮市广建工程建设有限公司	6,431,143.02	-	92,552,352.20	-
	广东建工粤北建筑有限公司	754,788.47	-	93,675,009.42	-



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
	广东省建隆置业有限公司	34,875.60	1,743.78	193,401.30	2,901.02

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广东省源天工程有限公司	1,936,255.87	1,936,255.87
	广东省建筑机械厂有限公司	3,470,000.00	3,470,000.00
	广东建工粤北建筑有限公司	1,522,656.76	27,894.94
	广东省建筑工程集团有限公司	-	7,151,300.00
	云浮市广建工程建设有限公司	2,444,366.99	1,055,045.87
	高州市华荔广建工程建设有限公司	84,269.72	-
	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	309,278.87	-
合同负债			
	广东省基础工程集团有限公司	2,223,938.12	-
	广宁广建中小河流治理有限公司	6,919,726.15	-
	揭西县广建中小河流治理有限公司	3,447,840.78	-
	揭阳空港经济区广建中小河流治理有限公司	1,973,046.72	-
	汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	4,998,030.46	-
其他应付款			
	广东省建筑工程集团有限公司	1,231,718.63	424,000.00
	广东省建隆置业有限公司	326,562.96	593,202.90
	云浮市广建工程建设有限公司	154,000.00	50,000.00
	广东建工粤北建筑有限公司	2,860,821.94	-
	广东建工茂盛工程建设有限公司	406,615.76	-

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,546,615,302.18	35,020,435.71	1,268,852,947.07	28,301,361.49
1至2年	174,815,273.42	10,855,706.18	121,892,589.01	6,001,243.95
2至3年	49,321,911.86	6,543,826.01	11,952,594.51	1,792,889.18



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	14,054,296.20	5,637,186.45	15,939,536.11	5,633,871.25
合计	1,784,806,783.66	58,057,154.35	1,418,637,666.70	41,729,365.87

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,784,806,783.66	100.00	58,057,154.35	3.25	1,726,749,629.31
其中：组合 1：工程结算款	1,578,701,446.88	88.45	55,960,178.62	3.54	1,522,741,268.26
组合 2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	65,849,737.95	3.69	2,096,975.73	3.18	63,752,762.22
组合 4：应收纳入合并范围内关联方的款项	140,255,598.83	7.86	-	-	140,255,598.83
合计	1,784,806,783.66	100.00	58,057,154.35	4.19	1,726,749,629.31

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,418,637,666.70	100.00	41,729,365.87	2.94	1,376,908,300.83
其中：组合 1：工程结算款	1,227,187,498.48	86.50	41,021,504.51	3.34	1,186,165,993.97
组合 2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	40,535,094.43	2.86	707,861.36	1.75	39,827,233.07
组合 4：应收纳入合并范围内关联方的款项	150,915,073.79	10.64	-	-	150,915,073.79
合计	1,418,637,666.70	100.00	41,729,365.87	2.94	1,376,908,300.83

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款



(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,423,635,884.40	86.57	35,020,435.71	1,152,137,131.27	84.94	28,301,361.49
1 至 2 年	161,396,559.46	9.81	10,855,706.18	87,693,331.02	6.27	6,001,243.95
2 至 3 年	45,464,444.77	2.76	6,543,826.01	11,952,594.51	6.61	1,792,889.18
3 年以上	14,054,296.20	0.86	5,637,186.45	15,939,536.11	2.18	5,633,871.25
合计	1,644,551,184.83	100.00	58,057,154.35	1,267,722,592.91	100.00	41,729,365.87

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 4: 集团合并范围内款项	140,255,598.83	100.00	-	150,915,073.79	100.00	-
合计	140,255,598.83	100.00	-	150,915,073.79	100.00	-

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
崇左市兴合投资开发有限责任公司	88,175,219.13	4.94	5,297,066.33
广州市水生态建设中心	79,513,895.53	4.46	1,987,847.39
惠州市市政园林事务中心	75,167,618.29	4.21	2,013,275.15
中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心 (土地房屋征收中心)	73,170,697.58	4.10	1,879,685.44
广东省建筑工程集团有限公司	68,088,593.06	3.81	-
合计	384,116,023.59	21.52	11,177,874.31

注释2. 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
广东省建筑工程集团有限公司	654,336,845.28	580,112,228.11
合计	654,336,845.28	580,112,228.11

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	186,821,953.19	328,894,580.18
合计	186,821,953.19	328,894,580.18

(一) 其他应收款项



1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	61,571,891.74	971,820.07	234,718,805.25	725,281.21
1 至 2 年	37,423,637.20	165,297.46	89,454,972.44	7,239,100.55
2 至 3 年	78,648,589.88	250,238.57	5,387,486.03	361,319.35
3 年以上	12,499,386.57	1,934,196.10	8,906,942.67	1,247,925.10
合计	190,143,505.39	3,321,552.20	338,468,206.39	9,573,626.21

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	250,000.00	0.13	250,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	189,893,505.39	99.87	3,071,552.20	1.62	186,821,953.19
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	26,559,439.63	13.97	1,327,971.97	5.00	25,231,467.66
组合 2：其他	31,334,229.91	16.48	1,743,580.23	5.56	29,590,649.68
组合 3：集团合并范围内款项	131,999,835.85	69.42	-	-	131,999,835.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
合计	190,143,505.39	100.00	3,321,552.20	1.75	186,821,953.19

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,792,011.11	2.30	7,143,667.67	91.68	648,343.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	330,676,195.28	97.70	2,429,958.54	0.73	328,246,236.74
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	27,509,817.65	8.13	1,375,490.88	5.00	26,134,326.77
组合 2：其他	11,930,290.93	3.52	1,054,467.66	8.84	10,875,823.27
组合 3：应收纳入合并范围内关联方的款项	291,236,086.70	86.05	-	-	291,236,086.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
合计	338,468,206.39	100.00	9,573,626.21	2.83	328,894,580.18



### 3.期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东省建筑工程机械施工有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计不能收回
合计	250,000.00	250,000.00	100.00	—

### 4.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	26,256,012.06	83.79	393,840.18	5,708,456.02	47.85	85,626.84
1至2年	1,291,286.39	4.12	64,564.32	2,367,807.77	19.85	118,390.39
2至3年	467,526.74	1.49	46,752.67	1,853,421.99	15.54	185,342.20
3年以上	3,319,404.72	10.59	1,238,423.06	2,000,605.15	16.77	665,108.23
合计	31,334,229.91	100.00	1,743,580.23	11,930,290.93	100.00	1,054,467.66

#### (2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1: 保证金(不含质保金)、押金、履约保证金	26,559,439.63	5.00	1,327,971.97	27,509,817.65	5.00	1,375,490.88
组合3: 集团合并范围内款项	131,999,835.85	-	-	291,236,086.70	-	-
合计	158,559,275.48	0.84	1,327,971.97	318,745,904.35	4.81	1,375,490.88

#### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,429,958.54	-	7,143,667.67	9,573,626.21
期初余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	689,112.57	-	648,343.44	1,337,456.01
本期转回	-47,518.91	-	-	-47,518.91
本期转销	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	-7,542,011.11	-7,542,011.11
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,071,552.20	-	250,000.00	3,321,552.20

### 3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东风汽车广东销售技术服务联合公司	集团合并范围内	7,542,011.11	子公司注销	子公司破产清算程序	是
合计	—	7,542,011.11	—	—	—

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东省建筑工程集团有限公司	集团合并范围内	52,075,535.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年	27.39	-
揭阳大南海工业区埔洋村棚户区改造项目项目部	集团合并范围内	29,425,580.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.48	-
揭阳市榕城区中部片区棚户区改造项目部	集团合并范围内	13,832,488.10	1 年以内、1-2 年	7.27	-
清远市省职教城二期工程勘察设计施工总承包项目部	集团合并范围内	7,403,186.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.89	-
云浮市广建工程建设有限公司	集团合并范围内	6,431,143.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.38	-
合计	—	109,167,933.10	—	57.41	-

#### 1. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

#### 2. 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债

无。

#### 3. 涉及政府补助的其他应收款项

无。

### 注释4. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,500,000.00	9,550,000.00	-	20,050,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	10,500,000.00	9,550,000.00	-	20,050,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	10,500,000.00	9,550,000.00	-	20,050,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
长汀广建建筑工程有限公司	-	-	-	-	-	-	-
珠海广建机施建筑工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
罗定市泮广建设有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
高州市华荔广建建设工程有限公司	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-
广东机施湾区建设工程有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-

注释5. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,025,499,566.16	4,665,025,714.09	5,277,718,554.76	4,909,587,946.31
工程施工	4,928,644,954.78	4,584,154,176.25	5,228,052,485.25	4,861,422,251.67
商品销售	96,854,611.38	80,871,537.84	49,666,069.51	48,165,694.64
2. 其他业务小计	4,342,506.85	9,045.87	4,020,971.80	181,003.84
其他	4,342,506.85	9,045.87	4,020,971.80	181,003.84
合计	5,029,842,073.01	4,665,034,759.96	5,281,739,526.56	4,909,768,950.15

注释6. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	420,000.00	-
合计	420,000.00	-

注释7. 现金流量表



### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	77,686,498.55	63,459,578.55
加: 资产减值准备	17,617,725.58	9,621,712.98
信用减值损失	15,230,431.84	9,621,712.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,669,243.90	1,082,213.36
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	299,481.55	299,481.55
无形资产摊销	2,107,727.74	402,298.01
长期待摊费用摊销	3,294,576.73	2,037,116.49
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)	-722,470.68	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	291,996.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	51,905.84	1,498,168.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-420,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,586,723.38	-4,374,903.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,922.24	179,688.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,479,666.23	1,664,138.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,354,142,138.78	-1,375,998,532.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,630,789,320.75	1,759,586,895.75
其他	37,718,674.86	-
经营活动产生的现金流量净额	426,069,666.03	478,049,387.98
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	1,104,072,168.99	717,613,302.13
减: 现金的期初余额	717,613,302.13	335,638,891.66
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	386,458,866.86	381,974,410.47

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,104,072,168.99	717,613,302.13



广东省建筑工程机械施工有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	28,754.54	55,313.04
可随时用于支付的银行存款	1,104,043,414.45	717,557,989.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,104,072,168.99	717,613,302.13
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	-	-

3. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

无。

注释8. 反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无。

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经董事会批准报出。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈洁





此件仅用于业务报告专用，复印无效。

# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码  
91110108590676050Q

扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多网上服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

经营范围 承办注册会计师业务

出资额 2670万元  
成立日期 2012年02月09日  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2024年02月01日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000093

### 说明

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

**此件仅用于业务报告专用,复印无效。**



发证机关:

北京市财政局  
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名: 方源斌  
 Full name: 方源斌  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988年12月16日  
 Date of birth: 1988-12-16  
 工作单位: 深圳分公司  
 Working unit: 深圳分公司  
 身份证号: 3428237142187  
 Identity No.: 3428237142187  
 63553



年度检验登记  
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 for this renewal.



2015年7月30日

证书编号: 440300070168  
 No. of Certificate: 440300070168

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Association of CPAs

发证日期: 1988年12月16日  
 Date of Issuance: 1988-12-16





姓名 朱文岳  
 Full name 朱文岳  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1963-08-22  
 Date of birth 1963-08-22  
 工作单位 深圳市鹏城会计师事务所  
 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所  
 身份证号码 33011061963082200177  
 Identity card No. 33011061963082200177



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.



朱文岳  
 440300480048



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



深圳市锦裕恒投资发展有限公司

1006 级

合同编号: JH20241006066

# 锦 华 大 厦

## 租 赁 合 同 书

承租方: 广东省建筑工程机械施工有限公司  
签订日期: 2024年6月4日

出租方（甲方）：深圳市锦裕恒投资发展有限公司

地址：深圳市龙华区大浪街道陶吓锦华大厦

法人代表：林锦乙

承租方（乙方）：广东建致工程机械有限公司

营业执照编号/身份证号码：91440000190327206L

地址及联系电话：15915929127

委托代理人：吕连城

根据《中华人民共和国合同法》及有关法律、法规，为明确出租方与承租方的权利义务关系，甲、乙双方本着平等、自愿的原则，经双方协商一致，签订本合同，供双方共同遵守执行。

### 第一条 租赁物业的位置、面积及用途。

- 1、位置：甲方同意将其拥有的坐落于深圳市龙华区大浪街道陶吓村龙峰三路锦华大厦位于第10层1006室物业（以下称“该物业”）出租给乙方经营使用，乙方已对该物业作了充分了解，愿意承租该物业。
- 2、面积：该物业建筑面积为191平方米，该面积已包括公共分摊面积，是甲乙双方计算租金、管理费等其他费用的依据。
- 3、用途：该物业只能作为办公用途，乙方不得擅自改变其用途，如要改变，必须事先征得甲方书面同意。

### 第二条 租赁期限及免租期

- 1、租赁合同期共一年，从2024年06月15日起至2025年06月14日止。
- 2、甲方给予乙方免租期（含装修期）共 / 天，自 / 年 / 月 / 日起至 / 年 / 月 / 日止，正式计算租金自 / 年 / 月 / 日起。免租期内只免租金不免管理费、水电费等。

### 第三条 租金、租赁保证金及水电费

- 1、租金：该物业第一年月租金为每平方米人民币73.00元，合同期内，第二年、第三年分别在上一年度的租金基础上递增6%，第一年（即从2024年06月15日起至2025年06月14日止）每月租金金额合计为¥13943.00元（大写：人民币壹万叁仟玖佰肆拾叁元整）；第二年（即从 / 年 / 月 / 日起至 / 年 / 月 / 日止）每月租

- 1、正式签订本合同并足额收到乙方所交的租赁保证金、租金等约定款项后，按约定时间把物业交付给乙方使用。
- 2、甲方的交房状态为：毛坯；简装；精装。除双方特别约定除外，具体交付标准以甲方实际的装修情况为准，乙方完全清楚无异议，自愿接受租赁物业现状。
- 3、乙方拖欠费用超过 15 日，甲方有权停止水电供应和停止其他有关设施的使用；乙方拖欠费用超过一个月（含一个月），甲方有权单方面终止合同，并收回该物业另行出租，乙方不再享受该物业任何权益。
- 4、在乙方办理工商、税务事宜中提供相应的协助。
- 5、在承租期内，除本租赁合同所述乙方违约情况和不可抗力事件的发生，甲方不得无故收回承租物业。

#### 第七条 乙方的权利和义务

- 1、对该物业享有合同规定的使用权。
- 2、甲方交付物业之日起，乙方可进场装修、办公或营业。乙方装修必须遵守甲方的有关规定，经甲方书面批准后方可施工，施工过程中不能影响大厦及其他用户的正常办公和经营。
- 3、乙方不得擅自改动该物业的建筑物或物业的外立面，门牌标识必须按照甲方规定的标准制作。乙方在该物业内自行装修的部分，出现破损、下塌等造成的损失、人员伤亡、赔偿等等，所有的法律和经济责任均由乙方自行承担。
- 4、租赁期间，乙方必须严格遵守法律法规，合法经营，乙方不得利用该物业进行违法活动，损害公共利益，若乙方因违法或违规办公、经营而被公安机关、工商或税务等相关单位查处，甲方有权即时解除双方租赁合同，没收保证金，乙方还必须赔偿甲方因此而造成的损失。
- 5、乙方合同期内不得擅自将该物业转让、转租、馈赠或其他任何方式交给他人使用。
- 6、乙方应按照本合同第三、四条约定的时间按时足额缴交租金及其它款项。
- 7、在租赁期内，乙方应当爱护并合理使用该物业及其附属设施，房屋的自然损坏，由甲方负责修缮；因乙方使用不当、保管不善造成的房屋及其内部设施出现损坏或发生故障，由乙方负责维修或赔偿。
- 8、租赁期间，乙方不得乱拉乱接电线和在物业内使用大功率电器设备，如在物业内安装超过电表负荷的任何器件，须先征得甲方书面同意，费用由乙方自理；未经甲方同意或因处理不当而产生的事故、罚款或损失，由乙方承担。
- 9、遵守《消防法》及甲方消防安全规定，该物业内必须自行配备符合规定的灭火器、防毒自救面具及其他消防设备，因乙方责任发生的漏电、失火等安全事故并因此引起大厦内的损失，

变动等)造成的损失由各方自负。出现不可抗力,本合同可以解除。因不可抗力终止合同后,乙方付清欠费,甲方无息退还租赁保证金给乙方。

### 第十一条 通知、变更

- 1、与本合同有关的通知或要求等均须采用书面形式发出,并由挂号或专人送至对方最后书面通知的营业地点,挂号寄出第7日或送达日视为文件已被送达。
- 2、甲方对乙方发出的通知等书面文件可送至本合同所述该物业的地址。

### 第十二条 纠纷解决及适用法律

- 1、甲、乙双方在履行本合同期间,有关合同内容增加、减少或修改,均须取得双方的协商一致,所达成的书面补充合同(协议),与本合同具有同等法律效力。
- 2、本合同未尽事宜或履行中发生争议,双方应协商解决;协商不成时,任何一方均可以向所在地人民法院提起诉讼。

### 第十三条 其他

- 1、本合同的附件及双方所签订的补充协议均为本合同不可分割的组成部分,与本合同具有同等的法律效力。
- 2、本合同以中文书写,空格部分填写的文字(不得涂改)与印刷文字具有同等的法律效力。
- 3、本合同一式贰份,甲方执壹份,乙方执壹份,具有同等的法律效力。
- 4、本合同自双方签章之日起生效,此前双方签署的其他协议或合同,如果与本合同有冲突的地方,以本合同为准。
- 5、双方必须签订《深圳市房屋租赁合同书》进行合同登记备案,凡本合同内容与《深圳市房屋租赁合同书》内容不一致的则以本合同的约定内容为准,双方均不持异议。
- 6、补充条款: 1. 本合同租金含税,物业管理费及电费不含税。  
2. 合同续签。

甲方(公章): \_\_\_\_\_

法定代表人: \_\_\_\_\_

委托代理人: \_\_\_\_\_

签约地址: 深圳市锦华大厦

签约时间: 2024年06月04日

乙方(公章): \_\_\_\_\_

法定代表人: \_\_\_\_\_

委托代理人: \_\_\_\_\_

签约地址: 深圳市锦华大厦

签约时间: 2024年06月04日

附件 2:

### 建设工程不转包挂靠承诺书

建设项目名称	深圳市坪山区交通轨道管理中心	
建设单位	深圳市坪山区交通轨道管理中心	
投标单位	广东省建筑工程机械施工有限公司	
工程详细地址	深圳市坪山区	
不转包挂靠的承诺	我司承诺：我司严格遵守《深圳市制止建设工程转包、违法分包及挂靠规定》[市政府令（第 104 号）]及住建部《建筑工程施工转包违法分包等违法行为认定查处管理办法（试行）》（建市[2014]118 号）（上述办法及规定如有更新，则以更新后的办法及规定为准），本工程不得转包、挂靠、违法分包。若我司存在上述违法行为，招标人有权取消我司的中标资格或单方面解除合同。	
投标单位盖章	单位（公章）： 	时间：2025 年 03 月 10 日
投标单位董事长//法定代表人签章	本人作为投标单位的董事长//法定代表人郑重声明，本人已对本单位的上述承诺进行核实，本人确保该承诺真实、有效，如有虚假，本人愿意承担一切法律责任。 董事长：  法定代表人： 	时间：2025 年 03 月 10 日 时间：2025 年 03 月 10 日

