标段编号： 2018-440317-48-01-718116001001

深圳市建设工程施工招标投标文件

标段名称： 坪山区联创路市政工程及坪山区华旭路市政工程(施工)

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 广东省基础工程集团有限公司

日期： 2025年04月07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	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）。
2	投标人市政工程施工业绩	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。
3	投标人市政工程施工获奖	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，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	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 http://zjj.sz.gov.cn/xxgk/ztzl/sgs/index.html 红色警示：红色警示-深圳市住房和建设局网站 http://zjj.sz.gov.cn/ztfw/gcjs/cxda_zjhhsjs/index.html 2、投标人提供加盖签章的《承诺书》（附件8）。

	况	
5	投标人企业性质承诺	提供《投标人企业性质承诺书》扫描件（附件 9）

一、企业基本信息

附件 1：

企业基础信息情况表

<table>
<tr><td>企业名称</td><td colspan="3">广东省基础工程集团有限公司</td><td>企业曾用名（如有）</td><td colspan="2">广东省基础工程公司</td></tr>
<tr><td>统一社会信用代码</td><td colspan="3">914400001903320487</td><td>企业类型</td><td colspan="2">有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)</td></tr>
<tr><td>注册资金（万元）</td><td colspan="3">30000</td><td>注册地址</td><td colspan="2">广州市天河区天河路 99 号天楼 19-20 层</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td colspan="3">1980 年 12 月 29 日</td><td>在深办公场所情况</td><td colspan="2">面积为 1191.89 平方面</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>方创熙</td><td>联系方式</td><td>020-38802310</td><td rowspan="4">企业股东信息（主要）</td><td colspan="2">广东省建筑工程集团股份有限公司 100%</td></tr>
<tr><td>主项资质</td><td colspan="3">市政公用工程施工总承包特级、建筑工程施工总承包壹级、桥梁工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>企业总人数</td><td colspan="3">924 人</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>企业总资产（亿元）</td><td colspan="3">129.8500563559</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td rowspan="3">年营业额</td><td>2021 年</td><td colspan="2">862456.433401 元元</td><td rowspan="3">纳税额</td><td>2022 年</td><td>11208.01 万元</td></tr>
<tr><td>2022 年</td><td colspan="2">1006499.333660 万元</td><td>2023 年</td><td>5554.73 万元</td></tr>
<tr><td>2023 年</td><td colspan="2">725901.745213 万元</td><td>2024 年</td><td>3417.82 万元</td></tr>
</table>

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。

1.1、营业执照、资质证书、安全生产许可证证明



统一社会信用代码
91440000190332048 7

营业执照

(副 本)(6-1)

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

名　　称　广东省基础工程集团有限公司

类　　型　有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人　方创熙

经营范围　市政公用工程、轨道交通工程、建筑工程、公路工程、水利水电工程、港口与航道工程施工总承包；地基基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程专业承包；市政工程设计、岩土工程设计；地质灾害治理工程、土石方工程、园林绿化工程（含风景园林工程、景观绿地工程、绿化工程）施工；生产与销售商品混凝土及混凝土预制构件；制造、维修、销售与出租建筑工程机械；制造与销售金属结构构件、建筑用金属制品、建筑材料；安装与维修水暖器材、照明、通风设备；普通货运；港口经营（为船舶提供码头等设施；在港区内提供货物装卸）。（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）

注册资本　人民币叁亿元

成立日期　1980年12月29日

营业期限　长期

住　　所　广州市天河区天河路９９号天涯楼１９－２０层

登记机关　广东省市场监督管理局

2022 年 03 月 22 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

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：广东省基础工程集团有限公司

详细地址：广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：914400001903320487　　法定代表人：方创熙

注册资本：30000万元人民币　　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：D144030505　　有效期：2028年12月28日

资质类别及等级：

市政公用工程施工总承包特级；

可承接市政公用各等级工程施工总承包、工程总承包和项目管理业务。

建筑工程施工总承包壹级；

桥梁工程专业承包壹级；

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

2023 年 12 月 28 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 0007041 2

统一社会信用代码：91440000190332048 7

安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2023]012618

企　业　名　称：广东省基础工程集团有限公司

法　定　代　表　人：方创熙

单　位　地　址：广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层

经　济　类　型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

许　可　范　围：建筑施工

有　效　期：2022年09月02日　至 2025年09月02日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2022 年 09 月 02 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

1.2、房屋租赁合同

房屋租赁合同

合同编号： SZSY-FZ-2024-12-41

出租方（甲方）：广东省基础工程集团深圳实业有限公司

联系地址：深圳市罗湖区华丽路华丽东村 3 号

纳税人识别号：9144030019219446XL

电话：0755-25411691

承租方（乙方）：广东省基础工程集团有限公司

联系地址：广州市黄埔区黄埔大道东 974 号港航中心二期 A 座 24-26 楼

纳税人识别号：914400001903320487

电话：

为明确双方的权利和义务关系，依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国城市房地产管理法》及其它有关法律、法规的规定，甲乙双方本着平等、自愿、公平、诚实信用的原则，经友好协商一致订立本合同，并共同遵守。

第一条 租赁范围及用途

1. 甲方同意其所属 【8】处物业 （下称“房屋”）租赁给乙方，详见本合同附件 1 租赁物业明细表，计租建筑面积为 1191.89 平方米，房屋用途为 办公、宿舍、仓库 。

2. 乙方租用上述房屋后，乙方不得利用租赁房屋从事违法活动；未经甲方同意，乙方不得将房屋另作他用或转租。

3. 在签订合同前，乙方已对上述房屋及交付现状进行核查，并完全认可。乙方确认：在签订合同时，甲方已经将房屋的性质、权属、规划用途等情况，以及供水、供电、消防等附属设施设备的现状情况向乙方进行充分的说明，乙方已清楚了解该房屋的现状及现有资料，同意以现状向甲方承租。

4. 乙方租用上述房屋后，自行负责申请该房屋包括不限于国土、税务等政府部门的报批手续，自行办理正常营业所需的消防、卫生、环保、行业许可证及营业执照等证照，并承担所需的一切费用。甲方协助乙方办理，不承担任何责任和相关费用。

第二条 租赁期限及费用

租赁期 12 个月，即从 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。具体租赁期限及月租金详见下表：

租 赁 期 限	月租金（小写）	月租金（大写）
2025.01.01 至 2025.12.31	¥38799.59	叁万捌仟柒佰玖拾玖元伍角玖分

合同期满前 2 个月，如甲方上址房屋仍作出租使用，乙方可提出续约申请，具体事宜双方另议。

第三条 保证金

乙方无需向甲方缴纳保证金。

第四条 租赁费用支付方法

租金按季度支付，每季度首月 15 日前以转账方式缴付当季租金给甲方。甲方同时开具合法合规的等额增值税发票给乙方。

第五条 其它费用

1. 管理费（如有）由乙方承担。

2. 租赁场所内的清洁由乙方自行负责。

3. 其他因使用该房屋所产生的有关费用由乙方负担，包括但不限于水、电、煤气、有线电视、电话费、网络费等。

第六条 禁止租赁权的转让及转借

乙方不得发生下列行为：

1. 租赁权转让或用作担保。

2. 将租赁场所的全部或一部分转借给第三者或让第三者使用。

第七条 维修保养

租赁场所内所有的内装修及各种设备需要维修保养的，由乙方自行进行并承担费用。

第八条 损害赔偿

由于乙方及其使用人或有关人员的故意或重大过失行为而对甲方、其他租户或者第三者造成损害时，一切赔偿均由乙方承担。

第九条 甲方免责

1. 因战争、地震、水灾或国家政策变动等不可抗力原因或非甲方故意造成，或非甲方过失造成的火灾、盗窃、各种设备故障而引起的损害，甲方概不负责，但甲方有过错或重大过失的情况除外。

2. 乙方因被其他客户牵连而蒙受损害时，甲方概不负责。

第十条 甲方的责任

1. 租赁期内，甲方在法定范围内保证乙方所租赁的场地正常使用。如乙方因无法办理有关工商注册、环保、消防、卫生等相关证照手续等，或进行违反犯罪活动，致使无法经营的，与甲方无关，甲方不承担任何责任。

2. 协助乙方按国家政策办理有关工商注册、环保、消防、卫生等相关证照手续；协助乙方与物业管理公司处理有关租赁场地内的相关事项。

3. 负责租赁标的物中甲方报建图纸原有的公共部分设备（水、电表前的管路、线路、变压器房、配电柜、甲方报建图纸原有铺设的上、下水管道、消防设施、建筑结构、电梯）的自然损坏维修及维护。

4. 租赁期内，甲方如需提前解除合同，应提前 2 个月征得乙方书面同意。

第十一条 乙方责任

1. 乙方保证在合同签订、履行过程中不存在任何伪造、变造等虚假行为（包括但不限于提供虚假证照、合同履行所需相关资料，伪造印章，伪造签名等）。

2. 必须遵守本大楼的物业管理制度。

3. 必须妥善使用租赁场所及公用部分。

4. 不得在大楼内发生下列行为:

(1) 将超重、易燃、易爆、易腐蚀等危险物品带入楼内或实施其他有害于大楼安全的行为;

(2) 给甲方或其他租户 (业主) 带来损害的行为，以及对整个建筑物造成损害的一切行为;

(3) 违反社会治安、国家安全和违法行为。

5. 承担承租范围内劳务用工、环保、计生、消防安全及一切经济及法律责任。

6. 对自行投资的装修物、户外广告、招牌、设备、设施进行维护保养并承担相关的经济法律责任。因本身装修原因造成楼层间漏水、管道堵塞的，由乙方负责修缮和费用或委托甲方物业公司修缮，价格按实结算。

7. 负责当地有关部门收取的费用，包括但不限于暂住证、治安、卫生、环保等。

8.未经甲方同意，不得擅自改变场地的用途，如有装修须报甲方书面批准，装修费用由乙方承担。乙方必须做到：

（1）乙方在装修工程动工前，向有关部门办理报批手续，并送甲方审查存档。

（2）不得破坏房屋结构及构造，如需更动原墙体间隔构造，必须先向甲方提出，获甲方同意后方可动工，否则造成一切损失及安全责任均由乙方负责。

（3）室内装修工程必须按有关消防防火规定进行设计、施工，并经消防部门验收合格后方能使用，并根据消防法规定配备一定数量的灭火器材，做好维护保养，确保疏散通道和安全出口畅通。室内外装修时，如发生有关规划、城管、卫生等部门的罚款由乙方自行负责。

（4）必须做好安全防火及防止环境污染、噪音、污水排放工作，不得影响周边居民生活、办公。租赁范围严禁存放易燃易爆、有毒和腐蚀性等物品，保持消防通道畅通。

（5）合同终止时，电梯及一切镶嵌式装修物不得拆除，并无偿交给甲方。

第十二条 通知义务

1.甲乙双方所发生的通知均采用书面形式，通知地址按照本合同“出租方和承租方”处所列明的地址。

2.任一方的姓名、商号、地址等发生变化时，须及时以书面形式通知另一方；在另一方收到书面更改通知之前，按照原地址通知仍然有效。

第十三条 合同终止

因自然灾害及其他不可抗力事件，使大楼的全部或一部分损坏、破损而导致乙方租赁场所不能使用时，本合同自然终止。

租赁期间甲方因房屋改造、收回自用或遇政府拆迁的，提前一个月在本房屋所在小区公告或书面通知乙方后，本合同自动终止，双方互不追究任何责任，乙方须无条件在甲方规定的期限内将房屋交回甲方；在甲方规定的搬出期限届满后甲方有权处置该房屋及房屋内遗留的任何物品，而无须另行知会乙方。

第十四条 合同解除

乙方如发生以下行为之一时，甲方可不通知乙方而解除本租赁合同并收回房屋：

1. 租金及其他债务超过 1 个月以上未付的；

2. 租赁场所的使用违反本合同第一条规定的；

3. 违反本合同第五、六、八、九、十一条、十二条规定，给甲方造成损失的；

4. 超出正常经营范围给其他租户（业主）生活造成严重妨碍，租户（业主）反映强烈的；

5. 触犯法律、法规、被拘留或成为刑事诉讼（公诉）被告的；

6. 有明显失信或欺诈行为的事实的。

第十五条 租赁场所的归还

合同终止时，乙方撤出自有物品不得损害房屋内装修及设施，应使租赁场所恢复原状，并经甲方检查书面认可后由甲方收回。若乙方撤出时损害甲方房屋或设施，所产生的维修费用由乙方承担。

第十六条 纠纷解决

因履行本合同所产生的纠纷，由双方协商解决；协商不成，由甲方所在地的法院管辖。

第十七条 效力条款

本合同从双方签字或盖章之日起生效。本合同一式伍份，甲方执贰份，乙方执贰份，合同登记机关执壹份，有关部门执/份，具有同等法律效力。

甲方：广东省基础工程集团
深圳实业有限公司

开户行：光大银行华丽支行

银行账号：08781612010030401258 6

法定代表人：

（或授权代理人）：

签约日期：2024年12月30日

乙方：广东省基础工程集团有限公司

开户行：

银行账号：

法定代表人

（或授权代理人）：

签约日期：2024年12月30日

附件

租赁物业明细表

序号	出租方	承租方	房产名称	房产面积（平方米）	租赁面积（平方米）	房产地址	租金单价（元/m^2）	月租金（元）	用途	备注
1	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路华丽东村3号2栋第一层104	72.26	72.26	深圳市罗湖区华丽路华丽东村3号2栋第一层104	47.74	3449.69	办公	
2	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路1028号5栋	640.00	640.00	深圳市罗湖区华丽路1028号5栋	47.74	30553.60	办公	
3	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路华丽东村3号2栋204房	92.26	92.26	深圳市罗湖区华丽路华丽东村3号2栋204房	10.00	922.60	宿舍	
4	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路华丽东村3号2栋401房	92.26	92.26	深圳市罗湖区华丽路华丽东村3号2栋401房	10.00	922.60	宿舍	
5	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路1028号五栋办公楼第五层	216.00	216.00	深圳市罗湖区华丽路1028号五栋办公楼第五层	10.00	2160.00	宿舍	
6	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路华丽东村4栋第一层109A	20.00	20.00	深圳市罗湖区华丽路华丽东村4栋第一层109A	10.00	200.00	仓库	
7	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路华丽东村4栋第一层117	26.61	26.61	深圳市罗湖区华丽路华丽东村4栋第一层117	10.00	266.10	宿舍	
8	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	广东省基础工程集团有限公司	深圳市罗湖区华丽路华丽东村4栋第一层120	32.50	32.50	深圳市罗湖区华丽路华丽东村4栋第一层120	10.00	325.00	仓库	
合计				1191.89	1191.89			38799.59		

出租方：广东省基础工程集团深圳实业有限公司

日期：　年　月　日

承租方：广东省基础工程集团有限公司

日期：　年　月　日

租赁场所安全生产和消防安全责任书

出租方（甲方）：广东省基础工程集团深圳实业有限公司

承租方（乙方）：广东省基础工程集团有限公司

为加强安全生产和消防安全管理，落实安全生产和消防安全责任制，扎实开展安全生产和消防安全各项工作，严防安全事故发生，按照“谁使用谁负责”的原则，双方签订《租赁场所安全生产和消防安全责任书》（以下简称“《责任书》”），作为租赁合同的附件。具体内容如下：

一、责任范围

地址：共【8】处物业，详见租赁物业明细表，面积：1191.89平方米，用途：办公、宿舍、仓库。

二、责任目标

租赁期内，甲、乙双方要全力防范租赁场所范围内发生的各类生产安全事故。做到不发生一般及以上安全生产事故；不发生政府相关主管部门有关安全生产工作的通报批评；不发生工伤、劳动保护投诉等；不发生火灾事故；安全隐患整改率达100%。

三、甲方安全生产和消防安全责任

1. 甲方作为场所出租单位，应保证出租物业主体结构安全。

2. 甲方应督促乙方及时落实有关安全生产文件和管理规定，告知乙方出租场所内外消防安全设施、应急逃生通道和危险源。

3. 甲方应严格审查乙方有效身份证明、经营许可等证明材料。

4. 甲方应明确安全管理部门或安全管理人员，监督并协调乙方的安全生产工作，协助乙方解决安全生产管理中遇到的问题。

5. 甲方应当指导乙方的安全生产工作，定期或不定期地进入乙方承租场所内部检查乙方的安全生产管理工作及安全生产管理制度执行情况，对检查中所发现的安全生产违法、违规行为以及安全隐患的，可责令乙方立即予以整改或者限期整改，严重者可责令其停业整改，因此而产生的一切损失和费用，由乙方自行承担。

6. 甲方有权对不服从管理、不按规章操作导致发生安全生产事故或事件的乙方视情节轻重进行约谈、通报批评、警告和终止合同。

四、乙方安全生产和消防安全责任

1. 乙方应认真贯彻落实国家、省、市区有关安全生产工作的法律、法规、规章、规定和国家标准或行业标准。

2. 乙方的企业主要负责人（单位）或租赁合同签约人（个人）为安全生产的第一责任人，全面负责承租场所的安全生产和消防管理工作，承担安全生产和消防安全责任。

3、乙方必须确保承租场所内所有消防设备设施和器材的完好、有效并符合相关安全标准，严禁私自动用、挪用、改变用途和损坏消防设施。乙方应根据自身行业特点和生产经营需要按要求自行配备相应的消防设施设备，保证经营场所内生产活动和从

业人员的安全。乙方应定期对安全生产和消防安全等设施设备进行维护、维修或改造，必要时应委托具备从业条件的消防技术服务机构或者消防设施施工安装企业对建筑消防设施进行维护保养和检测。

4、乙方应对承租物业和各设施做好保养工作，不得擅自改变承租物业结构和使用性质。因乙方人为原因造成损坏或事故的，由乙方承担全部责任，并负责修缮和赔偿。承租物业装修时应提供所有装修、改建的相关施工图纸资料、竣工验收合格证、消防合格证等有关安全的文件复印件（加盖乙方公章）给甲方备案。

5、乙方严禁私藏枪支弹药和管制刀具，严禁非法生产、加工、储存、经营易燃、易爆、剧毒、有腐蚀性、放射性和传染性等危险物品；严禁非法生产、加工、储存、经营假冒伪劣产品。

6、乙方在租赁场所内，禁止从事各类违法犯罪活动；禁止聚众赌博、酗酒、扔摔酒瓶、故意起哄、高空抛物、打架斗殴、吸毒、色情等一切影响公共安全和公共秩序的不正当行为；严禁收容不法人员。

7、乙方在未经许可的前提下，不得擅自超负荷用电，严禁乱拉乱接电线，严禁违章使用不合格的电器设施。下班关闭电源，消除安全隐患，杜绝安全事故发生。

8、乙方应注意安全用火，不得违规使用明火；租赁场所的明火厨房与其他部位间应采用不燃烧体隔墙实施防火分隔；严禁在明火旁放置易燃易爆品，在关键部位应设置灭火器材；在管道

燃气已覆盖区域内的租赁物业应采用管道供气；使用燃气的，应当安装可燃气体报警装置并保障其正常使用。

9、乙方电动车一律不得入楼入户，严禁在建筑内的共用走道、楼梯间、安全出口处等公共区域停放电动车或者为电动车充电；不得占用、堵塞、封闭疏散通道、安全出口、消防车通道，确保通道和安全出口的畅通；小区内的道路不能随便停放车辆，保证消防车辆的顺利出入。

10、乙方严禁在租赁场所内设置生产、储存、经营等使用功能的“三合一”场所。

11、乙方不得将租赁场所分租给不具备安全生产条件或者相应资质的单位或者个人；凡因乙方分租予第三方从事生产经营活动的，相关安全生产、消防管理责任概由乙方承担。甲方有权对第三方违规作业责令停工整改。如因第三方违规作业或人为造成安全事故，由此引起的经济和法律责任概由乙方承担。

12、乙方应组织员工学习消防常识，做到“三懂三会”，即：懂得本岗位的火灾危险性、懂得预防火灾的措施、懂得扑救的方法；会报警、会使用消防器材、全力扑救初期火灾；积极参与甲方组织的消防安全培训、义务消防队和应急演练。

13、乙方应积极配合甲方、消防部门及有关单位的安全生产监督和检查工作，改善本单位的安全生产条件，完善相关设备设施。

14、乙方应定期开展安全检查，发现问题及时整改，做到安

全隐患闭环管理。

15、发生任何安全生产和消防事故，积极组织抢救并不得擅自变动或故意破坏事故现场。同时如实向甲方通报事故的相关情况。事故善后及时处理及整改工作，确保不发生因安全生产事故而引发造成的各类社会不良影响。

16、乙方如果没有认真落实或拖延落实履行本《责任书》规定的安全职责和措施，或因工作失职造成火灾事故，造成安全责任事故，由乙方承担以下责任：

（1）乙方无条件接受甲方的处理；

（2）依据《安全生产法》《消防法》《中华人民共和国治安处罚条例》《广东省消防管理处罚规定》精神，视其情节轻重，结合实际情况，分别给予批评教育、警告或依法承担相应的经济损失和刑事责任。

五、本《责任书》未尽之事宜，甲乙双方应依照有关安全生产的法律、法规、规章、规定和国家标准或行业标准执行。

六、乙方安全责任人发生变更时，自变更之日起本责任书约定的消防安全责任由继任人承担。乙方合同到期或终止合同撤离该办公场所，该本《责任书》自然失效。

七、本责任书一式肆份，甲方贰份，乙方贰份，具有同等效力，自双方盖章之日起生效。

（以下无正文）

（此页无正文，为责任书签署盖章页）

出租方（甲方）：广东省基础工程集团深圳实业有限公司

法定代表人（或授权代理人）：

承租方（乙方）：广东省基础工程集团有限公司

法定代表人（或授权代理人）：

签订日期：　　年　　月　　日

消防安全承诺书

为加强和规范公司消防安全管理工作，提高消防安全管理能力，有效预防和减少火灾，维护公司财产安全，保护员工生命和财产安全，按照《中华人民共和国消防法》和《机关、团体、企业、事业单位消防安全管理规定》等法律法规的要求，我单位将严格履行以下承诺:

一、严格制定、完善落实各项消防安全制度，严格遵守消防安全操作规程，并在重点部位设置警示标志。

二、严格落实逐级消防安全责任制，明确各级各岗位消防安全职责，确定各级、各岗位消防安全责任人。层层签订责任状，做到责任到人，确保各项防火措施落实到位。

三、落实消防投入专项资金，按规定配置消防器材，完善消防设施，并设专人负责维护管理，保证消防设施、器材和消防安全标志完好有效，保持疏散通道和安全出口畅通无阻；保证具有火灾危险作业的人员，持证上岗。

四、认真开展防火巡查检查工作，明确防火巡查人员、内容、部位和频次，并规范填写巡查记录；对易发生火灾事故易造成群死群伤或重大损失的部位进行重点监控。

五、定期组织员工开展消防业务学习，提高员工的消防安全意识和自防自救能力，保证每名员工熟知本岗位消防安全意识，具备检查发现和整改火灾隐患能力，扑救初期火灾能力，引导人员疏散逃生能力。结合本单位实际，制定完善

灭火疏散预案，利用现有消防设施，定期组织员工开展消防演练。

六、在本单位公众场所做到：提示公众所在场所火灾危险性，提示公众所在场所安全逃生路线、安全出口的具体位置，遇到火灾等紧急情况如何正确逃生、自救；提示公众所在场所内灭火器、逃生设备器材具体放置位置和使用方法。

七、对消防部门监督检查及本单位自查中发现的火灾隐患，明确专人负责，积极投入资金，组织人力、物力，严格按要求落实整改，并采取有效措施，确保不发生火灾事故。

八、发生责任火灾事故，依法承担行政责任和刑事责任。

九、本承诺书一式叁份，一份交由承诺单位，贰份交由广东省建隆置业有限公司相关部门备案，本承诺书自签订之日起生效，承诺书有效期限至合同期满且租赁物业返还给出租人之日。

我单位将自主评估风险，自主检查安全，自主整改隐患，承诺本场所不存在突出风险或者已落实防范措施，严格落实消防安全主体责任，愿接受社会各界的监督指导，我单位愿意承担虚假承诺所应承担的一切法律后果。

单　　位：广东省基础工程集团有限公司

签订日期：　　年　　月　　日

1.3、纳税证明

纳税年度	纳税总金额（万元）		税款征收机关全称	备注
2021 年度	总部注册城市	7806.74	国家税务总局广州市税务局第二税务分局	
	工程所在城市	923.91	国家税务总局深圳市龙岗区税务局	
2022 年度	总部注册城市	5060.49	国家税务总局广州市税务局第二税务分局	
	工程所在城市	494.24	国家税务总局深圳市龙岗区税务局	
2023 年度	总部注册城市	3403.6976	国家税务总局广州市税务局第二税务分局	
	工程所在城市	14.1229	国家税务总局深圳市龙岗区税务局	

1.3.1、2021 年度纳税情况

中华人民共和国
税收完税证明

22（0420）44证明60014750

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 2022-04-20

纳税人名称 广东省基础工程集团有限公司　　纳税人识别号914400001903320487

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
车辆购置税	2021-01-15至2021-01-15	2021-01-18	16332.92

以下内容为空。

妥　　手

善　　写

保　　无

管　　效

当前第1页/共1页

金额合计（大写）　壹万陆仟叁佰叁拾贰元玖角贰分　　￥16,332.92

备　注：不同打印设备造成的色彩不影响使用效力

税务机关（盖章）
国家税务总局广州市税务局电子业务专用章

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

中华人民共和国
税收完税证明

22（0420）44证明60014752

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 2022-04-20

纳税人名称 广东省基础工程集团有限公司　　纳税人识别号914400001903320487

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2021-01-01至2021-12-31	2021-02-08	60648183.51
企业所得税	2021-01-01至2021-12-31	2021-04-15	6529236.07
城市维护建设税	2021-01-01至2021-12-31	2021-02-08	4245372.86
房产税	2021-01-01至2021-12-31	2021-04-15	86024.8
印花税	2021-01-01至2021-07-05	2021-02-08	151646.6
城镇土地使用税	2021-01-01至2021-12-31	2021-04-15	358192.57
教育费附加	2021-01-01至2021-12-31	2021-02-08	1819445.51
地方教育附加	2021-01-01至2021-12-31	2021-02-08	1212963.66
其他收入	2021-01-01至2021-12-31	2021-02-08	3000000

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）　柒仟捌佰零伍万壹仟零陆拾伍元伍角捌分　　￥78,051,065.58

备　注：不同打印设备造成的色彩不影响使用效力

税务机关（盖章）
国家税务总局广东省税务局第三税务分局
电子
业务专用章

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

纳税证明

深税纳证〔2022〕219498号

广东省基础工程集团有限公司(纳税人识别号:914400001903320487）在2021年1月1日至2021年12月30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	466,612.92	0
2	企业所得税	885,803.47	0
3	印花税	162,629.3	0
4	教育费附加	199,977	0
5	增值税	6,665,898.75	0
6	地方教育附加	133,317.98	0
7	个人所得税	724,871.73	0
	合　计	9,239,111.15	0
	其中，自缴税款	8,905,816.17	

以上自缴税费，按所属期统计如下：2021年9,239,111.15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2022年2月25日，欠缴税费0元（零圆整）。

特此证明。

网站查询：shenzhen.chinatax.gov.cn　　咨询电话：0755-12366

文书凭证序号：522202251833017475

国家税务总局深圳市龙岗区税务局

2022年2月25日

1.3.2、2022 年度纳税情况

中华人民共和国
税收完税证明

23（0114）44证明60010223

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 2023-01-14

纳税人名称 广东省基础工程集团有限公司　　纳税人识别号914400001903320487

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
车辆购置税	2022-02-22至2022-04-19	2022-02-23	45274.34

以下内容为空。

妥　　手

善　　写

保　　无

管　　效

当前第1页/共1页

金额合计（大写）　肆万伍仟贰佰柒拾肆元叁角肆分　　￥45,274.34

备　注：不同打印设备造成的色彩不影响使用效力

国家税务总局广州市税务局 税务机关（盖章）电子 业务专用章

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

中华人民共和国
税收完税证明

23（0114）44证明60010224

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 2023-01-14

纳税人名称 广东省基础工程集团有限公司　　纳税人识别号914400001903320487

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2022-01-01至2022-12-31	2022-02-23	37878110.85
企业所得税	2022-01-01至2022-12-31	2022-04-20	5480036.85
城市维护建设税	2022-01-01至2022-12-31	2022-02-23	2651467.77
房产税	2022-01-01至2022-12-31	2022-12-14	5567.52
印花税	2022-01-04至2022-11-23	2022-01-05	280635.68
城镇土地使用税	2022-01-01至2022-12-31	2022-12-14	169386
环境保护税(滞纳金)	2022-07-01至2022-09-30	2022-10-27	541.35
教育费附加	2022-01-01至2022-12-31	2022-02-23	1136343.32
地方教育附加	2022-01-01至2022-12-31	2022-02-23	757562.22
其他收入	2022-02-01至2022-12-12	2022-03-15	2200000

以下内容为空。

妥善保管　手写无效

金额合计（大写）　伍仟零伍拾伍万玖仟陆佰伍拾壹元伍角陆分　　￥50,559,651.56

备　注：不同打印设备造成的色彩不影响使用效力

税务机关（盖章）
电子业务专用章

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

纳税证明

深税纳证〔2023〕116299号

广东省基础工程集团有限公司(纳税人识别号:91440000190332048 7）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	265,350.83	0
2	企业所得税	632,354.21	0
3	印花税	64,466.72	0
4	教育费附加	113,721.78	0
5	增值税	3,790,725.8	0
6	地方教育附加	75,814.52	0
	合　计	4,942,433.86	0
	其中，自缴税款	4,752,897.56	

以上自缴税费，按所属期统计如下：2022年4,942,433.86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6日，欠缴税费0元（零圆整）。