备注：

- 1、此表必须由投标单位的董事长和法定代表人共同签署（若董事长和法定代表人为同一人仍需在两处同时签署）；
- 2、投标单位的董事长和法定代表人应按相关规定在工商行政主管部门登记备案。

附件 3:

拟投入项目经理不得更换承诺书

建设项目名称	深圳市坪山区轨道交通管理中心	
建设单位	深圳市坪山区轨道交通管理中心	
投标单位	广东省建筑工程机械施工有限公司	
工程详细地址	深圳市坪山区	
拟投入项目经理不得更换的承诺	<p>我司承诺:</p> <p>1. 承包人应严格按照招标文件的要求配备项目负责人(项目经理)并及时任命,确保及时到岗到位。</p> <p>2. 原则上项目经理不得更换,如确需更换,则必须取得招标人的书面同意,且除死亡、刑拘等不能履行职责及招标人要求更换的情形外,还需要支付违约金,即每次支付中标价的 1%。</p>	
投标单位盖章	 <p>单位(公章):</p>	时间: 2025 年 03 月 10 日
投标单位董事长//法定代表人签章	<p>本人作为投标单位的董事长//法定代表人郑重申明,本人已对本单位的上述承诺进行核实,本人确保该承诺真实、有效,如有虚假,本人愿意承担一切法律责任。</p> <p>董事长: </p> <p>法定代表人: </p>	<p>时间: 2025 年 03 月 10 日</p> <p>时间: 2025 年 03 月 10 日</p>

备注:

- 1、此表必须由投标单位的董事长和法定代表人共同签署(若董事长和法定代表人为同一人仍需在两处同时签署);
- 2、投标单位的董事长和法定代表人应按相关规定在工商行政主管部门登记备案。

附件 4:

### 无行贿犯罪记录承诺书

致深圳市坪山区交通轨道管理中心:

我方承诺,近 3 年内(从招标公告发布之日起倒算),我公司法人:91440000190327206L  
(统一社会信用代码或营业执照注册号),法定代表人:谭国辉、440106196609090134 (姓名,身份证号),均无行贿犯罪记录。

若贵方核查出我方存在行贿犯罪记录的,贵方有权取消我方中标资格。我方愿意承担一切法律责任。

单位(公章):广东省建筑工程机械施工有限公司

法定代表人(签署):



## 1.2 投标人市政工程施工业绩

附件 5:

投标人近五年（2020 年 1 月 1 日至截标之日）自认为最具代表性

### 市政工程施工业绩表

（不超过 5 项，超过 5 项的取列表序号前 5 项）

序号	合同工程名称	合同金额 (万元)	合同交（竣） 工日期或签订 日期	项目类别	项目所 在地	备注： “在建” 或“完工”
1	汕头市潮阳区城区、 和平、铜孟、贵屿、 谷饶镇污水处理厂 提标扩建及配套管 网建设项目工程勘 察设计施工总承包	116355.41	2023.05.18	市政工程	汕头市	完工
2	东莞市水生态建设 项目五期工程（第三 标段）工程总承包	78892.88	2020.12.23	市政工程	东莞市	完工
3	太平大道（S118）建 设工程（二标段）施 工总承包	51801.53	2021.03.25	市政工程	广州市	在建
4	大亚湾滨河路二期 （中兴二路至白寿 湾大桥段）市政工程	43033.27	2021.02.27	市政工程	惠州市	在建
5	市消防综合训练基 地项目配套道路工 程	41452.69	2024.08.22	市政工程	惠州市	完工

备注:

1、提供的业绩信息越多，越有利于招标人对投标人的了解，但业绩数量上限为 5 项，若超过 5 项，招标人在清标时仅考虑表中的前 5 项；

2、时间以合同签订日期或交（竣）工验收报告时间为准；

3、需按表中的顺序提供每项业绩的证明资料：中标通知书（如有）、施工合同和（或）交（竣）工验收报告关键页扫描件【合同关键页是指含工程名称、规模、工程内容、合同造价、合同签字盖章页等页面；交（竣）工验收报告关键页是指交（竣）工验收报告首页、含工程造价的内页、验收结论签字盖章页，其它内容可不附。若未附证明材料或表格中填写的内容（如合同金额，交（竣）工验收时间等）与证明材料不一致，招标人有可能作出不利于投标人的判断。】；

4、市政业绩类型按《建筑业企业资质标准》（建市〔2014〕159 号）市政工程认定。

# 1.汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程勘察设计施工总承包

## 中标通知书

广州公资交(建设)字 [2018] 第 [08735] 号

(主)广东省建筑工程集团有限公司(成)中国市政工程中南设计研究总院有限公司,广东华隧建设集团股份有限公司,广东省源天工程有限公司,广东省基础工程集团有限公司,广东省建筑工程机械施工有限公司:

经评标委员会推荐,招标人确定你单位为汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程勘察设计施工总承包的中标单位,承包内容为招标文件所规定的发包内容,中标价为人民币伍拾壹亿捌仟柒佰柒拾肆万零壹佰元(¥518774.01万元)。

招标人(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2018年12月28日

招标代理机构(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2018年12月28日

广州公共资源交易中心

见证(盖章)

2018年12月28日

交易确认章



广州公共资源交易中心  
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCES  
TRADING CENTER

Tel: 020-28866000 Fax: 020-28866005  
ADD: 广州市天河区天润路333号 510630  
WWW.GZGZTY.CN



## 联合体协议书

广东省建筑工程集团有限公司（联合体牵头单位名称）和中国市政工程中南设计研究总院有限公司、广东华隧建设集团股份有限公司、广东省源天工程有限公司、广东省基础工程集团有限公司、广东省建筑工程机械施工有限公司（联合体成员单位名称）自愿组成广东省建筑工程集团有限公司与中国市政工程中南设计研究总院有限公司、广东华隧建设集团股份有限公司、广东省源天工程有限公司、广东省基础工程集团有限公司、广东省建筑工程机械施工有限公司联合体（联合体名称），共同参加汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程勘察设计施工总承包的投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1、广东省建筑工程集团有限公司（牵头单位名称）为广东省建筑工程集团有限公司与中国市政工程中南设计研究总院有限公司、广东华隧建设集团股份有限公司、广东省源天工程有限公司、广东省基础工程集团有限公司、广东省建筑工程机械施工有限公司联合体（联合体名称）牵头人。

2、联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本招标项目投标文件编制和合同谈判活动，并代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与之有关的一切事务，负责合同实施阶段的主办、组织和协调工作。

3、联合体将严格按照招标文件的各项要求，递交投标文件，履行合同，并对外承担连带责任。

4、联合体各成员单位内部的职责分工如下：广东省建筑工程集团有限公司负责施工与总承包管理；广东华隧建设集团股份有限公司、广东省源天工程有限公司、广东省基础工程集团有限公司、广东省建筑工程机械施工有限公司负责施工；中国市政工程中南设计研究总院有限公司负责勘察、设计。

5、联合体各成员方对外提交资料及请款需经联合体牵头人确认。

6、本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

7、本协议书一式柒份，联合体成员和招标人各执一份。

注：本协议书由委托代理人签署的，应附法定代表人签字的授权委托书。

牵头人名称：广东省建筑工程集团有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：张育民（签字或盖章）



成员一名称：中国市政工程中南设计研究总院有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

成员二名称：广东华隧建设集团股份有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

成员三名称：广东省源天工程有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

成员四名称：广东省基础工程集团有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

成员五名称：广东省建筑工程机械施工有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

注：其他成员单位自行增加

2018年 11月 20日

广东省广业环保产业集团有限公司  
合同编号：广业环保合20190012

副本

合同编号：

## 汕头市潮阳区城区、和平、铜盂、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程勘察设计施工总承包合同

工程名称：汕头市潮阳区城区、和平、铜盂、贵屿、谷饶镇  
污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目

工程地点：汕头市潮阳区

发包人：广东省广业环保产业集团有限公司

承包人：广东省建筑工程集团有限公司

中国市政工程中南设计研究总院有限公司

广东华隧建设集团股份有限公司

广东省源天工程有限公司

广东省基础工程集团有限公司

广东省建筑工程机械施工有限公司

签约日期：2019年 1 月 11 日

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：广东省广业环保产业集团有限公司

承包人（联合体牵头人）：广东省建筑工程集团有限公司

承包人（联合体成员方）：中国市政工程中南设计研究总院有限公司、广东华隧建设集团股份有限公司、广东省源天工程有限公司、广东省基础工程集团有限公司、广东省建筑工程机械施工有限公司

发包人及承包人根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及其它有关法律、行政法规、部门规章、地方性法规和规章，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，就汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程总承包（以下称本工程）事宜协商一致，订立本合同。

### 一、工程概况

- 1、工程名称：汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程勘察设计施工总承包
- 2、工程地点：汕头潮阳区
- 3、工程立项批准文号：潮阳发改投（2018）59号
- 4、工程规模：项目厂区新建总规模：20.8万吨/日，一期提标改造总规模12.2万吨/日，管网总规模：417.135千米，详见工程内容。
- 5、资金来源：自筹资金

### 二、工程内容、承包范围和承包方式：

#### 1、工程承包内容：

- (1) 汕头市潮阳区城区、谷饶、贵屿、和平二厂、和平三厂、铜孟共6座

污水处理厂及配套管网（包括潮阳区城区、谷饶、贵屿一期提标改造工程）的工程测量、勘察、初步设计（含概算）及施工图设计（含施工图预算编制），具体各项目子项暂按下表约定（以最终立项批复的规模为准）：

号	子项目名称	污水处理厂		配套管网
		厂区新建规模 (万吨/日)	一期提 标改造规模 (万吨/日)	建设规模 (千米)
	潮阳城区污水处 理厂	7.5	7.5	金浦街道 39.9
				棉北街道 22.93
	谷饶污水处理厂	3.8	3.2	36.9
	贵屿污水处理厂	3	1.5	102.6
	铜孟污水处理厂	3	—	83.805
	和平污水处理厂	二厂: 2	—	131
		三厂: 1.5	—	
计	项目厂区新建总规模: 20.8 万吨/日, 一期提标改造总规模 12.2 万吨 /日, 管网总规模: 417.135 千米。			

(2)汕头市潮阳区城区、谷饶、贵屿、和平二厂、和平三厂、铜孟共6座污水处理厂及配套管网的建设工程项目(包括潮阳区城区、谷饶、贵屿一期提标改造工程)的设备采购、土建工程、安装工程(含工艺管线、设备、电气、仪表、自控、在线监测(含数据上传)、接入永久用水用电、视频监控及通信通讯等安装工程)、给排水工程、道路工程、绿化工程、围墙工程、附属及配套工程等满足发包人使用功能要求的所有工程。

(3) 设备调试、试验及检查、试运行、考核验收(含特种设备验收、竣工验收、环保验收、在线监控验收,其中环保验收、在线监控验收由承包人做好配合工作)、消缺、培训和最终交付投产内容等。

(4) 在合同规定的保修期内修补缺陷(含工程移交后2年内的所有设备的备品、备件)。以上建设规模为暂定,具体以发包人和汕头市潮阳区人民政府(下称项目业主)要求为准。

## 2、工程承包范围:

承包内容包括(但不限于):满足系统正常运行所必需具备的工艺、电气、在线监测(含数据上传)、自控系统及安装、场地平整(按现状交地)、土建建(构)筑物的勘察设计(包括但不限于勘察、设计、预算编制、竣工图编制)、施工(含场地平整、厂区土建、安装、与原工程衔接、永久用水用电接入、道路、绿化、给排水、围墙、厂区附属工程、提标改造而造成原有工程破坏的修复等)、设备选择、采购(承包人采购设备时所选择设备的规格型号及品牌须经发包人确认后再采购,否则发包人有权要求承包人更换)。中控系统建成后,中控系统的所有数据都需传送到发包人信息化系统,并且可以接受发包人信息化系统的控制命令,以实现水厂远程监控的目的。监造、运输及储存、安装、联动调试、试验及检查、试运行、考核验收(含特种设备验收、环保验收、在线监控验收、计量设备验收等)、竣工验收、保修期内缺陷修复(含2年的备品、备件)、设备使用培训和最终交付投产内容等。主要如下:

### (1)、前期及验收等相关配合工作

前期及验收等相关配合工作包括但不限于资料收集、负责项目的工程报建(包括办理:施工图送审及备案、工程预结算送发包方认可有工程造价相应资质的第三方审核),负责办理工程开工及验收所需的各项报监、报建、报验手续,包括但不限于办理工程规划许可证、施工许可证(或临时施工许可)、报监手续、余泥排放证、排污手续、排水接驳、水质检测、排水许可证、基准点及放线图、临水临电、水电气等专业报建报装、分项分部工程验收、环保验收、消防验收、人防验收、防雷验收、卫生验收、永久排水许可证、节能验收、质量验收、规划验收、永久用电用水验收等工作,并支付办理上述工作中应由承包人承担的费用;

### (2)、勘察:

1) 本工程范围内所需要的工程勘察(包括但不限于现状摸查及编制摸查报告,岩土工程勘察(初步勘察、详细勘察、超前钻工作)、工程测量、工程物探(含管线探测)等勘察工作);

2) 除上述工作外,发包人委托的本工程的其他工程勘察工作(针对本工程的补助工作)。

3) 本工程勘需勘察单位的基坑(槽)的验收及涉及工程的相关验收及配合工作。

(3)、设计:

包括但不限于本工程的方案设计、初步设计及概算、根据招标范围及限额进行施工图设计、编制施工图预算、施工图送审及修编、图纸变更、全过程的技术把关及跟踪服务(含派驻现场设计代表、配合专家评审等)、竣工图编制、配合审核竣工图、环境影响评价、节能评估及项目报批报建工作等。

(4)、设备采购与建筑安装工程施工:

1) 负责本工程临水临电(含红线外接驳)、外水外电(含红线外接驳)等工程的施工工作;负责本工程内的“三通一平”;

2) 汕头市潮阳区城区、谷饶、贵屿、和平二厂、和平三厂、铜孟共6座污水处理厂及配套管网设备采购、土建工程、安装工程(含工艺管线、设备、电气、仪表、自控、在线监测(含数据上传)、接入永久用水用电、视频监控及通信通讯等安装工程)、给排水工程、道路工程、绿化工程、围墙工程、附属及配套工程等满足发包人使用功能要求的所有工程;

3) 完成按有关规定应由承包人负责的检验监测工作,及配合发包人委托的第三方检测、监测工作;

4) 根据有资质的施工图审查单位审定的施工图纸以及发包人发出的与本工程有关的文件,包工、包材料、包生产设备采购、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工、包招标范围内工程竣工验收通过、包编制施工图预算和结算。

5) 设备调试、试验及检查、试运行、考核验收(含特种设备验收、竣工验收、环保验收、在线监控验收,其中环保验收、在线监控验收由承包人做好配合工作)、消缺、技术培训和最终交付投产内容等。

6) 在合同规定的保修期内修补缺陷(含工程移交后 2 年内的所有设备的备品、备件)。

7) 与本工程建设有关的其他工作。

(5) 项目试运行、考核验收及竣工验收

1) 负责项目试运行、考核验收(含特种设备验收、环境保护验收、在线监控验收、计量设备验收等)、竣工验收和最终交付投产等;

2) 工程被发包人接收后,按合同约定在发包人组织领导下并由承包人指导进行工程的功能试验(即竣工后试验),并通过竣工后试验验收;

3) 建设项目竣工环境保护验收完成日即投入商业运营之日起六个月的生产运营期进行功能性考核指标评价,在此期间,应检验项目的功能性考核指标须满足合同专用条款 10.3.5 的要求,双方一致同意,承包人委托由发包人进行功能性考核指标评价期间的运营管理、功能性考核指标评价方法、功能性考核指标评价结果的实施,承包人对发包人运营管理、功能性考核指标评价方法、功能性考核指标评价结果均充分认可、无异议。

3、承包方式:包投资控制、包报批报建、包勘察设计、包施工、包料及包设备采购、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工、包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算和资料整理、包承包人应当购买的保险、包竣工图编制(须满足规划等专项验收要求),包竣工资料收集整理移交档案、包保修等。合同标的、价款、质量、履行期限根据招标文件、中标人的投标文件及本合同约定的要求和规定执行。

4、发包人根据工程实施情况,有权对承包人的承包范围及内容进行适当调整,承包人必须无条件服从。

三、合同工期

1. 总工期:本项目须在 2019 年 6 月 30 日前通过完工验收并具备通水条件,并在完工验收后 3 个月内完成竣工验收。

施工开工日期(绝对日期或相对日期):具体开工日期以发包人批复的开工报告载明日期为准。

工程竣工日期(绝对日期或相对日期):在完工验收后 3 个月内完成竣工验

收。

## 2. 关键节点工期

### (1) 设计（含勘察）一级节点工期：

- 1) 本合同签订后 30 个日历天内完成勘察，出具勘察报告。
- 2) 本合同签订后 30 个日历天内提交初步设计并获得审批通过文件；
- 3) 初步设计审批通过后 15 个日历天内提交经审图机构审查通过的施工图；
- 4) 其他设计文件提交日期以不影响本工程实施进度为原则，按发包人的要求确定。

承包人应于合同签订后根据设计（含勘察）节点工期要求编制设计（含勘察）进度计划报发包人审批，以发包人批准的进度计划执行。

设计（含勘察）节点工期合同另行约定。

### (2) 施工一级节点工期：

- 2018 年 12 月 31 日前完成 40% 主干管网工程量；
- 2019 年 4 月 30 日前完成厂区主体工程；
- 2019 年 6 月 30 日前完成厂区试运行；
- 2019 年 9 月 30 日完成环保验收；
- 2020 年 12 月 30 日完成竣工验收。

施工一级节点工期合同另行约定。

上述一级节点工期（里程碑节点）作为承包人工期考核的依据。如在实施过程中，以上一级节点工期无法完成，则承包人应在保证总体工期的前提下修正一级节点工期，并报发包人确认后执行。但发包人对承包人修正工期的确认并不免除或减轻承包人的工期违约责任，同时对承包人的工期奖惩考核仍应依据本条约定的基准工期（包括总工期及一级节点工期）执行。

3、本工程的合同工期包括因承包人的设计未能达到发包人及相关政府部门的要求而需要修改或重新设计所涉及的额外工程期限，承包人被视为已对上述审批时间作出考虑和预留。

4、发包人根据工程实施情况，有权对合同工程工期（包括关键节点工期和竣工日期）进行适当调整，承包人需服从发包人对本工程建设工期的要求。

#### 四、工程质量标准及使用功能要求

(一) 工程设计质量标准: 本工程所有设备、工具、配件的设计、制造、试验和材质必须符合建设工程勘察设计的相应技术规范、项目设计任务书、发包方相关技术标准及使用功能要求等。对于进口设备,经发包人确认,也可采用所在国标准,但不得低于国家标准,国家法律法规必须执行。设计、制造、施工及验收应符合国家相关规范的最新版本要求的合格等级。

(二) 工程施工质量标准: 严格按照国家现行《城市污水处理工程建设标准》(建标[2001]77号)、《给排水管道工程施工及验收规范》(GB50268-2008)、《城镇污水处理厂工程质量验收规范》(GB50334-2017)等有关技术标准、规范和合同规定施工,验收标准按国家现行法律、法规、规定及工程质量验收标准执行,必须达到竣工备案制的合格标准,政府各专业监管部门100%验收合格。

(三) 设备技术质量要求: 采用的设备均应严格按照国家现行各对应设备的产品技术标准、规范和合同规定施工,验收标准按国家现行法律、法规、规定及工程质量验收标准执行,必须达到竣工备案制的合格标准,政府各专业监管部门100%验收合格。(详见附件七)