特此证明。

网站查询：shenzhen.chinatax.gov.cn　　咨询电话：0755-12366

文书凭证序号：522302060452554713

国家税务总局深圳市龙岗区税务局

2023年2月6日

1.3.3、2023 年度纳税情况

中华人民共和国
税收完税证明

24（0509）44证明60012256

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 2024-05-09

纳税人名称 广东省基础工程集团有限公司　　纳税人识别号914400001903320487

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2023-01-01至2023-12-31	2023-02-10	22966992.61
企业所得税	2023-01-01至2023-12-31	2023-04-14	4424405.57
城市维护建设税	2023-01-01至2023-12-31	2023-02-10	1607689.48
房产税	2023-01-01至2023-12-31	2024-01-11	3787.53
印花税	2023-02-16至2023-11-27	2023-02-24	731096.38
车辆购置税	2023-10-08至2023-10-08	2023-10-09	0
环境保护税	2023-11-02至2023-11-30	2023-11-03	51947.1
教育费附加	2023-01-01至2023-12-31	2023-02-10	689009.77
地方教育附加	2023-01-01至2023-12-31	2023-02-10	459339.85
其他收入	2023-01-16至2023-12-08	2023-01-16	3050000

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）　叁仟叁佰玖拾捌万肆仟贰佰陆拾捌元贰角玖分　　￥33,984,268.29

备　注：不同打印设备造成的色彩不影响使用效力

税务机关（盖章）
国家税务总局广东省税务局第三税务分局 电子 业务专用章

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

中华人民共和国
税收完税证明

24（0509）44证明60012255

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 2024-05-09

纳税人名称 广东省基础工程集团有限公司　　纳税人识别号914400001903320487

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
车辆购置税	2023-01-11至2023-01-11	2023-01-12	27415.93

以下内容为空。

妥　　手

善　　写

保　　无

管　　效

当前第1页/共1页

金额合计（大写）　贰万柒仟肆佰壹拾伍元玖角叁分　　￥27,415.93

备　注：不同打印设备造成的色彩不影响使用效力

税务机关（盖章）
国家税务总局广州市税务局第二税务分局 电子 业务专用章

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

中华人民共和国
税收完税证明

24（0509）44证明60012252

税务机关 国家税务总局广州市天河区税务局　　填发日期 2024-05-09

纳税人名称 广东省基础工程集团有限公司　　纳税人识别号914400001903320487

税种	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
车辆购置税	2023-10-27至2023-10-27	2023-10-27	25292.04

以下内容为空。

妥　　手

善　　写

保　　无

管　　效

当前第1页/共1页

金额合计（大写）　贰万伍仟贰佰玖拾贰元零肆分　　￥25,292.04

备　注：不同打印设备造成的色彩不影响使用效力

国家税务总局广州市天河区税务局 税务机关 （盖章） 电子 业务专用章

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

纳税证明

深税纳证〔2024〕607210号

广东省基础工程集团有限公司深圳分公司(统一社会信用代码:91440300708559897G) 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	企业所得税	130,661.73	0
2	残疾人就业保障金	10,568.25	0
	合 计	141,229.98	0
	其中、自缴税款	130,661.73	

以上自缴税费,按所属期统计如下: 2022年73,388.06元,2023年67,841.92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45,017.52元(肆万伍仟零壹拾柒圆伍角贰分),已在上表的"自缴税费"中扣减。

三、欠缴税费情况

截至2024年5月14日,欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: shenzhen.chinatax.gov.cn 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522405142342800536

国家税务总局深圳市税务局

2024年5月14日

1.4、审计报告

1.4.1、2021 年度审计报告



MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

广东省基础工程集团有限公司

审计报告

大华审字[2022]0015533 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：	11010148202277202792 8
报告名称：	广东省基础工程集团有限公司审计报告
报告文号：	大华审字[2022]0015533 号
被审（验）单位名称：	广东省基础工程集团有限公司
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 23 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。

广东省基础工程集团有限公司

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	1-78

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

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) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2022]0015533号

广东省基础工程集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广东省基础工程集团有限公司(以下简称基础公司)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附注二所述编制基础编制，公允反映了基础公司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，我们独立于基础公司，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

基础公司管理层负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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，基础公司管理层负责评估基础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基础公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基础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，就可能导致对基础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基础公司不能持续经营。

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. 就基础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·北京　　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

编制单位：广东省建筑工程集团有限公司　　2021年12月31日　　企财01表　　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
流动资产：		——	——	**流动负债：**		——	——
货币资金	注释. 1	653,416,777.23	816,640,816.77	短期借款	注释. 20	100,000,000.00	100,000,000.00
△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	注释. 2	8,355,777.56	21,421,318.75	应付票据	注释. 21	115,474,792.31	116,180,573.10
应收账款	注释. 3	4,290,023,103.89	558,132,940.56	应付账款	注释. 22	5,078,411,970.83	1,394,463,468.55
应收款项融资		-	-	预收款项	注释. 23	-	521,292,471.28
预付款项	注释. 4	344,025,762.50	10,320,623.31	合同负债	注释. 24	2,219,921,198.56	-
△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. 5	2,591,578,440.62	1,304,929,027.09	△代理承销证券款		-	-
其中：应收股利		8,048,158.74	9,140,731.64	应付职工薪酬	注释. 25	145,643.72	232,301.17
△买入返售金融资产		-	-	其中：应付工资		-	-
存货	注释. 6	44,785,378.51	148,717,336.80	应付福利费		-	-
其中：原材料		42,945,065.43	44,569,686.91	#其中：职工奖励及福利基金		-	-
库存商品（产成品）		-	73,254.52	应交税费	注释. 26	45,645,436.23	34,057,236.28
合同资产	注释. 7	603,371,514.78	-	其中：应交税金		34,761,680.60	29,221,771.45
持有待售资产		-	-	其他应付款	注释. 27	322,635,344.28	456,848,355.27
一年内到期的非流动资产		-	-	其中：应付股利		-	-
其他流动资产	注释. 8	2,102,199.72	8,474,951.77	△应付手续费及佣金		-	-
流动资产合计		8,537,658,954.81	2,868,637,015.05	△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	注释. 28	35,719.48	-
☆可供出售金融资产		-	-	**流动负债合计**		7,882,270,105.41	2,623,074,405.65
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	注释. 9	66,529,729.12	71,511,363.59	长期借款		-	-
长期股权投资	注释. 10	238,907,717.42	280,434,458.00	应付债券		-	-
其他权益工具投资	注释. 11	3,436,000.00	3,776,410.00	其中：优先股		-	-
其他非流动金融资产		-	-	永续债		-	-
投资性房地产	注释. 12	-	14,614,058.96	租赁负债		-	-
固定资产	注释. 13	38,589,550.71	63,787,334.13	长期应付款	注释. 29	137,530,075.73	769,724.77
其中：固定资产原价		219,673,467.95	247,674,164.29	长期应付职工薪酬		-	-
累计折旧		181,083,917.24	183,886,830.16	预计负债	注释. 30	1,267,000.00	-
固定资产减值准备		-	-	递延收益		-	-
在建工程	注释. 14	2,280,000.00	-	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**		138,797,075.73	769,724.77
无形资产	注释. 15	40,733,306.69	944,179.33	**负 债 合 计**		8,021,067,181.14	2,623,844,130.42
开发支出		-	-	**所有者权益（或股东权益）：**		——	——
商誉	注释. 16	-	38,366,230.00	实收资本（或股本）	注释. 31	300,000,000.00	300,000,000.00
长期待摊费用	注释. 17	1,592,787.63	2,724,567.99	国家资本		-	-
递延所得税资产	注释. 18	48,760,340.87	-	国有法人资本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他非流动资产	注释. 19	88,144,259.28	-	集体资本		-	-
其中：特准储备物资		-	-	民营资本		-	-
非流动资产合计		528,973,691.72	476,158,602.00	外商资本		-	-
				#减：已归还投资		-	-
				实收资本（或股本）净额		300,000,000.00	300,000,000.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	注释. 32	841,315,517.89	62,625,342.89
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备	注释. 33	58,529,936.50	27,456,176.66
				盈余公积	注释. 34	-	106,136,381.69
				其中：法定公积金		-	54,102,129.63
				任意公积金		-	52,034,252.06
				#储备基金		-	-
				#企业发展基金		-	-
				#利润归还投资		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润	注释. 35	-228,458,732.26	183,892,453.66
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		971,386,722.13	680,110,354.90
				*少数股东权益		74,178,743.26	40,841,131.73
				所有者权益（或股东权益）合计		1,045,565,465.39	720,951,486.63
资 产 总 计		9,066,632,646.53	3,344,795,617.05	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		9,066,632,646.53	3,344,795,617.05

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：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　企财02表　　金额单位：元

项　　目	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、营业总收入		8,624,564,334.01	7,770,982,225.44	减：营业外支出	注释.46	452,467.42	1,567,528.06
其中：营业收入	注释.36	8,624,564,334.01	7,770,982,225.44	**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		169,236,780.00	159,987,129.71
△利息收入		-	-	减：所得税费用	注释.47	14,404,804.06	18,954,607.41
△已赚保费		-	-	**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		154,831,975.94	141,032,522.30
△手续费及佣金收入		-	-	**（一）按所有权归属分类：**			
二、营业总成本		8,375,715,671.50	7,634,170,053.14	归属于母公司所有者的净利润		144,130,887.23	134,977,840.67
其中：营业成本	注释.36	7,911,699,359.04	7,138,030,273.45	*少数股东损益		10,701,088.71	6,054,681.63
△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		154,831,975.94	141,032,522.30
△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		-	-
△保单红利支出		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△分保费用		-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
税金及附加		13,776,243.89	12,939,816.03	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
销售费用	注释.37	2,309,267.57	40,997,382.39	3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
管理费用	注释.38	157,329,844.78	190,791,702.04	4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
研发费用	注释.39	302,488,836.34	249,537,663.40	5. 其他		-	-
财务费用	注释.40	-11,887,880.12	1,873,215.83	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：利息费用		6,859,375.54	13,165,461.90	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
利息收入		15,007,035.15	9,895,003.22	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	注释.41	10,093,453.91	644,386.00	☆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）	注释.42	8,731,368.39	23,306,590.74	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		5,915,099.03	22,834,090.74	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**		154,831,975.94	141,032,522.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释.43	-94,574,844.24	-	归属于母公司所有者的综合收益总额		144,130,887.23	134,977,840.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释.44	-3,582,749.59	-1,721,025.59	*归属于少数股东的综合收益总额		10,701,088.71	6,054,681.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	**八、每股收益：**		——	——
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		169,515,890.98	159,042,123.45	基本每股收益		-	-
加：营业外收入	注释.45	173,356.44	2,512,534.32	稀释每股收益		-	-
其中：政府补助		-	180,000.00				

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：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项　　目	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、经营活动产生的现金流量：		——	——	收回投资收到的现金		340,410.00	-
销售商品、提供劳务收到的现金		8,088,462,354.47	7,184,089,538.32	取得投资收益收到的现金		12,183,430.17	-
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,689.88	362,810.09
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	**投资活动现金流入小计**		12,548,530.05	362,810.09
△收到再保业务现金净额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,027,199.86	2,420,681.63
△保户储金及投资款净增加额		-	-	投资支付的现金		4,117,079.97	79,220,111.41
△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		-	-	△质押贷款净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,200,000.00	-
△拆入资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-	**投资活动现金流出小计**		65,344,279.83	81,640,793.04
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	**投资活动产生的现金流量净额**		-52,795,749.78	-81,277,982.95
收到的税费返还		7,225,088.26	-	**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		479,122,746.17	476,673,793.13	吸收投资收到的现金		27,930,000.00	21,070,000.00
经营活动现金流入小计		8,574,810,188.90	7,660,763,331.45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,930,000.00	21,070,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,234,813,252.74	6,124,976,463.03	取得借款收到的现金		100,000,000.00	175,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	**筹资活动现金流入小计**		127,930,000.00	196,070,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		83,000,000.00	237,000,000.00
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,468,454.47	70,437,927.90
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,075,530.42	995,380.00
△支付保单红利的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		2,736,078.58	1,453,086.86
支付给职工及为职工支付的现金		281,440,377.71	247,244,078.70	**筹资活动现金流出小计**		177,204,533.05	308,891,014.76
支付的各项税费		257,090,047.01	273,063,291.51	**筹资活动产生的现金流量净额**		-49,274,533.05	-112,821,014.76
支付其他与经营活动有关的现金		863,083,827.71	1,500,289,992.05	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-	-
经营活动现金流出小计		8,636,427,505.17	8,145,573,825.29	**五、现金及现金等价物净增加额**		-163,687,599.10	-678,909,491.55
经营活动产生的现金流量净额		-61,617,316.27	-484,810,493.84	加：期初现金及现金等价物余额		811,020,025.64	1,489,929,517.19
二、投资活动产生的现金流量：		——	——	**六、期末现金及现金等价物余额**	注释.48	647,332,426.54	811,020,025.64

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：

合并所有者权益变动表

企财01表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	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		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	62,625,342.89	-	-	27,456,176.66	106,136,381.69	-	183,892,453.66	680,110,354.90	40,841,131.73	720,951,486.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-48,293,901.66	-	-	-1,331,935.61	-33,069,884.91	-	-552,539,510.93	-635,235,233.11	22,636,522.82	-612,598,710.29
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	14,331,441.23	-	-	26,124,241.05	73,066,496.78	-	-368,647,057.27	44,875,121.79	63,477,654.55	108,352,776.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			826,984,076.66	-	-	32,405,695.45	-73,066,496.78	-	140,188,325.01	926,511,600.34	10,701,088.71	937,212,689.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144,130,887.23	144,130,887.23	10,701,088.71	154,831,975.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66	-	826,984,076.66
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	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66	-	826,984,076.66
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	32,405,695.45	-	-	-	32,405,695.45	-	32,405,695.45
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	54,379,458.35	-	-	-	54,379,458.35	-	54,379,458.35
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-21,973,762.90	-	-	-	-21,973,762.90	-	-21,973,762.90
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00	-	-77,009,059.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00	-	-77,009,059.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,066,496.78	-	73,066,496.78	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,066,496.78	-	73,066,496.78	-	-	-
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	-	-	-	841,315,517.89	-	-	58,529,936.50	-	-	-228,458,732.26	971,386,722.13	74,178,743.26	1,045,565,465.39

注：带△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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	上期金额													
	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		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	78,281,219.14	-	-	-	78,653,041.75	-	116,739,012.06	573,673,272.95	48,925,196.51	622,598,469.46
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	-	-	-	78,281,219.14	-	-	-	78,653,041.75	-	116,739,012.06	573,673,272.95	48,925,196.51	622,598,469.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-15,655,876.25	-	-	27,456,176.66	27,483,339.94	-	67,153,441.60	106,437,081.95	-8,084,064.78	98,353,017.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,977,840.67	134,977,840.67	6,054,681.63	141,032,522.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-15,458,460.46	-	-	-	-	-	15,936,026.87	477,566.41	-14,138,746.41	-13,661,180.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,138,746.41	-14,138,746.41
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	-	-	-	-	-15,458,460.46	-	-	-	-	-	15,936,026.87	477,566.41	-	477,566.41
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	27,456,176.66	-	-	-	27,456,176.66	-	27,456,176.66
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	45,635,077.66	-	-	-	45,635,077.66	-	45,635,077.66
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-18,178,901.00	-	-	-	-18,178,901.00	-	-18,178,901.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-197,415.79	-	-	-	27,483,339.94	-	-83,760,425.94	-56,474,501.79	-	-56,474,501.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,483,339.94	-	-27,483,339.94	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	13,753,669.97	-	-13,753,669.97	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	13,729,669.97	-	-13,729,669.97	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-56,277,086.00	-56,277,086.00	-	-56,277,086.00
4. 其他	-	-	-	-	-197,415.79	-	-	-	-	-	-	-197,415.79	-	-197,415.79
（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	-	-	-	62,625,342.89	-	-	27,456,176.66	106,136,381.69	-	183,892,453.66	680,110,354.90	40,841,131.73	720,951,486.63

注：带△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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

企财01表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：元

项目	附注十一	期末余额	期初余额	项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——	**流动负债：**		——	——
货币资金		632,582,447.65	755,628,863.74	短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
△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		6,831,789.56	11,729,309.75	应付票据		102,224,792.31	116,180,573.10
应收账款	注释. 1	3,809,569,290.89	259,758,346.56	应付账款		4,939,670,171.67	1,164,439,690.40
应收款项融资		-	-	预收款项		-	511,195,249.93
预付款项		342,469,393.93	4,565,786.26	合同负债		2,142,338,169.90	-
△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	2,589,416,877.48	1,293,850,459.94	△代理承销证券款		-	-
其中：应收股利		8,048,158.74	9,140,731.64	应付职工薪酬		-	-
△买入返售金融资产		-	-	其中：应付工资		-	-
存货		41,353,078.75	144,654,000.47	应付福利费		-	-
其中：原材料		39,806,334.67	41,955,594.97	#其中：职工奖励及福利基金		-	-
库存商品（产成品）		-	-	应交税费		30,717,308.16	18,205,878.68
合同资产		597,472,099.53	-	其中：应交税金		20,088,046.47	13,800,314.67
持有待售资产		-	-	其他应付款		337,408,911.14	549,077,664.12
一年内到期的非流动资产		-	-	其中：应付股利		-	-
其他流动资产		-	6,683,797.98	△应付手续费及佣金		-	-
流动资产合计		8,019,694,977.79	2,476,870,564.70	△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		-	-
☆可供出售金融资产		-	-	**流动负债合计**		7,652,359,353.18	2,459,099,056.23
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		66,529,729.12	71,511,363.59	长期借款		-	-
长期股权投资	注释. 3	366,693,919.55	400,476,666.57	应付债券		-	-
其他权益工具投资		3,436,000.00	3,776,410.00	其中：优先股		-	-
其他非流动金融资产		-	-	永续债		-	-
投资性房地产		-	6,735,319.92	租赁负债		-	-
固定资产		23,573,821.58	46,894,544.83	长期应付款		137,005,880.97	-330,275.23
其中：固定资产原价		176,079,389.45	202,833,803.59	长期应付职工薪酬		-	-
累计折旧		152,505,567.87	155,939,258.76	预计负债		1,267,000.00	-
固定资产减值准备		-	-	递延收益		-	-
在建工程		-	-	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**		138,272,880.97	-330,275.23
无形资产		596,424.69	788,547.33	**负 债 合 计**		7,790,632,234.15	2,458,768,781.00
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	300,000,000.00
长期待摊费用		1,592,787.63	2,724,567.99	国家资本		-	-
递延所得税资产		45,466,688.37	-	国有法人资本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他非流动资产		88,144,259.28	-	集体资本		-	-
其中：特准储备物资		-	-	民营资本		-	-
非流动资产合计		596,033,630.22	532,907,420.23	外商资本		-	-
				#减：已归还投资		-	-
				实收资本（或股本）净额		300,000,000.00	300,000,000.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		839,434,608.13	60,744,433.13
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备		58,529,936.50	26,124,241.05
				盈余公积		-	73,066,496.78
				其中：法定公积金		-	37,544,019.03
				任意公积金		-	35,522,477.75
				#储备基金		-	-
				#企业发展基金		-	-
				#利润归还投资		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润		-372,868,170.77	91,074,032.97
				所有者权益（或股东权益）合计		825,096,373.86	551,009,203.93
资 产 总 计		8,615,728,608.01	3,009,777,984.93	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		8,615,728,608.01	3,009,777,984.93

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。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

企财02表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　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、营业总收入		7,697,816,252.17	6,860,555,063.99	三、营业利润（亏损以“－”号填列）		104,657,407.82	107,353,286.72
其中：营业收入	注释.4	7,697,816,252.17	6,860,555,063.99	加：营业外收入		85,589.05	152,804.52
△利息收入		-	-	其中：政府补助		-	-
△已赚保费		-	-	减：营业外支出		295,582.25	68,703.01
△手续费及佣金收入		-	-	四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		104,447,414.62	107,437,388.23
二、营业总成本		7,523,479,003.34	6,784,006,359.81	减：所得税费用		777,766.87	6,112,389.87
其中：营业成本	注释.4	7,126,031,210.62	6,380,864,158.92	五、净利润（净亏损以“－”号填列）		103,669,647.75	101,324,998.36
△利息支出		-	-	持续经营净利润		103,669,647.75	101,324,998.36
△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		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	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		-	-
△分保费用		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
税金及附加		10,418,401.30	9,371,061.38	4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
销售费用		-	-	5.其他		-	-
管理费用		122,114,699.57	156,473,183.45	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
研发费用		278,810,122.67	235,802,936.10	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
财务费用		-13,895,430.82	1,495,019.96	2.其他债权投资公允价值变动		-	-
其中：利息费用		6,859,375.54	13,165,461.90	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
利息收入		14,467,933.31	9,366,240.65	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）		-	-	☆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		10,073,898.12	636,389.30	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）	注释.5	16,334,378.95	31,433,311.06	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		5,915,099.03	22,834,090.74	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		103,669,647.75	101,324,998.36
△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）		-92,577,098.50	-				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,511,019.58	-1,265,117.82				
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：

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　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		7,353,631,840.76	6,243,127,495.07	收回投资收到的现金		4,560,410.00	-
△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		16,554,223.49	8,126,720.32
△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		24,689.88	362,810.09
△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		-	-
△收到再保业务现金净额		-	-	**投资活动现金流入小计**		21,139,323.37	8,489,530.41
△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		53,962,082.00	1,860,012.67
△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		33,187,079.97	62,900,111.41
△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**		87,149,161.97	64,760,124.08
收到的税费返还		7,159,815.60	-	**投资活动产生的现金流量净额**		-66,009,838.60	-56,270,593.67
收到其他与经营活动有关的现金		585,673,285.66	890,685,868.57	**三、筹资活动产生的现金流量：**		——	——
经营活动现金流入小计		7,946,464,942.02	7,133,813,363.64	吸收投资收到的现金		-	-
购买商品、接收劳务支付的现金		6,698,301,786.80	5,365,869,385.40	取得借款所收到的现金		100,000,000.00	175,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	**筹资活动现金流入小计**		100,000,000.00	175,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		83,000,000.00	237,000,000.00
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,229,509.26	69,442,547.90
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		773,623.00	1,453,086.86
△支付保单红利的现金		-	-	**筹资活动现金流出小计**		169,003,132.26	307,895,634.76
支付给职工及为职工支付的现金		232,520,524.23	204,937,041.58	**筹资活动产生的现金流量净额**		-69,003,132.26	-132,895,634.76
支付的各项税费		210,717,727.76	239,645,604.72	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		790,864,502.05	1,801,443,287.96	**五、现金及现金等价物净增加额**		-120,952,569.68	-667,248,184.45
经营活动现金流出小计		7,932,404,540.84	7,611,895,319.66	加：期初现金及现金等价物余额		750,008,072.61	1,417,256,257.06
经营活动产生的现金流量净额		14,060,401.18	-478,081,956.02	**六、期末现金及现金等价物余额**	注释. 6	629,055,502.93	750,008,072.61

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：

母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	60,744,433.13	-	-	26,124,241.05	73,066,496.78	-	91,074,032.97	551,009,203.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-48,293,901.66	-	-	-	-	-	-563,669,289.27	-611,963,190.93
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	12,450,531.47	-	-	26,124,241.05	73,066,496.78	-	-472,595,256.30	-60,953,987.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	32,405,695.45	-73,066,496.78	-	99,727,085.53	886,050,360.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,669,647.75	103,669,647.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66
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	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	32,405,695.45	-	-	-	32,405,695.45
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	54,379,458.35	-	-	-	54,379,458.35
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-21,973,762.90	-	-	-	-21,973,762.90
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,066,496.78	-	73,066,496.78	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,066,496.78	-	73,066,496.78	-
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	-	-	-	839,434,608.13	-	-	58,529,936.50	-	-	-372,868,170.77	825,096,373.86

注：带△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：　　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

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	60,941,848.92	-	-	-	52,801,497.10	-	66,291,120.29	480,034,466.31
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	-	-	-	60,941,848.92	-	-	-	52,801,497.10	-	66,291,120.29	480,034,466.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-197,415.79	-	-	26,124,241.05	20,264,999.68	-	24,782,912.68	70,974,737.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,324,998.36	101,324,998.36
（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	-	-	-	-	-	-	-	26,124,241.05	-	-	-	26,124,241.05
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	38,236,084.16	-	-	-	38,236,084.16
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-12,111,843.11	-	-	-	-12,111,843.11
（四）利润分配	-	-	-	-	-197,415.79	-	-	-	20,264,999.68	-	-76,542,085.68	-56,474,501.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,264,999.68	-	-20,264,999.68	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	10,132,499.84	-	-10,132,499.84	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	10,132,499.84	-	-10,132,499.84	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-56,277,086.00	-56,277,086.00
4. 其他	-	-	-	-	-197,415.79	-	-	-	-	-	-	-197,415.79
（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	-	-	-	60,744,433.13	-	-	26,124,241.05	73,066,496.78	-	91,074,032.97	551,009,203.93

注：带△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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广东省基础工程集团有限公司

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

广东省基础工程集团有限公司（以下简称"本公司"，在包含子公司时统称"本公司"）成立于 1980 年，现隶属于广东省建筑工程集团有限公司，为国有独资公司。本公司取得广东省市场监督管理局核发的 91440001903320487 号营业执照，营业期限：长期。

本公司原名为广东省基础工程公司，企业类型为全民所有制。2014 年 12 月 09 日经广东省工商行政管理局批准变更为现企业名称广东省基础工程集团有限公司，同时企业类型变更为有限责任公司(法人独资)。

注册资本：注册资本为 30,000.00 万元，由广东省建筑工程集团有限公司出资。

法定代表人：方创熙。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业：建筑行业。

主要经营范围包括：市政公用工程、轨道交通工程、建筑工程、公路工程、水利水电工程、港口与航道工程施工总承包；地基基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程专业承包；市政工程设计、岩土工程设计；地质灾害治理工程、土石方工程、园林绿化工程（含风景园林工程、景观绿地工程、绿化工程）施工；生产与销售商品混凝土及混凝土预制构件；制造、维修、销售与出租建筑工程机械；制造与销售金属结构构件、建筑用金属制品、建筑材料；安装与维修水暖器材、照明、通风设备；普通货运；港口经营（为船舶提供码头等设施；在港区内提供货物装卸）。(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

本公司的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

本公司与广东省建筑工程集团控股有限公司签订无偿划转协议，将期初合并范围内部分下属公司股权无偿划转至建工控股，股权划转基准日为 2020 年 12 月 31 日，建工控股无需支付任何价款，公司视同自 2021 年 1 月 1 日起，不再将上述企业财务报表纳入本公司合并报表范围。

除上述特定事项外，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、遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，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）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。

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. 金融资产和金融负债的终止确认

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）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（九）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（九）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：应收纳入合并范围内关联方的款项	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（九）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（九）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	应收纳入合并范围内关联方的款项	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（九）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	

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、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。

（十二）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（九）6.金融工具减值。

（十三）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。

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（十四）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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

（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。

各类固定资产的折旧方法、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	20.0-7.92
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。

（十六）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、技术改造工程和大修理工程等。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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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

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。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新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。

根据解释 15 号的规定，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	1,864,937,173.49	816,640,816.77
其他应收款	1,304,929,027.09	256,632,670.37

（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%	
	提供勘测设计等服务	6%	
	建筑工程老项目（征收率）	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
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%、20%	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

1. 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，公司及部分子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。

2. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）有关规定：小型微利企业同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，年度应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 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

（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
1	广东基础新世纪环保资源科技有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
2	广东爆破工程有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业
3	广东基础新世纪混凝土有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
4	广东省基础工程集团珠海有限公司	4 级	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	建筑业
5	汕尾市广投建设工程有限公司	4 级	境内非金融子企业	汕尾市	汕尾市	建筑业
6	广东基础新成混凝土有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
7	广东天隆建筑工程有限公司	5 级	境内非金融子企业	河源市	河源市	建筑业
8	汕尾市建汕建筑工程有限公司	5 级	境内非金融子企业	汕尾市	汕尾市	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	广东基础新世纪环保资源科技有	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

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
	限公司					
2	广东爆破工程有限公司	2,100.00	51.00	51.00	1,096.62	同一控制下的企业合并
3	广东基础新世纪混凝土有限公司	2,689.66	100.00	100.00	5,432.00	投资设立
4	广东省基础工程集团珠海有限公司	600.00	100.00	100.00	600.00	投资设立
5	汕尾市广投建设工程有限公司	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	投资设立
6	广东基础新成混凝土有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,206.75	投资设立
7	广东天隆建筑工程有限公司	0.00	100.00	51.00	2,142.00	其他
8	汕尾市建汕建筑工程有限公司	0.00	100.00	51.00	22.95	其他

（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

无。

（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

无。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东爆破工程有限公司	49.00	1,992,022.04	1,029,000.00	16,187,968.18
2	汕尾市广投建设工程有限公司	49.00	8,709,066.67	5,037,765.21	57,990,775.09

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	广东爆破工程有限公司	汕尾市广投建设工程有限公司
流动资产	190,750,357.58	20,0723,009.63
非流动资产	23,448,918.45	40,145,034.42
资产合计	214,199,276.03	240,868,044.05
流动负债	175,284,129.62	122,519,523.46
非流动负债	5,878,476.66	-
负债合计	181,162,606.28	122,519,523.46
营业收入	305,324,059.14	103,399,279.62
净利润	4,065,351.11	17,773,605.45

项目	期末金额/本期数	
	广东爆破工程有限公司	汕尾市广投建设工程有限公司
综合收益总额	4,065,351.11	17,773,605.45

续：

项目	期初金额/上年数	
	广东爆破工程有限公司	汕尾市广投建设工程有限公司
流动资产	56,706,644.29	34,307,415.52
非流动资产	21,560,710.85	38,377,760.38
资产合计	78,267,355.14	72,685,175.90
流动负债	32,007,831.18	20,188,887.41
非流动负债	5,864,531.58	-
负债合计	37,872,362.76	20,188,887.41
营业收入	256,015,038.59	40,363,233.38
净利润	2,450,216.10	9,496,288.49
综合收益总额	2,450,216.10	9,496,288.49

（五）合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明

无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	深圳市	物业管理	100.00	100.00	无偿划出
广东怡诚物业管理有限公司	广州市	物业管理	100.00	100.00	本期注销

（七）本期新纳入合并范围的主体

无。

（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（九）本期未发生吸收合并

（十）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

无。

（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

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	16,835.03	34,094.12
银行存款	647,315,591.51	806,785,931.52
其他货币资金	6,084,350.69	9,820,791.13
未到期应收利息	-	-
合计	653,416,777.23	816,640,816.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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为 1,048,296,356.72 元、1,246,588,683.52 元，详见附注八注释 5. 其他应收款。

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行授信业务保证金	6,084,350.69	5,620,791.13
被冻结银行存款	-	-
结构性存款	-	-
其他	-	-
合计	6,084,350.69	5,620,791.13

注释 2.应收票据

1. 应收票据分类

种 类	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
银行承兑汇票	7,321,595.43	-	7,321,595.43	1,700,000.00	-	1,700,000.00
商业承兑汇票	1,034,182.13	-	1,034,182.13	19,721,318.75	-	19,721,318.75
合计	8,355,777.56	-	8,355,777.56	21,421,318.75	-	21,421,318.75

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

注释 3.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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,402.60	-	4,402.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,564,614,578.46	100.00	274,591,474.57	6.02	4,290,023,103.89
其中：组合①工程结算款	4,103,443,117.50	89.90	268,541,995.20	6.54	3,834,901,122.30
组合②其他产品销售	339,364,124.46	7.43	6,049,479.37	1.78	333,314,645.09
组合④应收纳入合并范围内关联方的款项	121,807,336.50	2.67	-	-	121,807,336.50
合计	4,564,618,981.06	100.00	274,595,877.17	6.02	4,290,023,103.89

（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	2020 年 12 月 31 日				
	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	576,737,384.49	99.92	18,604,443.93	3.23	558,132,940.56
其中：采用账龄分析法	339,435,234.93	58.80	18,409,780.28	5.42	321,025,454.65
采用余额百分比法	237,302,149.56	41.12	194,663.65	0.08	237,107,485.91
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）	487,102.60	0.08	487,102.60	100.00	-
合计	577,224,487.09	100.00	19,091,546.53	3.31	558,132,940.56

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州诺威乐香精公司	4,402.60	4,402.60	100.00	预计不能收回
合计	4,402.60	4,402.60	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（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

1）工程结算款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,648,382,328.13	66,209,558.21	2.50
1—2 年	905,270,696.20	63,368,948.74	7.00
2—3 年	277,706,351.40	41,655,952.71	15.00
3—4 年	120,702,557.06	24,140,511.41	20.00
4—5 年	25,235,682.33	10,094,272.93	40.00
5 年以上	126,145,502.38	63,072,751.20	50.00
合计	4,103,443,117.50	268,541,995.20	—

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	286,356,864.98	2,863,568.65	1.00
1—2 年	45,569,763.51	2,278,488.17	5.00
2—3 年	6,748,057.22	674,805.72	10.00
3—4 年	294,300.00	44,145.00	15.00
4—5 年	45,487.75	13,646.33	30.00
5 年以上	349,651.00	174,825.50	50.00
合计	339,364,124.46	6,049,479.37	—

（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

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	206,651,383.31	-	-
1—2 年	34,229,795.87	376,462.31	1.10
2—3 年	26,197,384.11	1,309,869.21	5.00
3 年以上	72,356,671.64	16,723,448.76	23.11
合计	339,435,234.93	18,409,780.28	5.42

2）采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：应收关联方	42,204,290.41	-	-
组合 2：市政工程款	195,097,859.15	194,663.65	0.10
合计	237,302,149.56	194,663.65	0.08

3）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西天誉南宁东盟创客城东盟塔（2-1 号楼）	132,700.00	132,700.00	100.00	业主联系不上，收回的可能性不大
雅居乐张家边	100,000.00	100,000.00	100.00	业主联系不上，收回的可能性不大
广州诺威乐香精公司	4,402.60	4,402.60	100.00	可能无法收回
大广 S24	150,000.00	150,000.00	100.00	业主联系不上，收回的可能性不大
琶洲村（地块十）基坑及孔桩岩石控制爆破工程	40,000.00	40,000.00	100.00	业主联系不上，收回的可能性不大
广东工贸职业技术学院新校区场地平整石方爆破工程	60,000.00	60,000.00	100.00	业主联系不上，收回的可能性不大
合计	487,102.60	487,102.60	100.00	—

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况

5. 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
广东省广业环保产业集团有限公司	417,850,322.71	9.15	26,994,077.28
贵港市市政管理局	383,504,869.12	8.40	38,803,139.29
汕头市政府投资项目代建管理中心	193,788,767.09	4.25	4,844,719.18
广州市地下铁道总公司	118,190,278.40	2.59	25,242,101.34
广西贵港市城市投资发展集团有限公司	99,917,104.43	2.19	2,497,927.61
合计	1,213,251,341.75	26.58	98,381,964.70

注释 4.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）	138,053,514.97	40.10	-	10,184,048.63	96.71	-
1-2 年（含 2 年）	95,621,891.85	27.78	-	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	20,197,085.05	5.87	-	-	-	-
3 年以上	90,363,270.63	26.25	210,000.00	346,574.68	3.29	210,000.00
合计	344,235,762.50	100.00	210,000.00	10,530,623.31	100.00	210,000.00

1. 账龄超过一年重大的预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湛江市同得利劳务有限公司	8,569,893.86	1 年-2 年	结算手续未办完

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省外商投资企业物资公司	4,578,719.05	3 年以上	结算手续未办完
广东建集工程有限公司	3,690,082.20	1 年-2 年	结算手续未办完
广东敦晟诚贸易有限公司	4,744,700.91	3 年以上	结算手续未办完
合计	21,583,396.02	—	—

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
广东省华盈科工集团有限公司	56,997,455.19	16.56	-
广州港国际港航中心有限公司	53,216,549.00	15.46	-
广西坤尚建设工程有限公司	29,010,000.00	8.43	-
汕尾市广业建筑安装工程有限公司	10,332,442.74	3.00	-
深圳粤港工程技术服务有限公司	10,184,762.42	2.96	-
合计	159,741,209.35	46.41	-

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	8,048,158.74	9,140,731.64
其他应收款项	2,583,530,281.88	1,295,788,295.45
合　计	2,591,578,440.62	1,304,929,027.09

注：上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）应收股利

项　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	8,048,158.74	9,140,731.64	—	—
1. 广东鸿基建材有限公司	561,177.09	1,653,750.00	鸿基公司尚未支付	否
2. 广东华隧建设股份有限公司	7,486,981.65	7,486,981.64	华隧公司尚未支付	否
合计	8,048,158.74	9,140,731.64	—	—

（二）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款项

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,620,578,436.64	100.00	37,048,154.76	1.41	2,583,530,281.88
其中：①押金及保证金	110,657,113.43	4.22	5,532,855.68	5.00	105,124,257.75
②其他	1,057,562,834.86	40.36	31,515,299.08	2.98	1,026,047,535.78
③应收纳入合并范围内关联方的款项	1,452,358,488.35	55.42	-	-	1,452,358,488.35
合计	2,620,578,436.64	100.00	37,048,154.76	1.41	2,583,530,281.88

（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其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,297,226,933.29	100.00	1,438,637.84	0.11	1,295,788,295.45
其中：采用按账龄分析法	115,237,788.08	8.88	924,693.56	0.80	114,313,094.52
采用余额百分比法	1,181,989,145.21	91.12	513,944.28	0.04	1,181,475,200.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	10,000.00	-	10,000.00	100.00	-
合计	1,297,236,933.29	100.00	1,448,637.84	0.11	1,295,788,295.45

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

（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款项

1）押金及保证金

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	110,657,113.43	5,532,855.68	5.00
合计	110,657,113.43	5,532,855.68	—

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	1,019,042,764.54	15,285,641.46	1.50
1—2 年	9,311,082.58	465,554.13	5.00
2—3 年	1,561,012.91	156,101.29	10.00
3—4 年	2,971,613.72	891,484.12	30.00
4—5 年	595,323.91	267,895.76	45.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	24,081,037.20	14,448,622.32	60.00
合计	1,057,562,834.86	31,515,299.08	—

（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款项

1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	98,274,820.03	-	-
1—2 年	7,769,515.83	77,695.16	1.00
2—3 年	3,054,141.38	152,707.11	5.00
5 年以上	6,139,310.84	694,291.29	11.31
合计	115,237,788.08	924,693.56	0.80

2）采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：应收关联方	1,150,606,004.18	-	-
组合 2：定金和质保金类	30,690,277.03	430,800.00	1.40
组合 3：按个别认定计提坏账准备的金额	692,864.00	83,144.28	12.00
合计	1,181,989,145.21	513,944.28	0.04

3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁市大生科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计不能收回
合计	10,000.00	10,000.00	—	—

3. 本报告期无实际核销的其他应收款项

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	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东省建筑工程集团有限公司	关联往来款	1,304,508,151.27	49.83	-
广州市土地开发中心	征地拆迁款	998,170,000.00	38.13	14,972,550.00
防城港市防城区农旅投资有限公司	保证金	40,604,600.00	1.55	2,030,230.00
汕头市潮阳第一建安总公司	保证金	7,484,955.24	0.29	366,747.77
广州交易集团有限公司	其他	5,000,000.00	0.19	75,000.00

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
合计	—	2,355,767,706.51	89.99	17,444,527.77

5. 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	1,246,588,683.52	-	1,246,588,683.52	1,048,296,356.72	-	1,048,296,356.72
合计	1,246,588,683.52	-	1,246,588,683.52	1,048,296,356.72	-	1,048,296,356.72

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为 1,048,296,356.72 元、1,246,588,683.52 元。

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	42,945,065.43	-	42,945,065.43	44,569,686.91	-	44,569,686.91
自制半成品及在产品	-	-	-	103,431,281.24	-	103,431,281.24
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同则企业填列）	-	-	-	89,358,724.56	-	89,358,724.56
库存商品（产成品）	-	-	-	73,254.52	-	73,254.52
周转材料（包装物、低值易耗品等）	633,059.69	-	633,059.69	643,114.13	-	643,114.13
其他	1,207,253.39	-	1,207,253.39	-	-	-
合计	44,785,378.51	-	44,785,378.51	148,717,336.80	-	148,717,336.80

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-建造合同形成	612,114,296.35	9,181,714.44	602,932,581.91	-	-	-
合同资产-质保金	462,034.60	23,101.73	438,932.87	-	-	-
合同资产-其他	-	-	-	-	-	-

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
合计	612,576,330.95	9,204,816.17	603,371,514.78	-	-	-

2. 合同资产减值准备

项目	上年年末余额	会计政策变更的影响	期初余额
合同资产-建造合同形成（坏账）	-	5,528,957.75	5,528,957.75
合同资产-质保金（坏账）	-	93,108.80	93,108.80
合同资产-其他	-	-	-
合计	-	5,622,066.55	5,622,066.55

续：

项目	本期计提	本期转回	本期核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产-建造合同形成（坏账）	3,652,756.69	-	-	-	9,181,714.44	—
合同资产-质保金（坏账）	-	70,007.07	-	-	23,101.73	—
合同资产-其他	-	-	-	-	-	—
合计	3,652,756.69	70,007.07	-	-	9,204,816.17	—

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	2,102,199.72	8,474,951.77
合计	2,102,199.72	8,474,951.77

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	
分期收款提供劳务	-	-	-	71,511,363.59	-	71,511,363.59	-
其他	67,201,746.59	672,017.47	66,529,729.12	-	-	-	-
合计	67,201,746.59	672,017.47	66,529,729.12	71,511,363.59	-	71,511,363.59	-

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
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	280,434,458.00	5,820,437.21	47,347,177.79	238,907,717.42

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	280,434,458.00	5,820,437.21	47,347,177.79	238,907,717.42
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	280,434,458.00	5,820,437.21	47,347,177.79	238,907,717.42

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	73,500,000.00	280,434,458.00	-	-	5,820,437.21	-
一. 对子企业投资	-	-	-	-	-	-
二. 合营企业	-	-	-	-	-	-
三. 联营企业	73,500,000.00	280,434,458.00	-	-	5,820,437.21	-
广东华隧建设股份有限公司	73,500,000.00	280,434,458.00	-	-	5,820,437.21	-

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	-36,939,266.08	-10,407,911.71	-	-	238,907,717.42	-
一. 对子企业投资	-	-	-	-	-	-
二. 合营企业	-	-	-	-	-	-
三. 联营企业	-36,939,266.08	-10,407,911.71	-	-	238,907,717.42	-
广东华隧建设股份有限公司	-36,939,266.08	-10,407,911.71	-	-	238,907,717.42	-

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
广东建胜市政建设投资有限公司	115,000.00	115,000.00
云浮市云城区广业环境治理有限公司	171,000.00	171,000.00
广东亿顺建筑工程劳务有限公司	-	340,410.00
广东鸿基建材有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
合　计	3,436,000.00	3,776,410.00

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东建胜市政建设投资有限公司	-	-	-	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	—
云浮市云城区广业环境治理有限公司	-	-	-	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	—
广东亿顺建筑工程劳务有限公司	-	-	109,590.00	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	—
广东鸿基建材有限公司	472,500.00	-	630,000.00	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	—

注释 12.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	31,525,467.50	-	31,525,467.50	
1. 房屋、建筑物	31,525,467.50	-	31,525,467.50	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
二. 累计折旧/摊销合计	16,911,408.54	-	16,911,408.54	-
1. 房屋、建筑物	16,911,408.54	-	16,911,408.54	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
三. 账面净值合计	14,614,058.96	—	—	-
1. 房屋、建筑物	14,614,058.96	—	—	-
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	14,614,058.96	—	—	-
1. 房屋、建筑物	14,614,058.96	—	—	-
2. 土地使用权	-	—	—	-

注释 13.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,589,550.71	63,787,334.13
固定资产清理	-	-
合计	38,589,550.71	63,787,334.13

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	247,674,164.29	4,088,442.79	32,089,139.13	219,673,467.95
其中：土地资产、房屋及建筑物	54,573,623.47	2,217,472.77	31,308,136.16	25,482,960.08
机器设备	155,880,448.88	293,295.00	193,484.00	155,980,259.88
运输工具	5,112,695.38	33,080.00	74,393.92	5,071,381.46
电子设备	-	-	-	-
办公设备	7,077,901.60	747,723.52	332,154.05	7,493,471.07
酒店业家具	-	-	-	-
其他	25,029,494.96	796,871.50	180,971.00	25,645,395.46
二、累计折旧合计	183,886,830.16	11,468,394.96	14,271,307.88	181,083,917.24
其中：土地资产、房屋及建筑物	30,211,580.18	2,969,378.89	13,499,353.91	19,681,605.16
机器设备	124,905,103.29	6,308,205.68	187,584.00	131,025,724.97
运输工具	4,561,518.16	53,131.27	74,393.92	4,540,255.51
电子设备	-	-	-	-
办公设备	5,557,162.95	407,500.90	338,054.05	5,626,609.80
酒店业家具	-	-	-	-
其他	18,651,465.58	1,730,178.22	171,922.00	20,209,721.80
三、账面净值合计	63,787,334.13	—	—	38,589,550.71
其中：土地资产、房屋及建筑物	24,362,043.29	—	—	5,801,354.92
机器设备	30,975,345.59	—	—	24,954,534.91
运输工具	551,177.22	—	—	531,125.95
电子设备	-	—	—	-
办公设备	1,520,738.65	—	—	1,866,861.27
酒店业家具	-	—	—	-
其他	6,378,029.38	—	—	5,435,673.66
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、账面价值合计	63,787,334.13	—	—	38,589,550.71
其中：土地资产、房屋及建筑物	24,362,043.29	—	—	5,801,354.92
机器设备	30,975,345.59	—	—	24,954,534.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	551,177.22	—	—	531,125.95
电子设备	-	—	—	-
办公设备	1,520,738.65	—	—	1,866,861.27
酒店业家具	-	—	—	-
其他	6,378,029.38	—	—	5,435,673.66

注释 14.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	2,280,000.00	-	2,280,000.00	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	2,280,000.00	-	2,280,000.00	-	-	-

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
生产 3 号线	3,000,000.00	-	2,280,000.00	-	-	2,280,000.00
合计	3,000,000.00	-	2,280,000.00	-	-	2,280,000.00

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、原价合计	**3,462,597.22**	**39,981,250.00**	**-**	**43,443,847.22**
其中：软件	3,306,965.22	-	-	3,306,965.22
土地使用权	-	-	-	-
特许权	155,632.00	39,981,250.00		40,136,882.00
专利权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计摊销额合计	**2,518,417.89**	**192,122.64**	**-**	**2,710,540.53**
其中：软件	2,518,417.89	192,122.64	-	2,710,540.53
土地使用权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、减值准备金额合计	**-**	**-**	**-**	**-**
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	**944,179.33**	—	—	**40,733,306.69**
其中：软件	788,547.33	—	—	596,424.69
土地使用权	-	—	—	-
特许权	155,632.00	—	—	40,136,882.00
专利权	-	—	—	-
其他	-	—	—	-

注释 16.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汕尾市建汕建筑工程有限公司	493,600.00	-	493,600.00	-
广东天隆建筑工程有限公司	37,872,630.00	-	37,872,630.00	-
合计	38,366,230.00	-	38,366,230.00	-

注释 17.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
建安办公室装修	731,659.80	-	731,659.80	-	-	
江村基地	1,992,908.19	-	400,120.56	-	1,592,787.63	
合计	2,724,567.99	-	1,131,780.36	-	1,592,787.63	

注释 18.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	48,760,340.87	322,787,865.57	-	-
资产减值准备	48,570,290.87	321,520,865.57	-	-
预提成本费用	190,050.00	1,267,000.00	-	-
二、递延所得税负债	-	-	-	-

注释 19.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以后收回的合同资产	-	-
一年以上的待抵扣进项税	88,144,259.28	-

项目	期末余额	期初余额
无形资产模式下 PPP 项目建设期投资	-	-
为购建固定资产等而预付的款项	-	-
一年以上的受限制资金	-	-
预缴税金	-	-
合计	88,144,259.28	-

注释 20.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	100,000,000.00	100,000,000.00
担保借款	-	-
未到期应付利息	-	-
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

注释 21.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,474,792.31	116,180,573.10
商业承兑汇票	-	-
合计	115,474,792.31	116,180,573.10

注释 22.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,280,229,334.22	937,628,350.35
1-2 年（含 2 年）	695,454,119.55	64,698,628.51
2-3 年（含 3 年）	187,813,545.49	66,992,422.99
3 年以上	914,914,971.57	325,144,066.70
合计	5,078,411,970.83	1,394,463,468.55

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
广西贵港建设集团有限公司	44,077,314.92	尚未到支付期
广西远峰建设有限公司	41,891,596.51	尚未到支付期
广东正祥劳务有限公司	47,389,128.64	尚未到支付期
湛江市金宇贸易有限公司	37,509,327.69	尚未到支付期
汕头市华亨混凝土有限公司	35,928,848.54	尚未到支付期
合计	206,796,216.30	—

注释 23.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	439,449,409.26
1 年以上	-	81,843,062.02
合计	-	521,292,471.28

注释 24.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,051,315,352.94	-
预收货款	8,136,547.82	-
价款结算大于收入结转	1,160,469,297.80	-
减：税款部分	-	-
合计	2,219,921,198.56	-

注：期末合同负债为不含税金额。

注释 25.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	232,301.17	254,837,203.37	254,923,860.82	145,643.72
二、 离职后福利-设定提存计划	-	21,534,236.11	21,534,236.11	-
三、 辞退福利	-	235,622.00	235,622.00	-
四、 一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、 其他	-	-	-	-
合计	232,301.17	276,607,061.48	276,693,718.93	145,643.72

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	-	201,319,227.68	201,319,227.68	-
二、 职工福利费	-	4,431,616.02	4,431,616.02	-
三、 社会保险费	-	25,038,261.70	25,038,261.70	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	24,882,730.47	24,882,730.47	-
工伤保险费	-	155,531.23	155,531.23	-
其他	-	-	-	-
四、 住房公积金	-	15,971,606.37	15,969,950.37	1,656.00
五、 工会经费和职工教育经费	232,301.17	7,775,852.65	7,864,166.10	143,987.72
六、 短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、 短期利润分享计划	-	-	-	-
八、 其他短期薪酬	-	300,638.95	300,638.95	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	232,301.17	254,837,203.37	254,923,860.82	145,643.72

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	-	21,040,278.67	21,040,278.67	-
二、 失业保险费	-	493,957.44	493,957.44	-
三、 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	21,534,236.11	21,534,236.11	-

注释 26.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	7,645,312.60	195,992,338.28	186,314,640.59	17,323,010.29
资源税	-6,077.50	247,560.96	39,423.26	202,060.20
企业所得税	8,319,156.20	28,631,062.70	32,225,098.62	4,725,120.28
城市维护建设税	8,149,953.88	15,160,384.25	12,518,595.51	10,791,742.62
房产税	-2,700.00	24,450.21	21,533.36	216.85
土地使用税	-133.25	5,353.57	3,750.32	1,470.00
个人所得税	4,430,829.20	12,299,357.97	11,322,004.51	5,408,182.66
教育费附加（含地方教育费附加）	5,254,144.81	10,226,545.37	9,106,813.69	6,373,876.49
其他税费	266,750.34	2,204,328.37	1,651,321.87	819,756.84
合计	34,057,236.28	264,791,381.68	253,203,181.73	45,645,436.23

注释 27.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	322,635,344.28	456,848,355.27
合计	322,635,344.28	456,848,355.27

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

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	231,680,609.16	201,341,635.76
押金、质保金及保证金	46,562,079.65	178,607,636.29

项目	期末余额	期初余额
代扣社保等费用	595,646.18	7,158,554.86
备用金	598,617.67	-
其他	43,198,391.62	9,740,528.36
内部借款	-	60,000,000.00
合计	322,635,344.28	456,848,355.27

（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
广东省建筑工程集团有限公司	141,390,422.62	尚未到支付期
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	15,619,647.88	尚未到支付期
深圳市启泰建设集团有限公司	11,640,000.00	尚未到支付期
合计	168,650,070.50	—

注释 28.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,719.48	-
合计	35,719.48	-

注释 29.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
专项应付款	-330,275.23	136,760,350.96	-	136,430,075.73
合计	769,724.77	136,760,350.96	-	137,530,075.73

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 期末余额较大长期应付款

项目	期末余额	期初余额
广东省水利厅	1,100,000.00	1,100,000.00

注释 30.预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,267,000.00	-
合计	1,267,000.00	-

注释 31.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(%)

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

注释 32.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	29,304,309.76	-	-	29,304,309.76
二、 其他资本公积	33,321,033.13	843,095,232.28	64,405,057.28	812,011,208.13
合计	62,625,342.89	843,095,232.28	64,405,057.28	841,315,517.89
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

资本公积本期增加:认东圃地块政府收储补偿款:841,117,230.15 元;无偿划入资产导致资本公司增加为 1,978,002.13 元。

资本公积本期减少：无偿划出资产和负债：27,465,791.20 元；权益法下对华隧公司其他权益变动的影响：36,939,266.08 元。

注释 33.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	27,456,176.66	63,599,097.15	32,525,337.31	58,529,936.50	
合计	27,456,176.66	63,599,097.15	32,525,337.31	58,529,936.50	—

注释 34.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	54,102,129.63	-	54,102,129.63	-
任意盈余公积金	52,034,252.06	-	52,034,252.06	-
合计	106,136,381.69	-	106,136,381.69	-

注释 35.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	183,892,453.66	116,739,012.06
期初调整金额	-479,473,014.15	-
本期增加额	144,130,887.23	150,913,867.54
其中：本期净利润转入	144,130,887.23	134,977,840.67
其他调整因素	-	15,936,026.87
本期减少额	77,009,059.00	83,760,425.94
其中：本期提取盈余公积数	-	27,483,339.94
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	77,009,059.00	56,277,086.00

项目	本期发生额	上期发生额
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	-228,458,732.26	183,892,453.66

注释 36.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	8,183,783,713.81	7,602,393,309.62	7,402,387,517.99	6,890,490,187.80
房屋与土木工程建筑业	8,165,452,779.15	7,586,951,355.94	7,391,708,393.67	6,882,110,948.98
设计服务	18,330,934.66	15,441,953.68	10,679,124.32	8,379,238.82
2. 其他业务小计	440,780,620.20	309,306,049.42	368,594,707.45	247,540,085.65
非金属矿物制品业	432,930,701.52	306,657,739.73	351,442,547.92	242,482,056.89
不动产租赁	4,782,746.25	972,143.20	13,153,749.88	2,886,917.39
专业技术服务	3,067,172.43	1,676,166.49	3,998,409.65	2,171,111.37
合计	8,624,564,334.01	7,911,699,359.04	7,770,982,225.44	7,138,030,273.45

注释 37.销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,298,649.88	1,876,735.55
运输费	-	39,057,139.04
其他费用	10,617.69	63,507.80
合计	2,309,267.57	40,997,382.39

注释 38.管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,516,799.79	102,468,997.08
差旅费	1,054,100.21	752,970.38
咨询顾问中介费	2,153,800.47	1,617,543.12
办公费	14,462,100.85	3,676,603.47
折旧摊销费	7,019,141.26	2,681,360.71
招待费	850,551.39	2,961,261.72
其他费用	8,273,350.81	76,632,965.56
合计	157,329,844.78	190,791,702.04

注释 39.研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,485,305.32	73,292,954.68

折旧费用与摊销	2,453,692.99	1,532,468.71
直接投入费用	175,206,328.03	172,957,386.76
其他相关费用	37,343,510.00	1,754,853.25
合计	302,488,836.34	249,537,663.40

注释 40.财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,859,375.54	13,165,461.90
减：利息收入	15,007,035.15	9,895,073.07
汇兑净损失	-	-
银行手续费及其他	-3,740,220.51	-1,397,173.00
合计	-11,887,880.12	1,873,215.83

注释 41.其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,686,788.33	636,389.30
个税返还	7,406,665.58	7,996.70
合计	10,093,453.91	644,386.00

注释 42.投资收益

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	5,915,099.03	22,834,090.74
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	472,500.00	-
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	-	472,500.00
其他	2,343,769.36	-
合计	8,731,368.39	23,306,590.74

注释 43.信用减值损失（适用新准则）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-94,574,844.24	-
合计	-94,574,844.24	-

注释 44.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）	-	-1,611,435.59
存货跌价损失	-	-
合同资产减值损失	-3,582,749.59	-
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）	-	-109,590.00
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他非流动资产减值损失	-	-
合计	-3,582,749.59	-1,721,025.59

注释 45.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	15,773.65	141,104.52	15,773.65
与企业日常活动无关的政府补助	-	180,000.00	-
违约赔偿收入	70,122.27	2,074,663.47	70,122.27
其他	87,460.52	116,766.33	87,460.52
合计	173,356.44	2,512,534.32	173,356.44

注释 46.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	70,435.02	119,679.67	70,435.02
对外捐赠	202,000.00	200,000.00	202,000.00
税收罚款及罚金	21,612.52	1,478,252.51	21,612.52
“三供一业”分离移交改造支出	-	-250,404.12	-
诉讼及违约赔偿款	15,000.00	-	15,000.00
其他	143,419.88	20,000.00	143,419.88
合计	452,467.42	1,567,528.06	452,467.42

注释 47.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,734,633.99	18,954,607.41
递延所得税费用	-14,329,829.93	-
合计	14,404,804.06	18,954,607.41

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额

项目	本期发生额
利润总额	169,236,780.00
按法定税率计算的所得税费用	25,385,517.00
子公司适用不同税率的影响	6,497,528.17
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	-
额外可扣除费用的影响	-17,478,241.11
其他	-
所得税费用	14,404,804.06

注释 48.合并现金流量表

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	154,831,975.94	141,032,522.30
加：资产减值准备/信用减值损失	98,157,593.83	1,721,025.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,468,394.96	10,274,908.70
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	2,314,622.64	100,002.52
长期待摊费用摊销	1,131,780.36	1,403,908.93
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）	-	-21,124.85
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）	6,859,375.54	13,164,420.49
投资损失（收益以“-”填列）	-8,731,368.39	-23,306,590.74
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-48,760,340.87	-
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货/合同资产的减少（增加以“-”填列）	-603,587,206.38	-52,775,669.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,339,179,174.86	-907,244,666.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	5,259,159,980.28	326,131,352.29
其他	404,717,050.68	4,709,416.63
经营活动产生的现金流量净额	-61,617,316.27	-484,810,493.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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	647,332,426.54	811,020,025.64
减：现金的期初余额	811,020,025.64	1,489,929,517.19
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	-163,687,599.10	-678,909,491.55

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	647,332,426.54	811,020,025.64
其中：库存现金	16,835.03	34,094.12
可随时用于支付的银行存款	647,315,591.51	806,785,931.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,200,000.00
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	647,332,426.54	811,020,025.64

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

不存在重大的未决诉讼。

2. 保函开具情况

截至2021年12月31日本公司及下属公司开出各类保函涉及保函金额269,591.45万元。

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）销售退回

无

（三）其他资产负债表日后事项说明

无

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	建筑业	290,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：广东省人民政府国有资产监督管理委员会（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）。

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
广东华隧高科建设有限公司	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
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	建工控股控制的公司
广东省工业设备安装有限公司	建工控股控制的公司
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑工程机械施工有限公司	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
广东省源天工程有限公司	建工控股控制的公司
广州华隧威预制件有限公司	建工控股控制的公司
河源建鑫城南城市建设有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	建工控股控制的公司
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	建工控股控制的公司
广州翠岛水电度假村有限责任公司	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
广东省兴粤投资有限公司	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
广东建润投资开发有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	建工控股控制的公司
恩平广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
开平广建河流治理有限公司	建工控股控制的公司
台山广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司
广东省建科建筑设计院有限公司	建工控股控制的公司
广东建远建筑装配工业有限公司	建工控股控制的公司
广东省源大水利水电集团有限公司	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
广东建科建筑工程技术开发有限公司	建工控股控制的公司
广东省第一建筑工程有限公司	建工控股控制的公司
广东省第二建筑工程有限公司	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
广东省建筑工程机械施工有限公司	建工控股控制的公司