#### (四) 1、出水、大气排放要求

根据《练江流域水环境综合整治方案》中的要求,本项目各污水处理厂出水水质执行地表水环境V类标准, TN按 $\leq 15\text{mg/L}$ 。具体执行的排放标准为:潮阳区城镇污水厂出水执行《练江流域水污染物排放标准》(DB44/2051-2017)。大气污染物排放执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)的二级标准,同时须满足《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)的相关要求。噪音及固体污染物等的排放按国家现行标准及本工程环境影响评价报告的有关要求执行。

#### 2、污水处理能力要求

污水处理厂的污水处理能力应满足在达到设计水量负荷的条件下稳定达到上述第1条的出水、大气排放要求。(详见附件七)

3、出厂污泥含水率要求

污泥脱水含水率≤60%。(详见附件七)

4、污水处理部分的运营变动成本中吨水电耗、吨水药耗应稳定在以下标准内(建议统一放在附件七表述):

序号	子项目名称	工艺	变动成本 工程	污水处理厂		吨水
				厂区 新建 规模	一期 提标 规模	
				(万吨/ 日)	(万吨/ 日)	
1	潮阳区污水处理厂 一期升级改造及二 期建设工程	AAO+絮凝搅拌+高效沉 淀+反硝化滤池+次氯 酸钠	吨水电耗 (度/吨)	7.5	7.5	0.65
			吨水药耗 (元/吨)			0.35
2	潮阳区谷饶镇污水 处理厂一期升级改 造及二期建设工程	AA2+磁混凝+纤维转盘 +紫外	吨水电耗 (度/吨)	3.8	3.2	0.65
			吨水药耗 (元/吨)			0.35
3	潮阳贵屿镇污水处 理厂一期升级改造 及二期建设工程	AAO+MBR+紫外	吨水电耗 (度/吨)	3	1.5	0.55
			吨水药耗 (元/吨)			0.30
4	潮阳区铜孟镇第二 污水处理厂工程	AAO++磁混凝+过滤+紫 外	吨水电耗 (度/吨)	3	—	0.40
			吨水药耗 (元/吨)			0.24
5	潮阳区和平镇第二 污水处理厂建设工 程	A2/O+磁混凝+精密过 滤+次氯酸钠	吨水电耗 (度/吨)	2	—	0.31
			吨水药耗 (元/吨)			0.25
6	潮阳区和平镇第三 污水处理厂建设工 程	A2/O+磁混凝+精密过 滤+次氯酸钠	吨水电耗 (度/吨)	1.5	—	0.33
			吨水药耗 (元/吨)			0.26

5、万吨水产泥率应控制在 1 吨干泥/万吨水的标准以内。

(五)安全文明目标: 杜绝发生一般事故等级及以上的伤亡事故且工伤责任事故死亡人数为零。现场安全文明达到当地的文明工地标准。

#### 五、合同价格和付款货币

1、本合同以人民币为报价和结算货币, 除非发包人、承包人双方另有约定。

2、签约合同价: 本合同签约合同价以中标价作为签约合同价, 由勘察费签约合同价、设计费签约合同价、建筑安装工程费(以下简称“工程费”或“施工费”)签约合同价、设备购置费签约合同价四部分构成。

签约合同价格为(大写): 伍拾壹亿捌仟柒佰柒拾肆万零壹佰元(¥518774.01万元)。

其中:

(1) 建筑安装工程费: 449308.57万元, 中标下浮率为 2.5%;

(2) 设备购置费: 42672.17万元, 中标下浮率为 2.5%;;

(3) 勘察费: 9890.05万元, 中标下浮率为 10%;

(4) 设计费: 16903.22万元, 中标下浮率为 10%;

以上中标下浮率均已包含政府业主方对甲方的下浮率。

以上价格均含增值税, 其中: 勘察设计费的增值税率为6%, 建安工程费的增值税率为10%, 设备购置费的增值税为16%。如建设期间因法律法规或税收相关政策变化导致本工程适用税率发生调整的, 双方在另行协商约定。

3、本工程签约合同价暂按中标价作为签约合同价, 合同价已包括本工程招标范围内的一切有关费用, 由建筑安装工程费、勘察费、设计费、设备购置费四部分构成。调试属建设工程设施、设备的功能性验证工作, 故调试包含在建筑安装工程费、设备购置费中, 不单独列出。在承包人承包范围内的内容, 按审定的初设概算价作为最高限价, 若审定的初设概算高于政府批复的可研估算, 则按批复的可研估算作为最高限价; 若地方财审审定的施工图预算价低于初步设计概算价, 按地方财审审核确认的施工图预算价作为工程进度款拨付的依据。

4、本工程除业主合同(指汕头市潮阳区人民政府与发包人签订的特许经营合同, 下同)约定、发包人提出的工程变更及增加功能性的设计变更以外, 实行全过程限额设计和施工, 严格控制每阶段投资目标, 结算总金额控制在概算金额(经地方政府有权审批部门审批的, 下同)内, 承包人承包的工程内容所对

应的概算金额应低于项目立项批复的估算金额，对应的预算金额应低于审批的概算金额。承包人应制定各阶段、专业工程限额设计指标和具体控制措施，本工程结算金额不得超出由承包人承包范围所对应的批复概算金额，如有超出，超出部分发包人将不予支付。本工程批复的可研估算的基本预备费不列入最高限价内，在项目实施过程中需要用到此费用，则须报发包人及汕头市城市综合管理局同意后方可使用。合同价格的结算按专用条款约定执行。

5、经济效益分析报告考核：

a、投标报价时合同范围内的工程投资为 P1, 吨水运行费用为 B1 (主要为水电费、药剂费)；

b、承包人进场后，根据招标人的招标意图及本工程的实际情况，并以确定的施工图及第三方造价权威评审机构评审的概算造价为基础编制经济效益分析报告报发包人审批。若未满足发包人要求，需调整施工图设计，重新编制相应的经济效益分析报告报发包人审批。已批复的经济效益分析报告中合同范围内的工程投资为 P2, 吨水运行费用为 B2 (主要为水电费、药剂费)；

c、工程完工结算后，重新计算双方认可的合同范围内的工程投资为 P3 及吨水运费费用 B3, P3 和 B3 的计算规则约定如下：

P3: 双方认可的合同范围内的工程投资；

$B3 = Y_{\text{实}} \div V_{\text{实}}$ ；

——Y 实为承包人运行 6 个月的水电费、药剂费。

——V 实为承包人运行 6 个月的实际处理污水量。

以项目商业运营后的 6 个月实际运营费用计算吨水运行费用为 B3 (主要是水电费、药剂费)；

上述指标需同时满足： $P1 \geq P2 \geq P3$  和  $B1 \geq B2 \geq B3$ ，否则按违约处理，承担相应违约金，具体违约金金额根据实际考核情况另行商议。

6、承包人未经发包人同意突破工程投资限额设计，视为违约，应承担相应责任，并从设计费中扣除设计费的 30% 作为违约处罚。

7、本合同由发包人与联合体各方共同签订，各方按合同约定的内容各自承担工作并按各自工作内容的相应计价及支付方式获取报酬。

8、项目公司未成立前，由环保集团按合理程序发包，项目公司成立后，由广东省广业环保产业集团有限公司、广东省建筑工程有限公司及联合体成员方、中国市政工程中南设计研究总院有限公司及新成立的项目公司签订四方协议，由新成立的项目公司承继广东省广业环保产业集团有限公司的权利和义务。

#### 六、其他

承包人为联合体的，联合体主办方作为本工程总负责单位，除承担本工程的设计/施工外，还应对本工程的进度、质量、安全、投资控制、管理、协调等负全责，同时，联合体各成员应当共同与发包人签订合同，并就合同项下彼此的责任和义务，包括但不限于：人力资源、材料、机械设备投入，材料设备采购及管理，工程投资控制，勘察、设计成果文件提交、修改完善及质量保证，工程工期，工程质量安全，工程进度，工程变更，工程竣工验收及结算，文明施工及环境保护，工程移交，缺陷责任及质量保修，工程转包、分包，工人工资支付，投资控制，报批报建等方面，按照招标文件及合同约定向发包人承担不可撤销的连带责任。发包人每次向承包人联合体成员方支付勘察费或设计费或施工费时，必须经承包人联合体主办方盖章确认同意后方可拨付。本合同各方同意并确认，承包人在承包人联合体内部关系的任何约定，均不具有对抗发包人的效力，而且，在本合同履行中，承包人联合体主办方代表承包人联合体接受指令，其在本合同项下的任何作为或不作为，其效力均及于承包人联合体成员；发包人对承包人联合体主办方的作为或不作为，均及于承包人联合体成员。

若中标人是由设计单位和施工单位组成的联合体，须与发包人分别签订设计合同和施工合同，并由发包人分别支付相关款项。

#### 七、合同生效

合同自双方法定代表人或委托代理人签字盖章后即时生效。

发包人：

承包人（牵头方）：

(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表:

(签字)



邮政编码:

地址:

纳税人识别号:

电 话:

传 真:

电子邮箱:

开户银行:

账 号:

(公章或合同专用章)

牵头方法定代表人或其授权代表:

(签字)



邮政编码:

地址:

纳税人识别号:

电 话:

传 真:

电子邮箱:

开户银行:

账 号:

承包人(成员方):

(公章或合同专用章)

成员方法定代表人或:

其授权代表人:

邮政编码:

地址:

纳税人识别号:

电 话:

传 真:

电子邮箱:



承包人(成员方):

(公章或合同专用章)

成员方法定代表人或:

其授权代表人:

邮政编码:

地址:

纳税人识别号:

电 话:

传 真:

电子邮箱:



开户银行：  
账 号：

开户银行：  
账 号：

承包人（成员方）：  
  
(公章或合同专用章)

承包人（成员方）：  
  
(公章或合同专用章)

成员方法定代表人或  
其授权代表人：

成员方法定代表人或  
其授权代表人：

邮政编码：

邮政编码：

地址：

地址：

纳税人识别号：

纳税人识别号：

电 话：

电 话：

传 真：

传 真：

电子邮箱：

电子邮箱：

开户银行：

开户银行：

账 号：

账 号：

承包人（成员方）：  
  
(公章或合同专用章)

成员方法定代表人或  
其授权代表人：

电 话：  
传 真：

邮政编码：

电子邮箱：

地址：

开户银行：

纳税人识别号：

账 号：

汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污  
水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程

勘察设计施工总承包合同  
补充协议

发包人：广东省广业环保产业集团有限公司

承包人：广东省建筑工程集团有限公司

中国市政工程中南设计研究总院有限公司

广东华隧建设集团股份有限公司

广东省源天工程有限公司

广东省基础工程集团有限公司

广东省建筑工程机械施工有限公司

二〇一八年十二月

发包人（全称）：广东省广业环保产业集团有限公司

承包人（全称）：广东省建筑工程集团有限公司（简称“建工集团”）

中国市政工程中南设计研究总院有限公司（简称“中南院”）

广东华隧建设集团股份有限公司（简称“广东华隧”）

广东省源天工程有限公司（简称“广东源天”）

广东省基础工程集团有限公司（简称“广东基础”）

广东省建筑工程机械施工有限公司（简称“广东机施”）

发包人与承包人已于2019年1月11日就汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目（以下简称“本工程”）签署了《汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目工程勘察设计施工总承包合同》（以下简称“EPC合同”或“原合同”），现根据EPC合同的有关约定，发包人就有事项与承包人联合体各方经友好协商，达成以下补充协议：

#### 第一部分 关于承包人各方所承担的各子项工程签约价款的补充约定

因原合同签订后，增值税税率发生调整，原合同签约合同价为518,774.01万元（含税），现调整为513,671.01万元（含税），原合同价格不再执行；调整后各子项的合同价格见下表：

表一：建筑安装工程及设备购置合同金额明细表

序号	施工单位	子项目名称	建筑安装工程不含税金额	建筑安装工程税金	建筑安装工程价税合计	设备购置不含税金额	设备购置税金	设备购置价税合计	建筑安装工程及设备购置价税合计
单位：万元									
1	广东华隧建设集团股份	汕头市潮阳区污水处理厂一期升级改造及二期建设工程	11403.07	1026.28	12429.35	6207.22	806.94	7014.16	19443.51

	有限公司								
2	广东华隧建设集团股份有限公司	汕头市潮阳城区北干渠西段、金浦西排渠及七里港污水收集工程	39746.32	3577.17	43323.49	1480.16	192.42	1672.58	44996.07
3	广东华隧建设集团股份有限公司	汕头市潮阳区棉北街道部分城区截污工程	19748.18	1777.34	21525.52	50.43	6.56	56.99	21582.51
4	广东省基础工程集团有限公司	汕头市潮阳区和平镇第二污水处理厂工程	5686.03	511.74	6197.77	2494.66	324.31	2818.97	9016.74

	司									
17	5	广东省基础工程集团有限公司	汕头市潮阳区和平镇第三污水处理厂工程	4620.62	415.86	5036.48	2113.91	274.81	2388.72	7425.20
11	6	广东省基础工程集团有限公司	汕头市潮阳区和平镇污水收集管网二期建设工程	109710.55	9873.95	119584.50	7086.41	921.23	8007.64	127592.14
4	7	广东华隧建设集团股份有限公司	汕头市潮阳区铜孟镇第二污水处理厂工程	5330.48	479.74	5810.22	2769.86	360.08	3129.94	8940.16

8	广东华隧建设集团股份有限公司	汕头市潮阳区铜孟镇污水管网二期工程	69360.01	6242.4	75602.41	2283.69	296.88	2580.57	78182.98
9	广东省建筑工程机械施工有限公司	汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂扩建及提标改造工程	4392.29	395.31	4787.6	4762.63	619.14	5381.77	10169.37
10	广东省建筑工程机械施工有限公司	汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂二期管网工程	95898.13	8630.83	104528.96	1466.44	190.64	1657.08	106186.04

38

11	广东省源天工程有限公司	汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂一期升级改造及二期建设工程	8976.92	825.88	9802.8	5325.27	692.29	6017.56	15820.36
12	广东省源天工程有限公司	汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂二期管网工程	33589.75	3090.26	36680.01	745.71	96.94	842.65	37522.66
合计			408462.35	36846.76	445309.11	36786.39	4782.24	41568.63	486877.74

37

表二：勘察费和设计费合同金额明细表

序号	勘察设计单位	子项目名称	勘察费不含税金额	勘察税金	勘察价税合计	设计费不含税金额	设计费税金	设计费价税合计	勘察费、设计费价税合计
单位：万元									
1		汕头市潮阳区污水处理厂一期升级改造及二期建设工程	72.18	4.33	76.51	886.25	53.18	939.43	1015.94
2		汕头市潮阳城区北干渠西段、金浦西排渠及七里港污水收集工程	910.36	54.62	964.98	1389.84	83.39	1473.23	2438.21
3		汕头市潮阳区棉北街道部分城区截污工程	476.15	28.57	504.72	718.74	43.12	761.86	1266.58

04

4	中国市政工程中南设计研究院有限公司	汕头市潮阳区和平镇第二污水处理厂工程	103.57	6.21	109.78	452.94	27.18	480.12	589.90	
5		汕头市潮阳区和平镇第三污水处理厂工程	85.29	5.12	90.41	388.24	23.29	411.53	501.94	
6		汕头市潮阳区和平镇污水收集管网二期建设工程	2562.16	153.73	2715.89	3521.08	211.26	3732.34	6448.23	
7		汕头市潮阳区铜孟镇第二污水处理厂工程	102.75	6.17	108.92	427.92	25.68	453.6	562.52	
8		汕头市潮阳区铜孟镇污水管网二期工程	1873.44	112.41	1985.85	2282.57	136.95	2419.52	4405.37	
9		汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂扩建及提标改造工程	117.24	7.03	124.27	547.22	32.83	580.05	704.32	
10		汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂二期管网工程	2084.16	125.05	2209.21	2993.58	179.61	3173.19	5382.40	
11		汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂一期升级改造及二期建设工程	181.73	10.9	192.63	1257.85	75.47	1333.32	1525.95	
12		汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂二期管网工程	761.21	45.67	806.88	1080.22	64.81	1145.03	1951.91	
合计			9330.24	559.81	9890.05	15946.45	956.77	16903.22	26793.27	

以上价格的中标下浮率均已包含政府对方对甲方的下浮率,最终以政府财审结算为准。工程款支付、项目过程资料、工程验收和结算均以子项目为单位单独建档、计量。

## 第二部分 关于中南院所承担的勘察设计工作相关具体安排的补充约定

第一条 关于中南院的勘察设计收款账户的约定:

收款账户: 中国市政工程中南设计研究总院有限公司

账号: 42001116253050000970

开户银行: 中国建设银行股份有限公司武汉城建支行

### 第三部分 关于建工集团所承担的施工工作相关具体安排的补充约定

第二条 建工集团的承包范围如下

负责汕头市潮阳区城区、谷饶、贵屿、和平二厂、和平三厂、铜盂共6座污水处理厂及配套管网(包括潮阳区城区、谷饶、贵屿一期提标改造工程)的EPC总承包管理。

第三条 收款账户

收款账户: 广东省建筑工程集团有限公司

银行账号: 44001581108053000183

开户银行: 中国建设银行广州天寿路支行

### 第四部分 关于广东华隧所承担的施工工作相关具体安排的补充约定

第四条 广东华隧的承包范围如下

1. 负责汕头市潮阳区城区、和平、铜盂、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目(潮阳区城区部分), 其中包括汕头市潮阳区污水处理厂一期升级改造及二期建设工程、汕头市潮阳区北干渠西段、金浦西排渠及七里港污水收集工程、汕头市潮阳区棉北街道部分城区截污工程三个子项目的建筑安装工程施工及设备采购、项目试运行、考核验收及竣工验收。

汕头市潮阳区污水处理厂一期升级改造及二期建设工程包括细格栅及沉砂池、A2/O生化池、二沉池、配水井及污泥泵房、中间提升泵房、高效沉淀池、反硝化滤池、接触消毒池、出水总堰、加药间、加氯间、污泥浓缩池、污泥平衡池、污泥脱水车间、厂区管线、尾水排放泵房与管道等主要构筑物。

汕头市潮阳区北干渠西段、金浦西排渠及七里港污水收集工程管线的主要管径为DN400~DN2000。

汕头市潮阳区棉北街道部分城区截污工程管线的主要管径为DN400~DN1500。

支付、

2. 负责汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目（铜孟部分），其中包括汕头市潮阳区铜孟镇第二污水处理厂工程、汕头市潮阳区铜孟镇污水管网二期工程两个子项目的建筑安装工程施工及设备采购、项目试运行、考核验收及竣工验收。

汕头市潮阳区铜孟镇第二污水处理厂工程包括粗格栅及进水泵房、细格栅及旋流沉砂池、A2/O 生化池、二沉池、配水井及污泥泵房、磁混凝沉淀池、滤池-紫外消毒池及尾水泵站、污泥浓缩池、污泥脱水车间、变配电间及鼓风机房、加药间、进水监测用房、综合楼、厂区管线、尾水排放管等主要构造特。

汕头市潮阳区铜孟镇污水管网二期工程管线的主要管径为 DN300~D2000。

#### 第五条 收款账户

收款账户：广东华隧建设集团股份有限公司

银行账号：11014790685001

开户银行：平安银行股份有限公司广州万达广场支行

### 第五部分 关于广东源天所承担的施工作业相关具体安排的补充约定

#### 第六条 广东源天的承包范围如下

负责汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目（谷饶部分），其中包括汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂一期升级改造及二期建设工程、汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂二期管网工程两个子项目的建筑安装工程施工及设备采购、项目试运行、考核验收及竣工验收。

汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂一期升级改造及二期建设工程主要包含二期扩建的 AA/O 生物池、配水池、细格栅、旋流沉砂池、二沉池及污泥泵房、二次提升泵房、磁混凝沉淀池、转盘滤池及消毒池、设备间、出水总堰、污泥浓缩池、脱水车间、上清液回收池、鼓风机房等及一期提标改造的粗格栅及进水泵房改造、一期二次提升泵房改造、加矾间及配电间改造、碳源及次氯酸钠投加间等主要构造物。

汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂二期管网工程管线的主要管径为 DN300~D2000。

#### 第七条 收款账户

收款账户：广东省源天工程有限公司

项目  
网二

银行账号：44001541702059000651

开户银行：建行增城新塘支行

0 生  
、污  
主要

#### 第六部分 关于广东基础所承担的施工工作相关具体安排的补充约定

##### 第八条 广东基础的承包范围如下

负责汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目（和平部分），其中包括汕头市潮阳区和平镇第二污水处理厂建设工程、汕头市潮阳区和平镇第三污水处理厂建设工程、汕头市潮阳区和平镇污水收集管网二期建设工程三个子项目的建筑安装工程施工及设备采购、项目试运行、考核验收及竣工验收。

汕头市潮阳区和平镇第二污水处理厂建设工程、汕头市潮阳区和平镇第三污水处理厂建设工程包括粗格栅间及进水泵房、进水上泵房上部结构、细格栅间及旋流沉砂池、改良 A2/O 生化池、配水井及污泥泵房、污泥泵房上部建筑、二沉池、综合处理池、污泥浓缩池、储泥池、污泥脱水车间、鼓风机房、加药间、配电及机修仓库间、综合楼、除臭设施等主要构筑物建设工程。

汕头市潮阳区和平镇污水收集管网二期建设工程管线的主要管径为 DN200~DN1200。

##### 第九条 收款账户

收款账户：广东省基础工程集团有限公司

银行账号：726357754048

开户银行：中行广州天河支行

目（谷  
潮阳区  
该验收

生物  
滤池及  
改造的  
间等主

#### 第七部分 关于广东机施所承担的施工工作相关具体安排的补充约定

##### 第十条 广东机施的承包范围如下

负责汕头市潮阳区城区、和平、铜孟、贵屿、谷饶镇污水处理厂提标扩建及配套管网建设项目（贵屿部分），其中包括汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂扩建及提标改造工程、汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂二期管网工程两个子项目的建筑安装工程施工及设备采购、项目试运行、考核验收及竣工验收。

汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂扩建及提标改造工程包括总配水井、细格栅、旋流沉砂池及膜格栅、污泥深度脱水车间及贮泥、A2/O 生化池、MBR 膜池及设备间、紫外消毒池、外加碳源间、污泥

浓缩池、巴士计量槽等主要构造物建设工程；同时对原有粗格栅及进水泵房、加药间、鼓风机房、紫外消毒池、出水提升泵房增加或更换设备。

汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂二期管网工程管线的主要管径为 DN400~DN1500。

#### 第十一条 收款账户

收款账户：广东省建筑工程机械施工有限公司

银行账号：44050145310200000154

开户银行：建行广州流花支行

#### 第十二条 进度款支付约定

##### 1、 进度款支付

工程费进度款的支付以月为单位，计量支付具体约定如下：

(1) 承包人应于每月 15 日前向监理人报送上月 1 日至上月最后一日的已完工程量报表，并附具进度付款申请单。)

(2) 监理人应在收到承包人提交的已完工程量报表后 5 天内完成审核并报送给发包人，以确定上月实际完成的工程量。监理人对工程量有异议的，有权要求承包人进行共同复核或抽样复测。承包人应协助监理人进行复核或抽样复测，并按监理人要求提供补充计量资料。承包人未按监理人要求参加复核或抽样复测的，监理人复核或修正的工程量视为承包人实际完成的工程量。

(3) 发包人及监理人认为有必要时，可通知承包人共同进行联合测量、计量，承包人应遵照执行。

(4) 承包人完成工程量清单中每个子目的工程量后，监理人可要求承包人派员共同对每个子目的历次计量报表进行汇总，以核实最终结算工程量。发包人及监理人可要求承包人提供补充计量资料，以确定最后一次进度付款的准确工程量。承包人未按监理人要求派员参加的，发包人及监理人最终核实的工程量视为承包人完成该子目的准确工程量。

(5) 承包人应采用发包人要求的工具进行计量和提交付款申请，否则发包人有权不予审核支付。

(6) 确认工程量的方法：

按照图纸施工的，以图纸计算工程量结算；

实际施工工程量少于图纸工程量的，以实际发生量结算；

超出图纸范围的施工，在办理了完备的工程变更手续后，经监理人和发包人验收确认的，以实际发生量结算；

、紫

因承包人自身原因导致实际施工工程量多于图纸工程量，且工程质量符合本合同要求的，按照图纸工程量结算。

(7) 本工程合同执行期内按合同约定的工程量清单预算（计费基数不含暂列金，下同）控制支付工程费进度款，承包人每月提交子项工程完成的实物工程量报告，并备齐单项验收记录及发包人要求的工程费进度款申请审批支持材料等。经监理审核及发包人确认后，发包人依据经审定的本合同对应的工程量清单金额的 80% 支付工程费进度款，在计算工程进度时必须按合同约定计算扣除预付款、质保金、工人工资支付保证金（若有）等应扣款项。计算公式为：

应付当期工程款  $A = \text{经发包人同意的承包人当期合同工程量清单预算范围内实际完成工程费进度款 } B \times 80\% \text{ (或 } 70\%) \times \text{【1-中标下浮率】} - \text{应扣款 } C$

说明 1：作为进度款计量支付依据的工程量清单预算，需由发包人委托的第三方造价咨询机构编制或复核，并送地方财政部门审核，由财政部门出具预算审核报告书。财审预算报告出具前，按本合同双方确认的工程量清单预算作为进度款计量支付依据的基数，按过程支付比例 70% 作为控制支付；财审预算报告出具后，按地方财审预算报告作为进度款计量支付依据的基数，按过程支付比例 80% 作为控制支付。工程完工前，当预付款及工程进度款累计支付至调整审定的工程量清单预算价 85% 时不再支付。

说明 2：若本工程应发包人要求（且未按上述说明 1 情况完成工程量清单预算审定价时）开工，以发包人及监理单位核定的实际完成工程量和汕头市当月公布的信息价及本合同专用条款 14.12 约定的相应定额为计价依据，按过程支付比例 70% 作为控制支付依据。当累计的工程进度款及预付款支付至对应批复的估算或概算金额的 70% 时不再支付。

说明 3：工程开工后，工程费部分预付款（合同暂定价工程费部分中符合实际开工条件子项工程费的 20%）应从工程费进度款中分期扣回。扣回的比例按下表执行：

累计已完工作量 与合同暂定 价中建安工 程费之比	扣回 建安工程 预付款比 例	累计扣 回建安工程 预付款比例	应付当期工程款 A
$40\% \leq a <$	20%	20%	$A = b * 80\% - \text{预付款} * 20\% - \text{其他应扣}$
$50\% \leq a <$	20%	40%	$A = b * 80\% - \text{预付款} * 20\% - \text{其他应扣}$
$60\% \leq a <$	30%	70%	$A = b * 80\% - \text{预付款} * 30\% - \text{其他应扣}$
$a \geq 70\%$	30%	100%	$A = b * 80\% - \text{预付款} * 30\% - \text{其他应扣}$

并附具

确定上

承包人  
求参加

遵照执

个子目  
量资料，  
最终核

核支付。

以实际

注：a=累计已完(分部)工作量/合同(分部)总价中的工程费

b=经发包人同意的承包人当期合同工程量清单预算范围内实际完成工程进度款\*【1-中标下浮率】

若在本工程全部完工或合同解除后工程预付款未抵扣完毕的，发包人将从应付价款及履约担保中一次性扣回全部工程预付款，不足扣除的，由承包人另行向发包人支付。

(8) 本合同约定的工程全部完工且由承包人完成建设工程涉及到的工程质量验收、规划验收、消防验收、室内环境验收、档案验收、人防工程验收、防雷验收、节能验收等，并取得相关验收主管部门出具的验收认可文件或者准许使用文件后，通过发包人组织的工程竣(交)工验收合格后，发包人累计支付至本合同价款工程费部分【按上述说明1调整审定的工程量清单预算价小于本合同工程费暂定价时，则按调整审定的工程量清单预算为基数(不含暂列金额，安全文明施工费；不含原清单减少或未实施内容，下同)】的88%。计算公式为：

应付当期工程款=本合同工程费部分暂定价(调整审定的工程量清单预算价，含承建方的中标下浮率含承建方的中标下浮率)×88%\*【1-中标下浮率】-累计已支付工程费款项及劳保金等。

(9) 工程竣工(质量交工)验收合格并全部移交档案资料，且承包人提交的竣工结算经发包人完成内审后，付至合同暂定价工程费部分(按上述说明1调整审定的工程量清单预算价小于本合同工程费暂定价时，则按调整审定的工程量清单预算为基数)的90%。计算公式为：

应付当期工程款=本合同工程费部分暂定价(调整审定的工程量清单预算价，含承建方的中标下浮率含承建方的中标下浮率)×90%\*【1-中标下浮率】-累计已支付工程费款项及劳保金等(含应退还的工人工资支付保证金等)。

(10) 工程完成竣工验收备案、环保验收(由于政府原因导致不能验收合格原因，可另协商约定)等相关合规手续，与地方政府工程结算终审完成且本工程业主合同双方确认后，支付至终审结算价(含承建方的中标下浮率含承建方的中标下浮率)的97%。

(11) 剩余终审结算价的3%作为功能性考核指标及质量保修金。质量保修期内如有返修，发生费用应在质量保修金内扣除。

(12) 功能性考核指标及质量保修金支付条件：①竣工环境保护验收后6个月，项目的功能性考核指标满足合同专用条款10.3.5的要求；②在竣工验收合格之日起二年期满，并符合地方政府结算终审已完成且本工程业主合同双方确认。满足以上两项条件后一个月内支付(无息)。

(13) 工程竣工验收，如未达到合同约定的质量目标，在质量保修金不予支付。

标下  
保中  
收、  
主管  
发包  
工程费  
清单减  
标下  
。包人  
合同工  
中  
标下  
(含应  
行约定)  
价(含  
多,发  
能性考  
政府结

(14) 建设项目劳动保险金、散装水泥专项资金、新型墙体材料专项基金按项目所在地建设行政主管部门规定执行,若需由发包人代缴,则由发包人按实际缴纳的数额在支付工程进度款时等额相应向承包人扣回。

(15) 承包人承诺对发包人拨付工程款项必须专款专用,严禁挪作他用。

(16) 承包人在申请工程进度款时必须无条件执行发包人及项目管理管理单位的有关规定,按发包人提供工程进度款申请资料格式及要求申请,且同时提供与审核确认的进度款金额相同的符合法律、法规规定的增值税专用发票,否则,发包人有权拒绝支付。

承继合同未签订前,由广东省广业环保产业集团有限公司与(主)广东省建筑工程集团有限公司(成)中国市政工程中南设计研究总院有限公司(成)广东华隧建设集团股份有限公司(成)广东省源天工程有限公司(成)广东省基础工程集团有限公司(成)广东省建筑工程机械施工有限公司签订委托合同,承继合同签订后,由汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司承继广东省广业环保产业集团有限公司的权利和义务。

本补充协议未做补充的按照原勘察设计总承包合同条款执行,本协议在各方盖章之后生效,本协议一式二十四(24)份,每方各执四(4)份,各份文本具有同等法律效力。

发包人:  
(公章或合同专用章)  
法定代表人或其授权代表:  
(签字)  
电话:  
开户银行:  
账号:



承包人1:  
(公章或合同专用章)  
法定代表人或其授权代表:  
(签字)  
电话:  
开户银行:  
账号:



承包人2:  
(公章或合同专用章)  
法定代表人或其授权代表:  
(签字)



承包人3:  
(公章或合同专用章)  
法定代表人或其授权代表:  
(签字)



电话:

开户银行:

账号:

承包人4:

(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表:

(签字)

电话:

开户银行:

账号:

刘 则 邹

电话:

开户银行:

账号:

承包人5:

(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表:

(签字)

电话:

开户银行:

账号:

苏 家 平

承包人6:

(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表:

(签字)

电话:

开户银行:

账号:

黄 斌 伟

合同签订时间: 2019年5月31日

合同签订地点:

市政基础设施工程

## 建设工程竣工验收报告

工程名称： 潮阳区贵屿镇污水处理厂二期管网工程

建设单位（公章）： 汕头市潮阳区广业绿江生态环境有限公司

竣工验收日期： 2023年5月18日

发出日期： 2023年5月18日

## 市政基础设施工程

### 填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	潮阳区贵屿镇污水处理厂二期管网工程	工程地点	潮阳区贵屿镇
工程规模 (建筑面积、道路桥梁长度等)	污水管总长度:101.48km, 管径为DN400~DN1500(管径DN1000~DN1500长度16.89km), 其中顶管长度19.27km, 管径为DN600~DN1200(管径DN1000~DN1200长度9.92km)。新建200m³/d一体化处理设施3座, 100m³/d一体化处理设施1座, 一体化提升泵站2座。	工程造价 (万元)	106186.04
结构类型	市政污水管网工程	开工日期	2018/8/16
施工许可证号	440513202005290202	竣工日期	2023/5/18
监督单位	汕头市潮阳区建设工程质量与安全中心	监督登记号	2020-21
建设单位	汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	总施工单位	广东省建筑工程集团有限公司
勘察单位	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	施工单位 (土建)	广东省建筑工程机械施工有限公司
设计单位	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	施工单位 (设备安装)	广东省源天工程有限公司
监理单位	广东重工建设监理有限公司	工程检测单位	广东逸华交通工程检测有限公司 深圳市土木检测有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位 (子单位) 工程质量竣工验收记录	2021/1/27		符合设计及施工质量验收规范要求, 评定合格, 验收通过
	年 月 日		
法律法规规定的其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证	2020年5月29日	440513202005290202	符合施工条件, 准予施工
施工图设计文件审查意见	2020年5月27日	粤冶审2019-040-07	审查合格
工程竣工报告	2023年5月10日		同意竣工申请
工程质量评估报告	2023年5月11日		合格
勘查质量检查报告	2023年5月11日		合格
设计质量检查报告	2023年5月11日		合格
工程质量保修书	2023年5月10日		已签署

市政基础设施工程

工程完成情况	施工单位已完成设计图纸和施工合同约定的全部工程量。		
工程质量情况	土建	工程质量符合设计图纸的要求，符合国家相关规范要求，评定合格。	
	设备安装	工程质量符合设计图纸的要求，符合国家相关规范要求，评定合格。	
工程未达使用功能的部位(范围)	工程符合设计图纸的要求，符合国家相关规范要求，评定合格。 姓名：陈才高 注册号：4200125-CS002 有效期至：至2025年12月		
参加验收单位意见	建设单位 (公章) 项目负责人：[Signature] 2023年5月18日	监理单位 (公章) 总监理工程师：[Signature] 2023年5月18日	施工单位 (公章) 项目负责人：[Signature] 2024.10.17 广东省建筑工程机械施工有限公司
	分包单位	设计单位	勘察单位
	(公章) 项目负责人：(执业资格印章) 年 月 日	(公章) 项目负责人：(执业资格印章) 2023年5月18日	(公章) 项目负责人：(执业资格印章)
	中华人民共和国注册土木工程师(岩土) 姓名：[Signature] 注册号：4200125-AV007 有效期至：至2025年6月		

市政基础设施工程

## 建设工程竣工验收报告

工程名称： 潮阳区贵屿镇污水处理厂扩建及提标改造工程

建设单位（公章）： 汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司

竣工验收日期： 2021年10月27日

发出日期： 2021年10月27日

## 市政基础设施工程

### 填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	潮阳区贵屿镇污水处理厂扩建及提标改造工程	工程地点	潮阳区贵屿镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	总规模4.5万吨/日，其中一期已建规模为1.5万吨/日，本次扩建规模为3.0万吨/日，并对现状（一期）1.5万吨/日进行提标，建筑面积3828.62m <sup>2</sup>	工程造价（万元）	10169.37
结构类型	/	开工日期	2018年8月16日
施工许可证号	440513202005290102	竣工日期	2021年10月27日
监督单位	汕头市潮阳区建设工程质量与安全中心	监督登记号	2020-20
建设单位	汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	总施工单位	广东省建筑工程机械施工有限公司
勘察单位	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	施工单位（土建）	广东省建筑工程机械施工有限公司
设计单位	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东重工建设监理有限公司	工程检测单位	广东逸华交通工程检测有限公司 广东省建筑材料研究院
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	2021年10月27日		符合设计及施工质量验收规范要求，评定合格，验收通过
	年 月 日		
	年 月 日		
法律法规规定的其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证	2020年5月29日	440513202005290102	符合施工条件，准予施工
施工图设计文件审查意见	2020年5月27日	粤冶审 2019-040-07	审查合格
工程竣工报告	2021年10月25日		同意竣工申请
工程质量评估报告	2021年10月27日		合格
勘察质量检查报告	2021年10月27日		合格
设计质量检查报告	2021年10月27日		合格
工程质量保修书	2021年10月27日		已签署

市政基础设施工程

工程完成情况	本工程已完成了设计图纸及施工合同约定的全部施工内容。		
工程质量情况	土建	土建实体质量符合设计与规范要求，满足使用功能，技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全。	
	设备安装	设备质量及安装符合设计与规范要求，满足使用功能，技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全。	
工程未达到使用功能的部位(范围)	/		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 项目负责人: 2021年10月27日	 总监理工程师:  (执业资格证书)  2021年10月27日	 项目负责人:  (执业资格证书)  2021年10月27日
	分包单位	设计单位	
(公章) 项目负责人: (执业资格证书) 年 月 日	 项目负责人:  (执业资格证书) 2021年10月27日	 项目负责人:  (执业资格证书) 2021年10月27日	

## 2.东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）工程总承包

# 中标通知书

标段编号：440392201810160040001001

标段名称：东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）工程总承包

建设单位：东莞市东清水污染治理有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：广东省建筑工程机械施工有限公司//广州市市政工程设计研究总院有限公司

中标价：78892.885154万元

中标工期：390日历天

项目经理(总监)：麦国文



本工程于 2018-10-23 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

中标人收到中标通知书后，应在 30 日内按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

士黄 玲杨



招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2019-01-30



立张

查验码：1576965434672296

查验网址：[www.szjsjy.com.cn](http://www.szjsjy.com.cn)

合同编号：440392201810160040001

东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）  
工程总承包

# 合同文件

发包人：东莞市清泽水环境投资有限公司

承包人：广东省建筑工程机械施工有限公司//广州市市政  
工程设计研究总院有限公司

日期：2019年3月25日



合同编号: 440392201810160040001

东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）

工程总承包

## 合同文件

发包人: 东莞市清泽水环境投资有限公司

承包人: 广东省建筑工程机械施工有限公司/广州市市政  
工程设计研究总院有限公司

日期: 2019年\_\_月\_\_日

## 工程总承包合同协议书

东莞市清泽水环境投资有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）工程总承包（项目名称），已接受广东省建筑工程机械施工有限公司（总承包单位、即联合体牵头人）、广州市市政工程设计研究总院有限公司（成员单位、即联合体成员）（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目工程总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