（二）关联方交易

1. 接受关联方采购货物、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
广东华隧高科建设有限公司	市场价	1,060,458.72	1,149,696.00
广东华隧建设集团股份有限公司	市场价	8,767,905.09	11,578,415.75
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	市场价	199,192.45	-
广东省工业设备安装有限公司	市场价	3,675,975.99	-
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	市场价	430,544.18	-
广东省建筑工程机械施工有限公司	市场价	3,364,744.25	-
广东省建筑工程集团有限公司	市场价	-	11,639,336.25
广东省源天工程有限公司	市场价	4,035,862.54	8,304,757.38
广州华隧威预制件有限公司	市场价	4,550,623.68	10,200,932.17
河源建鑫城南城市建设有限公司	市场价	229,240.18	338,364.72
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	市场价	-	978,000.00
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	市场价	-	10,364,758.33
广州翠岛水电度假村有限责任公司	市场价	-	365,409.00
广东省水电医院有限公司	市场价	-	14,490.00

2. 向关联方销售货物、 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

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	27,420,951.69	20,577,628.39
广东省建筑工程集团有限公司	市场价	142,316,295.19	152,939,825.26
广东省兴粤投资有限公司	市场价	71,657,148.13	109,381,087.32
广东省源天工程有限公司	市场价	651,000.00	-
广东水电二局股份有限公司	市场价	29,050,640.41	19,876,645.18
河源建鑫城南城市建设有限公司	市场价	-	78,190,057.69
广东建润投资开发有限公司	市场价	-	17,142.86

（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
应收账款			
	广东省水利水电第三工程局有限公司	632,400.00	106,151.00
	广东水电二局股份有限公司	17,726,453.69	18,614,749.75
	广东省建筑工程集团有限公司	53,053,364.89	28,259,408.89
	广东省源天工程有限公司	2,066,867.59	31,807,887.57
	广东省兴粤水利投资有限公司	-	84,056,878.97
	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	4,158,938.78	32,132,270.42
	河源建鑫城南城市建设有限公司	38,530,155.89	23,125,951.22
	广东省兴粤投资有限公司	83,996,026.47	-
	恩平广建中小河流治理有限公司	10,847,487.46	-
	开平广建河流治理有限公司	4,113,746.90	
	台山广建中小河流治理有限公司	2,282,466.79	-
	广东省建科建筑设计院有限公司	257,361.89	-
	广东建远建筑装配工业有限公司	96,724.48	-
预付款项			
	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	300,000.00	-
其他应收款			
	广东省建筑工程集团有限公司	1,261,453,667.55	192,963,958.24
	广东省源大水利水电集团有限公司	172,180.00	-
	广东省建隆置业有限公司	74,036.23	-
	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	52,950.00	-

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			
	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	161,642.28	446,558.33
	广东省第一建筑工程有限公司	-	9,628,569.15
	广东省第二建筑工程有限公司	-	-59,400.00
	广东华隧建设集团股份有限公司	15,400,939.61	16,912,538.44
	广东省源天工程有限公司	7,315,448.88	15,350,976.94
	广州华隧威预制件有限公司	6,945,826.41	-
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	346,301.42	-
	广东省安全生产技术中心有限公司	71,300.00	-
	广东华隧高科建设有限公司	290,921.60	-
	广东建科交通工程质量检测中心有限公司	433,557.07	-
	广东省工业设备安装有限公司	62,927.60	-
	河源建鑫城南城市建设有限公司	57,671.66	-
预收款项			
	广东省源天工程有限公司	-	978,867.89
合同负债			
	广东省建筑工程集团有限公司	478,423.42	-
	广东省建筑工程机械施工有限公司	2,900,000.50	-
	台山广建中小河流治理有限公司	1,006,831.48	-
其他应付款			
	广东省建筑工程集团有限公司	141,390,422.62	182,655,830.39
	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	-	6,380,000.00
	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	50,000.00	50,000.00
	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	15,619,647.88	-
	广东省建隆置业有限公司	480,679.02	-

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,402.60	-	4,402.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提	4,065,321,998.89	100.00	255,752,708.00	6.29	3,809,569,290.89

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 (%)	
坏账准备的应收账款					
其中：组合①工程结算款	3,921,047,099.53	96.45	255,752,708.00	6.52	3,665,294,391.53
组合④应收纳入合并范围内关联方的款项	144,274,899.36	3.55	-	-	144,274,899.36
合计	4,065,326,401.49	100.00	255,757,110.60	6.29	3,809,569,290.89

（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（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	278,092,162.29	100.00	18,333,815.73	6.59	259,758,346.56
其中：采用账龄分析法	171,869,982.40	61.80	18,139,152.08	10.55	153,730,830.32
采用余额百分比法	106,222,179.89	38.20	194,663.65	0.18	106,027,516.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）	4,402.60	-	4,402.60	100.00	-
合计	278,096,564.89	100.00	18,338,218.33	6.59	259,758,346.56

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州诺威乐香精公司	4,402.60	4,402.60	100.00	预计无法收回
合 计	4,402.60	4,402.60	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（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

1）工程结算款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,524,320,937.89	63,108,023.45	2.50
1—2 年	862,286,346.51	60,360,044.26	7.00
2—3 年	276,744,098.36	41,511,614.75	15.00
3—4 年	119,186,522.15	23,837,304.43	20.00
4—5 年	23,188,762.01	9,275,504.80	40.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	115,320,432.61	57,660,216.31	50.00
合计	3,921,047,099.53	255,752,708.00	—

（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

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	43,244,311.76	-	-
1—2 年	30,965,204.57	309,652.04	1.00
2—3 年	26,197,384.11	1,309,869.21	5.00
3 年以上	71,463,081.96	16,519,630.83	23.12
合计	171,869,982.40	18,139,152.08	10.55

2）采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：市政工程	106,222,179.89	194,663.65	0.18
合计	106,222,179.89	194,663.65	0.18

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况

5. 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
广东省广业环保产业集团有限公司	417,850,322.71	10.28	26,994,077.28
贵港市市政管理局	383,504,869.12	9.43	38,803,139.29
汕头市政府投资项目代建管理中心	193,788,767.09	4.77	4,844,719.18
广州市地下铁道总公司	118,190,278.40	2.91	25,242,101.34
广西贵港市城市投资发展集团有限公司	99,917,104.43	2.46	2,497,927.61
合计	1,213,251,341.75	29.85	98,381,964.70

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	8,048,158.74	9,140,731.64
其他应收款项	2,581,368,718.74	1,284,709,728.30
合计	2,589,416,877.48	1,293,850,459.94

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	8,048,158.74	9,140,731.64	—	—
广东鸿基建材有限公司	561,177.09	1,653,750.00	鸿基公司尚未支付	-
广东华隧建设股份有限公司	7,486,981.65	7,486,981.64	华隧公司尚未支付	-
账龄一年以上的应收股利	-	-	—	—
合计	8,048,158.74	9,140,731.64	—	—

（二）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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,617,668,869.08	100.00	36,300,150.34	1.39	2,581,368,718.74
其中：组合①押金及保证金	96,709,631.96	3.69	4,835,481.60	5.00	91,874,150.36
组合②其他	1,055,231,978.92	40.32	31,464,668.74	2.98	1,023,767,310.18
组合③应收纳入合并范围内关联方的款项	1,465,727,258.20	55.99	-	-	1,465,727,258.20
合计	2,617,668,869.08	100.00	36,300,150.34	1.39	2,581,368,718.74

（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其他应收款项（旧准则适用）	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,286,012,499.29	100.00	1,302,770.99	0.10	1,284,709,728.30
其中：采用按账龄分析法	112,563,871.70	8.75	788,826.71	0.70	111,775,044.99
采用余额百分比法	1,173,448,627.59	91.25	513,944.28	0.04	1,172,934,683.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	10,000.00	-	10,000.00	100.00	-
合计	1,286,022,499.29	100.00	1,312,770.99	0.10	1,284,709,728.30

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

（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

1）押金及保证金

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	96,709,631.96	4,835,481.60	5.00
合计	96,709,631.96	4,835,481.60	—

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	1,016,832,408.60	15,252,486.12	1.50
1—2 年	9,309,582.58	465,479.13	5.00
2—3 年	1,462,012.91	146,201.29	10.00
3—4 年	2,961,613.72	888,484.12	30.00
4—5 年	585,323.91	263,395.76	45.00
5 年以上	24,081,037.20	14,448,622.32	60.00
合计	1,055,231,978.92	31,464,668.74	—

（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

1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,280,237.90	-	-
1—2 年	7,769,515.83	77,695.16	1.00
2—3 年	3,054,141.38	152,707.11	5.00
3 年以上	5,459,976.59	558,424.44	10.23
合计	112,563,871.70	788,826.71	0.70

2）采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：应收关联方	1,146,288,781.11	-	-
组合 2：定金和质保金类	26,466,982.48	430,800.00	1.63
组合 3：按个别认定计提坏账准备的金额	692,864.00	83,144.28	12.00
合计	1,173,448,627.59	513,944.28	0.04

3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁市大生科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	10,000.00	10,000.00	—	—

3. 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

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
广州市土地开发中心	征地拆迁款	998,170,000.00	38.13	14,972,550.00
广东省建筑工程集团有限公司	关联往来款	203,828,942.27	7.79	-
防城港市防城区农旅投资有限公司	保证金	40,604,600.00	1.55	2,030,230.00
广州交易集团有限公司	保证金	7,484,955.24	0.29	366,747.77
汕头市潮阳第一建安总公司	其他	5,000,000.00	0.19	75,000.00
合计	—	1,255,088,497.51	47.95	17,444,527.77

5. 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	1,100,679,209.00	-	1,100,679,209.00	1,011,336,355.05	-	1,011,336,355.05
合计	1,100,679,209.00	-	1,100,679,209.00	1,011,336,355.05	-	1,011,336,355.05

母公司参与了广东省建筑工程集团有限公司（控股股东）的资金集中管理计划。截止 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，母公司因资金集中管理而归集至广东省建筑工程集团有限公司（控股股东）账户的资金分别为 1,011,336,355.05 元、1,100,679,209.00 元。

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	120,042,208.57	31,048,002.13	23,304,008.57	127,786,202.13
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	280,434,458.00	5,820,437.21	47,441,839.61	238,907,717.42
小计	400,476,666.57	36,868,439.34	70,745,848.18	366,693,919.55
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	400,476,666.57	36,868,439.34	70,745,848.18	366,693,919.55

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
广东省基础工程集团有限公司珠海有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-
广东怡诚物业管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
广东基础新世纪混凝土有限公司	54,320,000.00	54,320,000.00	-	-
广东爆破工程有限公司	8,988,200.00	8,988,200.00	1,978,002.13	-
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	20,304,008.57	20,304,008.57	-	20,304,008.57
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-
汕尾市广投建设工程有限公司	21,930,000.00	21,930,000.00	29,070,000.00	-
合计	**120,042,208.57**	**120,042,208.57**	**31,048,002.13**	**23,304,008.57**

续

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省基础工程集团有限公司珠海有限公司	6,000,000.00	-	-
广东怡诚物业管理有限公司	-	-	-
广东基础新世纪混凝土有限公司	54,320,000.00	-	-
广东爆破工程有限公司	10,966,202.13	-	-
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	-	-	-
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	5,500,000.00	-	-
汕尾市广投建设工程有限公司	51,000,000.00	-	-
合计	**127,786,202.13**	-	-

3. 对合营、联营企业投资

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	73,500,000.00	280,434,458.00	-	-	5,820,437.21	-
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	73,500,000.00	280,434,458.00	-	-	5,820,437.21	-
广东华隧建设股份有限公司	73,500,000.00	280,434,458.00	-	-	5,820,437.21	-

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	-36,939,266.08	-10,407,911.71	-	-	238,907,717.42	-
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-36,939,266.08	-10,407,911.71	-	-	238,907,717.42	-

广东华隧建设股份有限公司	-36,939,266.08	-10,407,911.71	-	-	238,907,717.42	-

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	7,673,443,367.36	7,109,526,284.19	6,853,186,470.67	6,379,601,745.56
2. 其他业务小计	24,372,884.81	16,504,926.43	7,368,593.32	1,262,413.36
合计	7,697,816,252.17	7,126,031,210.62	6,860,555,063.99	6,380,864,158.92

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	5,915,099.03	22,834,090.74
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	472,500.00	-
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	-	472,500.00
其他	9,946,779.92	8,126,720.32
合计	16,334,378.95	31,433,311.06

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	103,669,647.75	101,324,998.36
加：资产减值准备/信用减值损失	96,088,118.08	1,265,117.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,079,988.23	6,197,186.15
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	192,122.64	100,002.52
长期待摊费用摊销	1,131,780.36	1,403,908.93
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）	-	-29,094.35
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）	6,859,375.54	13,165,461.90
投资损失（收益以“-”填列）	-16,334,378.95	-31,433,311.06

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-45,466,688.37	-
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-596,869,583.31	-53,079,526.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,178,383,449.35	192,616,911.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	5,193,260,296.95	301,722,743.56
其他	441,833,171.61	-
经营活动产生的现金流量净额	14,060,401.18	533,254,399.03
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	629,055,502.93	750,008,072.61
减：现金的期初余额	750,008,072.61	1,417,256,257.06
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	-120,952,569.68	-667,248,184.45

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	629,055,502.93	750,008,072.61
其中：库存现金	13,926.61	29,834.70
可随时用于支付的银行存款	629,041,576.32	749,978,237.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	629,055,502.93	750,008,072.61

十三、财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表经公司董事会于 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：

广东省基础工程集团有限公司

二〇二二年四月二十六日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本) (7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 12 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

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。

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：北京市财政局

二〇一七年　　月　　日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 王建华
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1970-05-28
工作单位 Work Unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 422432197005294915

年度检验登记
Annual Renewal Registration

王建华
110001610075
深圳市注册会计师协会

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
110000003553

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20日

证书编号：110001610075
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：2005 年 08 月 30 日
Date of Issuance

2014年7月29日

姓名 Full name 荣矾

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-11-05

工作单位 Working unit 深圳市[illegible]

身份证号码 Identity card No. 110101198011050779



年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for one year after this registration.

荣矾

110101300779

深圳市注册会计师协会

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

[illegible]会计师事务所(特殊普通合伙)

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

大华会计师事务所 CPAs

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

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：广州市天河区天河北路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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Da Hua Certified Public Accountants

北京总部第一办公区
地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
邮编：100039
电话：010-58350011　传真：010-58350006

北京总部第二办公区
地址：北京市海淀区北三环西路99号院西海国际中心1号楼8层
邮编：100086
电话：010-83428200　传真：010-83428201

北京总部第三办公区
地址：北京市丰台区西四环中路78号院首汇广场10号楼
邮编：100141
电话：010-68278880　传真：010-68238100

First office area of Beijing headquarters
Add : 12th/F, Bldg 7, No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
Haidian District, 100039, Beijing, China
Tel : +86-10-58350011　Fax : +86-10-58350006

Second office area of Beijing headquarters
Add : 8th/F, Bldg 1, Xi Hai Internation Center, No.99 Bei San Huan Xi Road,
Haidian District, 100086, Beijing, China
Tel : +86-10-83428200　Fax : +86-10-83428201

Third office area of Beijing headquarters
Add : Bldg 10, Shouhui Square, No.78 Xi Si Huan Zhong Road,
Fengtai District, 100141, Beijing, China
Tel : +86-10-68278880　Fax : +86-10-68238100

1.4.2、2022 年度审计报告

广东省基础工程集团有限公司

审计报告

大华审字[2023]008868 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

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。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，
报告编码：京23S0GLAY6B

广东省基础工程集团有限公司
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 1-77

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

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

审 计 报 告

大华审字[2023]008868 号

广东省基础工程集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东省基础工程集团有限公司（以下简称基础公司）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，公允反映了基础公司 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，我们独立于基础公司，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

基础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，基础公司管理层负责评估基础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基础公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基础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，就可能导致对基础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基础公司不能持续经营。

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. 就基础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·北京　　中国注册会计师：

二〇二三年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年12月31日　　会财01表　　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
流动资产：		——	——	**流动负债：**		——	——
货币资金	注释1	1,322,833,741.91	653,416,777.23	短期借款	注释21	100,000,000.00	100,000,000.00
△结算备付金		-	-	△向中央银行借款		-	-
△拆出资金		-	-	△吸收存款		-	-
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	注释2	54,294,969.74	8,355,777.56	应付票据	注释22	71,970,000.00	115,474,792.31
应收账款	注释3	5,045,612,280.98	4,290,023,103.89	应付账款	注释23	8,161,526,067.87	5,078,411,970.83
应收款项融资	注释4	4,386,358.36	-	预收款项		-	-
预付款项	注释5	42,594,413.35	344,025,762.50	合同负债	注释24	1,448,170,018.67	2,219,921,198.56
△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		-	-
应收资金集中管理款	注释6	1,268,429,479.38	1,246,588,683.52	△代理承销证券款		-	-
其他应收款	注释7	735,366,794.08	1,344,989,757.10	应付职工薪酬	注释25	1,351,157.52	145,643.72
其中：应收股利		8,363,158.74	8,048,158.74	其中：应付工资		1,157,850.00	-
△买入返售金融资产		-	-	应付福利费		-	-
存货	注释8	13,048,476.37	44,785,378.51	#其中：职工奖励及福利基金		-	-
其中：原材料		12,561,890.89	42,945,065.43	应交税费	注释26	56,663,937.90	45,645,436.23
库存商品(产成品)		-	-	其中：应交税金		56,657,373.95	34,761,680.60
合同资产	注释9	2,120,022,748.03	603,371,514.78	其他应付款	注释27	277,855,887.33	322,635,344.28
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	注释10	283,575,632.68	2,102,199.72	△应付分保账款		-	-
流动资产合计		10,890,074,894.88	8,537,658,954.81	持有待售负债		-	-
非流动资产：		——	——	一年内到期的非流动负债	注释28	1,417,308.20	-
△发放贷款和垫款		-	-	其他流动负债	注释29	26,183,668.00	35,719.48
债权投资		-	-	**流动负债合计**		10,145,138,045.49	7,882,270,105.41
☆可供出售金融资产		-	-	**非流动负债：**		——	——
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	注释11	62,072,237.20	66,529,729.12	应付债券		-	-
长期股权投资	注释12	248,965,515.01	238,907,717.42	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资	注释13	3,436,000.00	3,436,000.00	永续债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	租赁负债	注释30	4,989,364.99	-
投资性房地产		-	-	长期应付款	注释31	102,336,598.03	137,530,075.73
固定资产	注释14	223,295,259.24	38,589,550.71	长期应付职工薪酬		-	-
其中：固定资产原价		408,035,413.80	219,673,467.95	预计负债	注释32	3,110,000.00	1,267,000.00
累计折旧		184,740,154.56	181,083,917.24	递延收益		-	-
固定资产减值准备		-	-	递延所得税负债		-	-
在建工程	注释15	7,303,703.56	2,280,000.00	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		-	-	**非流动负债合计**		110,435,963.02	138,797,075.73
使用权资产	注释16	6,158,791.07	-	**负 债 合 计**		10,255,574,008.51	8,021,067,181.14
无形资产	注释17	38,658,876.94	40,733,306.69	**所有者权益（或股东权益）：**		——	——
开发支出		-	-	实收资本（或股本）	注释33	300,000,000.00	300,000,000.00
商誉		-	-	国家资本		-	-
长期待摊费用	注释18	1,428,692.70	1,592,787.63	国有法人资本		300,000,000.00	300,000,000.00
递延所得税资产	注释19	60,146,454.53	48,760,340.87	集体资本		-	-
其他非流动资产	注释20	-	88,144,259.28	民营资本		-	-
其中：特准储备物资		-	-	外商资本		-	-
非流动资产合计		651,465,530.25	528,973,691.72	#减：已归还投资		-	-
				实收资本（或股本）净额		300,000,000.00	300,000,000.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	注释34	841,739,827.19	841,315,517.89
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备	注释35	86,745,459.61	58,529,936.50
				盈余公积		-	-
				其中：法定公积金		-	-
				任意公积金		-	-
				#储备基金		-	-
				#企业发展基金		-	-
				#利润归还投资		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润	注释36	-23,296,193.40	-228,458,732.26
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,205,189,093.40	971,386,722.13
				*少数股东权益		80,777,323.22	74,178,743.26
				所有者权益（或股东权益）合计		1,285,966,416.62	1,045,565,465.39
资 产 总 计		11,541,540,425.13	9,066,632,646.53	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		11,541,540,425.13	9,066,632,646.53

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：

合并利润表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财02表　　金额单位：元

项　　目	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、营业总收入		10,064,993,336.60	8,624,564,334.01	减：营业外支出	注释48	4,749,419.24	452,467.42
其中：营业收入	注释37	10,064,993,336.60	8,624,564,334.01	**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		230,228,124.15	169,236,780.00
△利息收入		-	-	减：所得税费用	注释49	8,440,467.73	14,404,804.06
△已赚保费		-	-	**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		221,787,656.42	154,831,975.94
△手续费及佣金收入		-	-	**（一）按所有权归属分类：**		——	——
二、营业总成本		9,771,312,122.46	8,375,715,671.50	归属于母公司所有者的净利润		205,162,538.86	144,130,887.23
其中：营业成本	注释37	9,237,110,371.04	7,911,699,359.04	*少数股东损益		16,625,117.56	10,701,088.71
△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		221,787,656.42	154,831,975.94
△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		-	-
△保单红利支出		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△分保费用		-	-	1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
税金及附加		16,587,264.64	13,776,243.89	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
销售费用	注释38	1,602,767.89	2,309,267.57	3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
管理费用	注释39	147,406,134.05	157,329,844.78	4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
研发费用	注释40	384,450,455.50	302,488,836.34	5.其他		-	-
财务费用	注释41	-15,844,870.66	-11,887,880.12	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：利息费用		4,541,064.65	6,859,375.54	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
利息收入		18,813,004.73	15,007,035.15	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	注释42	404,217.33	10,093,453.91	☆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）	注释43	10,372,797.59	8,731,368.39	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		10,057,797.59	5,915,099.03	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**		221,787,656.42	154,831,975.94
信用减值损失（损失以“－”号填列）	注释44	-34,589,072.09	-94,574,844.24	归属于母公司所有者的综合收益总额		205,162,538.86	144,130,887.23
资产减值损失（损失以“－”号填列）	注释45	-37,185,891.39	-3,582,749.59	*归属于少数股东的综合收益总额		16,625,117.56	10,701,088.71
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释46	47,979.97	-	**八、每股收益：**		——	——
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		232,731,245.55	169,515,890.98	基本每股收益		-	-
加：营业外收入	注释47	2,246,297.84	173,356.44	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：

合并现金流量表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财03表　　金额单位：元

项　　目	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、经营活动产生的现金流量：		——	——	收回投资收到的现金		-	340,410.00
销售商品、提供劳务收到的现金		8,125,465,336.94	8,088,462,354.47	取得投资收益收到的现金		132,314.04	12,183,430.17
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		593,382,710.43	24,689.88
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	**投资活动现金流入小计**		593,515,024.47	12,548,530.05
△收到再保业务现金净额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,888,517.87	57,027,199.86
△保户储金及投资款净增加额		-	-	投资支付的现金		-	4,117,079.97
△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		-	-	△质押贷款净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	4,200,000.00
△拆入资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-	**投资活动现金流出小计**		146,888,517.87	65,344,279.83
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	**投资活动产生的现金流量净额**		446,626,506.60	-52,795,749.78
收到的税费返还		32,696.92	7,225,088.26	**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		194,326,057.47	479,122,746.17	吸收投资收到的现金		-	27,930,000.00
经营活动现金流入小计		8,319,824,091.33	8,574,810,188.90	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	27,930,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,039,749,236.27	7,234,813,252.74	取得借款收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	**筹资活动现金流入小计**		100,000,000.00	127,930,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		100,000,000.00	83,000,000.00
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,014,833.97	91,468,454.47
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	10,075,530.42
△支付保单红利的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		1,291,815.64	2,736,078.58
支付给职工及为职工支付的现金		288,036,556.45	281,440,377.71	**筹资活动现金流出小计**		115,306,649.61	177,204,533.05
支付的各项税费		225,827,877.78	257,090,047.01	**筹资活动产生的现金流量净额**		-15,306,649.61	-49,274,533.05
支付其他与经营活动有关的现金		762,064,731.46	863,083,827.71	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-	-
经营活动现金流出小计		8,315,678,401.96	8,636,427,505.17	**五、现金及现金等价物净增加额**		435,465,546.36	-163,687,599.10
经营活动产生的现金流量净额		4,145,689.37	-61,617,316.27	加：期初现金及现金等价物余额		647,332,426.54	811,020,025.64
二、投资活动产生的现金流量：		——	——	**六、期末现金及现金等价物余额**	注释50	1,082,797,972.90	647,332,426.54

（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：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财04表　　金额单位：元

项目	本期金额													
	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		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	841,315,517.89	-	-	58,529,936.50	-	-	-228,458,732.26	971,386,722.13	74,178,743.26	1,045,565,465.39
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	-	-	-	841,315,517.89	-	-	58,529,936.50	-	-	-228,458,732.26	971,386,722.13	74,178,743.26	1,045,565,465.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	424,309.30	-	-	28,215,523.11	-	-	205,162,538.86	233,802,371.27	6,598,579.96	240,400,951.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205,162,538.86	205,162,538.86	16,625,117.56	221,787,656.42
（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	-	-	-	-	-	-	-	28,215,523.11	-	-	-	28,215,523.11	-	28,215,523.11
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	84,076,518.08	—	-	—	84,076,518.08	-	84,076,518.08
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-55,860,994.97	—	-	—	-55,860,994.97	-	-55,860,994.97
（四）利润分配	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30	-10,026,537.60	-9,602,228.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	—	-
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	—	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-10,026,537.60	-10,026,537.60
4. 其他	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30	-	424,309.30
（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	-	-	-	841,739,827.19	-	-	86,745,459.61	-	-	-23,296,193.40	1,205,189,093.40	80,777,323.22	1,285,966,416.62

（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：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财04表　　金额单位：元

项目	上期金额													
	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		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	62,625,342.89	-	-	27,456,176.66	106,136,381.69	-	183,892,453.66	680,110,354.90	40,841,131.73	720,951,486.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-48,293,901.66	-	-	-1,331,935.61	(33,069,884.91)	-	-552,539,510.93	-635,235,233.11	-	-635,235,233.11
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	14,331,441.23	-	-	26,124,241.05	73,066,496.78	-	-368,647,057.27	44,875,121.79	40,841,131.73	85,716,253.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	32,405,695.45	-73,066,496.78	-	140,188,325.01	926,511,600.34	33,337,611.53	959,849,211.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144,130,887.23	144,130,887.23	10,701,088.71	154,831,975.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66	-	826,984,076.66
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	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66	-	826,984,076.66
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	32,405,695.45	-	-	-	32,405,695.45	-	32,405,695.45
1.提取专项储备	——	-	-	-	——	——	——	54,379,458.35	——	-	——	54,379,458.35	-	54,379,458.35
2.使用专项储备	——	-	-	-	——	——	——	-21,973,762.90	——	-	——	-21,973,762.90	-	-21,973,762.90
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00	22,636,522.82	-54,372,536.18
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	——	-	-	-	——	——	——	——	-	-	-	-	——	-
任意公积金	——	-	-	-	——	——	——	——	-	-	-	-	——	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	——	-	-	-	——	——	——	——	——	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00	-	-77,009,059.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,636,522.82	22,636,522.82
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,066,496.78)	-	73,066,496.78	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,066,496.78	-	73,066,496.78	-	-	-
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	-	-	-	841,315,517.89	-	-	58,529,936.50	-	-	-228,458,732.26	971,386,722.13	74,178,743.26	1,045,565,465.39

（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：

母公司资产负债表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2025年12月31日　　企财01表　　金额单位：元

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
流动资产：		——	——	**流动负债：**		——	——
货币资金		1,298,766,792.14	903,562,447.65	短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
△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		41,309,377.79	6,691,789.52	应付票据		28,200,000.00	102,224,792.31
应收账款	注释1	4,457,209,128.99	3,803,569,290.09	应付账款		7,942,016,129.06	4,939,670,171.67
应收款项融资		-		预收款项		-	-
预付款项		40,667,010.77	342,469,393.93	合同负债		1,384,494,437.87	2,142,338,169.90
△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		-	-
应收资金集中管理款		1,053,774,046.16	1,100,679,209.00	△代理承销证券款		-	-
其他应收款	注释2	859,593,990.77	1,488,737,668.48	应付职工薪酬		-	-
其中：应收股利		8,898,658.74	8,048,158.74	其中：应付工资		-	-
△买入返售金融资产		-	-	应付福利费		-	-
存货		10,373,623.85	41,353,078.75	#其中：职工奖励及福利基金		-	-
其中：原材料		10,223,367.37	39,806,334.67	应交税费		40,928,128.85	30,717,308.16
库存商品(产成品)		-	-	其中：应交税金		40,921,564.90	20,088,046.47
合同资产		2,098,103,335.34	597,472,099.53	其他应付款		283,892,066.11	337,408,911.14
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		272,307,298.99	-	△应付分保账款		-	-
流动资产合计		10,132,104,604.80	8,019,694,977.79	持有待售负债		-	-
非流动资产：		——	——	一年内到期的非流动负债		1,162,671.13	-
△发放贷款和垫款		-	-	其他流动负债		1,569,660.33	-
债权投资		-	-	**流动负债合计**		9,782,263,093.35	7,652,359,353.18
☆可供出售金融资产		-	-	**非流动负债：**		——	——
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		62,072,237.20	66,529,729.12	应付债券		-	-
长期股权投资	注释3	458,751,717.14	366,693,919.55	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资		3,436,000.00	3,436,000.00	永续债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	租赁负债		4,095,899.90	-
投资性房地产		-	-	长期应付款		102,336,598.03	137,005,880.97
固定资产		201,322,660.82	23,573,821.58	长期应付职工薪酬		-	-
其中：固定资产原价		354,100,669.17	176,079,389.45	预计负债		3,110,000.00	1,267,000.00
累计折旧		152,778,008.35	152,505,567.87	递延收益		-	-
固定资产减值准备		-	-	递延所得税负债		-	-
在建工程		-	-	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		-	-	**非流动负债合计**		109,542,497.93	138,272,880.97
使用权资产		5,052,287.81	-	**负 债 合 计**		9,891,805,591.28	7,790,632,234.15
无形资产		807,626.94	596,424.69	**所有者权益（或股东权益）：**		——	——
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		300,000,000.00	300,000,000.00
商誉		-	-	国家资本		-	-
长期待摊费用		1,200,361.95	1,592,787.63	国有法人资本		300,000,000.00	300,000,000.00
递延所得税资产		55,682,895.94	45,466,688.37	集体资本		-	-
其他非流动资产		-	88,144,259.28	民营资本		-	-
其中：特准储备物资		-	-	外商资本		-	-
非流动资产合计		788,325,787.80	596,033,630.22	#减：已归还投资		-	-
				实收资本（或股本）净额		300,000,000.00	300,000,000.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		839,858,917.43	839,434,608.13
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备		85,470,540.16	58,529,936.50
				盈余公积		-	-
				其中：法定公积金		-	-
				任意公积金		-	-
				#储备基金		-	-
				#企业发展基金		-	-
				#利润归还投资		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润		-196,704,656.27	-372,868,170.77
资 产 总 计		10,920,430,392.60	8,615,728,608.01	**所有者权益（或股东权益）合计**		1,028,624,801.32	825,096,373.86
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,920,430,392.60	8,615,728,608.01

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：

母公司利润表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财02表　　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、营业总收入		9,059,936,771.97	7,697,816,252.17	**三、营业利润（亏损以“－”号填列）**		174,668,396.19	104,657,407.82
其中：营业收入	注释4	9,059,936,771.97	7,697,816,252.17	加：营业外收入		851,857.62	85,589.05
△利息收入		-	-	其中：政府补助		-	-
△已赚保费		-	-	减：营业外支出		2,638,732.60	295,582.25
△手续费及佣金收入		-	-	**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		172,881,521.21	104,447,414.62
二、营业总成本		8,840,099,885.51	7,523,479,003.34	减：所得税费用		-3,281,993.29	777,766.87
其中：营业成本	注释4	8,383,319,634.60	7,126,031,210.62	**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		176,163,514.50	103,669,647.75
△利息支出		-	-	持续经营净利润		176,163,514.50	103,669,647.75
△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		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	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		-	-
△分保费用		-	-	3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
税金及附加		13,028,314.50	10,418,401.30	4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
销售费用		-	-	5. 其他		-	-
管理费用		108,403,445.25	122,114,699.57	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
研发费用		349,596,152.38	278,810,122.67	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
财务费用		-14,247,661.22	-13,895,430.82	2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
其中：利息费用		4,485,348.70	6,859,375.54	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
利息收入		15,948,989.21	14,467,933.31	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）		-	-	☆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		96,961.71	10,073,898.12	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）	注释5	20,741,618.53	16,334,378.95	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		10,057,797.59	5,915,099.03	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**		176,163,514.50	103,669,647.75
△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）		-29,142,644.57	-92,577,098.50				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-36,912,405.91	-3,511,019.58				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,979.97	-				

（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

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　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、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		7,246,916,170.66	7,353,631,840.76	收回投资收到的现金		-	4,560,410.00
△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		7,430,176.89	16,554,223.49
△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		593,150,779.26	24,689.88
△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		4,502,517.10	-
△收到再保业务现金净额		-	-	**投资活动现金流入小计**		605,083,473.25	21,139,323.37
△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		131,908,736.50	53,962,082.00
△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		93,659,555.66	33,187,079.97
△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**		225,568,292.16	87,149,161.97
收到的税费返还		-	7,159,815.60	**投资活动产生的现金流量净额**		379,515,181.09	-66,009,838.60
收到其他与经营活动有关的现金		137,418,169.51	585,673,285.66	**三、筹资活动产生的现金流量：**		——	——
经营活动现金流入小计		7,384,334,340.17	7,946,464,942.02	吸收投资收到的现金		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		6,308,639,554.98	6,698,301,786.80	取得借款所收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	**筹资活动现金流入小计**		100,000,000.00	100,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		100,000,000.00	83,000,000.00
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,485,348.70	85,229,509.26
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		1,056,788.73	773,623.00
△支付保单红利的现金		-	-	**筹资活动现金流出小计**		105,542,137.43	169,003,132.26
支付给职工及为职工支付的现金		234,057,996.33	232,520,524.23	**筹资活动产生的现金流量净额**		-5,542,137.43	-69,003,132.26
支付的各项税费		167,101,729.75	210,717,727.76	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		616,415,320.89	790,864,502.05	**五、现金及现金等价物净增加额**		432,092,781.88	-120,952,569.68
经营活动现金流出小计		7,326,214,601.95	7,932,404,540.84	加：期初现金及现金等价物余额		629,055,502.93	750,008,072.61
经营活动产生的现金流量净额		58,119,738.22	14,060,401.18	**六、期末现金及现金等价物余额**	注释6	1,061,148,284.81	629,055,502.93

（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：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财04表　　金额单位：元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	839,434,608.13	-	-	58,529,936.50	-	-	-372,868,170.77	825,096,373.86
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	-	-	-	839,434,608.13	-	-	58,529,936.50	-	-	-372,868,170.77	825,096,373.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	424,309.30	-	-	26,940,603.66	-	-	176,163,514.50	203,528,427.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176,163,514.50	176,163,514.50
（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	-	-	-	-	-	-	-	26,940,603.66	-	-	-	26,940,603.66
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	69,614,518.88	—	—	—	69,614,518.88
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-42,673,915.22	—	—	—	-42,673,915.22
（四）利润分配	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
4.其他	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30
（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	-	-	-	839,858,917.43	-	-	85,470,540.16	-	-	-196,704,656.27	1,028,624,801.32

（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：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财04表　　金额单位：元

项　　目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏　　次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	60,744,433.13	-	-	26,124,241.05	73,066,496.78	-	91,074,032.97	551,009,203.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-48,293,901.66	-	-	-	-	-	-563,669,289.27	-611,963,190.93
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	12,450,531.47	-	-	26,124,241.05	73,066,496.78	-	-472,595,256.30	-60,953,987.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	826,984,076.66	-	-	32,405,695.45	-73,066,496.78	-	99,727,085.53	886,050,360.86
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,669,647.75	103,669,647.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66
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	-	-	-	-	826,984,076.66	-	-	-	-	-	-	826,984,076.66
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	32,405,695.45	-	-	-	32,405,695.45
1. 提取专项储备	——	-	-	-	——	——	——	54,379,458.35	——	-	——	54,379,458.35
2. 使用专项储备	——	-	-	-	——	——	——	-21,973,762.90	——	-	——	-21,973,762.90
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	——	-	-	-	——	——	——	——	-	-	-	-
任意公积金	——	-	-	-	——	——	——	——	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	——	-	-	-	——	——	——	——	——	-	-77,009,059.00	-77,009,059.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,066,496.78	-	73,066,496.78	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	——	——	——	——	-	——	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	——	——	——	——	-73,066,496.78	-	73,066,496.78	-
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	-	-	-	839,434,608.13	-	-	58,529,936.50	-	-	-372,868,170.77	825,096,373.86

（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：

广东省基础工程集团有限公司

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

广东省基础工程集团有限公司（以下简称"本公司"，在包含子公司时统称"本公司"）成立于 1980 年，现隶属于广东省建筑工程集团有限公司，为国有独资公司。本公司取得广东省市场监督管理局核发的 91440000190332048 7 号营业执照，营业期限：长期。

本公司原名为广东省基础工程公司，企业类型为全民所有制。2014 年 12 月 09 日经广东省工商行政管理局批准变更为现企业名称广东省基础工程集团有限公司，同时企业类型变更为有限责任公司(法人独资)。

注册资本：注册资本为 30,000.00 万元，由广东省建筑工程集团有限公司出资。

法定代表人：方创熙。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业：建筑行业。

本公司经营范围：市政公用工程、轨道交通工程、建筑工程、公路工程、水利水电工程、港口与航道工程施工总承包；地基基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程专业承包；市政工程设计、岩土工程设计；地质灾害治理工程、土石方工程、园林绿化工程（含风景园林工程、景观绿地工程、绿化工程）施工；生产与销售商品混凝土及混凝土预制构件；制造、维修、销售与出租建筑工程机械；制造与销售金属结构构件、建筑用金属制品、建筑材料；安装与维修水暖器材、照明、通风设备；普通货运；港口经营（为船舶提供码头等设施；在港区内提供货物装卸）。(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。

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：应收纳入合并范围内关联方的款项	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	应收纳入合并范围内关联方的款项	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。

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、技术改造工程和大修

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

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

无。

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
广东省基础工程集团有限公司	15%	注 1
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	25%	
广东爆破工程有限公司	15%	注 1
广东基础新世纪混凝土有限公司	25%	
广东省基础工程集团珠海有限公司	25%	
汕尾市广投建设工程有限公司	25%	
广东基础新成混凝土有限公司	15%	注 1

广东天隆建筑工程有限公司	25%	
汕尾市建汕建筑工程有限公司	25%	
广东华顶工程技术有限公司	25%	
广东华湾工程建设有限公司	25%	

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。

注 1：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。

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
1	广东基础新世纪环保资源科技有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
2	广东爆破工程有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业
3	广东基础新世纪混凝土有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
4	广东省基础工程集团珠海有限公司	4 级	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	建筑业
5	汕尾市广投建设工程有限公司	4 级	境内非金融子企业	汕尾市	汕尾市	建筑业
6	广东基础新成混凝土有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
7	广东天隆建筑工程有限公司	5 级	境内非金融子企业	河源市	河源市	建筑业
8	汕尾市建汕建筑工程有限公司	5 级	境内非金融子企业	汕尾市	汕尾市	建筑业
9	广东华顶工程技术有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业
10	广西粤建工基础建设有限公司	4 级	境内非金融子企业	南宁市	南宁市	建筑业
11	广东华湾工程建设有限公司	4 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	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	广东基础新世纪环保资源科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	广东爆破工程有限公司	2,100.00	51.00	51.00	1,096.62	同一控制下的企业合并

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
3	广东基础新世纪混凝土有限公司	2,689.66	100.00	100.00	5,432.00	投资设立
4	广东省基础工程集团珠海有限公司	600.00	100.00	100.00	600.00	投资设立
5	汕尾市广投建设工程有限公司	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	投资设立
6	广东基础新成混凝土有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,206.75	投资设立
7	广东天隆建筑工程有限公司	0.00	100.00	51.00	2,142.00	其他
8	汕尾市建汕建筑工程有限公司	0.00	100.00	51.00	22.95	其他
9	广东华顶工程技术有限公司	4,100.00	100.00	100.00	4,100.00	投资设立
10	广西粤建工基础建设有限公司	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
11	广东华湾工程建设有限公司	4,100.00	100.00	100.00	4,100.00	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

无。

（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

无。

（四）重要非全资子公司情况

1．少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东爆破工程有限公司	49.00	5,143,754.57	411,600.00	21,208,972.90
2	汕尾市广投建设工程有限公司	49.00	9,772,941.09	9,915,546.71	59,568,350.32

2．主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	广东爆破工程有限公司	汕尾市广投建设工程有限公司
流动资产	229,663,519.17	236,713,051.52
非流动资产	36,090,288.88	38,284,895.89
资产合计	265,753,808.05	274,997,947.41
流动负债	217,906,220.87	153,429,885.53
非流动负债	4,563,969.01	-
负债合计	222,470,189.88	153,429,885.53
营业收入	330,272,012.68	214,325,143.28

项目	期末金额/本期数	
	广东爆破工程有限公司	汕尾市广投建设工程有限公司
净利润	10,497,458.30	19,944,777.74
综合收益总额	10,497,458.30	19,944,777.74

续：

项目	期初金额/上年数	
	广东爆破工程有限公司	汕尾市广投建设工程有限公司
流动资产	190,750,357.58	200,723,009.63
非流动资产	23,448,918.45	40,145,034.42
资产合计	214,199,276.03	240,868,044.05
流动负债	175,284,129.62	122,519,523.46
非流动负债	5,878,476.66	-
负债合计	181,162,606.28	122,519,523.46
营业收入	305,324,059.14	103,399,279.62
净利润	4,065,351.11	17,773,605.45
综合收益总额	4,065,351.11	17,773,605.45

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

（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
广东华顶工程技术有限公司	41,418,850.64	418,850.64	本期设立的全资子公司
广西粤建工基础建设有限公司	0.00	0.00	本期设立的全资子公司
广东华湾工程建设有限公司	41,345,610.08	183,830.97	本期设立的全资子公司

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（八）本期发生的反向购买

无。

（九）本期发生的吸收合并

无。

（十）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

无。

（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十二）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（十三）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

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	16,421.73	16,835.03
银行存款	1,305,641,707.53	647,315,591.50
其他货币资金	17,175,612.65	6,084,350.70
合计	1,322,833,741.91	653,416,777.23
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 1,268,429,479.38 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
银行授信业务保证金	3,917,261.68	6,084,350.69
被冻结银行存款	58,796,588.86	-
工程项目履约保证金	13,258,350.97	-
其他	164,063,567.50	-
合计	240,035,769.01	6,084,350.69

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	39,500,608.20	-	39,500,608.20	7,321,595.43	-	7,321,595.43
商业承兑汇票	15,081,396.45	377,034.91	14,704,361.54	1,034,182.13	-	1,034,182.13
合计	54,582,004.65	377,034.91	54,204,969.74	8,355,777.56	-	8,355,777.56

2. 应收票据坏账准备

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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	54,582,004.65	100.00	377,034.91	2.50	54,204,969.74
其中：组合 1：银行承兑汇票	39,500,608.20	72.37	-	-	39,500,608.20
组合 2：商业承兑汇票	15,081,396.45	27.63	377,034.91	2.50	14,704,361.54
合计	54,582,004.65	100.00	377,034.91	0.69	54,204,969.74

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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	8,355,777.56	100.00	-	-	8,355,777.56
其中：组合 1：银行承兑汇票	7,321,595.43	87.62	-	-	7,321,595.43
组合 2：商业承兑汇票	1,034,182.13	12.38	-	-	1,034,182.13
合计	8,355,777.56	100.00	-	-	8,355,777.56

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
组合 1：银行承兑汇票	39,500,608.20	-	-
组合 2：商业承兑汇票	15,081,396.45	377,034.91	2.50
合计	54,582,004.65	377,034.91	0.69

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
1、内部票据	-	-	-	-	-	-
2、单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
3、按组合计提预期信用损失的应收票据	-	377,034.91	-	-	-	377,034.91
组合①：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
组合②：商业承兑汇票	-	377,034.91	-	-	-	377,034.91
合计	-	377,034.91	-	-	-	377,034.91

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	6,905,825.62
商业承兑汇票	-	4,689,086.26
合计	-	11,594,911.88

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	762,182.13
合计	762,182.13

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	
	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,393,220,546.99	80,378,883.87
1至2年	1,270,115,850.06	85,475,647.23
2至3年	226,816,795.21	32,698,959.02
3至4年	246,191,441.81	49,232,297.99
4至5年	103,828,248.54	10,152,103.56
5年以上	122,956,228.71	59,578,938.67
合计	5,363,129,111.32	317,516,830.34

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	766,584.73	0.01	766,584.73	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,362,362,526.59	99.99	316,750,245.61	5.91	5,045,612,280.98
其中：组合1：工程结算款	4,832,547,808.84	90.11	305,665,850.60	6.33	4,526,881,958.24
组合2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	375,373,843.41	7.00	11,084,395.01	2.95	364,289,448.40
组合4：应收纳入合并范围内关联方的款项	154,440,874.34	2.88	-	-	154,440,874.34
合计	5,363,129,111.32	100.00	317,516,830.34	5.92	5,045,612,280.98

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	4,402.60	-	4,402.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,564,614,578.46	100.00	274,591,474.57	6.02	4,290,023,103.89
其中：组合1：工程结算款	4,103,443,117.50	89.90	268,541,995.20	6.54	3,834,901,122.30
组合2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	339,364,124.46	7.43	6,049,479.37	1.78	333,314,645.09
组合4：应收纳入合并范围内关联方的款项	121,807,336.50	2.67	-	-	121,807,336.50
合计	4,564,618,981.06	100.00	274,595,877.17	6.02	4,290,023,103.89

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州诺威乐香精公司	4,402.60	4,402.60	100.00	账龄长，债务人异常经营
新世界中国地产（海口）有限公司	169,070.14	169,070.14	100.00	逾期票据，债务人异常经营
恒大地产集团南宁有限公司	593,111.99	593,111.99	100.00	逾期票据，债务人异常经营
合计	766,584.73	766,584.73	100.00	—

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）	3,108,141,853.47	2.50	77,703,546.34	2,648,382,328.13	2.50	66,209,558.21
1至2年	1,127,967,489.36	7.00	78,957,724.26	905,270,696.20	7.00	63,368,948.74
2至3年	208,209,883.77	15.00	31,231,482.56	277,706,351.40	15.00	41,655,952.71
3至4年	246,071,634.31	20.00	49,214,326.86	120,702,557.06	20.00	24,140,511.41
4-5年	25,197,033.89	40.00	10,078,813.56	25,235,682.33	40.00	10,094,272.93
5年以上	116,959,914.04	50.00	58,479,957.02	126,145,502.38	50.00	63,072,751.20
合计	4,832,547,808.84	6.33	305,665,850.60	4,103,443,117.50	6.54	268,541,995.20

（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）	236,905,307.56	1.00	2,369,053.08	286,356,864.98	1.00	2,863,568.65
1至2年	121,240,505.75	5.00	6,062,025.29	45,569,763.51	5.00	2,278,488.17
2至3年	14,674,764.52	10.00	1,467,476.46	6,748,057.22	10.00	674,805.72
3至4年	119,807.50	15.00	17,971.13	294,300.00	15.00	44,145.00
4-5年	244,300.00	30.00	73,290.00	45,487.75	30.00	13,646.33
5年以上	2,189,158.08	50.00	1,094,579.05	349,651.00	50.00	174,825.50
合计	375,373,843.41	2.95	11,084,395.01	339,364,124.46	1.78	6,049,479.37

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
贵港市城市管理监督局	383,504,869.12	7.15	57,911,207.40
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	220,961,461.88	4.12	5,524,036.55
广东建胜市政建设投资有限公司	198,921,959.70	3.71	4,973,048.99
广东省广业环保产业集团有限公司	123,280,051.15	2.30	8,629,603.58
广州地铁集团有限公司	115,546,187.47	2.15	7,472,043.59
合计	1,042,214,529.32	19.43	84,509,940.11

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,386,358.36	-
应收账款	-	-
合计	4,386,358.36	-

注释5. 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）	4,838,940.75	11.36	-	138,053,514.97	40.10	-
1 至 2 年	33,887,465.76	79.56	-	95,621,891.85	27.78	-
2 至 3 年	1,055,138.07	2.48	-	20,197,085.05	5.87	-
3 年以上	2,812,868.77	6.60	-	90,363,270.63	26.25	210,000.00
合计	42,594,413.35	100.00	-	344,235,762.50	100.00	210,000.00

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
广东省基础工程集团有限公司	广西坤尚建设工程有限公司	29,010,000.00	1-2 年	建设用地指标申报尚未审批
广东省基础工程集团有限公司	汕头市潮阳建筑工程总公司	4,136,157.00	1-2 年,3 年以上	老项目，政策原因取消项目
合计	—	33,146,157.00	—	—

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
广西坤尚建设工程有限公司	29,010,000.00	68.11	—
汕头市潮阳建筑工程总公司	4,136,157.00	9.71	—
美华建筑设计有限公司广西分公司	1,872,634.78	4.40	—
上海锐谷机械工程有限公司	748,000.00	1.76	—
青鸟消防股份有限公司	628,542.00	1.48	—
合计	36,395,333.78	85.46	—

注释6. 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	1,268,429,479.38	1,246,588,683.52

项目	期末余额	期初余额
合计	1,268,429,479.38	1,246,588,683.52

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 1,268,429,479.38 元。

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	8,363,158.74	8,048,158.74
其他应收款项	727,003,635.34	1,336,941,598.36
合计	735,366,794.08	1,344,989,757.10

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收联营及合营单位股利	7,486,981.65	7,486,981.65
应收其他投资单位股利	876,177.09	561,177.09
合计	8,363,158.74	8,048,158.74

（二）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	
	账面余额	坏账准备
1 年以内	254,923,190.77	2,584,927.59
1—2 年	460,278,812.46	22,684,331.94
2—3 年	11,758,849.93	736,300.50
3—4 年	10,702,901.34	593,493.49
4—5 年	2,673,509.63	1,201,079.33
5 年以上	15,260,635.16	794,131.10
合计	755,597,899.29	28,594,263.95

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其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	755,597,899.29	100.00	28,594,263.95	3.78	727,003,635.34

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(%)	
其中：组合1：保证金（不含质保金）、押金	116,542,033.31	15.42	5,827,101.66	5.00	110,714,931.65
组合2：其他	428,855,262.45	56.76	22,767,162.29	5.31	406,088,100.16
组合3：应收纳入合并范围内关联方的款项	210,200,603.53	27.82	-	-	210,200,603.53
合计	755,597,899.29	100.00	28,594,263.95	3.78	727,003,635.34

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其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,373,989,753.12	100.00	37,048,154.76	2.70	1,336,941,598.36
其中：组合1：保证金（不含质保金）、押金	110,657,113.43	8.05	5,532,855.68	5.00	105,124,257.75
组合2：其他	1,057,562,834.86	76.97	31,515,299.08	2.98	1,026,047,535.78
组合3：应收纳入合并范围内关联方的款项	205,769,804.83	14.98	-	-	205,769,804.83
合计	1,373,989,753.12	100.00	37,048,154.76	2.70	1,336,941,598.36

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	116,542,033.31	5.00	5,827,101.66	110,657,113.43	5.00	5,532,855.68
合计	116,542,033.31	5.00	5,827,101.66	110,657,113.43	5.00	5,532,855.68

（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	13,737,441.52	1.50	206,061.62	1,019,042,764.54	1.50	15,285,641.46

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—2 年	408,283,122.38	5.00	20,414,156.12	9,311,082.58	5.00	465,554.13
2—3 年	2,967,160.06	10.00	296,716.01	1,561,012.91	10.00	156,101.29
3—4 年	233,393.70	30.00	70,018.11	2,971,613.72	30.00	891,484.12
4—5 年	2,668,509.63	45.00	1,200,829.33	595,323.91	45.00	267,895.76
5 年以上	965,635.16	60.00	579,381.10	24,081,037.20	60.00	14,448,622.32
合计	428,855,262.45	5.31	22,767,162.29	1,057,562,834.86	2.98	31,515,299.08

（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	37,048,154.76	-	-	37,048,154.76
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	79,505.06	-	-	79,505.06
本期转回	8,743,395.87	-	-	8,743,395.87
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	210,000.00	-	-	210,000.00
期末余额	28,594,263.95	-	-	28,594,263.95

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	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广州市天河区土地开发中心	征地拆迁款	405,285,414.50	1-2 年	53.64	20,264,270.73
广东省建筑工程集团有限公司	集团合并范围内	193,463,958.24	1 年以内、1-2 年	25.60	-
防城港市防城区农旅投资有限公司	投标保证金	40,604,600.00	1-2 年	5.37	2,030,230.00

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
广州交易集团有限公司	投标保证金	5,790,126.63	1 年以内、1-2 年	0.77	242,394.24
汕头市潮阳第一建安总公司	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内、1-2 年	0.66	250,000.00
合计	-	650,144,099.37	-	86.04	22,786,894.97

注释8. 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	12,561,890.89	-	12,561,890.89	42,945,065.43	-	42,945,065.43
周转材料	486,585.48	-	486,585.48	633,059.69	-	633,059.69
其他	-	-	-	1,207,253.39	-	1,207,253.39
合计	13,048,476.37	-	13,048,476.37	44,785,378.51	-	44,785,378.51

注释9. 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	437,564,502.34	21,868,022.09	415,696,480.25	462,034.60	23,101.73	438,932.87
合同资产-建造合同形成	1,728,848,953.25	24,522,685.47	1,704,326,267.78	612,114,296.35	9,181,714.44	602,932,581.91
合计	2,166,413,455.59	46,390,707.56	2,120,022,748.03	612,576,330.95	9,204,816.17	603,371,514.78

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	92,204.03	21,817,666.71	41,848.65	-	-	21,868,022.09	—
合同资产-建造合同形成	9,112,612.14	15,430,809.84	20,736.51	-	-	24,522,685.47	—
合计	9,204,816.17	37,248,476.55	62,585.16	-	-	46,390,707.56	—

注释10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	283,575,632.68	2,102,199.72
合计	283,575,632.68	2,102,199.72

注释11.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	
BT 项目款项	62,699,229.49	626,992.29	62,072,237.20	67,201,746.59	672,017.47	66,529,729.12	-
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-	-
合计	62,699,229.49	626,992.29	62,072,237.20	67,201,746.59	672,017.47	66,529,729.12	-

注释12.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	-	-	-	-
对合营企业的投资	-	-	-	-
对联营企业的投资	238,907,717.42	10,057,797.59	-	248,965,515.01
对其他企业的投资	-	-	-	-
合计	238,907,717.42	10,057,797.59	-	248,965,515.01

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	73,500,000.00	238,907,717.42	-	-	10,057,797.59	-
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-	-
广东华隧建设股份有限公司	73,500,000.00	238,907,717.42	-	-	10,057,797.59	-

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	-	-	-	-	248,965,515.01	-
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-

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		
二．联营企业	-	-	-	-	-	-
广东华隧建设股份有限公司	-	-	-	-	248,965,515.01	-

注释13.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
广东建胜市政建设投资有限公司	115,000.00	115,000.00
云浮市云城区广业环境治理有限公司	171,000.00	171,000.00
广东鸿基建材有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	3,436,000.00	3,436,000.00

2．期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东建胜市政建设投资有限公司	-	-	-	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	—
云浮市云城区广业环境治理有限公司	-	-	-	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	—
广东鸿基建材有限公司	315,000.00	-	630,000.00	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	—
合计	315,000.00	-	630,000.00	-	-	—

注释14.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	223,295,259.24	38,589,550.71
固定资产清理	-	-
合计	223,295,259.24	38,589,550.71

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	219,673,467.95	195,557,695.87	7,195,750.02	408,035,413.80
其中：房屋及建筑物	25,869,474.83	177,066,177.39	1,460,392.59	201,475,259.63
机器设备	181,567,284.34	15,251,327.77	5,305,303.09	191,513,309.02
运输工具	4,952,156.46	735,030.09	-	5,687,186.55
办公设备、其他	7,284,552.32	2,505,160.62	430,054.34	9,359,658.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	181,083,917.24	10,063,646.27	6,407,408.95	184,740,154.56
其中：房屋及建筑物	20,059,850.02	1,261,584.76	1,282,906.47	20,038,528.31
机器设备	151,080,174.37	8,146,272.06	4,760,432.50	154,466,013.93
运输工具	4,426,991.76	55,403.68	-	4,482,395.44
办公设备、其他	5,516,901.09	600,385.77	364,069.98	5,753,216.88
三、固定资产账面净值合计	38,589,550.71	—	—	223,295,259.24
其中：房屋及建筑物	5,809,624.81	—	—	181,436,731.32
机器设备	30,487,109.97	—	—	37,047,295.09
运输工具	525,164.70	—	—	1,204,791.11
办公设备、其他	1,767,651.23	—	—	3,606,441.72
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备、其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	38,589,550.71	—	—	223,295,259.24
其中：房屋及建筑物	5,809,624.81	—	—	181,436,731.32
机器设备	30,487,109.97	—	—	37,047,295.09
运输工具	525,164.70	—	—	1,204,791.11
办公设备、其他	1,767,651.23	—	—	3,606,441.72

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	177,062,177.39	竣工不久，办理产权证书需要时间

注释15.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	7,303,703.56	-	7,303,703.56	2,280,000.00	-	2,280,000.00
合计	7,303,703.56	-	7,303,703.56	2,280,000.00	-	2,280,000.00

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
办公楼	186,000,000.00	-	178,738,548.15	178,738,548.15	-	-
合计	186,000,000.00	-	178,738,548.15	178,738,548.15	-	-

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
办公楼	96.10%	100.00	-	-	-	—
合计	96.10%	100.00	-	-	-	—

注释16.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	-	7,698,488.83	-	7,698,488.83
其中：房屋及建筑物	-	7,698,488.83	-	7,698,488.83
二、累计折旧合计	-	1,539,697.76	-	1,539,697.76
其中：房屋及建筑物	-	1,539,697.76	-	1,539,697.76
三、使用权资产账面净值合计	-	—	—	6,158,791.07
其中：房屋及建筑物	-	—	—	6,158,791.07
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	-	—	—	6,158,791.07
其中：房屋及建筑物	-	—	—	6,158,791.07

注释17.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	45,912,597.22	409,668.76	-	46,322,265.98
其中：软件	3,306,965.22	409,668.76	-	3,716,633.98
专利	-	-	-	-
特许资质	42,605,632.00	-	-	42,605,632.00
二、累计摊销额合计	5,179,290.53	2,484,098.51	-	7,663,389.04
其中：软件	2,710,540.53	198,466.51	-	2,909,007.04
专利	-	-	-	-
特许资质	2,468,750.00	2,285,632.00	-	4,754,382.00
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	40,733,306.69	—	—	38,658,876.94
其中：软件	596,424.69	—	—	807,626.94
专利	-	—	—	-
特许资质	40,136,882.00	—	—	37,851,250.00

注释18.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
沙石仓挡墙工程	-	97,950.00	8,162.49	-	89,787.51	-
沙石仓地面硬化工程，办公室修建，1 号/2 号机底改造，机修房工程	-	142,501.62	3,958.38	-	138,543.24	-
江村基地	1,592,787.63	-	392,425.68	-	1,200,361.95	-
合计	1,592,787.63	240,451.62	404,546.55	-	1,428,692.70	-

注释19.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	60,146,454.53	396,615,829.05	48,760,340.87	322,787,865.57
资产减值准备	59,679,954.53	393,505,829.05	48,570,290.87	321,520,865.57
预计负债产生的暂时性差异	466,500.00	3,110,000.00	-	-
预提成本费用	-	-	190,050.00	1,267,000.00
二、递延所得税负债	-	-	-	-