(1) 履行本合同的相关补充协议（含会议纪要、工程变更、签证等修正文件），若上述相关补充协议在同一内容的表述上不一致时，以时间靠后补充的内容为准；

(2) 中标通知书；

(3) 投标函及投标函附录；

(4) 专用合同条款；

(5) 通用合同条款；

(6) 招标文件（含招标文件第五章任务书）及其补充通知（如有）；

(7) 承包人建议书（即投标文件技术标）；

(8) 标准、规范及有关技术文件；

(9) 承包人投标文件及其附件（含评标期间的澄清文件和补充资料）；

(10) 已批准的项目初步设计成果文件（含工程概算）及初勘成果文件；

(11) 经发包人确认的施工图、预算初审稿及东莞市镇（街）财政部门审定的施工图预算；

(12) 其他合同文件。

上述文件互相补充和解释，当合同文件的条款内容含糊不清或不相一致，并且不能依据合同约定的解释顺序阐述清楚时，以对承包人约束较严条款优先解释。

2. 项目概况与承包范围

2.1 项目名称：东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）

2.2 建设地点：东莞市石碣、石龙、麻涌、高埗、茶山等镇街

2.3 建设规模：拟新建截污次支管网总长约 147.38km（管径 DN400-DN1500），新建污水提升泵站 1 座，其中：

序号	各单项名称	建设地点	管网长度 (km)	管径 (mm)	提升泵站	备注
1	石碣镇 2018-2020 批次截污管网	石碣镇	46.107	DN400-DN800	/	
2	石龙镇 2016-2018 补充批次截污管网	石龙镇	8.85	DN400-DN1500	1 座	

3	麻涌镇 2018-2020 批次截污管网	麻涌镇	45.75	DN400-DN1000	/	
4	高埗镇 2018-2020 批次截污管网	高埗镇	6.475	DN400-DN500	/	
5	茶山镇 2018-2020 批次截污管网	茶山镇	40.198	DN400-DB600	/	
水生态建设项目五期工程（第三标段）			147.38	DN400-DN1500	1 座	

2.4 工程承包范围：完成本项目工程施工图设计（含详勘）及相关工作、工程施工至工程竣工验收（含竣工验收资料编制整理、备案等）的工程总承包，完成并配合相关部门结算、工程保修以及发包人要求由工程总承包单位完成的其他工作（发包人另行委托其他单位负责实施的工作内容除外，但需提供一系列协调及配合服务）等，具体包括但不限于以下事项：（1）根据发包人要求，承包人负责对拟建截污次支管网、污水提升泵站（如有）、附属设施工程等进行施工图设计（含详勘、涉及深基坑支护时的岩土工程设计、施工安全设计专篇等）、工程施工以及由承包人完成的工程建设其它工作（含施工图审查、编制施工图预算、环境影响评估、水土保持专项、管线碰撞分析、竣工验收测量等）等工作；（2）负责项目实施阶段全过程建设管理（包括接受发包人对工程总承包项目全过程管理），工程施工至工程竣工验收（含竣工验收资料编制整理、备案等），完成并配合相关部门结算、工程保修以及发包人要求由工程总承包单位完成的其他工作（发包人另行委托其他单位负责实施的工作内容除外，但需提供一系列协调及配合服务）等；（3）负责在规定期限内提供相关资料并协助发包人办理工程实施所涉及范围的相关报建、报批和备案手续等。具体承包范围和内容见招标文件第五章任务书。

### 3. 合同价款

3.1 签约合同价（暂定）：人民币（大写）柒亿捌仟捌佰玖拾贰万捌仟捌佰伍拾壹元伍角肆分（小写：788,928,851.54元），签约合同价（暂定）等于承包人的工程勘察费、工程设计费、暂定建安工程费及纳入工程承包范围的其他工程建设其它费报价之和，其中：

3.1.1 工程勘察费的报价为 7,271,915.85 元，其中：

序号	各单项名称	勘察费（含岩土工程详勘、测量、物探等） （人民币/元）	备注
1	石碣镇 2018-2020 批次截污管网	2,119,754.76	
2	石龙镇 2016-2018 补充批次截污管网	/	不纳入本次报价
3	麻涌镇 2018-2020 批次截污管网	2,492,977.18	
4	高埗镇 2018-2020 批次截污管网	381,517.81	
5	茶山镇 2018-2020 批次截污管网	2,277,666.09	
合计		7,271,915.85	

注：上述工程勘察费报价（收费）为包干价，均按单项工程进行计费和请款。

3.1.2 工程设计费，按国家发展计划委员会、建设部 2002 年颁布的《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本）×设计的中标服务收费系数（0.80）计算，以经东莞市镇（街）财政部门审定的施工图预算价为计费基数（计费额），其中专业调整系数为 1.0、工程复杂程度调整系数为 1.0（其中石龙镇 2016-2018 补充批次截污管网的复杂程度调整系数为 1.15）、附加调整系数为 1.0、施工图设计工作量比例为 50%，其中：

序号	各单项名称	设计费限额(元)	暂定设计费 (人民币/元)	备注
1	石碣镇 2018-2020 批次截污管网	2,715,800.08	2,715,800.08	
2	石龙镇 2016-2018 补充批次截污管网	1,095,600.00	1,095,600.00	
3	麻涌镇 2018-2020 批次截污管网	2,778,400.00	2,778,400.00	
4	高埗镇 2018-2020 批次截污管网	512,350.00	512,350.00	
5	茶山镇 2018-2020 批次截污管网	2,639,000.00	2,639,000.00	
合计		9,741,150.08	9,741,150.08	

注：（1）上述工程设计费报价（收费）均按单项工程进行计费和请款；（2）各单项工程的设计结算价款原则上不得超过对应单项工程设计费的限额，若超出限额的，则按对应单项工程设计费限额作为对应单项工程的设计结算价款。

3.1.3 承包人的暂定建安工程费报价为 764,134,519.46 元，其中：

序号	各单项工程（名称）	获批复概算的建安工程费	中标下浮率	暂定建安工程费 (人民币/元)	备注
1	石碣镇 2018-2020 批次截污管网	246,038,595.57	10.18%	220,991,866.54	
2	石龙镇 2016-2018 补充批次截污管网	75,999,184.27		68,262,467.31	
3	麻涌镇 2018-2020 批次截污管网	252,464,635.21		226,763,735.34	
4	高埗镇 2018-2020 批次截污管网	38,081,836.10		34,205,105.19	
5	茶山镇 2018-2020 批次截污管网	238,155,583.48		213,911,345.08	
合计		850,739,834.63		764,134,519.46	

注：（1）上述工程建安工程费均按单项工程进行计费和请款；（2）各单项工程经项目所在地的东莞市镇（街）财政部门审定的施工图预算价（未下浮）不得超过对应单项工程获批复概算的建安工程费（不含预备费，施工图预算中经审核单列部分的安全防护、文明施工费为不可竞争性费用，不参与下浮）。

3.1.4 纳入工程承包范围的其他工程建设其它费报价为 7,781,266.15 元,是承包人按照招标文件及工程总承包合同约定,完成本工程总承包与相关服务工作阶段的工程建设其它工作的全部费用,为承包人投标报价时的包干价,结算时不予调整,包括(但不限于):建设场地准备及临时设施费(含三通一平)、各阶段中所需的专家评审劳务费/会务费/专家食宿及交通补贴费等、施工图审查费、施工图预算编制费、环境影响评估费、水土保持专项费(方案编制、设计、监测、验收)、水土保持工程费、节能审查费、招标代理费、工程保险费(建筑、安装一切险及第三者责任险,保险金额详见专用合同条款)、办理道路通行及道路施工许可的费用、白蚁防治费、联合试运转费、弃土(含淤泥)处理费用(包括处置、堆放场地等)、管道碰撞分析费、竣工验收测量费以及协助发包人办理工程实施所涉及范围的相关报建、报批和备案等手续所发生的费用等工程建设其它费。

序号	各单项名称	投标报价 (人民币/元)	备注
1	石碣镇 2018-2020 批次截污管网	环境影响咨询费	155,049.26
		水土保持专项费	529,781.61
		施工图审查费	544,964.11
		编制施工图预算费	488,710.40
		管线碰撞分析费	136,493.25
		竣工验收测量费	359,267.52
		单项合计	2,214,266.15
2	石龙镇 2016-2018 补充批次截污管网	环境影响咨询费	82,700.00
		水土保持专项费	309,100.00
		施工图审查费	201,700.00
		编制施工图预算费	173,600.00
		管线碰撞分析费	24,700.00
		竣工验收测量费	65,100.00
		单项合计	856,900.00
3	麻涌镇 2018-2020 批次截污管网	环境影响咨询费	169,900.00
		水土保持专项费	421,400.00
		施工图审查费	558,100.00

		编制施工图预算费	500,400.00	
		管线碰撞分析费	138,000.00	
		竣工验收测量费	363,100.00	
		单项合计	2,150,900.00	
4	高埗镇 2018-2020 批次截污管网	环境影响咨询费	64,000.00	
		水土保持专项费	224,000.00	
		施工图审查费	96,300.00	
		编制施工图预算费	92,900.00	
		管线碰撞分析费	19,000.00	
		竣工验收测量费	50,000.00	
		单项合计	546,200.00	
5	茶山镇 2018-2020 批次截污管网	环境影响咨询费	162,900.00	
		水土保持专项费	413,400.00	
		施工图审查费	528,800.00	
		编制施工图预算费	474,300.00	
		管线碰撞分析费	119,400.00	
		竣工验收测量费	314,200.00	
		单项合计	2,013,000.00	
合计			7,781,266.15	

注：上述纳入工程承包范围的其他工程建设其它费均按单项工程进行计费和请款。

3.2 合同结算总价=本工程最终的勘察费、设计费及建安工程费的结算价+上述 3.1.4 款的工程建设其它费，其中本工程最终建安工程费的结算价=经东莞市镇（街）财政部门审定的施工图预算价×（1-建安工程费的投标下浮率）+合同约定可调整的价格。

注：（1）经东莞市镇（街）财政部门审定的施工图预算中单列部分的安全防护、文明施工费（为不可竞争性费用）不参与下浮；（2）价格调整和其他结算原则（或事项）按合同文件的专用条款约定执行。

4. 承包人项目经理：麦国文（注册编号：粤 144071015064）；设计负责人：彭勃（证书编号：-

CS104400355); 施工负责人: 麦国文(注册编号: 粤 144071015064)。

5. 工程质量标准和要求: 达到国家或行业质量检验评定的合格标准(其中建设工程勘察设计必须严格执行工程建设强制性标准, 符合国家有关质量标准现行勘察设计文件编制深度的相关规定)。

6. 工程安全目标和要求:

6.1 安全目标: 杜绝发生一般事故等级及以上的伤亡事故, 且伤亡事故死亡人数为零;

6.2 安全要求: 严格执行有关安全生产的法律法规和规章制度, 确保项目建设期内建筑施工安全标准化工地达标(取得“东莞市建筑施工安全标准化工地”称号), 落实“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针, 打造建筑施工“平安工程”, 防范建筑施工安全事故的发生, 保障人民的生命和财产安全。

切实履行企业安全生产主体责任, 应切实强化安全管控, 严格落实基坑(沟槽)开挖支护、顶管施工、起重吊装作业等各项安全措施, 深入细致排查隐患, 做到全覆盖无遗漏。

7. 截污水收集目标: 详见经报批的《东莞市水生态建设项目五期工程(第三标段)承包范围内的各单项工程的初步设计成果文件》。

8. 承包人承诺按合同约定承担工程的施工图设计(含项目详勘和涉及深基坑支护时的岩土工程设计等)、管理、施工、竣工验收、移交等, 在质量缺陷保修期内承担工程质量缺陷保修责任, 并履行本合同所约定的全部义务。

9. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款, 所有合同价款应由承包人(或承包人的总承包单位)负责统一收款支付至承包人收款账号(专业合同条款另有约定的除外), 所有合同价款的支付按发包人支付程序执行(包括要求承包人按对应单项工程所完成的勘察、设计、工程施工、工程建设其它工作所列内容分别清款、收款后及时向各成员单位/供应商/分包人等支付相应工程价款); 若承包人施工图分阶段报市住建局审查备案和施工的, 发包人应向承包人按施工进度支付对应单项工程的相应工程款项。

10. 承包人计划开始工作时间: 计划总工期为 390 日历天, 其中主要关键节点工期要求如下:

10.1 勘察设计工期: 25 个日历天(不包含发包人进行图纸审核的时间), ①勘察(详勘)工期: 勘察成果的进度由承包人根据设计成果的进度要求自行控制, 但需满足施工图设计送审、报批和备案的时间要求; ②施工图设计: 中标通知书签发后 20 个日历天内向发包人提交能满足《第三标段任务计划要求》(详见招标文件第五章任务书的附件清单-“附件 2《第三标段任务计划要求》”)进度要求的施工图送审稿和相关资料, 并在施工图送审稿审查通过后 5 个日历天内向发包人提交修改后的施工图和相关资料, 并配合发包人向相应行政主管部门办理备案手续; ③配合服务期: 自办理好施工图审查备案手续之日起, 至项目范围内所有工程竣工验收合格之日止。

10.2 施工总工期(包含搭建临时设施、放线定位、施工报建等前期准备工作): 365 日历天, 计划 2019 年 01 月 31 日开工, 2020 年 01 月 30 日完工。

注: 具体进度计划按合同文件的专用合同条款约定执行。

11. 本协议书一式 40 份, 其中发包人 22 份, 承包人(含联合体各成员) 15 份, 招标代理机构、行政主管部门、深圳市建设工程交易服务中心各持 1 份。

12. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

发包人：东莞市清溪水环境投资有限公司  
(盖单位章)

法定代表人或其委托代理人：  
(签字或私章)

电 话：  
地 址：



开户名称：  
开户银行：  
银行账号：

承包人(总承包单位)：广东省建筑工程机械施工有限公司  
(盖单位章)

法定代表人或其委托代理人：  
(签字或私章)

电 话：020-87254581  
地 址：广州市天河区先烈东横路 11 号



开户名称：  
开户银行：  
银行账号：  
纳税人识别号(统一社会信用代码)：91440000190327206L

承包人(成员单位 1, 盖单位章)：广州市市政工程设计研究总院有限公司

法定代表人或其委托代理人：  
(签字或私章)



合同订立时间：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月\_\_\_\_\_日  
合同签订地点：东莞市\_\_\_\_\_

# 市政基础设施工程 工程竣工验收报告

市政备-1

工程名称： 水生态建设项目五期工程茶山镇 2018-2020 批次截污管网

验收日期： 2020年12月23日

建设单位（盖章）： 东莞市清洋水环境投资有限公司



一、工程概况

工程名称	水生态建设项目五期工程茶山镇 2018-2020 批次截污管网	工程地点	东莞市茶山镇
工程规模	东莞市水生态建设项目五期工程茶山镇 2018-2020 批次截污管网长度 40.198 公里， 其中 38.2 公里明挖施工，污水管材采用 HDPE 缠绕增强 B 型管，管道管径为 DN300 至 DN500。0.51 公里为顶管施工，管材采用 III 级钢筋混凝土管 DN500-DN800。河涌挂 管 1.488 公里，管材采用 PVC 管，管径为 DN200。共涉及路由 67 条，主要包括排水工 程、结构工程、道路拆除与修复工程及管线 综合等，为市政综合工程。	工程造价 (万元)	22084.1
结构类型	截污管网	工程用途	排污
施工许可证号	441900202108020602	开工日期	2019 年 03 月 27 日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS201920003-01
建设单位	东莞市清泽水环境投资有限公司		
勘察单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	资 质 证 号	B144002065
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司		A144002065
施工单位	广东省建筑工程机械施工有限公司		D144029315
监理单位	贵州建工监理咨询有限公司		E252000171
施工图 审查单位	深圳市精鼎建筑工程咨询有限公司		19014

## 二、工程竣工验收实施情况

### (一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

#### 1、验收组

组 长	方少斌
副组长	汤全旗
组 员	唐茂森、何俊文、王磊、彭勃、李承海、徐飞、帅仁煜

#### 2、专业组

专业组	组 长	组 员
道路工程	方少斌	汤全旗、唐茂森、何俊文、王磊、彭勃、李承海、徐飞、帅仁煜
桥梁工程	/	/
排水工程	方少斌	汤全旗、唐茂森、何俊文、王磊、彭勃、李承海、徐飞、帅仁煜
给水工程	/	/
隧道工程	/	/
交通设施工程	/	/
污水处理工程	/	/
防洪工程	/	/
供电及照明工程	/	/

### (二) 验收程序

- 1、建设单位主持验收会议；
- 2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；
- 3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；
- 4、验收组实地查验工程质量；
- 5、专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。

### 三、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
道路工程	合格	一般	合格	合格
桥梁工程	/	/	/	/
排水工程	合格	一般	合格	合格
给水工程	/	/	/	/
隧道工程	/	/	/	/
交通设施工程	/	/	/	/
污水处理工程	/	/	/	/
防洪工程	/	/	/	/
供电及照明工程	/	/	/	/

## 会议签到表

工程名称： 水生态建设项目五期工程茶山镇 2018-2020 批次截污管网

会议地点： 茶山镇 2018-2020批次管网项目部		会议时间： 2020年9月23日		
会议内容： 第一批次竣工验收				
序号	参加人员(签名)	参加单位	职务	联系电话
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7	郭斌	清泽公司		
8	陈江	茶山水务中心		
9	冯国林	东莞水务集团管网有限公司		
10	尹辉	贵州建通监理		
11	卓品	江西机通		
12	张世如	茶山水务中心		81860383
13	温以海	茶山水务中心		
14	傅伟平	茶山水务中心		
15	梁国钱	茶山水务中心		
16	李永海	广州市政院		
17	赵劲	广州市市政总院		13926086501
18	何俊文	清泽公司		

## 会议签到表

工程名称：水生生态建设项目五期工程茶山镇 2018-2020 批次截污管网

会议地点：茶山镇		会议时间：2020年11月25日		
会议内容：第二次竣工验收				
序号	参加人员(签名)	参加单位	职务	联系电话
1				
2	冷明	东莞水务集团管网有限公司		18625560736
3	方少斌	清泽公司		
4	何信	清泽公司		
5	王庆峰	茶山镇住建局		
6	王磊	广机施	项目经理	
7	燕勤	广州市市政工程设计研究院		
8	帅仁	广州市市政工程设计研究院		
9	于吉	- - - - -		
10	潘明	广东水利		
11	李博	广东市政	勘察	
12	潘山	广东水利		
13	黎礼	茶山生态环境分局		
14	唐长森	惠州建设	监理	
15	陈林	陈林公司		
16	吴士	茶山生态环境分局		
17	陈永	茶山水务中心		
18	何剑明	市管网公司		

## 会议签到表

工程名称： 水生态建设项目五期工程茶山镇 2018-2020 批次截污管网

会议地点：		会议时间：2020年11月23日		
会议内容：				
序号	参加人员(签名)	参加单位	职务	联系电话
1	周俊杰	广州市政		15766034882
2	丁... ..	贵州建工		15085555902
3	杨... ..	贵州建工		18185296379
4	孙... ..	贵州建工		
5	李... ..	贵州建工		
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				