注释20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以上的待抵扣税款及预缴税款	-	88,144,259.28
合计	-	88,144,259.28

注释21.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	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

注释22.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,970,000.00	115,474,792.31
合计	71,970,000.00	115,474,792.31

注释23.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,973,816,073.73	3,280,229,334.22
1-2 年（含 2 年）	1,295,445,115.08	695,454,119.55
2-3 年（含 3 年）	312,642,569.99	187,813,545.49
3 年以上	579,622,309.07	914,914,971.57
合计	8,161,526,067.87	5,078,411,970.83

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
广东恒建工程有限公司	138,191,726.11	尚未到支付期
广东三凌市政建设有限公司	97,206,680.12	尚未到支付期
广东正祥劳务有限公司	77,035,904.07	尚未到支付期
深圳市中泰建筑劳务有限公司	74,096,311.93	尚未到支付期
广州市穗强建筑劳务分包有限公司	68,180,886.55	尚未到支付期
合计	454,711,508.78	——

注释24.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	839,542,734.88	1,051,315,352.94
价款结算大于收入结转	608,627,283.79	1,160,469,297.80
预收货款	-	8,136,547.82
减：税款部分	-	-
合计	1,448,170,018.67	2,219,921,198.56

注释25.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	145,643.72	252,734,705.49	251,529,191.69	1,351,157.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	34,381,917.52	34,381,917.52	-
三、辞退福利	-	328,029.66	328,029.66	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	145,643.72	287,444,652.67	286,239,138.87	1,351,157.52

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	-	206,827,965.66	205,670,115.66	1,157,850.00
二、职工福利费	-	5,467,826.90	5,467,826.90	-
三、社会保险费	-	15,912,885.66	15,912,885.66	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	15,146,089.74	15,146,089.74	-
工伤保险费	-	766,795.92	766,795.92	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	1,656.00	19,266,670.82	19,268,326.82	-
五、工会经费和职工教育经费	143,987.72	5,195,437.82	5,146,118.02	193,307.52
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	63,918.63	63,918.63	-
合计	145,643.72	252,734,705.49	251,529,191.69	1,351,157.52

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	-	24,332,779.69	24,332,779.69	-
二、失业保险费	-	566,864.91	566,864.91	-
三、企业年金缴费	-	9,482,272.92	9,482,272.92	-
合计	-	34,381,917.52	34,381,917.52	-

注释26.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	10,984,528.72	171,715,357.58	174,665,010.51	8,034,875.79
城市维护建设税	10,999,564.38	14,622,354.40	11,155,211.34	14,466,707.44
教育费附加	4,179,736.53	6,343,389.80	4,863,908.89	5,659,217.44
地方教育费附加	2,558,161.70	4,351,144.27	3,304,703.02	3,604,602.95
个人所得税	6,663,431.96	5,885,782.52	8,328,906.25	4,220,308.23
企业所得税	9,970,545.85	19,826,581.39	9,398,637.40	20,398,489.84
资源费	246,047.49	-	134,748.38	111,299.11
房产税	-	25,980.36	25,980.36	-
土地使用税	-	4,535.66	4,535.66	-
印花税	43,419.60	2,800,523.57	2,682,070.02	161,873.15
环境保护税	-	1,975.22	1,975.22	-
车船使用税		1,183.63	1,183.63	

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税种	-	35,895.35	29,331.40	6,563.95
合计	45,645,436.23	225,614,703.75	214,596,202.08	56,663,937.90

注释27.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	277,855,887.33	322,635,344.28
合计	277,855,887.33	322,635,344.28

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	142,152,269.52	231,680,609.16
押金、质保金及保证金	97,038,866.13	46,562,079.65
代扣社保等费用	24,912,145.57	595,646.18
备用金	5,799,931.74	598,617.67
其他	7,952,674.37	43,198,391.62
合计	277,855,887.33	322,635,344.28

（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
广东省建筑工程集团有限公司	119,121,258.50	尚未到支付期
深圳市启泰建设集团有限公司	11,670,000.00	尚未到支付期
合计	130,791,258.50	——

注释28.一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	1,417,308.20	-
合计	1,417,308.20	-

注释29.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,588,756.12	35,719.48

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的承兑汇票	11,594,911.88	-
合计	26,183,668.00	35,719.48

注释30.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,989,701.62	-
减：未确认的融资费用	583,028.43	-
重分类至一年内到期的非流动负债	1,417,308.20	-
租赁负债净额	4,989,364.99	-

注释31.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-
专项应付款	136,430,075.73	-	34,093,477.70	102,336,598.03
合计	137,530,075.73	-	35,193,477.70	102,336,598.03

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32.预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计诉讼损失	3,110,000.00	1,267,000.00
待执行的亏损合同	-	-
合计	3,110,000.00	1,267,000.00

注释33.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34.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）	29,304,309.76	-	-	29,304,309.76
其他资本公积	812,011,208.13	424,309.30	-	812,435,517.43
合计	841,315,517.89	424,309.30	-	841,739,827.19

注释35.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	58,529,936.50	84,076,518.08	55,860,994.97	86,745,459.61	—
合计	58,529,936.50	84,076,518.08	55,860,994.97	86,745,459.61	—

注释36.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	-228,458,732.26	183,892,453.66
期初调整金额	-	-479,473,014.15
本期期初余额	-228,458,732.26	-295,580,560.49
本期增加额	205,162,538.86	144,130,887.23
其中：本期净利润转入	205,162,538.86	144,130,887.23
其他调整因素	-	-
本期减少额	-	77,009,059.00
其中：本期提取盈余公积数	-	
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	77,009,059.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	-23,296,193.40	-228,458,732.26

注释37.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	10,062,150,502.21	9,235,496,633.14	8,183,783,713.81	7,602,393,309.62
房屋与土木工程建筑业	10,040,265,634.28	9,217,514,054.20	8,165,452,779.15	7,586,951,355.94
设计服务	21,884,867.93	17,982,578.94	18,330,934.66	15,441,953.68
2. 其他业务小计	2,842,834.39	1,613,737.90	440,780,620.20	309,306,049.42
其他收入	2,842,834.39	1,613,737.90	440,780,620.20	309,306,049.42
合计	10,064,993,336.60	9,237,110,371.04	8,624,564,334.01	7,911,699,359.04

注释38.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,602,767.89	2,298,649.88
其他费用	-	10,617.69
合计	1,602,767.89	2,309,267.57

注释39.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,466,574.00	123,516,799.79
差旅费	739,827.69	1,054,100.21
咨询顾问中介费	1,490,057.56	2,153,800.47
办公费	13,709,939.15	14,462,100.85
折旧费	5,634,630.20	7,019,141.26
招待费	604,719.38	850,551.39
其他费用	7,760,386.07	8,273,350.81
合计	147,406,134.05	157,329,844.78

注释40.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,121,254.53	87,485,305.32
差旅费	-	-
试验及材料费	287,328,856.38	175,206,328.03
办公费	-	-
折旧及摊销	1,170,558.80	2,453,692.99
其他费用	1,829,785.79	37,343,510.00
合计	384,450,455.50	302,488,836.34

注释41.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,541,064.65	6,859,375.54
减：利息收入	18,813,004.73	15,007,035.15
贴现利息	-	-
汇兑损益	-	-
银行手续费及其他	-1,572,930.58	-3,740,220.51
合计	-15,844,870.66	-11,887,880.12

注释42.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,883.97	2,686,788.33
个税返还	32,696.92	7,406,665.58
增值税即征即退	-	-
其他补助	269,636.44	-
合计	404,217.33	10,093,453.91

注释43.投资收益

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	10,057,797.59	5,915,099.03
其他权益工具投资持有期间的股利收入	315,000.00	472,500.00
其他投资收益	-	2,343,769.36
合计	10,372,797.59	8,731,368.39

注释44.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-377,034.91	-
应收账款坏账损失	-42,920,953.17	-76,230,238.66
其他应收款坏账损失	8,663,890.81	-17,672,588.11
长期应收款减值损失	45,025.18	-672,017.47
合计	-34,589,072.09	-94,574,844.24

注释45.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	-37,185,891.39	-3,582,749.59
合计	-37,185,891.39	-3,582,749.59

注释46.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
固定资产处置利得或损失	47,979.97	-	47,979.97
合计	47,979.97	-	47,979.97

注释47.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	179,323.14	15,773.65	179,323.14
政府补助	-	-	-
违约赔偿收入	8,342.33	70,122.27	8,342.33
债务无需支付	486,307.84	-	486,307.84
补贴收入	75,029.00	-	75,029.00
违约金及罚款	1,381,402.21	-	1,381,402.21
废料处理	103,255.31	-	103,255.31
其他	12,638.01	87,460.52	12,638.01
合计	2,246,297.84	173,356.44	2,246,297.84

注释48.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	688,383.37	70,435.02	688,383.37
对外捐赠支出	481,390.16	202,000.00	481,390.16
存货报废损失	-	-	-
税收罚款及罚金	2,174,080.99	21,612.52	2,174,080.99
诉讼及违约赔偿款	-	15,000.00	-
其他	1,405,564.72	143,419.88	1,405,564.72
合计	4,749,419.24	452,467.42	4,749,419.24

注释49.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,826,581.39	28,734,633.99
递延所得税调整	-11,386,113.66	-14,329,829.93
合计	8,440,467.73	14,404,804.06

注释50.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	221,787,656.42	154,831,975.94
加：信用减值损失	34,589,072.09	94,574,844.24
资产减值损失	37,185,891.39	3,582,749.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,063,646.27	11,468,394.96
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	1,539,697.76	-
无形资产摊销	2,484,098.51	2,314,622.64
长期待摊费用摊销	404,546.55	1,131,780.36
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）	-47,979.97	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	509,060.23	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	4,541,064.65	6,859,375.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,372,797.59	-8,731,368.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,386,113.66	-48,760,340.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,736,902.14	-603,587,206.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,848,138,977.08	-5,339,179,174.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,529,249,921.66	5,259,159,980.28
其他	-	404,717,050.68
经营活动产生的现金流量净额	4,145,689.37	-61,617,316.27
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	1,082,797,972.90	647,332,426.54
减：现金的期初余额	647,332,426.54	811,020,025.64
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	435,465,546.36	-163,687,599.10

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	1,082,797,972.90	647,332,426.54
其中：库存现金	16,421.73	16,835.03
可随时用于支付的银行存款	1,082,781,551.17	647,315,591.51
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	1,082,797,972.90	647,332,426.54
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51.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	240,035,769.01	主要为司法冻结款、三方监管户和农民工工资保证金、保函保证金
应收票据	11,594,911.88	已背书或贴现，在资产负债表日未到期，且不满足终止确认条件

九、或有事项的说明

本年度本公司无需要说明重大或有事项。

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	广东省广州市	建筑业	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 12 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
广东华隧高科建设有限公司	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
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	建工控股控制的公司
广东省工业设备安装有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑工程机械施工有限公司	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
广东华隧建设集团股份有限公司	建工控股控制的公司
广州华隧威预制件有限公司	建工控股控制的公司
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	建工控股控制的公司
广东建工恒福物业有限公司	建工控股控制的公司
河源建鑫城南城市建设有限公司	建工控股控制的公司
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	建工控股控制的公司
恩平广建中小河流治理有限公司	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
广东建远建筑装配工业有限公司	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
广东水电二局股份有限公司	建工控股控制的公司
开平广建河流治理有限公司	建工控股控制的公司
台山广建中小河流治理有限公司	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
广东省建隆置业有限公司	建工控股控制的公司
广东省第四建筑工程有限公司第一分公司	建工控股控制的公司
广东省建科建筑设计院有限公司	建工控股控制的公司
广东省建筑工程集团有限公司第六工程分公司	建工控股控制的公司
广东省建筑工程监理有限公司	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
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	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
广东省源大水利水电集团有限公司	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
广东建科建筑工程技术开发有限公司	建工控股控制的公司
广东省第二建筑工程有限公司	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
广东省建筑装饰集团公司	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(%)	
广东华隧高科建设有限公司	建工控股控制的公司	市场价	-	-	1,060,458.72	4.03	
广东省源天工程有限公司	建工控股控制的公司	市场价	54,511,543.57	87.66	4,035,862.54	15.34	
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	建工控股控制的公司	市场价	-	-	199,192.45	0.76	
广东省工业设备安装有限公司	建工控股控制的公司	市场价	-	-	3,675,975.99	13.97	
广东省建筑工程机械施工有限公司	建工控股控制的公司	市场价	2,081,386.33	3.35	3,364,744.25	12.79	
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	-	-	-	-	
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	3,491,693.52	5.61	8,767,905.09	33.32	
广州华隧威预制件有限公司	建工控股控制的公司	市场价	-	-	4,550,623.68	17.29	
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	建工控股控制的公司	市场价	1,489,587.38	2.40	-	-	
广东建工恒福物业有限公司	建工控股控制的公司	市场价	611,190.00	0.98	-	-	
河源建鑫城南城市建设有限公司	建工控股控制的公司	市场价	-	-	229,240.18	0.87	

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深圳实业有限公司	建工控股控制的公司	市场价	-	-	430,544.18	1.64	

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	金额	
恩平广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价	12,848,216.10	-	
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	20,098,850.87	27,420,951.69	
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	1,620,094.85	-	
广东建远建筑装配工业有限公司	建工控股控制的公司	市场价	96,724.48	-	
广东省建筑工程机械施工有限公司	建工控股控制的公司	市场价	9,888,633.20	-	
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	90,218,618.61	142,316,295.19	
广东省兴粤投资有限公司	建工控股控制的公司	市场价	219,804.56	71,657,148.13	
广东省源天工程有限公司	建工控股控制的公司	市场价	1,097,922.32	651,000.00	
广东水电二局股份有限公司	建工控股控制的公司	市场价	16,814,137.80	29,050,640.41	
开平广建河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价	7,353,344.15	-	
台山广建中小河流治理有限公司	建工控股控制的公司	市场价	2,827,483.45	-	

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	961,225.15	72.40	-	-	
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	建工控股控制的公司	市场价	366,305.15	27.60	-	-	

（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
应收集中管理款					
	广东省建筑工程集团有限公司	1,268,429,479.38	-	1,246,588,683.52	-
应收账款					
	恩平广建中小河流治理有限公司	13,198,224.54	876,795.70	10,847,487.46	388,136.77
	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	4,158,938.78	103,973.47	4,158,938.78	623,840.82
	广东省第四建筑工程有限公司第一分公司	122,185.00	-	-	-
	广东省建筑工程集团有限公司	64,494,630.80	-	53,053,364.89	-
	广东省建筑工程集团有限公司第六工程分公司	305,025.00	-	-	-
	广东省建筑工程监理有限公司	400,000.00	10,000.00	-	-
	广东省兴粤投资有限公司	59,904,486.21	4,211,672.24	83,996,026.47	5,310,784.63
	广东省源天工程有限公司	1,795,648.59	-	2,066,867.59	
	广东水电二局股份有限公司	17,127,326.17	356,288.25	17,726,453.69	244,488.90
	河源建鑫城南城市建设有限公司	11,801,580.21	826,110.61	38,530,155.89	963,253.90
	开平广建河流治理有限公司	4,113,746.91	474,825.93	4,113,746.90	207,954.47
	台山广建中小河流治理有限公司	3,707,594.30	151,688.05	2,282,466.79	57,061.67
	广东省建科建筑设计院有限公司	1,407,361.89	-	257,361.89	-
	广东省水利水电第三工程局有限公司	-	-	632,400.00	-
	广东建远建筑装配工业有限公司	-	-	96,724.48	-
合同资产					
	广东省兴粤投资有限公司	6,057,217.20	-	-	-
	广东华隧建设集团股份有限公司	204,061.17	-	-	-
	河源建鑫城南城市建设有限公司	17,702,322.00	-	-	-
预付款项					
	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	-	-	300,000.00	-
其他应收款					
	广东省建筑工程集团有限公司	1,158,319,864.18	-	1,261,453,667.55	-
	广东省安全生产技术中心有限公司	37,494.40	562.42	-	-

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	33,210.00	498.15	-	-
	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	6,780.00	101.7	-	-
	广东省源大水利水电集团有限公司	-	-	172,180.00	2,582.70
	广东省建隆置业有限公司	-	-	74,036.23	1,110.54
	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	-	-	52,950.00	52,950.00

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			
	广东华隧建设集团股份有限公司	7,802,888.27	22,637,687.62
	广东建工粤北建筑有限公司	504,812.24	-
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	346,301.42	346,301.42
	广东建科交通工程质量检测中心有限公司	433,557.07	433,557.07
	广东省安全生产技术中心有限公司	12,750.00	71,300.00
	广东省第二建筑工程有限公司	273,497.82	-
	广东省工业设备安装有限公司	445,777.74	62,927.60
	广东省构建工程建设有限公司	19,844.77	-
	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	370,057.14	-
	广东省建筑装饰集团公司	688,663.20	-
	广东省源天工程有限公司	36,676,313.31	7,315,448.88
	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	-	161,642.28
	河源建鑫城南城市建设有限公司	-	57,671.66
预收账款			
	广东省源天工程有限公司	-	978,867.89
合同负债			
	广东省建筑工程机械施工有限公司	3,481,473.38	2,900,000.50
	广东省建筑工程集团有限公司	20,028.16	478,423.42
	广东省兴粤投资有限公司	1,137,031.36	-
	台山广建中小河流治理有限公司	-	1,006,831.48
其他应付款			
	广东省建筑工程集团有限公司	31,621,258.46	141,390,422.62
	广东省建隆置业有限公司	1,081,406.40	480,679.02
	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	432,916.95	15,619,647.88
	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	-	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	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,911,032,848.44	73,039,264.50
1 至 2 年	1,105,726,180.67	77,811,628.17
2 至 3 年	184,926,919.88	27,731,228.53
3 至 4 年	245,109,381.27	49,021,876.25
4 至 5 年	102,096,153.87	9,483,695.69
5 年以上	201,679,505.83	56,274,167.83
合计	4,750,570,989.96	293,361,860.97

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	766,584.73	0.02	766,584.73	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,749,804,405.23	99.98	292,595,276.24	6.16	4,457,209,128.99
其中：组合 1：工程结算款	4,578,204,881.58	96.37	291,619,674.37	6.37	4,286,585,207.21
组合 2：电力销售款项	-	-	-	-	0.00
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	2,669,674.33	0.06	975,601.87	36.54	1,694,072.46
组合 4：应收纳入合并范围内关联方的款项	168,929,849.32	3.56	-	-	168,929,849.32
合计	4,750,570,989.96	100.00	293,361,860.97	6.18	4,457,209,128.99

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	4,402.60	0.01	4,402.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,065,321,998.89	100.00	255,752,708.00	6.29	3,809,569,290.89
其中：组合 1：工程结算款	3,921,047,099.56	96.45	255,752,708.00	6.52	3,665,294,391.56
组合 2：电力销售款项	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	-	-	-	-	-

组合 4：应收纳入合并范围内关联方的款项	144,274,899.33	3.55	-	-	144,274,899.33
合计	4,065,326,401.49	100.00	255,757,110.60	6.29	3,809,569,290.89

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州诺威乐香精公司	4,402.60	4,402.60	100.00	账龄长，债务人异常经营
新世界中国地产（海口）有限公司	169,070.14	169,070.14	100.00	逾期票据，债务人异常经营
恒大地产集团南宁有限公司	593,111.99	593,111.99	100.00	逾期票据，债务人异常经营
合计	766,584.73	766,584.73	100.00	—

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）	2,909,319,202.10	2.50	72,732,980.05	2,524,320,937.89	2.50	63,108,023.45
1 至 2 年	1,104,610,816.99	7.00	77,322,757.19	862,286,346.51	7.00	60,360,044.26
2 至 3 年	184,770,730.88	15.00	27,715,609.63	276,744,098.36	15.00	41,511,614.75
3 至 4 年	245,109,381.27	20.00	49,021,876.25	119,186,522.15	20.00	23,837,304.43
4-5 年	23,709,239.22	40.00	9,483,695.69	23,188,762.01	40.00	9,275,504.80
5 年以上	110,685,511.12	50.00	55,342,755.56	115,320,432.61	50.00	57,660,216.31
合计	4,578,204,881.58	6.37	291,619,674.37	3,921,047,099.53	6.52	255,752,708.00

（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）	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	659,466.00	5.00	32,973.30	-	-	-
2 至 3 年	156,189.00	10.00	15,618.90	-	-	-
3 至 4 年	-	15.00	-	-	-	-
4-5 年	-	30.00	-	-	-	-
5 年以上	1,854,019.33	50.00	927,009.67	-	-	-
合计	2,669,674.33	36.54	975,601.87	-	-	-

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
贵港市城市管理监督局	383,504,869.12	8.07	57,911,207.40
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	220,961,461.88	4.65	5,524,036.55
广东建胜市政建设投资有限公司	198,921,959.70	4.19	4,973,049.00
广东省广业环保产业集团有限公司	123,280,051.15	2.60	8,629,603.58
广州地铁集团有限公司	115,546,187.47	2.43	7,472,043.59
合计	1,042,214,529.32	21.94	84,509,940.12

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	8,898,658.74	8,048,158.74
其他应收款项	850,695,332.03	1,480,689,509.74
合计	859,593,990.77	1,488,737,668.48

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	535,500.00	-
应收联营及合营单位股利	7,486,981.65	7,486,981.65
应收其他投资单位股利	876,177.09	561,177.09
总计	8,898,658.74	8,048,158.74

（二）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	
	账面余额	坏账准备
1 年以内	253,859,214.22	2,408,357.40
1—2 年	458,105,859.19	22,629,601.94
2—3 年	11,320,081.10	714,287.06
3—4 年	284,134.34	51,305.14
4—5 年	2,663,509.63	1,196,579.33
5 年以上	152,250,795.52	788,131.10
合计	878,483,594.00	27,788,261.97

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其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	878,483,594.00	100.00	27,788,261.97	3.16	850,695,332.03
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	101,714,385.24	11.58	5,085,719.26	5.00	96,628,665.98
组合 2：其他	427,457,457.10	48.66	22,702,542.71	5.31	404,754,914.39
组合 3：应收纳入合并范围内关联方的款项	349,311,751.66	39.76	-	-	349,311,751.66
合计	878,483,594.00	100.00	27,788,261.97	3.16	850,695,332.03

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其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,516,989,660.08	100.00	36,300,150.34	2.39	1,480,689,509.74
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	96,709,631.96	6.38	4,835,481.60	5.00	91,874,150.36
组合 2：其他	1,055,231,978.92	69.56	31,464,668.74	2.98	1,023,767,310.18
组合 3：应收纳入合并范围内关联方的款项	365,048,049.20	24.06	-	-	365,048,049.20
合计	1,516,989,660.08	100.00	36,300,150.34	2.39	1,480,689,509.74

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	101,714,385.24	5.00	5,085,719.26	96,709,631.96	5.00	4,835,481.60
合计	101,714,385.24	5.00	5,085,719.26	96,709,631.96	5.00	4,835,481.60

（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	12,706,136.17	1.50	190,592.04	1,016,832,409.00	1.50	15,252,486.13
1—2 年	408,023,122.38	5.00	20,401,156.12	9,309,582.58	5.00	465,479.13
2—3 年	2,965,660.06	10.00	296,566.01	1,462,012.91	10.00	146,201.29
3—4 年	148,393.70	30.00	44,518.11	2,961,613.72	30.00	888,484.12
4—5 年	2,658,509.63	45.00	1,196,329.33	585,323.91	45.00	263,395.76
5 年以上	955,635.16	60.00	573,381.10	24,081,037.18	60.00	14,448,622.31
合计	427,457,457.10	5.31	22,702,542.71	1,055,231,979.30	2.98	31,464,668.74

（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	36,300,150.34	-	-	36,300,150.34
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	-	-	-	-
本期转回	8,721,888.37			8,721,888.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	210,000.00	-	-	210,000.00
期末余额	27,788,261.97	-	-	27,788,261.97

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	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广州市天河区土地开发中心	征地拆迁款	405,285,414.50	1 至 2 年	46.13	20,264,270.73
广东省建筑工程集团有限公司	集团合并范围内	193,463,958.24	1 年以内、1 至 2 年	22.02	-
广东华隧建设集团股份有限公司	集团合并范围内	147,000,160.36	5 年以上	16.73	-

防城港市防城区农旅投资有限公司	投标保证金	40,604,600.00	1 至 2 年	4.62	2,030,230.00
广州交易集团有限公司	投标保证金	5,790,126.63	1 年以内、1 至 2 年	0.66	242,394.24
合计	—	792,144,259.73	—	90.17	22,536,894.97

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
对子公司的投资	127,786,202.13	82,000,000.00	-	209,786,202.13
对合营企业的投资	-	-	-	-
对联营企业的投资	238,907,717.42	10,057,797.59	-	248,965,515.01
合计	366,693,919.55	92,057,797.59	-	458,751,717.14

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
广东基础新世纪混凝土有限公司	54,320,000.00	54,320,000.00	-	-
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-
广东爆破工程有限公司	10,966,202.13	10,966,202.13	-	-
广东省基础工程集团珠海有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-
汕尾市广投建设工程有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-
广东华顶工程技术有限公司	-	-	41,000,000.00	-
广东华湾工程建设有限公司	-	-	41,000,000.00	-
合计	127,786,202.13	127,786,202.13	82,000,000.00	-

续：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东基础新世纪混凝土有限公司	54,320,000.00	-	-
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	5,500,000.00	-	-
广东爆破工程有限公司	10,966,202.13	-	-
广东省基础工程集团珠海有限公司	6,000,000.00	-	-
汕尾市广投建设工程有限公司	51,000,000.00	-	-
广东华顶工程技术有限公司	41,000,000.00	-	-
广东华湾工程建设有限公司	41,000,000.00	-	-
合计	209,786,202.13	-	-

3. 对合营、联营企业投资

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	73,500,000.00	238,907,717.42	-	-	10,057,797.59	-
一. 联营企业	73,500,000.00	238,907,717.42	-	-	10,057,797.59	-
广东华隧建设集团股份有限公司	73,500,000.00	238,907,717.42	-	-	10,057,797.59	-

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	-	-	-	-	248,965,515.01	-
一. 联营企业	-	-	-	-	248,965,515.01	-
广东华隧建设集团股份有限公司	-	-	-	-	248,965,515.01	-

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	9,059,936,771.97	8,383,319,634.60	7,673,443,367.36	7,109,526,284.19
2. 其他业务小计	-	-	24,372,884.81	16,504,926.43
合计	9,059,936,771.97	8,383,319,634.60	7,697,816,252.17	7,126,031,210.62

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
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产处置收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	10,368,820.94	8,060,632.86
权益法核算的长期股权投资收益	10,057,797.59	5,915,099.03
处置长期股权投资收益	-	1,886,147.06
BT 项目投资收益	-	
理财产品投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间的股利收入	315,000.00	472,500.00
其他投资收益	-	-
合计	20,741,618.53	16,334,378.95

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	176,163,514.50	103,669,647.75
加：信用减值损失	29,142,644.57	92,577,098.50
资产减值损失	36,912,405.91	3,511,019.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,251,773.48	8,079,988.23
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	1,263,071.95	-
无形资产摊销	198,466.51	192,122.64
长期待摊费用摊销	392,425.68	1,131,780.36
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）	-47,979.97	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	496,790.23	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	4,485,348.70	6,859,375.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,741,618.53	-16,334,378.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,216,207.57	-45,466,688.37
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）	30,979,454.90	-596,869,583.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,571,460,612.33	-5,178,383,449.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,374,300,260.19	5,193,260,296.95
其他	-	441,833,171.61
经营活动产生的现金流量净额	58,119,738.22	14,060,401.18
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	1,061,148,284.81	629,055,502.93
减：现金的期初余额	629,055,502.93	750,008,072.61
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	432,092,781.88	-120,952,569.68

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	1,061,148,284.81	629,055,502.93
其中：库存现金	13,716.99	13,926.61
可随时用于支付的银行存款	1,061,134,567.82	629,041,576.32
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	1,061,148,284.81	629,055,502.93
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	-	-

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：

广东省基础工程集团有限公司

二〇二三年三月三十日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；法律法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　2880万元

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

仅供用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 09 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



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。

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制



姓　名 方建新
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1971-12-12
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 342823711212197
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Reg

本证书经检验合
This certificate is v
this renewal.

2015年7月30日

方建新的年检二维码

证书编号：440300070168
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：1998 年 12 月 16 日
Date of Issuance

2014 年 7 月 29 日

4　5

姓名 Full name 荣矾

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-11-27

工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

身份证号码 Identity card No. 421181198512273657X



大华会计师事务所(特殊普通合伙)
1100000063553

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid this renewal.