### 会议签到表

工程名称：水生态建设项目五期工程第三标段

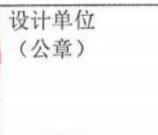
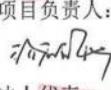
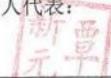
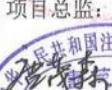
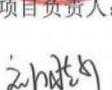
会议地点：		会议时间：2020年 11 月 23 日		
会议内容：第三次竣工验收会议				
序号	参加人员（签名）	参加单位	职务	联系电话
1	任俊文	清泽公司		
2	冯旭东	清泽公司		
3	王恩	清泽公司		
4	范灿杰	广森机械		
5	吴银汉	清泽公司		
6	杨国	广森机械		
7	林列明	广森机械		
8	陈瑞	——		
9	王品	广森机械		
10	杨以辉	——		
11	陈斌	<del>清泽公司</del>		
12	陈	岩州建设		
13	李秋海	广州市政路桥		
14	方少斌	清泽公司		
15				
16				
17				
18				
19				
20				

## 五、工程竣工验收结论

### 竣工验收结论:

本工程项目已按施工设计图纸完成以及完成了合同约定的所有内容,经建设、监理、设计、勘察、施工等参建各方表决:工程质量、使用功能、外观等均符合设计要求及有关工程质量验收标准,各项功能满足使用要求。参见各方一致同意本工程评定为合格工程,同意竣工验收。

验收日期: 2020年12月23日

 建设单位 (公章)	 监理单位 (公章)	 施工单位 (公章)	 勘察单位 (公章)	 设计单位 (公章)
项目负责人:  法人代表: 	项目总监:  	项目负责人:  法人代表: 	项目负责人: 	项目负责人:  



中华人民共和国注册建造师执业印章  
 粤144061835972(00)  
 市政建筑  
 2019.09.19  
 广东首建建筑工程机械施工有限公司

市政基础设施工程

# 工程竣工验收报告

市政备-1

工程名称：水生态建设项目五期工程高埗镇2018-2020批次截污管网

验收日期：2020年9月18日

建设单位（盖章）东莞市清泽水环境投资有限公司



一、工程概况

工程名称	水生态建设项目五期工程高埗镇2018-2020批次截污管网	工程地点	东莞市高埗镇
工程规模	水生态建设项目五期工程高埗镇2018-2020批次截污管网长度6.002公里。设计管道管径为DN300~1200,其中5.777公里明挖施工,污水管材采用HDPE缠绕增强B型管。0.302公里为顶管施工,其中0.225公里管材为DN1200钢管,0.077公里为DN800(III)钢筋混凝土,一体式提升泵站0个,共涉及路由14条,主要包括排水工程、结构工程、道路拆除与修复工程及管线综合等,为市政综合工程。	工程造价(元)	合同工程造价3564.5173(万元)
结构类型	市政污水管道	工程用途	市政基础设施
施工许可证证号	441900202108160102	开工日期	2019.3.27
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS201928004-01
建设单位	东莞市清泽水环境投资有限公司		
勘察单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	资 质 证 号	B144002065
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司		A144002065
施工单位	广东省建筑工程机械施工有限公司		D144029315
监理单位	贵州建工监理咨询有限公司		269456
施工图审查单位	深圳市精鼎建筑工程咨询有限公司		19014

## 二、工程竣工验收实施情况

### (一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

#### 1、验收组

组长	何俊文
副组长	王勇、凌海
组员	胡涇铭、廖晨、段金龙、温佩莹、周林华、阮少玲、彭勃、李承海

#### 2、专业组

专业组	组 长	组 员
道路工程		
桥梁工程		
排水工程		
绿化工程		
隧道工程		
交通设施工程		
污水处理工程		
防洪工程		
供电及照明工程		

### (二) 验收程序

- 1、建设单位主持验收会议；
- 2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；
- 3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；
- 4、验收组实地查验工程质量；
- 5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

(三)、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
道路工程	合格	合格	合格	合格
桥梁工程				
排水工程				
绿化工程				
隧道工程				
交通设施工程				
污水处理工程	合格	合格	合格	合格
防洪工程				
供电及照明工程				

四、验收（专业）组成员签名

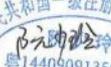
姓名	工作单位	职称	职务	签名
何俊文	东莞市清泽水环境投资有限公司	工程师	清泽公司 工程组组长	何俊文
王勇	东莞市清泽水环境投资有限公司	工程师	项目负责人	王勇
胡涯铭	东莞市清泽水环境投资有限公司		现场工程师	胡涯铭
廖晨	东莞市清泽水环境投资有限公司		现场工程师	廖晨
温佩莹	东莞市清泽水环境投资有限公司		现场工程师	温佩莹
陈旭新	东莞市清泽水环境投资有限公司	工程师	现场工程师	陈旭新
段金龙			现场工程师	段金龙
戚雯静			现场工程师	戚雯静
凌海	贵州建工监理咨询有限公司	高级工程师	总监	凌海
周林华	贵州建工监理咨询有限公司	工程师	专监	周林华
阮少玲	广东省建筑工程机械施工有限公司	高级工程师	项目经理	阮少玲
彭勃	广州市市政工程设计研究总院 有限公司	高级工程师	项目负责人 (设计)	彭勃
李承海	广州市市政工程设计研究总院 有限公司	高级工程师	项目负责人 (勘察)	李承海

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论:

本工程已按图纸及合同完成全部施工内容, 各部位(工序)经相关单位监督、验收均符合设计、法律法规和规范规定要求, 工程资料齐全, 综合评定该工程为“合格”工程。

验收日期: 2020年9月18日

 建设单位 (公章)	 监理单位 (公章)	 施工单位 (公章)	 勘察单位 (公章)	 设计单位 (公章)
项目负责人: 	 项目负责人: 	 项目负责人: 	项目负责人: 	项目负责人: 
法人代表: 				

工程竣工验收会议纪要

一、工程名称	水生态建设项目五期工程高埗镇2018~2020批次截污管网	会议时间：2020.9.18
二、参加单位及人员签名、盖章：		
1、建设单位：	东莞市清泽水环境投资有限公司	王
2、施工单位：	广东省建筑工程机械施工有限公司	陈
3、设计单位：	广州市市政工程设计研究总院有限公司	杜
4、勘察单位：	广州市市政工程设计研究总院有限公司	李
5、监理单位：	贵州建工监理咨询有限公司	凌
三、会议纪要		
1、施工单位： (公章)	本工程于2019年3月27日开工，2020年9月18日竣工，我单位在施工前组织施工技术人员认真熟悉图纸会同有关单位进行图纸会审，编制施工组织设计，并对施工班组进行安全技术交底，安全教育培训。我单位在施工期间严格按设计图纸要求和合同约定内容及施工规范规定施工，现场监理对施工全过程进行跟踪及旁站监督，基础、主体分部均经勘察、设计、监理、甲方(等)单位的验收；各分部分项工程中的各工序均严格控制，均进行了试验检测，试验合格并经监理验收认可后方可用于工程。工程技术资料基本齐全，符合申报工程竣工验收条件。	
2、设计单位： (公章)	本工程的设计图纸符合国家相关法律、法规和强制性标准。设计单位相关人员参加了重要部位的隐蔽验收。施工单位按图施工，工程实施过程中未发现不良的质量行为及问题。工程质量评为合格，同意竣工验收。	
3、勘察单位： (公章)	本工程的设计图纸符合国家相关法律、法规和强制性标准。勘察单位相关人员参加了重要部位的隐蔽验收。工程质量评为合格，同意竣工验收。	
4、监理单位： (公章)	本工程于2019年3月27日开工以来，我监理单位进行了全过程监理。在施工准备阶段对施工图进行审查并参加设计交底及图纸会审，审查施工单位提交的施工组织设计及各项施工方案，并对施工企业人员资质、质量管理体系等进行审查，在施工过程中严格把好材料的质量关，按要求进行见证取样送检，确保所使用的原材料符合要求，对施工过程进行全面监控，重点部位进行旁站，对施工中出现的质量问题及时督促施工单位整改。该工程相关实体功能性检测结果符合设计要求，施工资料齐全，该工程评定，同意工程竣工验收。	
5、建设单位： (公章)	本工程完成了设计及合同要求的全部内容，工程质量符合设计和相关规范要求，工程竣工质量基本齐全，在多个参建单位质量评价意见的基础上，建设单位对工程质量比较满意，评定本工程为合格工程，同意竣工验收。	
6、监督单位： (公章)	竣工组织形式、验收程序、执行的验收规范的情况符合法律法规要求。对工程各方达成的一致意见无异议，施工质量技术资料基本齐全，具备竣工验收条件。	
四、验收结论：评定合格，同意验收。		
五、整改问题：无		
六、记录人：		

市政基础设施工程

工程竣工验收报告

市政备-1

工程名称: 水生态建设项目五期工程麻涌镇2018-2020批次截污管网

验收日期: 2021年4月29日

建设单位 (盖章) 东莞市清泽水环境投资有限公司



一、工程概况

工程名称	水生态建设项目五期工程麻涌镇2018-2020批次截污管网	工程地点	东莞市麻涌镇
工程规模	水生态建设项目五期工程麻涌镇2018-2020批次截污管网长度42.9543公里。设计管道管径为DN300~1000,其中39.5954公里明挖施工,污水管材采用HDPE缠绕增强B型管。3.3586公里为顶管施工,管材采用III级钢筋混凝土管和钢管,一体式提升泵站1个,共涉及路由58条,主要包括排水工程、结构工程、道路拆除与修复工程及管线综合等,为市政综合工程。	工程造价(元)	22676.374(万元)
结构类型	市政污水管道	工程用途	市政基础设施
施工许可证证号	441900202107220202	开工日期	2019.3.6
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS201906011-01
建设单位	东莞市清泽水环境投资有限公司		
勘察单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	资质证书号	B144002065
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司		A144002065
施工单位	广东省建筑工程机械施工有限公司		D144029315
监理单位	贵州建工监理咨询有限公司		E152000174-4/1
施工图审查单位	深圳市精鼎建筑工程咨询有限公司		19014

不元所

## 二、工程竣工验收实施情况

### (一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

#### 1、验收组

组长	卢乐伟
副组长	莫海盟、陈策民、李志强
组员	屈鹏涛、肖健乐、杨建国、莫茂华、梁海波、彭勃、李承海

#### 2、专业组

专业组	组 长	组 员
道路工程	莫海盟	卢乐伟、陈策民、李志强、屈鹏涛、肖健乐、杨建国、莫茂华、梁海波、彭勃、李承海、黄文龙、曾庆华、王广达、赖泽灿、陈嘉杰
桥梁工程		
排水工程	莫海盟	卢乐伟、陈策民、李志强、屈鹏涛、肖健乐、杨建国、莫茂华、梁海波、彭勃、李承海、黄文龙、曾庆华、王广达、赖泽灿、陈嘉杰
绿化工程		
隧道工程		
交通设施工程		
污水处理工程		
防洪工程		
供电及照明工程		



(三)、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
道路工程	合格	合格	合格	合格
桥梁工程				
排水工程	合格	合格	合格	合格
绿化工程				
隧道工程				
交通设施工程				
污水处理工程				
防洪工程				
供电及照明工程				

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10

四、验收（专业）组成员签名

姓名	工作单位	职称	职务	签名
卢乐伟	东莞市清泽水环境投资有限公司	工程师	工程部部长	卢乐伟
莫海盟	东莞市清泽水环境投资有限公司	助理工程师	项目负责人	莫海盟
屈鹏涛	东莞市清泽水环境投资有限公司	工程师	专员	屈鹏涛
肖健乐	东莞市清泽水环境投资有限公司		专员	肖健乐
杨建国	东莞市清泽水环境投资有限公司	助理工程师	专员	杨建国
莫茂华	东莞市清泽水环境投资有限公司	助理工程师	专员	莫茂华
陈策民	贵州建工监理咨询有限公司	高级工程师	总监	陈策民
梁海波	贵州建工监理咨询有限公司	工程师	专监	梁海波
李志强	广东省建筑工程机械施工有限公司	高级工程师	项目经理	李志强
彭勃	广州市市政工程设计研究总院有限公司	高级工程师	项目负责人 (设计)	彭勃
李承海	广州市市政工程设计研究总院有限公司	高级工程师	项目负责人 (勘察)	李承海
黄文龙	广东省建筑工程机械施工有限公司	工程师	项目副经理	黄文龙
曾庆华	广东省建筑工程机械施工有限公司	工程师	项目副经理	曾庆华
王广达	广东省建筑工程机械施工有限公司	工程师	项目副总工	王广达
赖泽灿	广东省建筑工程机械施工有限公司	助理工程师	现场施工主管	赖泽灿
陈嘉杰	广东省建筑工程机械施工有限公司		专员	陈嘉杰

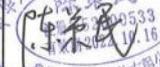
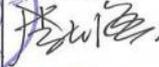
（验收组成员）

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程已按图纸及合同完成全部施工内容，各部位（工序）经相关单位监督、验收均符合设计、法律法规和规范规定要求，工程资料齐全，综合评定该工程为“合格”工程。

验收日期： 年 月 日

<p>建设单位 (公章)</p> 	<p>监理单位 (公章)</p> 	<p>施工单位 (公章)</p> 	<p>勘察单位 (公章)</p> 	<p>设计单位 (公章)</p> 
<p>项目负责人： </p> <p>法人代表： </p>	<p>项目总监： </p> <p>贵州建工监理咨询有限公司</p>	<p>项目负责人： </p> <p>法人代表： </p>	<p>项目负责人： </p>	<p>项目负责人： </p>

市政基础设施工程

# 工程竣工验收报告

市政备-1

工程名称: 水生态建设项目五期工程石碣镇2018-2020批次截污管网

验收日期: 2021年4月2日

建设单位 (盖章) 东莞市清泽水环境投资有限公司



一、工程概况

工程名称	水生态建设项目五期工程石碣镇2018-2020批次截污管网	工程地点	东莞市石碣镇
工程规模	该截污管网工程总长43.285公里（含预留过路支管），其中明挖39.345公里，开挖段管材采用克拉管，即高密度聚乙烯（HDPE）缠绕增强B型结构壁管材（环刚度8~16KN/m <sup>2</sup> ），HDPE缠绕增强管接口采用承插式电熔连接，管材直径DN300~DN600。河涌挂管0.3公里，采用DN200钢管。顶管施工3.64公里，管材采用III级钢筋混凝土管DN500~DN800。沉井67座，最大沉井尺寸为7m×4m，下沉深度为5.151~7.27米。	工程造价（万元）	22099.187（万元）
结构类型	市政污水管道、市政道路	工程用途	市政基础设施
施工许可证证号	441900202107142302	开工日期	2019.3.27
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS201916008-01
建设单位	东莞市清泽水环境投资有限公司		
勘察单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	资 质 证 号	B144002065
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司		A144002065
施工单位	广东省建筑工程机械施工有限公司		D144029315
监理单位	贵州建工监理咨询有限公司		E152000174-4/1
施工图审查单位	深圳市精鼎建筑工程咨询有限公司		19014

一、四

## 二、工程竣工验收实施情况

### (一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

#### 1、验收组

组长	陈旭新
副组长	何俊文
组员	王勇、胡涇铭、廖晨、尹鑫、丁富、麦国文、陈菊兰、彭俊文、彭勃、李承海

#### 2、专业组

专业组	组 长	组 员
道路工程	陈旭新	何俊文、王勇、胡涇铭、廖晨、尹鑫、丁富、麦国文、陈菊兰、彭俊文、彭勃、李承海
桥梁工程	/	/
排水工程	陈旭新	何俊文、王勇、胡涇铭、廖晨、尹鑫、丁富、麦国文、陈菊兰、彭俊文、彭勃、李承海
绿化工程	/	/
隧道工程	/	/
交通设施工程	/	/
污水处理工程	/	/
防洪工程	/	/
供电及照明工程	/	/

### (二) 验收程序

- 1、建设单位主持验收会议；
- 2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；
- 3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；
- 4、验收组实地查验工程质量；
- 5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。



四、验收（专业）组成员签名

姓名	工作单位	职称	职务	签名
陈旭新	东莞市清泽水环境投资有限公司	中级工程师	项目负责人	陈旭新
何俊文	东莞市清泽水环境投资有限公司	中级工程师	现场工程师	何俊文
王勇	东莞市清泽水环境投资有限公司	中级工程师	现场工程师	王勇
胡涯铭	东莞市东泽水环境投资有限公司	中级工程师	技术员	胡涯铭
廖晨	东莞市清泽水环境投资有限公司	/	工程技术人员	廖晨
尹鑫	贵州建工监理咨询有限公司	高级工程师	总监	尹鑫
丁富	贵州建工监理咨询有限公司	工程师	专监	丁富
麦国文	广东省建筑工程机械施工有限公司	高级工程师	项目经理	麦国文
陈菊兰	广东省建筑工程机械施工有限公司	工程师	项目副经理	陈菊兰
彭俊文	广东省建筑工程机械施工有限公司	工程师	项目副经理	彭俊文
彭勃	广州市市政工程设计研究总院有限公司	高级工程师	项目负责人 (设计)	彭勃
李承海	广州市市政工程设计研究总院有限公司	高级工程师	项目负责人 (勘察)	李承海

(三)、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
道路工程	合格	合格	合格	合格
桥梁工程				
排水工程				
绿化工程				
隧道工程				
交通设施工程				
污水处理工程	合格	合格	合格	合格
防洪工程				
供电及照明工程				

1. 评分表

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程已按图纸及合同完成全部施工内容，各部位（工序）经相关单位监督、验收均符合设计、法律法规和规范规定要求，工程资料齐全，综合评定该工程为“合格”工程。

验收日期： 年 月 日

建设单位 (公章)  项目负责人：  法人代表：	监理单位 (公章)  项目总监：  尹鑫	施工单位 (公章)  项目负责人：  法人代表：  机械施工有限公司	勘察单位 (公章)  项目负责人：  李	设计单位 (公章)  项目负责人：  李
---	-------------------------------------	---	-------------------------------------	-------------------------------------

新元

中华人民共和国注册监理工程师  
尹鑫  
注册号44016074  
有效期2022.04.19  
贵州建工监理咨询有限公司

市政基础设施工程

工程竣工验收报告



市政备-1

工程名称: 水生态建设项目五期工程石龙镇2016-2018补充批次截污管网

验收日期: 2021年4月30日

建设单位 (盖章) 东莞市清泽水环境投资有限公司



一、工程概况

工程名称	水生态建设项目五期工程石龙镇2016-2018补充批次截污管网	工程地点	东莞市石龙镇
工程规模	水生态建设项目五期工程石龙镇2016-2018补充批次截污管网长度8.380公里，其中1.0公里明挖施工，污水管材采用HDPE缠绕增强B型管，管道管径为DN400~DN500。7.380公里为顶管施工，其中DN1500顶管4139米、DN1350顶管284米，DN1200顶管2555米、DN1000顶管269米、DN800顶管133米，管材采用III级钢筋混凝土管，一体化提升泵站一座。共涉及路由10条，主要包括排水工程、结构工程、道路拆除与修复工程及管线综合等，为市政综合工程。	工程造价(元)	7599.92(万元)
结构类型	市政污水管道、市政道路	工程用途	市政基础设施
施工许可证证号		开工日期	2019年3月27日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS201919002-01
建设单位	东莞市清泽水环境投资有限公司		
勘察单位	核工业长沙工程勘察院	资 质 证 号	B143012442
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司		A144002065
施工单位	广东省建筑工程机械施工有限公司		D144029315
监理单位	贵州建工监理咨询有限公司		E152000174-4/1
施工图审查单位	深圳市精鼎建筑工程咨询有限公司		19014

二、工程竣工验收实施情况

(一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

1、验收组

组长	陈旭新
副组长	何俊文
组员	王勇、胡涇铭、廖晨、杨嘉乐、黄鑫、凌海、丁福安、冯骥、陆小荣、陈润财、陈斌、彭勃、宋忠飞

2、专业组

专业组	组 长	组 员
道路工程	陈旭新	何俊文、王勇、胡涇铭、廖晨、杨嘉乐、黄鑫、凌海、丁福安、冯骥、陆小荣、陈润财、陈斌、彭勃、宋忠飞
桥梁工程	/	/
排水工程	陈旭新	何俊文、王勇、胡涇铭、廖晨、杨嘉乐、黄鑫、凌海、丁福安、冯骥、陆小荣、陈润财、陈斌、彭勃、宋忠飞
绿化工程	/	/
隧道工程	/	/
交通设施工程	/	/
污水处理工程	/	/
防洪工程	/	/
供电及照明工程	/	/

(二) 验收程序

- 1、建设单位主持验收会议；
- 2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；
- 3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；
- 4、验收组实地查验工程质量；
- 5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

(三)、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
道路工程	合格	合格	合格	合格
桥梁工程	/	/	/	/
排水工程	/	/	/	/
绿化工程	合格	合格	合格	合格
隧道工程	/	/	/	/
交通设施工程	/	/	/	/
污水处理工程	合格	合格	合格	合格
防洪工程	/	/	/	/
供电及照明工程	/	/	/	/



四、验收（专业）组成员签名

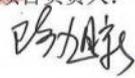
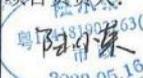
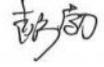
姓名	工作单位	职称	职务	签名
陈旭新	东莞市清泽水环境投资有限公司	中级工程师	项目负责人	陈旭新
何俊文	东莞市清泽水环境投资有限公司	中级工程师	现场工程师	何俊文
王勇	东莞市清泽水环境投资有限公司	中级工程师	现场工程师	王勇
胡涯铭	东莞市东泽水环境投资有限公司	中级工程师	技术员	胡涯铭
廖晨	东莞市清泽水环境投资有限公司	/	技术员	廖晨
杨嘉乐	东莞市东泽水环境投资有限公司	助理工程师	技术员	杨嘉乐
黄鑫	东莞市清泽水环境投资有限公司	/	技术员	黄鑫
凌海	贵州建工监理咨询有限公司	高级工程师	总监	凌海
丁福安	贵州建工监理咨询有限公司	监理工程师	专监	丁福安
冯骥	贵州建工监理咨询有限公司	监理工程师	专监	冯骥
陆小荣	广东省建筑工程机械施工有限公司	高级工程师	项目经理	陆小荣
陈润财	广东省建筑工程机械施工有限公司	中级工程师	项目副经理	陈润财
陈斌	广东省建筑工程机械施工有限公司	中级工程师	项目副经理	陈斌
彭勃	广州市市政工程设计研究总院有限公司	高级工程师	项目负责人 (设计)	彭勃
宋忠飞	核工业长沙工程勘察院	高级工程师	项目负责人 (勘察)	宋忠飞

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论:

本工程已按图纸及合同完成全部施工内容, 各部位(工序)经相关单位监督、验收均符合设计、法律法规和规范规定要求, 工程资料齐全, 综合评定该工程为“合格”工程。

验收日期: 年 月 日

 <p>建设单位 (公章)</p>	 <p>监理单位 (公章)</p>	 <p>施工单位 (公章)</p>	 <p>勘察单位 (公章)</p>	 <p>设计单位 (公章)</p>
<p>项目负责人: </p> <p>法人代表: </p>	<p>项目总监: </p> 	<p>项目负责人: </p> <p>法人代表: </p> 	<p>项目负责人: </p>	<p>项目负责人: </p>

### 3.太平大道（S118）建设工程（二标段）施工总承包

# 中标通知书

广州公资交(建设)字[2021]第[01253]号

广东省建筑工程机械施工有限公司:

经评标委员会推荐,招标人确定你单位为太平大道(S118)建设工程(二标段)施工总承包的中标单位,承包内容为招标文件所规定的发包内容,中标价为人民币伍亿壹仟捌佰零壹万伍仟贰佰伍拾壹元柒角陆分(¥51801.525176万元)。

其中:

人工费: ¥5090.109387万元

绿色施工安全防护措施费: ¥2045.339042万元

项目负责人姓名: 刘热强

招标人(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2021年3月17日

玉傅新

招标代理机构(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2021年3月15日

工程管理有限公司

广州公共资源交易中心  
见证(盖章)  
2021年3月17日  
交易确认章



广州公共资源交易中心  
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE  
TRADING CENTER

Tel: 020-28860000 Fax: 020-28860095  
ADD: 广州市天河区天河北333号 510630  
WWW.GZ992V.CN



正本

项目编号: \_\_\_\_\_

工程编码: \_\_\_\_\_

合同编号: \_\_\_\_\_

## 广州市建设工程施工合同

工程名称: 太平大道 (S118) 建设工程 (二标段) 施工总承包

工程地点: 广州市从化区

发 包 人: 广州市从化区公路管养中心

承 包 人: 广东省建筑工程机械施工有限公司

广州市住房和城乡建设局

制定

广州市市场监督管理局

## 第一部分 协议书

发包人：(全称) 广州市从化区公路管养中心

承包人：(全称) 广东省建筑工程机械施工有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本合同。

### 一、工程概况

立项批文编号或广东省企业基本建设投资项目备案证备案项目编号：穗发改(2018)663号。

项目名称：太平大道(S118)建设工程(二标段)。

合同类型：总承包施工合同 专业分包施工合同 其它：

工程规模：项目起点位于从化一花都区界杨荷大桥桥头，自西向东穿越太平镇，沿途与105国道、沙溪大道等相交，终点位于从化一增城区界。道路规划等级为一级公路兼城市主干路，设计速度60km/h，红线宽度为40m，道路全长约12km，全线含跨涌桥4座。本次招标包含道路工程、桥梁工程、给排水工程、交通工程、绿化工程、照明工程、电力工程及水利工程等。

投资规模：项目总投资估算215942万元，其中工程费约103697万元，工程建设其他费10170万元。

结构形式：/。

资金来源：财政资金。

其他：/。

### 二、工程内容与承包范围

工程内容：1、太平大道(S118)建设工程(二标段)(K5+300~K11+840)主要招标内容包括但不限于以下内容：新建道路、涌桥(飞鹅桥、高平桥、分水桥)、排水、交通、照明、绿化景观工程等；(具体以招标图纸、工程量清单为准)。

2、负责结算等造价文件的编制工作，并负责送审、配合评审工作；

3、协助办理工程开工及验收所需的各项报监、报建、报验手续，包括但不限于办理施工许可证(或临时施工许可)、报监手续、余泥排放证、排污手续、排水许可证等专业报建报装、分部工程验收、质量验收等工作，并支付办理上述工作中应由投标人承担的费用；



作：  
里工

(该  
料整  
主管

承包  
包专

工，  
在项  
据前

到合

创文明工地目标：

- 市级安全文明绿色施工样板工地；
- 省级安全文明示范工地；
- 国家级安全文明工地；
- 广州市建筑业绿色施工示范工程；
- 广东省建筑业绿色施工示范工程；
- 全国建筑业绿色施工示范工程；
- 其它

#### 五、合同价款

含税合同总价（大写）：伍亿壹仟捌佰零壹万伍仟贰佰伍拾壹元柒角陆分；

（小写）：518015251.76元。

其中：暂列金额39096258.26元；

安全防护、文明施工措施费用20453390.42元，

余泥渣土（土方、石方、淤泥）场外运输与排放费用      /      元。

项目单价： 详见承包人的投标报价书（招标工程）；

详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

#### ★六、工人工资支付分账

工人工资款支付专用账户开设的约定内容：《广州市住房和城乡建设委员会关于实施〈广州市建设领域工人工资支付分账管理实施细则〉的通知》、《关于印发广州市建设领域工人工资支付分账管理实施细则的通知》以及《关于印发广州市建设领域工人工资支付分账管理实施细则的通知》（穗建规字〔2020〕37号）要求、《保障农民工工资支付条例》（国令第724号）要求。

工人工资款支付专用账户开户银行（如有）：详见工人工资补充合同，

工人工资款支付专用账户（如有）：详见工人工资补充合同。

工程款中的工人工资款比例：9.83%，

其中：每一期工程进度款中的工人工资款比例：9.83%。

工人工资支付周期：      。

承包人已确认上述约定工程款中的工人工资款比例能满足本工程项目的工人工资支付。

## 七、组成合同的文件

组成本合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第 2.2 款赋予的规定一致。

## 八、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第 1 条赋予它们的定义相同。

## 九、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

## 十、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

## 十一、合同生效

本合同订立时间：2021 年 3 月 25 日

本合同订立地点：广州市从化区

## 十二、合同份数

本合同一式十二份，具有同等法律效力，其中甲方执七份，乙方执五份。

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后生效。

(以下无正文)

定一

发包人：广州市从化区公路管养中心 (公章)	承包人：广东省建筑工程机械施工有限公司 (盖章)
法定代表人或其授权的代理人： (签章)	法定代表人或其授权的代理人： (签字)
地址：广州市从化区神岗广从北路 183 号	地址：广州市天河区先烈东横路 11 号
纳税证号：	纳税证号：91440000190327206L
开户银行：	开户银行：招商银行广州东风支行
账号：	账号：020900207110701
电话：	电话：020-87252348
传真：	传真：020-87252348
电子邮箱：	电子邮箱：gdjs@vip.163.com

并保

法支



# 建设工程施工合同

工 程 名 称：大亚湾滨河路二期（中兴二路至白寿湾大桥段）  
市政工程

发包人（全称）：惠州大亚湾经济技术开发区公用事业管理局

承包人（全称）：广东省建筑工程机械施工有限公司

住房和城乡建设部  
国家工商行政管理总局

制定

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：惠州大亚湾经济技术开发区公用事业管理局

承包人（全称）：广东省建筑工程机械施工有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就大亚湾滨河路二期（中兴二路至白寿湾大桥段）市政工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1.工程名称：大亚湾滨河路二期（中兴二路至白寿湾大桥段）市政工程。

2.工程地点：大亚湾中心北区。

3.工程立项批准文号：惠湾发改资〔2020〕13号。

4.资金来源：财政资金。

5.工程内容：本项目位于惠州大亚湾经济技术开发区的中心区，该项目包含三个子项，道路建设总长约 5.0 公里，道路红线宽度为 16 米至 25 米，排水管径为 DN300-DN2000；一个地理式一体化排涝泵站，设计流量为 1.24m<sup>3</sup>/s，属于小（2）型泵站，工程等级为 V 等。其中：

1) 滨河南路（中兴二路至怡园路段）分为中兴二路至进港路段和进港路至怡园路段，中兴二路至进港路段设计起点接中兴二路与大亚湾大道交叉口，终点接规划进港路，道路全长约 588 米，红线宽度为 16 米，道路等级为城市支路，设计行车速度为 30km/h；进港路至怡园路段设计起点接进港路，终点接怡园路，道路全长约 745 米，红线宽度为 25 米，道路等级为城市支路，

设计行车速度为 30km/h;

2) 滨河南路(中兴五路至白寿湾大桥段)设计起点接中兴五路西侧现状滨河南路,终点接现状疏港大道,道路全长约为 1980 米,红线宽度为 20 至 25 米,道路等级为次干道,设计行车速度为 40km/h;

3) 滨河北路(中兴五路至白寿湾大桥段)设计起点接中兴五路,终点接现状疏港大道,道路全长约为 1702.8 米,红线宽度为 25 米,道路等级为次干道,设计行车速度为 40km/h。

#### 6.工程承包范围:

按招标人提供的设计文件和有关资料及说明,包括道路工程、交通工程、排水工程、电气工程、绿化工程、油管保护及附属设施等施工及保修工作。

(具体内容以招标人提供的施工图及工程量清单为准)

## 二、合同工期

计划开工日期: \_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日。

计划竣工日期: \_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日。

工期总日历天数: 540 日历天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的,以工期总日历天数为准。

## 三、质量标准

工程质量符合 合格 标准。

## 四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价为:

人民币(大写)肆亿叁仟零叁拾叁万贰仟柒佰贰拾壹元捌角肆分

(¥ 430332721.84 元);

其中:

(1) 绿色施工安全防护措施费:

人民币(大写) 壹仟玖佰陆拾叁万叁仟贰佰壹拾贰元零陆分

(¥ 19633212.06 元);

(2) 材料和工程设备暂估价金额:

人民币(大写) \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ (¥ \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 元);

(3) 专业工程暂估价金额:

人民币(大写) 壹仟贰佰陆拾陆万柒仟伍佰零玖元壹角

(¥ 12667509.10 元);

(4) 暂列金额:

人民币(大写) \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ (¥ \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 元)。

2. 合同价格形式: 分项工程综合单价包干, 图纸范围内的措施项目费按其所报措施项目费总价包干。

## 五、项目经理

承包人项目经理: 江国明。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书(如果有);
- (2) 投标函及其附录(如果有);
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;

- (5) 技术标准和要求;
- (6) 图纸;
- (7) 已标价工程量清单或预算书;
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的文件,应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款,政府投资工程项目禁止施工企业带资施工。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的,双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

### 九、签订时间

本合同于 2021 年 2 月 27 日签订。

### 十、签订地点

本合同在 惠州大亚湾经济技术开发区 签订。

### 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

### 十二、合同生效

本合同自 双方签字盖章后 生效。

### 十三、合同份数

本合同一式 8 份，均具有同等法律效力，发包人执 4 份，承包人执 4 份。

### 十四、补充条款

为了便于监控工程款账户，承包人为外地企业的，要求承包人在惠州市当地开设工程款支付账户。

本工程工人工资支付参照《广东省建设领域工人工资支付专用账户管理办法》（惠市住建函〔2019〕196号）及《保障农民工工资支付条例》要求进行支付，承包人收到第一次工程款前必须提供工人工资支付专用户给发包人。否则，引起进度款支付滞后等后果由承包人自负；同时按照《保障农民工工资支付条例》要求，人工费用拨付周期不得超过1个月。

承包人必须严格遵守国家税务总局关于发布《纳税人跨县（市、区）提供建筑服务增值税征收管理暂行办法》（2016年17号）公告内容，按公告内容要求进行缴税。

发包人：惠州大亚湾经济技术开发区公用事业管理局（公章）  
承包人：广东省建筑工程机械施工有限公司（公章）  
法定代表人或其委托代理人：（签字或签章）  
法定代表人或其委托代理人：（签字或签章）

组织机构代码： \_\_\_\_\_ 组织机构代码： 91440000190327206L  
地 址： \_\_\_\_\_ 地 址： 广州市天河区先烈东横路11号  
邮政编码： \_\_\_\_\_ 邮政编码： 510500  
法定代表人： \_\_\_\_\_ 法定代表人： 黄斌伟  
委托代理人： \_\_\_\_\_ 委托代理人： \_\_\_\_\_  
电 话： \_\_\_\_\_ 电 话： 020-87255496  
传 真： \_\_\_\_\_ 传 真： 020-87294427  
电子信箱： \_\_\_\_\_ 电子信箱： gdjs@vip.163.com  
开户银行： \_\_\_\_\_ 开户银行： \_\_\_\_\_  
账 号： \_\_\_\_\_ 账 号： \_\_\_\_\_

## 5.市消防综合训练基地项目配套道路工程

### 惠州市建设工程中标通知书

类别：施工

工程编号：惠公易建市直[2018]094

广东省建筑工程机械施工有限公司：

惠州市公用事业管理局在市消防综合训练基地项目配套道路工程施工招标过程中，根据国家建设工程招标投标的有关法律法规和招标文件以及招标小组对各投标企业所报投标文件的评定结果，经行业主管部门核准，确定你单位为中标人。

工程中的有关内容：

1、承包工程范围：本工程以小金河大道交叉口为起点，自西往东行，终点接惠州大道交叉口，包含2条道路，其中迎宾路长1897米、倚山路长799米。采用沥青混凝土路面，道路等级为主干路，道路红线宽60米。敷设DN300 HDPE管，DN500球墨铸铁管，DN500~2000 II级钢筋混凝土管。本工程全线布设综合管廊，截面宽11.2m，高3.45m，含4个舱室，分别为污水舱、高压舱、综合舱和燃气舱。麒麟山沿线道路部分路堑高边坡最高达76米，设7级台阶。设计爆破石方量约59.5万立方。（具体施工内容以施工图及工程量清单为准）

2、承包方式和结算办法：以施工图内容总承包施工，按工程量清单计价办法，图纸范围内的措施项目费按总价包干，分项工程按中标

单位承诺的综合单价乘以实际工程量进行结算，设计变更等具体内容按招标文件规定。

3、工程中标价（元）：414526925.48。

4、工程质量等级：合格。

5、工程施工总工期：暂定625日历天。

6、中标项目管理班子人员配备：

项目经理：詹潮洲 安全生产考核证号：粤建安B(2008)0006180

技术负责人：/

施工员：杨凡、朱勃海、吴志丹、黄梓恒

质量检查员：程艺、窦冠海、唐杰

安全员：庚锦振 安全生产考核证号：粤建安C(2013)0012209

刘敏娜 安全生产考核证号：粤建安C(2016)0010493

罗炽乐 安全生产考核证号：粤建安C(2015)0001464

7、贵司应在中标通知书签发之日起三十日内与建设单位签定书面合同。

准予发放

2018年8月28日

惠州市公用事业管理局

年 月 日

送：(1) 监督部门：惠州市住房和城乡建设局

(2) 招标代理机构：广东人信工程咨询有限公司

工程编号: \_\_\_\_\_  
合同编号: \_\_\_\_\_

广东省建设工程

正本

# 标准施工合同

(GF-2017-0201)

工程名称: 市消防综合训练基地项目配套道路工程

工程地点: 惠城区江北小金口片区

发包人: 惠州市公用事业管理局

承包人: 广东省建筑工程机械施工有限公司



## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：惠州市公用事业管理局

承包人（全称）：广东省建筑工程机械施工有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就市消防综合训练基地项目配套道路工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1. 工程名称：市消防综合训练基地项目配套道路工程。

2. 工程地点：惠城区江北小金口片区。

3. 工程立项批准文号：惠市发改（2018）6号。

4. 资金来源：财政资金。

5. 工程内容：本工程以小金河大道交叉口为起点，自西往东行，终点接惠州大道交叉口，包含2条道路，其中迎宾路长1897米、倚山路长799米。采用沥青混凝土路面，道路等级为主干路，道路红线宽60米。敷设DN300 HDPE管，DN500球墨铸铁管，DN500~2000II级钢筋混凝土管。本工程全线布设综合管廊，截面宽11.2m，高3.45m，含4个舱室，分别为污水舱、高压舱、综合舱和燃气舱。麒麟山沿线道路部分路堑高边坡最高达76米，设7级台阶。设计爆破石方量约59.5万立方米。（具体施工内容以施工图及工程量清单为准）。

6. 工程承包范围：按发包人提供的施工图和有关资料及说明，包括道路工程、排水工程、照明工程、综合管廊、交通工程等施工及保修。  
(具体施工内容以施工图为准)。

## 二、合同工期

计划开工日期：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日。

计划竣工日期：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日。

工期总日历天数：暂定 625 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

## 三、质量标准

工程质量符合合格标准。

## 四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：人民币（大写）肆亿壹仟肆佰伍拾贰万陆仟玖佰贰拾伍元肆角捌分（¥414526925.48 元）；

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币（大写）\_\_\_\_\_（¥\_\_\_\_\_元）；

(2) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）\_\_\_\_\_（¥\_\_\_\_\_元）；