荣 矾
110101300779

年 月 日
/y /m /d

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 /y /m /d

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

大华会计师事务所 CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所 CPAs
深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 31 日
/y /m /d

1.4.3、2023 年度审计报告



广东省基础工程集团有限公司（合并）

审计报告

大华审字[2024]0011003777 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

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。
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，
报告编码：京2481T34DQL

广东省基础工程集团有限公司
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 1-80

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

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) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2024] 0011003777 号

广东省基础工程集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东省基础工程集团有限公司（以下简称基础公司）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，公允反映了基础公司 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，我们独立于基础公司，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

基础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，基础公司管理层负责评估基础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基础公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基础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，就可能导致对基础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基础公司不能持续经营。

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. 就基础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·北京

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

企财01表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　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
流动资产：		——	——	流动负债：		——	——
货币资金	注释1	1,768,806,135.66	1,322,833,741.91	短期借款	注释21	68,400,000.00	100,000,000.00
△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	注释2	34,820,310.72	54,204,969.74	应付票据	注释22	239,351,204.34	71,970,000.00
应收账款	注释3	5,934,357,342.27	5,045,612,280.98	应付账款	注释23	8,564,358,780.21	8,161,526,067.87
应收款项融资	注释4	20,114,641.58	4,386,358.36	预收款项		-	-
预付款项	注释5	46,291,456.40	42,594,413.35	合同负债	注释24	1,607,864,428.57	1,448,170,018.67
△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		-	-
应收资金集中管理款	注释6	1,592,492,771.20	1,268,429,479.38	△代理承销证券款		-	-
其他应收款	注释7	346,113,917.66	735,366,794.08	应付职工薪酬	注释25	2,321,714.70	1,351,157.52
其中：应收股利		13,667,836.30	8,363,158.74	其中：应付工资		2,113,505.95	1,157,850.00
△买入返售金融资产		-	-	应付福利费		-	-
存货	注释8	18,684,191.65	13,048,476.37	#其中：职工奖励及福利基金		-	-
其中：原材料		18,220,786.61	12,561,890.89	应交税费	注释26	90,091,589.73	56,663,937.90
库存商品（产成品）		-	-	其中：应交税金		79,525,040.84	47,327,102.64
合同资产	注释9	2,034,323,404.46	2,120,022,748.03	其他应付款	注释27	281,149,432.14	277,855,887.33
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	注释10	446,453,139.45	283,575,632.68	△应付分保账款		-	-
流动资产合计		12,242,457,311.05	10,890,074,894.88	持有待售负债		-	-
非流动资产：		——	——	一年内到期的非流动负债	注释28	3,289,059.05	1,417,308.20
△发放贷款和垫款		-	-	其他流动负债	注释29	445,521,444.54	26,183,668.00
债权投资		-	-	**流动负债合计**		11,302,347,653.28	10,145,138,045.49
☆可供出售金融资产		-	-	非流动负债：		——	——
其他债权投资		-	-	△保险合同准备金		-	-
☆持有至到期投资		-	-	长期借款	注释30	36,000,000.00	-
长期应收款	注释11	62,072,237.20	62,072,237.20	应付债券		-	-
长期股权投资	注释12	257,011,806.43	248,965,515.01	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资	注释13	3,450,200.00	3,436,000.00	永续债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	租赁负债	注释31	5,750,466.73	4,989,364.99
投资性房地产		-	-	长期应付款	注释32	72,838,280.44	102,336,598.03
固定资产	注释14	292,170,213.16	223,295,259.24	长期应付职工薪酬		-	-
其中：固定资产原价		477,204,715.87	408,035,413.80	预计负债	注释33	-	3,110,000.00
累计折旧		185,034,502.71	184,740,154.56	递延收益		-	-
固定资产减值准备		-	-	递延所得税负债	注释20	1,705,618.33	923,818.67
在建工程	注释15	964,989.69	7,303,703.56	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		-	-	**非流动负债合计**		116,294,365.50	111,359,781.69
使用权资产	注释16	9,007,283.11	6,158,791.07	**负 债 合 计**		11,418,642,018.78	10,256,497,827.18
无形资产	注释17	52,579,143.31	38,658,876.94	所有者权益（或股东权益）：		——	——
开发支出	注释18	-	-	实收资本（或股本）	注释34	300,000,000.00	300,000,000.00
商誉		-	-	国家资本		-	-
长期待摊费用	注释19	4,897,676.41	1,428,692.70	国有法人资本		300,000,000.00	300,000,000.00
递延所得税资产	注释20	60,394,775.23	61,107,455.51	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		-	-
非流动资产合计		742,548,324.54	652,426,531.23	#减：已归还投资		-	-
				实收资本（或股本）净额		300,000,000.00	300,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释35	841,739,827.19	841,739,827.19
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备	注释36	115,401,319.32	86,745,459.61
				盈余公积		-	-
				其中：法定公积金		-	-
				任意公积金		-	-
				#储备基金		-	-
				#企业发展基金		-	-
				#利润归还投资		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润	注释37	180,201,737.52	-23,262,068.61
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,437,342,884.03	1,205,223,218.19
				*少数股东权益		129,020,732.78	80,780,380.74
				所有者权益（或股东权益）合计		1,566,363,616.81	1,286,003,598.93
资 产 总 计		12,985,005,635.59	11,542,501,426.11	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		12,985,005,635.59	11,542,501,426.11

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：

合并利润表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　企财02表　　金额单位：元

项　　目	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、营业总收入		7,259,017,452.13	10,064,993,336.60	减：营业外支出	注释50	1,864,370.83	4,749,419.24
其中：营业收入	注释38	7,259,017,452.13	10,064,993,336.60	**四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）**		248,839,639.42	230,228,124.15
△利息收入		-	-	减：所得税费用	注释51	23,168,513.03	8,403,285.42
△已赚保费		-	-	**五、净利润（净亏损以“-”号填列）**		225,671,126.39	221,824,838.73
△手续费及佣金收入		-	-	**（一）按所有权归属分类：**		——	——
二、营业总成本		7,026,455,671.44	9,771,312,122.46	归属于母公司所有者的净利润		203,463,806.13	205,196,663.65
其中：营业成本	注释38	6,584,733,712.11	9,237,110,371.04	*少数股东损益		22,207,320.26	16,628,175.08
△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		225,671,126.39	221,824,838.73
△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		-	-
△保单红利支出		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△分保费用		-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
税金及附加	注释39	18,989,817.57	16,587,264.64	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
销售费用	注释40	501,277.94	1,602,767.89	3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
管理费用	注释41	143,391,342.09	147,406,134.05	4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
研发费用	注释42	298,350,800.11	384,450,455.50	5. 其他		-	-
财务费用	注释43	-19,511,278.38	-15,844,870.66	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：利息费用		2,252,666.33	4,541,064.65	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
利息收入		18,956,935.55	18,813,004.73	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	注释44	1,702,492.83	404,217.33	☆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）	注释45	13,350,968.98	10,372,797.59	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		13,350,968.98	10,057,797.59	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**		225,671,126.39	221,824,838.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释46	2,147,084.14	-34,589,072.09	归属于母公司所有者的综合收益总额		203,463,806.13	205,196,663.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释47	419,223.57	-37,185,891.39	*归属于少数股东的综合收益总额		22,207,320.26	16,628,175.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释48	-	47,979.97	**八、每股收益：**		——	——
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,181,550.21	232,731,245.55	基本每股收益		-	-
加：营业外收入	注释49	522,460.04	2,246,297.84	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：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	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、经营活动产生的现金流量：		——	——	收回投资收到的现金		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		7,554,159,961.20	8,125,465,336.94	取得投资收益收到的现金		-	132,314.04
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		419,699,266.02	593,382,710.43
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	**投资活动现金流入小计**		419,699,266.02	593,515,024.47
△收到再保业务现金净额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,308,140.12	146,888,517.87
△保户储金及投资款净增加额		-	-	投资支付的现金		14,200.00	-
△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		-	-	△质押贷款净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
△拆入资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-	**投资活动现金流出小计**		88,322,340.12	146,888,517.87
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	**投资活动产生的现金流量净额**		331,376,925.90	446,626,506.60
收到的税费返还		-	32,696.92	**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		1,288,762,522.89	194,326,057.47	吸收投资收到的现金		36,000,000.00	-
经营活动现金流入小计		8,842,922,484.09	8,319,824,091.33	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,000,000.00	-
购买商品、接受劳务支付的现金		6,541,383,426.72	7,039,749,236.27	取得借款收到的现金		109,400,000.00	100,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	**筹资活动现金流入小计**		145,400,000.00	100,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		105,000,000.00	100,000,000.00
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,219,634.55	14,014,833.97
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,133,962.66	-
△支付保单红利的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		4,332,678.43	1,291,815.64
支付给职工及为职工支付的现金		307,888,182.59	288,036,556.45	**筹资活动现金流出小计**		121,552,312.98	115,306,649.61
支付的各项税费		120,607,439.26	225,827,877.78	**筹资活动产生的现金流量净额**		23,847,687.02	-15,306,649.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,746,754,870.50	762,064,731.46	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-	-
经营活动现金流出小计		8,716,633,919.07	8,315,678,401.96	**五、现金及现金等价物净增加额**		481,513,177.94	435,465,546.36
经营活动产生的现金流量净额		126,288,565.02	4,145,689.37	加：期初现金及现金等价物余额		1,082,797,972.90	647,332,426.54
二、投资活动产生的现金流量：		——	——	**六、期末现金及现金等价物余额**	注释52	1,564,311,150.84	1,082,797,972.90

（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：

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	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		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	841,739,827.19	-	-	86,745,459.61	-	-	-23,262,068.61	1,205,223,218.19	80,780,380.74	1,286,003,598.93
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	-	-	-	841,739,827.19	-	-	86,745,459.61	-	-	-23,262,068.61	1,205,223,218.19	80,780,380.74	1,286,003,598.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	28,655,859.71	-	-	203,463,806.13	232,119,665.84	48,240,352.04	280,360,017.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203,463,806.13	203,463,806.13	22,207,320.26	225,671,126.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	28,655,859.71	-	-	-	28,655,859.71	-	28,655,859.71
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	98,964,365.07	-	-	-	98,964,365.07	-	98,964,365.07
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-70,308,505.36	-	-	-	-70,308,505.36	-	-70,308,505.36
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,966,968.22	-9,966,968.22
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,966,968.22	-9,966,968.22
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	-	-	-	841,739,827.19	-	-	115,401,319.32	-	-	180,201,737.52	1,437,342,884.03	129,020,732.78	1,566,363,616.81

（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：

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	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			
		优先股	永续债	其他											
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	841,315,517.89	-	-	58,529,936.50	-	-	-228,458,732.26	971,386,722.13		74,178,743.26	1,045,565,465.39
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	-	-	-	841,315,517.89	-	-	58,529,936.50	-	-	-228,458,732.26	971,386,722.13		74,178,743.26	1,045,565,465.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	424,309.30	-	-	28,215,523.11	-	-	205,196,663.65	233,836,496.06		6,601,637.48	240,438,133.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205,196,663.65	205,196,663.65		16,628,175.08	221,824,838.73
（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	-	-	-	-	-	-	-	28,215,523.11	-	-	-	28,215,523.11		-	28,215,523.11
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	84,076,518.08	-	-	-	84,076,518.08		-	84,076,518.08
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-55,860,994.97	-	-	-	-55,860,994.97		-	-55,860,994.97
（四）利润分配	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30		-10,026,537.60	-9,602,228.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-10,026,537.60	-10,026,537.60
4. 其他	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30		-	424,309.30
（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	-	-	-	841,739,827.19	-	-	86,745,459.61	-	-	-23,262,068.61	1,205,223,218.19		80,780,380.74	1,286,003,598.93

（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：

母公司资产负债表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年12月31日　　企财01表　　金额单位：元

项　目	附注十三	期末余额	期初余额	项　目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——	**流动负债：**		——	——
货币资金		1,641,986,683.42	1,298,766,792.14	短期借款		63,000,000.00	100,000,000.00
△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		31,107,241.69	41,309,377.79	应付票据		172,351,204.34	28,200,000.00
应收账款	注释1	5,200,450,070.21	4,457,209,128.99	应付账款		8,276,033,985.79	7,942,016,129.06
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		45,893,826.60	40,667,010.77	合同负债		1,505,865,166.74	1,384,494,437.87
△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		-	-
应收资金集中管理款		1,440,279,026.47	1,053,774,046.16	△代理承销证券款		-	-
其他应收款	注释2	507,383,193.17	859,593,990.77	应付职工薪酬		1,286,835.95	-
其中：应收股利		14,203,336.30	8,898,658.74	其中：应付工资		1,286,835.95	-
△买入返售金融资产		-	-	应付福利费		-	-
存货		15,841,588.10	10,373,623.85	#其中：职工奖励及福利基金		-	-
其中：原材料		15,766,808.06	10,223,367.37	应交税费		66,682,635.37	40,928,128.85
库存商品（产成品）		-	-	其中：应交税金		56,226,593.78	31,941,012.52
合同资产		1,981,882,293.66	2,098,103,335.34	其他应付款		273,481,044.67	283,892,066.11
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		416,833,794.10	272,307,298.99	△应付分保账款		-	-
流动资产合计		11,281,657,717.42	10,132,104,604.80	持有待售负债		-	-
非流动资产：		——	——	一年内到期的非流动负债		1,948,618.42	1,162,671.13
△发放贷款和垫款		-	-	其他流动负债		421,020,379.87	1,569,660.33
债权投资		-	-	**流动负债合计**		10,781,669,871.15	9,782,263,093.35
☆可供出售金融资产		-	-	**非流动负债：**		——	——
其他债权投资		-	-	△保险合同准备金		-	-
☆持有至到期投资		-	-	长期借款		36,000,000.00	-
长期应收款		62,072,237.20	62,072,237.20	应付债券		-	-
长期股权投资	注释3	477,572,008.56	458,751,717.14	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资		3,450,200.00	3,436,000.00	永续债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	租赁负债		4,172,891.72	4,095,899.90
投资性房地产		-	-	长期应付款		72,838,280.44	102,336,598.03
固定资产		204,554,480.82	201,322,660.82	长期应付职工薪酬		-	-
其中：固定资产原价		363,174,305.50	354,100,669.17	预计负债		-	3,110,000.00
累计折旧		158,619,824.68	152,778,008.35	递延收益		-	-
固定资产减值准备		-	-	递延所得税负债		882,279.56	757,843.18
在建工程		964,589.69	-	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		-	-	**非流动负债合计**		113,893,951.72	110,300,341.11
使用权资产		5,885,197.05	5,052,287.81	**负 债 合 计**		10,895,563,822.87	9,892,563,434.45
无形资产		845,916.85	807,626.94	**所有者权益（或股东权益）：**		——	——
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		300,000,000.00	300,000,000.00
商誉		-	-	国家资本		-	-
长期待摊费用		3,237,520.67	1,200,361.95	国有法人资本		300,000,000.00	300,000,000.00
递延所得税资产		54,705,859.41	56,471,681.60	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		-	-
非流动资产合计		813,288,410.25	789,114,573.46	#减：已归还投资		-	-
				实收资本（或股本）净额		300,000,000.00	300,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		839,858,917.43	839,858,917.43
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备		112,450,212.29	85,470,540.16
				盈余公积		-	-
				其中：法定公积金		-	-
				任意公积金		-	-
				#储备基金		-	-
				#企业发展基金		-	-
				#利润归还投资		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润		-52,926,824.92	-196,673,713.79
				所有者权益（或股东权益）合计		1,199,382,304.80	1,028,655,743.80
资 产 总 计		12,094,946,127.67	10,921,219,178.26	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		12,094,946,127.67	10,921,219,178.26

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：

母公司利润表

企财02表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　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
一、营业总收入		6,148,647,547.16	9,059,936,771.97	**三、营业利润（亏损以“－”号填列）**		154,989,257.02	174,668,396.19
其中：营业收入	注释4	6,148,647,547.16	9,059,936,771.97	加：营业外收入		210,500.04	851,857.62
△利息收入		-	-	其中：政府补助		-	-
△已赚保费		-	-	减：营业外支出		1,531,811.94	2,638,732.60
△手续费及佣金收入		-	-	**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		153,667,945.12	172,881,521.21
二、营业总成本		6,035,222,884.50	8,840,099,885.51	减：所得税费用		9,921,056.25	-3,312,935.77
其中：营业成本	注释4	5,663,727,830.00	8,383,319,634.60	**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		143,746,888.87	176,194,456.98
△利息支出		-	-	持续经营净利润		143,746,888.87	176,194,456.98
△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		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	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		-	-
△分保费用		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
税金及附加		14,642,337.16	13,028,314.50	4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
销售费用		-	-	5.其他		-	-
管理费用		108,693,724.63	108,403,445.25	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
研发费用		263,195,319.39	349,596,152.38	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
财务费用		-15,036,326.68	-14,247,661.22	2.其他债权投资公允价值变动		-	-
其中：利息费用		2,012,572.10	4,485,348.70	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
利息收入		13,343,785.00	15,948,989.21	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）		-	-	☆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		1,191,794.41	96,961.71	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）	注释5	30,703,824.02	20,741,618.53	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		13,350,968.98	10,057,797.59	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**		143,746,888.87	176,194,456.98
△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）		8,801,355.75	-29,142,644.57				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		867,620.18	-36,912,405.91				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	47,979.97				

（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

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　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
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		6,538,507,225.54	7,246,916,170.66	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		16,167,655.04	7,430,176.89
△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		418,563,308.09	593,150,779.26
△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		-	4,502,517.10
△收到再保业务现金净额		-	-	**投资活动现金流入小计**		434,730,963.13	605,083,473.25
△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		17,607,741.66	131,908,736.50
△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		10,788,200.00	93,659,555.66
△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**		28,395,941.66	225,568,292.16
收到的税费返还		-	-	**投资活动产生的现金流量净额**		406,335,021.47	379,515,181.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,054,749,617.68	137,418,169.51	**三、筹资活动产生的现金流量：**		——	——
经营活动现金流入小计		7,593,256,843.22	7,384,334,340.17	吸收投资收到的现金		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		5,688,180,723.62	6,308,639,554.98	取得借款所收到的现金		99,000,000.00	100,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	**筹资活动现金流入小计**		99,000,000.00	100,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,012,572.10	4,485,348.70
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		3,077,374.55	1,056,788.73
△支付保单红利的现金		-	-	**筹资活动现金流出小计**		105,089,946.65	105,542,137.43
支付给职工及为职工支付的现金		234,913,313.83	234,057,996.33	**筹资活动产生的现金流量净额**		-6,089,946.65	-5,542,137.43
支付的各项税费		69,681,138.11	167,101,729.75	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		1,622,082,468.00	616,415,320.89	**五、现金及现金等价物净增加额**		378,644,274.48	432,092,781.88
经营活动现金流出小计		7,614,857,643.56	7,326,214,601.95	加：期初现金及现金等价物余额		1,061,148,284.81	629,055,502.93
经营活动产生的现金流量净额		-21,600,800.34	58,119,738.22	**六、期末现金及现金等价物余额**	注释6	1,439,792,559.29	1,061,148,284.81

（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：

母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	839,858,917.43	-	-	85,470,540.16	-	-	-196,673,713.79	1,028,655,743.80
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	-	-	-	839,858,917.43	-	-	85,470,540.16	-	-	-196,673,713.79	1,028,655,743.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	26,979,672.13	-	-	143,746,888.87	170,726,561.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,746,888.87	143,746,888.87
（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	-	-	-	-	-	-	-	26,979,672.13	-	-	-	26,979,672.13
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	88,671,164.93	-	-	-	88,671,164.93
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-61,691,492.80	-	-	-	-61,691,492.80
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	839,858,917.43	-	-	112,450,212.29	-	-	-52,926,824.92	1,199,382,304.80

（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：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　企财04表　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	839,434,608.13	-	-	58,529,936.50	-	-	-372,868,170.77	825,096,373.86
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	-	-	-	839,434,608.13	-	-	58,529,936.50	-	-	-372,868,170.77	825,096,373.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	424,309.30	-	-	26,940,603.66	-	-	176,194,456.98	203,559,369.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176,194,456.98	176,194,456.98
（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	-	-	-	-	-	-	-	26,940,603.66	-	-	-	26,940,603.66
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	69,614,518.88	-	-	-	69,614,518.88
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-42,673,915.22	-	-	-	-42,673,915.22
（四）利润分配	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	424,309.30	-	-	-	-	-	-	424,309.30
（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	-	-	-	839,858,917.43	-	-	85,470,540.16	-	-	-196,673,713.79	1,028,655,743.80

（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：

广东省基础工程集团有限公司

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

广东省基础工程集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本公司”）成立于 1980 年，现隶属于广东省建筑工程集团有限公司，为国有独资公司。本公司取得广东省市场监督管理局核发的 91440001903320487 号营业执照，营业期限：长期。

本公司原名为广东省基础工程公司，企业类型为全民所有制。2014 年 12 月 09 日经广东省工商行政管理局批准变更为现企业名称广东省基础工程集团有限公司，同时企业类型变更为有限责任公司(法人独资)。

注册资本：注册资本为 30,000.00 万元，由广东省建筑工程集团有限公司出资。

法定代表人：方创熙。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业：建筑行业。

本公司经营范围：市政公用工程、轨道交通工程、建筑工程、公路工程、水利水电工程、港口与航道工程施工总承包；地基基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程专业承包；市政工程设计、岩土工程设计；地质灾害治理工程、土石方工程、园林绿化工程（含风景园林工程、景观绿地工程、绿化工程）施工；生产与销售商品混凝土及混凝土预制构件；制造、维修、销售与出租建筑工程机械；制造与销售金属结构构件、建筑用金属制品、建筑材料；安装与维修水暖器材、照明、通风设备；普通货运；港口经营（为船舶提供码头等设施；在港区内提供货物装卸）。（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。

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、技术改造工程和大修理工程等。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。

（1）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

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	60,146,454.53	961,000.98	61,107,455.51
递延所得税负债	-	923,818.67	923,818.67
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-23,296,193.40	34,124.79	-23,262,068.61
少数股东权益	80,777,323.22	3,057.52	80,780,380.74

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	8,440,467.73	-37,182.31	8,403,285.42

（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

无。

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
广东省基础工程集团有限公司	15%	注 1
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	25%	——
广东爆破工程有限公司	15%	注 1
广东基础新世纪混凝土有限公司	25%	——
广东省基础工程集团珠海有限公司	25%	——
汕尾市广投建设工程有限公司	15%	注 1
广东基础新成混凝土有限公司	15%	注 1
广东天隆建筑工程有限公司	25%	——
汕尾市建汕建筑工程有限公司	25%	——
广东华顶工程技术有限公司	25%	——
广东华湾工程建设有限公司	25%	——
深圳市广基基础工程建设有限公司	25%	——
广东顶管技术发展有限公司	20%	注 2
广西粤建工基础建设有限公司	25%	——

注 1：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。

注 2：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）有关规定：小型微利企业☞从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、

资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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
1	广东基础新世纪环保资源科技有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
2	广东爆破工程有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业
3	广东基础新世纪混凝土有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
4	广东省基础工程集团珠海有限公司	5 级	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	建筑业
5	汕尾市广投建设工程有限公司	5 级	境内非金融子企业	汕尾市	汕尾市	建筑业
6	广东基础新成混凝土有限公司	6 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	非金属矿物制品业
7	广东天隆建筑工程有限公司	6 级	境内非金融子企业	河源市	河源市	建筑业
8	汕尾市建汕建筑工程有限公司	6 级	境内非金融子企业	汕尾市	汕尾市	建筑业
9	广东华顶工程技术有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业
10	广西粤建工基础建设有限公司	5 级	境内非金融子企业	南宁市	南宁市	建筑业
11	广东华湾工程建设有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业
12	深圳市广基基础工程建设有限公司	5 级	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	建筑业
13	广东顶管技术发展有限公司	6 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业
14	广东华荔建设投资有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州市	广州市	商务服务业

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	广东基础新世纪环保资源科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	广东爆破工程有限公司	2,100.00	51.00	51.00	1,096.62	同一控制下的企业合并
3	广东基础新世纪混凝土有限公司	2,689.66	100.00	100.00	5,432.00	投资设立
4	广东省基础工程集团珠海有限公司	600.00	100.00	100.00	600.00	投资设立
5	汕尾市广投建设工程有限公司	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	投资设立

6	广东基础新成混凝土有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,206.75	投资设立
7	广东天隆建筑工程有限公司	-	100.00	51.00	2,142.00	其他
8	汕尾市建汕建筑工程有限公司	-	100.00	51.00	22.95	其他
9	广东华项工程技术有限公司	5,077.40	100.00	100.00	5,077.40	投资设立
10	广西粤建工基础建设有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
11	广东华湾工程建设有限公司	4,100.00	100.00	100.00	4,100.00	投资设立
12	深圳市广基基础工程建设有限公司	-	100.00	100.00	-	投资设立
13	广东顶管技术发展有限公司	3,600.00	52.00	52.00	-	投资设立
14	广东华荔建设投资有限公司	-	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

无。

（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

无。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东爆破工程有限公司	49.00	8,888,614.22	-	29,463,899.26
2	汕尾市广投建设工程有限公司	49.00	22,201,424.01	10,133,962.66	63,550,937.27

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	广东爆破工程有限公司	汕尾市广投建设工程有限公司
流动资产	334,244,682.74	334,124,677.93
非流动资产	52,399,961.73	41,237,592.18
资产合计	386,644,644.47	375,362,270.11
流动负债	321,738,300.03	244,363,132.82
非流动负债	4,775,937.78	1,303,346.95
负债合计	326,514,237.81	245,666,479.77
营业收入	380,160,437.71	231,056,340.39
净利润	18,140,029.03	23,605,623.29
综合收益总额	18,140,029.03	23,605,623.29
经营现金流量净额	12,507,294.14	108,957,910.43

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

（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
深圳市广基基础工程建设有限公司	-447,257.70	-447,257.70	本公司投资设立
广东顶管技术发展有限公司	36,012,283.85	12,283.85	本公司投资设立
广东华荔建设投资有限公司	-	-	本公司投资设立

（七）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（九）本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

（十）本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

（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

无。

（十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十三）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（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

无。

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	18,637.58	16,421.73
银行存款	1,764,156,628.78	1,305,641,707.53
其他货币资金	4,630,869.30	17,175,612.65
合计	1,768,806,135.66	1,322,833,741.91
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 1,268,429,479.38 元、1,592,492,771.20 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	2,800,860.69	3,917,261.68
司法冻结	45,987,077.18	58,796,588.86
其他受限资金	153,877,038.34	164,063,567.50
工程项目保证金	1,830,008.61	13,258,350.97
合计	204,494,984.82	240,035,769.01

注释2.应收票据

1. 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	19,104,634.14	-	19,104,634.14	39,500,608.20	-	39,500,608.20
商业承兑汇票	16,118,642.65	402,966.07	15,715,676.58	15,081,396.45	377,034.91	14,704,361.54
合计	35,223,276.79	402,966.07	34,820,310.72	54,582,004.65	377,034.91	54,204,969.74

2. 应收票据坏账准备

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,223,276.79	100.00	402,966.07	1.14	34,820,310.72

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
其中：组合 1：银行承兑汇票	19,104,634.14	54.24	-	-	19,104,634.14
组合 2：商业承兑汇票	16,118,642.65	45.76	402,966.07	2.50	15,715,676.58
合计	35,223,276.79	100.00	402,966.07	1.14	34,820,310.72

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	预期损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,582,004.65	100.00	377,034.91	0.69	54,204,969.74
其中：组合 1：银行承兑汇票	39,500,608.20	72.37	-	-	39,500,608.20
组合 2：商业承兑汇票	15,081,396.45	27.63	377,034.91	2.50	14,704,361.54
合计	54,582,004.65	100.00	377,034.91	0.69	54,204,969.74

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
组合 1：银行承兑汇票	19,104,634.14	-	-
组合 2：商业承兑汇票	16,118,642.65	402,966.07	2.50
合计	35,223,276.79	402,966.07	1.14

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	377,034.91	25,931.16	-	-	-	402,966.07
其中：组合 1：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
组合 2：商业承兑汇票	377,034.91	25,931.16	-	-	-	402,966.07
组合 3：集团合并范围内承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	377,034.91	25,931.16	-	-	-	402,966.07

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,250,000.00
商业承兑汇票	-	885,199.01
合计	-	3,135,199.01

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	1,530,082.93
合计	1,530,082.93

注释3.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）	4,772,881,432.92	115,175,216.23	3,393,220,546.99	80,378,883.87
1 至 2 年	592,728,024.82	39,143,227.14	1,270,115,850.06	85,475,647.23
2 至 3 年	640,335,327.71	90,055,412.96	226,816,795.21	32,698,959.02
3 年以上	264,127,536.75	91,341,123.60	472,975,919.06	118,963,340.22
合计	6,270,072,322.20	335,714,979.93	5,363,129,111.32	317,516,830.34

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/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,420,217.40	0.10	6,420,217.40	100.00	-
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)	6,263,652,104.80	99.90	329,294,762.53	5.26	5,934,357,342.27
其中：组合 1：工程结算款	5,792,765,877.22	92.39	318,457,677.03	5.50	5,474,308,200.19
组合 2：电力销售	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售	342,650,903.03	5.46	10,837,085.50	3.16	331,813,817.53
组合 4：集团合并范围内款项	128,235,324.55	2.05	-	0.00	128,235,324.55
合计	6,270,072,322.20	100.00	335,714,979.93	5.35	5,934,357,342.27

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/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	766,584.73	0.01	766,584.73	100.00	-
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）	5,362,362,526.59	99.99	316,750,245.61	5.91	5,045,612,280.98
其中：组合 1：工程结算款	4,832,547,808.84	90.11	305,665,850.60	6.33	4,526,881,958.24
组合 2：电力销售	-	-	-		-
组合 3：其他产品销售	375,373,843.41	7.00	11,084,395.01	2.95	364,289,448.40
组合 4：集团合并范围内款项	154,440,874.34	2.88	-	-	154,440,874.34
合计	5,363,129,111.32	100.00	317,516,830.34	5.92	5,045,612,280.98

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州诺威乐香精公司	4,402.60	4,402.60	100.00	债务人异常经营
新世界中国地产（海口）有限公司	169,070.14	169,070.14	100.00	债务人异常经营
恒大地产集团南宁有限公司	5,928,978.14	5,928,978.14	100.00	债务人异常经营
恒大地产集团有限公司	317,766.52	317,766.52	100.00	债务人异常经营
合计	6,420,217.40	6,420,217.40	100.00	——

4. 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）	4,734,898,404.17	77.17	115,006,146.09	3,345,047,161.03	64.23	80,072,599.42
1 至 2 年	582,982,334.64	9.50	39,143,227.14	1,249,207,995.11	23.99	85,019,749.55
2 至 3 年	610,835,908.09	9.96	90,055,412.96	222,884,648.29	4.28	32,698,959.02
3 年以上	206,700,133.35	3.37	85,089,976.34	390,781,847.82	7.50	118,958,937.62
合计	6,135,416,780.25	100.00	329,294,762.53	5,207,921,652.25	100.00	316,750,245.61

（2）其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
组合 4：集团合并范围内款项	128,235,324.55	100.00	-	154,440,874.34	100.00	-
合计	128,235,324.55	100.00	-	154,440,874.34	100.00	-

5.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	344,241,513.03	5.49	24,016,044.22
广东建胜市政建设投资有限公司	272,462,445.15	4.35	6,811,561.13
贵港市城市管理监督局	263,714,869.12	4.21	28,638,936.60
汕尾市代建项目事务中心	187,377,449.66	2.99	5,331,639.67
江门市高新工业园投资开发有限公司	173,558,751.81	2.77	4,338,968.80
合计	1,241,355,028.77	19.81	69,137,150.42