(3) 专业工程暂估价金额：

人民币（大写）\_\_\_\_\_（¥\_\_\_\_\_元）；

(4) 暂列金额:

人民币 (大写) \_\_\_\_\_ (¥ \_\_\_\_\_ 元)。

2. 合同价格形式: 单价合同。

## 五、项目经理

承包人项目经理: 詹潮洲。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书;
- (2) 投标函及其附录;
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 技术标准和要求;
- (6) 图纸;
- (7) 已标价工程量清单或预算书;
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改, 属于同一类内容的文件, 应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款，政府投资工程项目禁止施工企业带资施工。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招标投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

## 九、签订时间

本合同于 2018 年 10 月 10 日签订。

## 十、签订地点

本合同在 惠州市惠城区 签订。

## 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 拾 份，均具有同等法律效力，发包人执 伍 份，  
承包人执 伍 份。

发包人:  (公章)

承包人:  (公章)

法定代表人或其委托代理人:  
(签字) 叶辉华

法定代表人或其委托代理人:  
(签字) 黄斌伟

组织机构代码: 12441300456660058Q 组织机构代码: 91440000190337206L

地 址: 惠城区桥东路南六巷 23 号 地址: 广州市天河区先烈东横路 11 号

邮政编码: 516002 邮政编码: 510500

法定代表人: 邬泽勤 法定代表人: 黄斌伟

委托代理人: 叶辉华 委托代理人: \_\_\_\_\_

电 话: 2231773 电 话: 020-87254290

传 真: 2231700 传 真: 020-87252348

电子信箱: \_\_\_\_\_ 电子信箱: gdjs@vip.163.cim

开户银行: \_\_\_\_\_ 开户银行: 兴业银行广州分行营业部

账 号: \_\_\_\_\_ 账 号: 394880100101003071

市政基础设施工程

## 建设工程竣工验收报告

市政竣.通-11

工程名称： 迎宾路和倚山东段道路工程（原名：市消防综合训练基地项目配套道路工程）

建设单位(公章)： 惠州市市政园林事务中心

竣工日期： 2024年8月22日

发出日期： 2024年8月22日

## 一、工程概况

工程名称	迎宾路和倚山路东段道路工程(原名:市消防综合训练基地项目配套道路工程)		
工程概况	<p>1、项目包括倚山路和迎宾路二条道路,总长约 2.332km。其中倚山路设计起于迎宾路交叉口,终点接惠州大道,道路全长约 0.799km;迎宾路起于小金河大道交叉口,终点接倚山路交叉口,道路全长约 1.533km。</p> <p>2、两条道路均为城市主干道路,红线宽 60m,双向 6 车道+单侧 1 个辅助车道和 1 个应急车道。路面结构为 56cm 厚水泥稳定碎石层(20cm4%水泥稳定级配碎石+36cm5%水泥稳定级配碎石)+18cm 厚沥青混凝土路面(8cm 粗粒式沥青砼(AC-25C)+6cm 中粒式 SBS 改性沥青砼(AC-20C)+4cm 细粒式 SBS 改性沥青砼(AC-13C)),共 10.95 万 m<sup>2</sup>,合同造价约 1.9 亿元。</p> <p>3、其中污水管道最大直径为 d500,总长 4.2km;雨水管道最大直径为 d2800,总长 5.94km,雨污水合同造价约 1151.68 万元。</p> <p>4、项目土石方共 164.36 万 m<sup>3</sup>,其中挖方 138.85 万 m<sup>3</sup>,填方 25.51 万 m<sup>3</sup>,合同造价约 6558.79 万元。(以结算金额为准)</p>		
工程造价(万元)	41452.692548	结构类型	沥青混凝土路面
开工日期	2020 年 10 月 19 日	施工许可证号	441301201903260119
监督登记号	HZZJ-SZ2019017	监督单位	惠州市交通工程质量监督站
总承包单位	广东省建筑工程机械施工有限公司	建设单位	惠州市市政园林事务中心
施工单位(土建)	/	勘察单位	核工业江西工程勘察研究总院
施工单位(设备安装)	/	设计单位	中恒工程设计院有限公司
监理单位	深圳市祺骏建设工程顾问有限公司	工程检测单位	惠州市天堃道路桥梁工程检测有限公司
其他主要参建单位	/		
<b>专项验收情况</b>			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
规划验收合格证	2024 年 5 月 7 日	规核证 4413(2024)1H0011 号	合格
工程竣工档案认可书	2023 年 12 月 25 日	惠市政园档验字(2023)26 号	同意档案验收

## 二、工程竣工验收实施情况

### (一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

#### 1、验收组

组 长	罗志勇
副组长	曾维泉、李元斐
组 员	黄东海、张卫国、张金贵、叶永坚、朱雄生、胡维、朱志才、黄小彬、方发耀、周振平、颜力行、黄赢海

#### 2、专业组

专业组	组 长	组 员
道路工程	曾维泉	朱志才、胡维、张金贵
排水工程	黄赢海	方发耀、周振平、张卫国
照明工程	李元斐	黄小彬、颜力行、朱雄生
工程质保资料	叶永坚	黄东海

### (二) 验收程序

- 1、建设单位主持验收会议；
- 2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；
- 3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；
- 4、验收组实地查验工程质量；
- 5、专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。

### 三、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
道路工程	合格	合格	合格	合格
桥梁工程	/	/	/	/
排水工程	合格	合格	合格	合格
隧道工程	/	/	/	/
照明工程	合格	合格	合格	合格
交通设施工程	合格	合格	合格	合格
综合缆线沟工程	合格	合格	合格	合格

### 四、对参建单位的评价

对设计单位的评价	设计单位基本履行了合同内容，设计人员能经常深入工地现场解决图纸在施工中少量不明确的问题，能同建设单位密切配合，图纸设计质量为合格。
对勘察单位的评价	勘察单位基本履行了合同内容，勘察人员能主动参与工程各项验收，能同建设单位密切配合，勘察报告质量为合格。
对施工单位的评价	施工单位在该工程项目中能够按施工设计图及施工规范要求施工，能履行合同约定内容，工程质量为合格。
对监理单位的评价	监理单位在本工程监理过程中能按图纸及国家、地方规范要求，对施工单位的质量及进度等情况作现场跟踪监理，所有监理项目及时签证，工作态度认真。

五、验收（专业）组成员签名

姓名	工作单位	职称	职务	签名
李东岳	惠州市政园林事务中心			李东岳
黄正海	市政园林事务中心			黄正海
李国基	惠州市排水中心			李国基
李永华	市政园林事务中心			李永华
黄正海				黄正海
殷文楚				殷文楚
曾文强				曾文强
张如松	市照明中心			张如松
林国波	深圳市西语翻译研究院有限公司			林国波
朱明	中建工程咨询有限公司			朱明
张... ..	深圳市建筑设计研究院有限公司			张... ..
李朝洲	李朝洲公司			李朝洲

1. 2. 3. 4. 5.

## 六、工程竣工验收结论

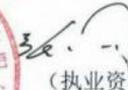
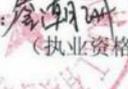
工程竣工验收结论:

经参建各方及相关单位检查验收,该工程项目已按施工图、设计施工图及相关规范要求,完成了全部施工内容,办理了规划、消防等验收手续,工程技术资料已按要求归档,工程质量达到合格标准,同意竣工验收。

罗志勇

验收日期: 2024年8月22日

参加竣工验收人员及单位意见

<p>建设单位</p>	<p>(公章)</p> <p>项目负责人: </p> <p>2024年8月22日</p>	<p>监理单位</p>	<p>(公章)</p> <p>张卫国 注册号44007648 有效期至2024.12.07</p> <p>总监理工程师: </p> <p>(执业资格印章)</p> <p>2024年8月22日</p>
<p>施工单位</p>	<p>(公章)</p> <p>项目经理: </p> <p>(执业资格印章)</p> <p>2024年8月22日</p>	<p>勘察单位</p>	<p>(公章)</p> <p>项目负责人: </p> <p>(执业资格印章)</p> <p>2024年8月22日</p>
<p>设计单位</p>	<p>(公章)</p> <p>项目负责人: </p> <p>(执业资格印章)</p> <p>2024年8月22日</p>		

### 1.3 投标人市政工程施工获奖

附件 6:

## 投标人近五年（2020 年 1 月 1 日至截标之日）所承接市政工程施工

### 获奖情况表

（不超过 5 项，超过 5 项的取列表序号前 5 项）

序号	工程名称	工程类别	工程造价 (万元)	获奖情况						其他
				国家级奖项			省级奖项			
				奖项名称	评选奖项 的组织机构	获奖时间	奖项名称	评选奖项 的组织机构	获奖时间	
1	东西湖区张柏公路改建工程	市政	108783.04	国家优质工程奖	中国施工企业管理协会	2023.12	/	/	/	
2	德政路（龙岗大道—临河南路）工程	市政	5750.67	/	/	/	广东省建设工程优质结构奖	广东省建筑业协会	2023.05	
3	坪山新区科环路市政工程	市政	6013.41	/	/	/	广东省市政工程优良样板工程	广东省市政工程行业协会	2021.10	
4	坂田街道市第六高级中学配套道路工程	市政	8389.98	/	/	/	广东省市政工程安全文明施工示范工地	广东省市政工程行业协会	2022.07	
5	佛冈县生活污水基础设施整县推进 PPP 项目	市政	66045.75	/	/	/	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	广东省土木工程学会	2022.07	

备注:

1、以工程项目为单位填报，一个工程项目的获奖情况应在一行填报完成，同个项目获奖多次只按最高奖项计取；

2、本表优先填报投标人市政工程获得以下奖项：中国建筑业协会评选的《中国建设工程鲁班奖》、中国土木工程学会评选的《詹天佑土木工程大奖》、中国市政工程协会评选的《全

国市政金杯示范工程》、中国施工企业管理协会评选的《国家优质工程奖》、国家工程建设质量奖审定委员会评选的《国家优质工程金质奖、银质奖》、中国公路建设行业协会评选的《公路交通优质工程奖》、中国建筑学会评选的《梁思成建筑奖》、中国建筑设计研究院评选的《华夏建设科学技术奖》、中华人民共和国住房和城乡建设部评选的《全国绿色建筑创新奖》、中国建筑业协会建筑安全分会评选的《建设工程项目施工安全生产标准化建设工地》、中国勘察设计协会和中国工程咨询协会评选的《工程项目管理优秀奖》、《工程总承包金钥匙奖》、《工程总承包银钥匙奖》、《工程总承包优秀奖》、中国冶金协会评选的《全国冶金协会工程质量成果奖》；广东省建筑业协会评选的《广东省建设工程金匠奖》、《广东省建设工程优质奖》、《广东省建设工程优质结构奖》、《广东省建筑业绿色施工示范工程》、广东省市政行业协会评选的《广东省市政优良样板工程奖》、《广东省市政工程安全文明施工示范工地》、广东省建筑安全协会评选的《安全生产文明施工示范工地奖》、《建设工程项目 AA 级安全文明标准化诚信工地奖》、广东省土木建筑学会颁发的《广东省土木工程詹天佑故乡杯》；

3、获奖时间以获奖证书载明时间为准；

4、在本表后附上表中所列奖项的获奖证书原件扫描件，若有必要，投标人须提供获奖证书原件供招标人核实；

5、数量上限为 5 项，若超过 5 项，招标人在清标时仅考虑表中的前 5 项；

6、必须按规定的格式和对应的奖项填报，证明材料应清晰可辨认，否则有可能作出不利于投标人的判断。

7、市政业绩类型按《建筑业企业资质标准》（建市〔2014〕159号）市政工程认定。

1. 东西湖区张柏公路改建工程



<https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/project?complexname=%E4%B8%9C%E8%A5%BF%E6%B9%96%E5%8C%BA%E5%BC%A0%E6%9F%8F%E5%85%AC%E8%B7%AF%E6%94%B9%E5%BB%BA%E5%B7%A5%E7%A8%8B>



首页 > 项目数据

刷新筛选



筛选

重置条件

项目类别: **全部** 房屋建筑工程 市政工程 其他

项目属地: 请选择省级 请选择市级 请选择县级

项目名称:

建设单位名称:

查询

序号

1	<p><b>东西湖区张柏公路改建工程 (EPC)</b></p> <p>项目编号: 4201122208220009</p> <p>项目类别: 市政工程</p> <p>建设单位: 武汉金裕秀项目管理有限公司</p>
---	---

2. 德政路（龙岗大道—临河南路）工程



## 广东省建设工程优质结构奖证书

广东省建筑工程机械施工有限公司承建的  
德政路（龙岗大道—临河南路）工程 评定为  
二〇二三年广东省建设工程优质结构奖。

特发此证

粤建工程优质结构证字（2023）052A号

二〇二三年五月八日



3. 坪山新区科环路市政工程

# 荣誉证书

证书编号：YLYB2021124

广东省建筑工程机械施工有限公司：

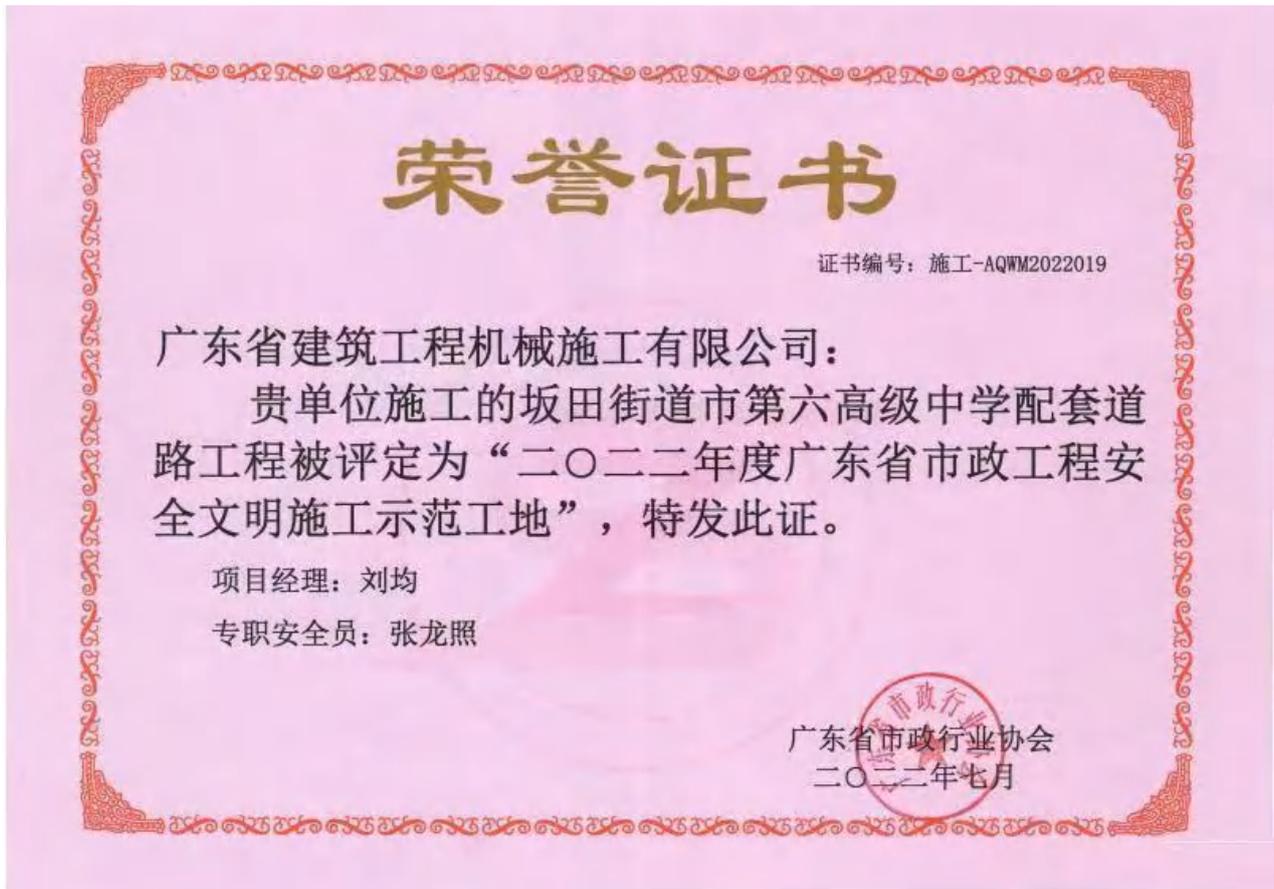
贵单位承建的坪山新区科环路市政工程，评定为二〇二一年度广东省市政优良样板工程。

特发此证。

广东省市政行业协会  
二〇二一年十月



4. 坂田街道市第六高级中学配套道路工程



5. 佛冈县生活污水基础设施整县推进 PPP 项目



## 1.4 安全生产管理水平及安全生产记录情况

附件 7：根据深建市场【2017】13 号的规定，若投标人近半年内有发生不良安全生产记录的（受到建设行政主管部门的处罚、通报、扣分），需如实提供相关材料。

证明文件：本工程招标公告期间，投标人的“深圳市住房和建设局|建设工程诚信档案|行政处罚及红色警示”（网址：<http://zjj.sz.gov.cn/ztfw/gcjs/>）查询截图。

今天是2025年3月5日，星期三，欢迎您访问深圳市住房和建设局网站。 IPv6 无障碍 进入关怀版 繁體版 手机版

**深圳市住房和建设局** 首页 信息公开 政务服务 互动交流 请输入关键词

当前位置： 首页 > 工程建设服务 > 其他信息查询 > 红色警示 返回主题

红色警示

企业名称： 广东省建筑工程机械施工有限公司 查询

导出xls 导出json 导出xml

序号	责任主体	警示期限	警示事由	警示部门
没有找到你要查询的记录				

显示 1 到 0 共 0 记录

今天是2025年3月5日，星期三，欢迎您访问深圳市住房和建设局网站。 IPv6 无障碍 进入关怀版 繁體版 手机版

**深圳市住房和建设局** 首页 信息公开 政务服务 互动交流 请输入关键词

当前位置： 首页 > 信息公开 > 专题专栏 > 信用信息双公示

### 深圳市住房和建设局信用信息双公示专栏

行政处罚 行政许可 行政处罚信用修复流程

广东省建筑工程机械施工有限公司 查询

异议申请 查看事项目录 数据下载：行政处罚基本信息.xls

案件名称（行政相对人）	处罚决定日期	发布日期
没有找到你要查询的记录		

显示 1 到 0 共 0 记录

附件 8:

### 承诺书

致深圳市坪山区轨道交通管理中心:

一、我方承诺:因我方存在违反工程质量、安全生产管理规定,或者因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为,正在接受建设、交通或者财政部门立案调查情形的,若贵方核查出我方存在以上违法违规行为的,贵方有权取消我方投标或中标资格,我方愿意承担一切法律责任。

二、我方承诺:因我方存在近 1 年内(从截标之日起倒算)因违法违规排放建筑废弃物受到建设、交通、水务部门行政处罚情形的,若贵方核查出我方存在以上违法违规行为的,贵方有权取消我方投标或中标资格,我方愿意承担一切法律责任。

单位(公章):广东省建筑工程机械施工有限公司

法定代表人(签署):



## 1.5 投标人企业性质承诺

附件 9:

### 投标人企业性质承诺书

致招标人：深圳市坪山区轨道交通管理中心

我单位参加深圳市坪山区轨道交通管理中心的招投标活动，我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为国有企业（填写：民营企业或国有企业或其他）。

特此承诺！

承诺人（盖章）：广东省建筑工程机械施工有限公司

法定代表人（签字）：

日期：2025年03月10日