注释4.应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,114,641.58	4,386,358.36
应收账款	-	-
合计	20,114,641.58	4,386,358.36

注释5.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）	14,693,720.23	31.74	-	4,838,940.75	11.36	-
1 至 2 年	2,200,644.24	4.75	-	33,887,465.76	79.56	-
2 至 3 年	29,040,738.00	62.74	-	1,055,138.07	2.48	-
3 年以上	356,353.93	0.77	-	2,812,868.77	6.6	-
合计	46,291,456.40	100.00	-	42,594,413.35	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
广东省基础工程集团有限公司	广西坤尚建设工程有限公司	29,010,000.00	2-3 年	建设用地指标申报尚未审批
合计	——	29,010,000.00	——	——

2.按欠款方归集的期末余额大额的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
广西坤尚建设工程有限公司	29,010,000.00	62.67	-
合计	29,010,000.00	62.67	-

注释6.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	1,592,492,771.20	1,268,429,479.38
合计	1,592,492,771.20	1,268,429,479.38

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 1,268,429,479.38 元、1,592,492,771.20 元。

注释7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	13,667,836.30	8,363,158.74
其他应收款项	332,446,081.36	727,003,635.34
合计	346,113,917.66	735,366,794.08

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）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
应收联营及合营单位股利	12,791,659.21	7,486,981.65	华隧公司尚未支付	否
应收其他投资单位股利	876,177.09	876,177.09	鸿基公司尚未支付	否
合计	13,667,836.30	8,363,158.74	—	—

（二）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）	77,168,917.25	2,367,760.77	254,923,190.77	2,584,927.59
1 至 2 年	184,781,360.92	1,100,229.83	460,278,812.46	22,684,331.94
2 至 3 年	46,768,636.52	2,393,773.37	11,758,849.93	736,300.50

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	31,950,265.73	2,361,335.09	28,637,046.13	2,588,703.92
合计	340,669,180.42	8,223,099.06	755,597,899.29	28,594,263.95

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	340,669,180.42	100	8,223,099.06	2.41	332,446,081.36
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	123,374,118.40	36.22	6,168,705.91	5.00	117,205,412.49
组合 2：其他	23,748,828.51	6.97	2,054,393.15	8.65	21,694,435.36
组合 3：集团合并范围内款项	193,546,233.51	56.81	-	-	193,546,233.51
合计	340,669,180.42	100.00	8,223,099.06	2.41	332,446,081.36

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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	755,597,899.29	100.00	28,594,263.95	3.78	727,003,635.34
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	116,542,033.31	15.42	5,827,101.66	5.00	110,714,931.65
组合 2：其他	428,855,262.45	56.76	22,767,162.29	5.31	406,088,100.16
组合 3：集团合并范围内款项	210,200,603.53	27.82	-	-	210,200,603.53
合计	755,597,899.29	100.00	28,594,263.95	3.78	727,003,635.34

3. 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）	13,944,400.86	58.71	209,166.01	13,737,441.52	3.20	206,061.62
1 至 2 年	3,988,905.74	16.80	199,445.29	408,283,122.38	95.21	20,414,156.12
2 至 3 年	1,822,725.08	7.68	182,272.51	2,967,160.06	0.69	296,716.01

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(%)	
3 年以上	3,992,796.83	16.81	1,463,509.34	3,867,538.49	0.90	1,850,228.54
合计	23,748,828.51	100.00	2,054,393.15	428,855,262.45	100.00	22,767,162.29

（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	123,374,118.40	5.00	6,168,705.91	116,542,033.31	5.00	5,827,101.66
组合 3：集团合并范围内款项	193,546,233.51	-	-	210,200,603.53	-	-
合计	316,920,351.91	1.95	6,168,705.91	326,742,636.84	1.78	5,827,101.66

（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	28,594,263.95	-	-	28,594,263.95
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	1,519,309.81	-	-	1,519,309.81
本期转回	21,890,474.70	-	-	21,890,474.70
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	8,223,099.06	-	-	8,223,099.06

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	189,463,958.24	1-2 年	55.62	-
防城港市防城区农旅投资有限公司	投标保证金	40,604,600.00	2-3 年	11.92	2,030,230.00

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
巫山县江昱建材有限公司	工程质保金、单位往来款	7,439,810.80	1 年以内、4-5 年	2.18	286,597.15
广东万绿湖农业投资有限公司	投标保证金	7,384,137.94	1 年以内	2.17	369,206.90
中山市诚艺工业投资有限公司	投标保证金	6,000,000.00	1 年以内	1.76	300,000.00
合计	——	250,892,506.98	——	73.65	2,986,034.05

注释8.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	18,220,786.61	-	18,220,786.61	12,561,890.89	-	12,561,890.89
周转材料（包装物、低值易耗品等）	463,405.04	-	463,405.04	486,585.48	-	486,585.48
合计	18,684,191.65	-	18,684,191.65	13,048,476.37	-	13,048,476.37

注释9.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	471,637,423.67	23,361,670.28	448,275,753.39	437,564,502.34	21,868,022.09	415,696,480.25
建造合同形成	1,608,416,164.40	22,607,484.02	1,585,808,680.38	1,728,848,953.25	24,522,685.47	1,704,326,267.78
其他产品销售形成	241,300.38	2,329.69	238,970.69	-	-	-
合计	2,080,294,888.45	45,971,483.99	2,034,323,404.46	2,166,413,455.59	46,390,707.56	2,120,022,748.03

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	21,868,022.09	1,498,622.33	4,974.14	-	-	23,361,670.28	—
建造合同形成	24,522,685.47	-	1,915,201.45	-	-	22,607,484.02	—
其他产品销售形成	-	2,329.69	-	-	-	2,329.69	—
合计	46,390,707.56	1,500,952.02	1,920,175.59	-	-	45,971,483.99	——

注释10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	3,756.05	-
留抵税额	446,449,383.40	283,575,632.68
合计	446,453,139.45	283,575,632.68

注释11.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	
BT 项目	62,699,229.49	626,992.29	62,072,237.20	62,699,229.49	626,992.29	62,072,237.20	——
合计	62,699,229.49	626,992.29	62,072,237.20	62,699,229.49	626,992.29	62,072,237.20	——

注释12.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
对联营企业投资	248,965,515.01	13,350,968.98	5,304,677.56	257,011,806.43
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	248,965,515.01	13,350,968.98	5,304,677.56	257,011,806.43

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
广东华隧建设股份有限公司	73,500,000.00	248,965,515.01	-	-	13,350,968.98	-
合计	73,500,000.00	248,965,515.01	-	-	13,350,968.98	-

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		
广东华隧建设股份有限公司	-	5,304,677.56	-	-	-	-
合计	-	5,304,677.56	-	-	-	-

注释13.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
广东建胜市政建设投资有限公司	129,200.00	115,000.00

项目	期末余额	期初余额
云浮市云城区广业环境治理有限公司	171,000.00	171,000.00
广东鸿基建材有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	3,450,200.00	3,436,000.00

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东建胜市政建设投资有限公司	-	-	-	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	——
云浮市云城区广业环境治理有限公司	-	-	-	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	——
广东鸿基建材有限公司	-	-	630,000.00	-	企业持有该金融资产的目的不是交易性的	——
合计	-	-	630,000.00	-	——	——

注释14.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,170,213.16	223,295,259.24
固定资产清理	-	-
合计	292,170,213.16	223,295,259.24

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	408,035,413.80	83,052,238.95	13,882,936.88	477,204,715.87
其中：房屋及建筑物	201,475,259.63	7,844,129.89	1,276,842.43	208,042,547.09
机器设备	191,513,309.02	72,779,548.40	10,648,811.26	253,644,046.16
运输工具	5,687,186.55	232,265.48	-	5,919,452.03
水利发电设备	-	-	-	-
风力发电设备	-	-	-	-
办公设备、其他	9,359,658.60	2,196,295.18	1,957,283.19	9,598,670.59
二、累计折旧合计	184,740,154.56	12,583,065.05	12,288,716.90	185,034,502.71
其中：房屋及建筑物	20,038,528.31	6,698,709.11	790,863.04	25,946,374.38
机器设备	154,466,013.93	4,989,441.28	9,636,989.50	149,818,465.71
运输工具	4,482,395.44	135,229.33	-	4,617,624.77
水利发电设备	-	-	-	-
风力发电设备	-	-	-	-
办公设备、其他	5,753,216.88	759,685.33	1,860,864.36	4,652,037.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	223,295,259.24	——	——	292,170,213.16
其中：房屋及建筑物	181,436,731.32	——	——	182,096,172.71
机器设备	37,047,295.09	——	——	103,825,580.45
运输工具	1,204,791.11	——	——	1,301,827.26
水利发电设备	-	——	——	-
风力发电设备	-	——	——	-
办公设备、其他	3,606,441.72	——	——	4,946,632.74
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
水利发电设备	-	-	-	-
风力发电设备	-	-	-	-
办公设备、其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	223,295,259.24	——	——	292,170,213.16
其中：房屋及建筑物	181,436,731.32	——	——	182,096,172.71
机器设备	37,047,295.09	——	——	103,825,580.45
运输工具	1,204,791.11	——	——	1,301,827.26
水利发电设备	-	——	——	-
风力发电设备	-	——	——	-
办公设备、其他	3,606,441.72	——	——	4,946,632.74

注释15.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	964,989.69	-	964,989.69	7,303,703.56	-	7,303,703.56
合计	964,989.69	-	964,989.69	7,303,703.56	-	7,303,703.56

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目研制多功能小直径盾顶机项目	3,500.00	891,757.16	30,613,922.31	31,505,679.47	-	-
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 11.1*8.1 矩形顶管机	800.00	6,316,851.15	824,375.60	7,141,226.75	-	-

项目名称	预算数（万元）	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
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目-7.7*5.1 矩形顶管机	700.00	-	6,215,261.30	6,215,261.30	-	-
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 7*5 矩形顶管机	490.00	-	4,342,534.69	4,342,534.69	-	-
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机后配套及辅助设备	450.00	-	3,982,300.87	3,982,300.87	-	-
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机多功能数值化升级改造	300.00	-	2,654,867.26	2,654,867.26	-	-
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 Φ4100 硬岩顶管机项目	480.00	-	4,247,787.61	4,247,787.61	-	-
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目产业化发展厂房建设	480.00	-	4,247,787.61	4,247,787.61	-	-
合计	7,200.00	7,208,608.31	57,128,837.25	64,337,445.56	-	-

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
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目研制多功能小直径盾顶机项目	100.00	100.00	323,618.19	323,618.19	2.81	募股资金、借款
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 11.1*8.1 矩形顶管机	100.00	100.00	-	-	——	募股资金
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目-7.7*5.1 矩形顶管机	100.00	100.00	-	-	——	募股资金
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 7*5 矩形顶管机	100.00	100.00	-	-	——	募股资金
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机后配套及辅助设备	100.00	100.00	-	-	——	募股资金
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机多功能数值化升级改造	100.00	100.00	-	-	——	募股资金
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 Φ4100 硬岩顶管机项目	100.00	100.00	-	-	——	募股资金
多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目产业化发展厂房建设	100.00	100.00	-	-	——	募股资金
合计	——	——	323,618.19	323,618.19	——	——

注释16.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	7,698,488.83	6,282,028.18	-	13,980,517.01
其中：房屋及建筑物	7,698,488.83	6,282,028.18	-	13,980,517.01
二、累计折旧合计	1,539,697.76	3,433,536.14	-	4,973,233.90
其中：房屋及建筑物	1,539,697.76	3,433,536.14	-	4,973,233.90
三、使用权资产账面净值合计	6,158,791.07	——	——	9,007,283.11
其中：房屋及建筑物	6,158,791.07	——	——	9,007,283.11
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	6,158,791.07	——	——	9,007,283.11
其中：房屋及建筑物	6,158,791.07	——	——	9,007,283.11

注释17.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	46,322,265.98	16,113,913.41	-	62,436,179.39
其中：软件	3,716,633.98	772,161.46	-	4,488,795.44
专利权	-	15,341,751.95	-	15,341,751.95
特许资质	42,605,632.00	-	-	42,605,632.00
其他	-	-	-	-
二、累计摊销合计	7,663,389.04	2,193,647.04	-	9,857,036.08
其中：软件	2,909,007.04	245,729.52	-	3,154,736.56
专利权	-	947,443.95	-	947,443.95
特许资质	4,754,382.00	1,000,473.57	-	5,754,855.57
其他	-	-	-	-
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
特许资质	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	38,658,876.94	——	——	52,579,143.31
其中：软件	807,626.94	——	——	1,334,058.88
专利权	-	——	——	14,394,308.00
特许资质	37,851,250.00	——	——	36,850,776.43
其他	-	——	——	-

注释18.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
工程技术开发	-	15,341,751.95	-	-	15,341,751.95	-	-
合计	-	15,341,751.95	-	-	15,341,751.95	-	-

注释19.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	228,330.75	1,333,654.08	218,984.39	-	1,343,000.44	——
房屋装修费	-	3,367,601.54	711,083.16	-	2,656,518.38	——
其他	1,200,361.95	125,332.75	427,537.11	-	898,157.59	——
合计	1,428,692.70	4,826,588.37	1,357,604.66	-	4,897,676.41	——

注释20.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	60,394,775.23	399,990,936.12	61,107,455.51	403,022,502.24
资产减值准备	59,037,063.02	390,939,521.34	59,679,954.53	393,505,829.05
预计负债产生的暂时性差异	-	-	466,500.00	3,110,000.00
租赁负债暂时性差异	1,357,712.21	9,051,414.78	961,000.98	6,406,673.19
二、递延所得税负债	1,705,618.33	11,370,788.86	923,818.67	6,158,791.07
尚未摊销的使用权资产	1,351,092.47	9,007,283.11	923,818.67	6,158,791.07
固定资产加速折旧	354,525.86	2,363,505.75	-	-

注释21.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	68,400,000.00	100,000,000.00
合计	68,400,000.00	100,000,000.00

注释22.应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	239,351,204.34	71,970,000.00

种类	期末余额	期初余额
合计	239,351,204.34	71,970,000.00

注释23.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,880,803,705.32	5,973,816,073.73
1-2 年（含 2 年）	2,843,141,045.19	1,295,445,115.08
2-3 年（含 3 年）	955,929,497.77	312,642,569.99
3 年以上	884,484,531.93	579,622,309.07
合计	8,564,358,780.21	8,161,526,067.87

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
广西远峰建设有限公司	76,529,639.05	尚未到支付期
广州广杰建筑劳务有限公司	61,284,757.92	尚未到支付期
广东恒建工程有限公司	50,483,402.87	尚未到支付期
广东三凌市政建设有限公司	47,823,696.76	尚未到支付期
深圳市安逞来建筑劳务有限公司	41,163,801.00	尚未到支付期
合计	277,285,297.60	——

注释24.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	853,253,119.53	839,542,734.88
预收货款	2,076,425.12	-
建造合同形成的合同负债	752,534,883.92	608,627,283.79
合计	1,607,864,428.57	1,448,170,018.67

注释25.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	1,351,157.52	266,826,289.49	265,855,732.31	2,321,714.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	42,434,569.32	42,434,569.32	-
三、辞退福利	-	321,185.00	321,185.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,351,157.52	309,582,043.81	308,611,486.63	2,321,714.70

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	1,157,850.00	216,382,771.16	215,427,115.21	2,113,505.95
二、职工福利费	-	5,053,922.74	5,053,922.74	-
三、社会保险费	-	18,194,499.05	18,194,499.05	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	17,067,422.69	17,067,422.69	-
工伤保险费	-	1,127,076.36	1,127,076.36	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	21,444,253.53	21,419,680.53	24,573.00
五、工会经费和职工教育经费	193,307.52	5,750,843.01	5,760,514.78	183,635.75
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	1,351,157.52	266,826,289.49	265,855,732.31	2,321,714.70

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	-	26,103,574.04	26,103,574.04	-
二、失业保险费	-	1,185,194.69	1,185,194.69	-
三、企业年金缴费	-	15,145,800.59	15,145,800.59	-
合计	-	42,434,569.32	42,434,569.32	-

注释26.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	8,034,875.79	108,910,058.35	78,158,196.91	38,786,737.23
消费税	-	-	-	-
资源税	-	2,524.01	1,011.73	1,512.28
企业所得税	20,398,489.84	21,674,033.09	22,663,078.77	19,409,444.16
城市维护建设税	14,466,707.44	8,139,482.47	6,227,974.06	16,378,215.85
房产税	-	1,051,651.91	1,051,651.91	-
土地使用税	-	3,750.32	3,750.32	-
个人所得税	4,220,308.23	6,689,788.56	6,161,862.67	4,748,234.12
教育费附加（含地方教育费附加）	9,263,820.39	5,958,686.33	4,655,957.83	10,566,548.89
其他税费	279,736.21	7,766,978.72	7,845,817.73	200,897.20
合计	56,663,937.90	160,196,953.76	126,769,301.93	90,091,589.73

注释27.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	281,149,432.14	277,855,887.33
合计	281,149,432.14	277,855,887.33

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	16,596,737.58	58,061,536.62
保证金	72,187,192.01	35,709,257.71
单位往来款	152,903,192.63	142,152,269.52
五险二金	17,624,048.35	24,912,145.57
备用金	-	5,799,931.74
押金	618,220.00	3,268,071.80
其他	21,220,041.57	7,952,674.37
合计	281,149,432.14	277,855,887.33

（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
深圳市启泰建设集团有限公司	11,670,000.00	尚未到支付期
合计	11,670,000.00	——

注释28.一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	3,289,059.05	1,417,308.20
合计	3,289,059.05	1,417,308.20

注释29.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	442,386,245.53	14,588,756.12
不能终止确认的承兑汇票	3,135,199.01	11,594,911.88
合计	445,521,444.54	26,183,668.00

注释30.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款	36,000,000.00	-	2.81
合计	36,000,000.00	-	——

注释31.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,606,419.72	6,989,701.62
减：未确认的融资费用	566,893.94	583,028.43
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,289,059.05	1,417,308.20
租赁负债净额	5,750,466.73	4,989,364.99

注释32.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	102,336,598.03	13,400,175.18	42,898,492.77	72,838,280.44
合计	102,336,598.03	13,400,175.18	42,898,492.77	72,838,280.44

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33.预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	-	3,110,000.00
合计	-	3,110,000.00

注释34.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35.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	1,880,909.76	-	-	1,880,909.76
二、其他资本公积	839,858,917.43	-	-	839,858,917.43
合计	841,739,827.19	-	-	841,739,827.19

注释36.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	86,745,459.61	98,964,365.07	70,308,505.36	115,401,319.32	——
合计	86,745,459.61	98,964,365.07	70,308,505.36	115,401,319.32	——

注释37.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	-23,262,068.61	-228,458,732.26
期初调整金额	-	-
本期期初余额	-23,262,068.61	-228,458,732.26
本期增加额	203,463,806.13	205,196,663.65
其中：本期净利润转入	203,463,806.13	205,196,663.65
本期减少额	-	-
本期期末余额	180,201,737.52	-23,262,068.61

注释38.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	7,257,782,839.14	6,584,447,832.55	10,062,150,502.21	9,235,496,633.14
工程施工	6,723,204,323.51	6,145,959,310.77	9,572,266,739.24	8,832,303,478.43
勘测设计与咨询服务	25,916,529.54	21,813,151.50	21,884,867.93	17,982,578.94
产品销售	505,436,230.45	416,675,370.28	463,527,298.34	385,178,115.69
其他	3,225,755.64	-	4,471,596.70	32,460.08
2. 其他业务小计	1,234,612.99	285,879.56	2,842,834.39	1,613,737.90
其他	1,234,612.99	285,879.56	2,842,834.39	1,613,737.90
合计	7,259,017,452.13	6,584,733,712.11	10,064,993,336.60	9,237,110,371.04

注释39.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,470,787.44	8,534,188.78
教育费附加	3,754,220.61	3,749,631.59
地方教育附加	2,471,017.20	2,536,584.90
印花税	2,285,121.79	1,245,303.93
房产税	1,048,155.47	41,828.51
车船使用税	10,490.22	8,348.02
土地使用税	3,750.32	10,436.12

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	524,187.51	199,992.89
其他税种	422,087.01	260,949.90
合计	18,989,817.57	16,587,264.64

注释40.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,277.94	1,602,767.89
合计	501,277.94	1,602,767.89

注释41.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,625,280.41	117,466,574.00
差旅费	1,109,234.16	739,827.69
咨询顾问中介费	2,297,145.40	1,490,057.56
办公费	15,983,593.07	13,709,939.15
折旧摊销费	11,751,499.43	5,634,630.20
招待费	399,087.87	604,719.38
其他费用	10,225,501.75	7,760,386.07
合计	143,391,342.09	147,406,134.05

注释42.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工费用	95,191,226.81	94,121,254.53
直接投入费用	197,480,343.98	287,328,856.38
折旧及摊销	1,388,366.02	1,170,558.80
委托外部开发费用	150,000.00	-
其他费用	4,140,863.30	1,829,785.79
合计	298,350,800.11	384,450,455.50

注释43.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,252,666.33	4,541,064.65
减：利息收入	18,956,935.55	18,813,004.73
贴现利息	-	-
汇兑损益	-	-
银行手续费及其他	-2,807,009.16	-1,572,930.58

类别	本期发生额	上期发生额
合计	-19,511,278.38	-15,844,870.66

注释44.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,674,294.41	108,404.13
增值税即征即退	-	-
增值税加计抵减	6,253.90	-
个税返还	19,444.52	32,696.92
其他补助	2,500.00	263,116.28
合计	1,702,492.83	404,217.33

注释45.投资收益

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	13,350,968.98	10,057,797.59
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-	315,000.00
合计	13,350,968.98	10,372,797.59

注释46.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,147,084.14	-34,589,072.09
合计	2,147,084.14	-34,589,072.09

注释47.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	419,223.57	-37,185,891.39
合计	419,223.57	-37,185,891.39

注释48.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
固定资产处置利得或损失	-	47,979.97	-
合计	-	47,979.97	-

注释49.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	-	179,323.14	-

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	420,500.00	1,389,744.54	420,500.00
无需支付的款项	-	486,307.84	-
其他	101,960.04	190,922.32	101,960.04
合计	522,460.04	2,246,297.84	522,460.04

注释50.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	449,425.44	688,383.37	449,425.44
公益性捐赠支出	110,000.00	481,390.16	110,000.00
行政性罚款、滞纳金	54,885.49	2,174,080.99	54,885.49
预计亏损合同损失	596,417.24	-	596,417.24
违约赔偿支出	151,428.00	-	151,428.00
其他	502,214.66	1,405,564.72	502,214.66
合计	1,864,370.83	4,749,419.24	1,864,370.83

注释51.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,674,033.09	19,826,581.39
递延所得税调整	1,494,479.94	-11,423,295.97
合计	23,168,513.03	8,403,285.42

注释52.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	225,671,126.39	221,824,838.73
加：资产减值准备	-419,223.57	37,185,891.39
信用减值损失	-2,147,084.14	34,589,072.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,438,370.98	10,063,646.27
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	3,433,536.14	1,539,697.76
无形资产摊销	2,193,647.04	2,484,098.51
长期待摊费用摊销	1,357,604.66	404,546.55
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）	-	-47,979.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	449,425.44	509,060.23

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,252,666.33	4,541,064.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,350,968.98	-10,372,797.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	712,680.28	-12,347,114.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	781,799.66	923,818.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,635,715.28	31,736,902.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	634,150,852.94	-2,848,138,977.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-834,564,517.94	2,529,249,921.66
其他	98,964,365.07	-
经营活动产生的现金流量净额	126,288,565.02	4,145,689.37
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	1,564,311,150.84	1,082,797,972.90
减：现金的期初余额	1,082,797,972.90	647,332,426.54
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	481,513,177.94	435,465,546.36

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	1,564,311,150.84	1,082,797,972.90
其中：库存现金	18,637.58	16,421.73
可随时用于支付的银行存款	1,564,292,513.26	1,082,781,551.17
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	1,564,311,150.84	1,082,797,972.90
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53.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	204,494,984.82	主要为司法冻结款、三方监管户和农民工工资保证金、保函保证金
应收票据	3,135,199.01	已背书或贴现，在资产负债表日未到期，且不满足终止确认条件

九、或有事项的说明

本年度本公司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	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. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 12 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
广东省安全生产技术中心有限公司	控股股东控制的公司
广东省工业设备安装有限公司	控股股东控制的公司
广东省建科建筑设计院有限公司	控股股东控制的公司
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑机械厂有限公司	控股股东控制的公司
中铁华隧联合重型装备有限公司	控股股东控制的公司
广东建工粤北建筑有限公司	控股股东控制的公司
广东省构建工程建设有限公司	控股股东控制的公司
广东建工恒福物业有限公司	控股股东控制的公司
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	控股股东控制的公司
河源建鑫城南城市建设有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑装饰集团公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程机械施工有限公司	控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东建工桂岭建设有限公司	控股股东控制的公司
广州建鑫嵘赋有限公司	控股股东控制的公司
广东省建隆置业有限公司	控股股东控制的公司
广东省源天工程有限公司	控股股东控制的公司
广东华隧建设集团股份有限公司	控股股东控制的公司
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	控股股东控制的公司
恩平广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
广东建科创新技术研究院有限公司	控股股东控制的公司
广东建胜市政建设投资有限公司	控股股东控制的公司
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程监理有限公司	控股股东控制的公司
广东省兴粤投资有限公司	控股股东控制的公司
开平广建河流治理有限公司	控股股东控制的公司
台山广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
中山广建工程建设有限公司	控股股东控制的公司
广东建远建筑装配工业有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程集团股份有限公司	控股股东控制的公司
广东省第一建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省粤建装饰集团有限公司	控股股东控制的公司
广东粤德绿色建材有限公司	控股股东控制的公司
粤水电轨道交通建设有限公司	控股股东控制的公司
清远市省职教城二期工程勘察设计施工总承包项目部	控股股东控制的公司
广东省建筑工程集团有限公司项目部	控股股东控制的公司
广东建科建筑工程技术开发有限公司	控股股东控制的公司
广东省第二建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广州华隧威预制件有限公司	控股股东控制的公司
广东华隧高科建设有限公司	控股股东控制的公司
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	控股股东控制的公司

（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物

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(%)	
广东省建筑工程机械施工有限公司沥青搅拌站	控股股东控制的公司	市场价	515,798.55	0.01	-	-	—

2. 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(%)	
广东省安全生产技术中心有限公司	控股股东控制的公司	市场价	88,350.00	0.002	-	-	—
广东省工业设备安装有限公司	控股股东控制的公司	市场价	3,640,328.25	0.10	-	-	—
广东省建科建筑设计院有限公司	控股股东控制的公司	市场价	982,214.23	0.03	-	-	—
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	控股股东控制的公司	市场价	1,521,588.69	0.04	-	-	—
广东省建筑机械厂有限公司	控股股东控制的公司	市场价	4,650,599.75	0.13	-	-	—
中铁华隧联合重型装备有限公司	控股股东控制的公司	市场价	8,649,120.93	0.24	-	-	—
广东建工粤北建筑有限公司	控股股东控制的公司	市场价	1,172,223.96	0.03	-	-	—
广东省构建工程建设有限公司	控股股东控制的公司	市场价	19,844.77	0.001	-	-	—
广东建工恒福物业有限公司	控股股东控制的公司	市场价	1,050,213.56	0.03	611,190.00	0.01	—
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	控股股东控制的公司	市场价	205,123.26	0.01	-	-	—
河源建鑫城南城市建设有限公司	控股股东控制的公司	市场价	25,117.68	0.001	-	-	—
广东省建筑装饰集团公司	控股股东控制的公司	市场价	1,534,996.48	0.04	-	-	—
广东省建筑工程机械施工有限公司	控股股东控制的公司	市场价	9,677,329.04	0.27	2,081,386.33	0.04	—
广东建工桂岭建设有限公司	控股股东控制的公司	市场价	13,500,012.20	0.37	-	-	—
广州建鑫嵘赋有限公司	控股股东控制的公司	市场价	687,544.00	0.02	-	-	—
广东省建隆置业有限公司	控股股东控制的公司	市场价	1,983,258.57	0.05	-	-	—
广东省源天工程有限公司	控股股东控制的公司	市场价	-	-	54,511,543.57	0.98	—
广东华隧建设集团股份有限公司	控股股东控制的公司	市场价	-	-	3,491,693.52	0.06	—
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	控股股东控制的公司	市场价	-	-	1,489,587.38	0.03	—

3. 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(%)	
恩平广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司	市场价	14,846,271.14	0.22	12,848,216.10	0.13	—
广东华隧建设集团股份有限公司	控股股东控制的公司	市场价	24,152,319.84	0.36	20,098,850.87	0.21	—
广东建科创新技术研究院有限公司	控股股东控制的公司	市场价	53,073,094.05	0.79	-	-	—
广东建胜市政建设投资有限公司	控股股东控制的公司	市场价	178,411,693.69	2.65	-	-	—
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	控股股东控制的公司	市场价	1,787,543.43	0.03	1,620,094.85	0.02	—
广东省建筑工程机械施工有限公司	控股股东控制的公司	市场价	6,186,335.27	0.09	9,888,633.20	0.10	—
广东省建筑工程集团有限公司	控股股东控制的公司	市场价	54,135,830.19	0.81	90,218,618.61	0.94	—
广东省建筑工程监理有限公司	控股股东控制的公司	市场价	9,357,443.54	0.14	-	-	—
广东省兴粤投资有限公司	控股股东控制的公司	市场价	7,095,174.26	0.11	219,804.56	0.002	—
广东省源天工程有限公司	控股股东控制的公司	市场价	47,342.78	0.001	1,097,922.32	0.01	—
广州建鑫嵘赋有限公司	控股股东控制的公司	市场价	48,525,482.69	0.72	-	-	—
开平广建河流治理有限公司	控股股东控制的公司	市场价	5,884,251.34	0.09	7,353,344.15	0.08	—
台山广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司	市场价	258,561.42	0.004	2,827,483.45	0.03	—
中山广建工程建设有限公司	控股股东控制的公司	市场价	2,668,755.88	0.04	-	-	—
广东建远建筑装配工业有限公司	控股股东控制的公司	市场价	-	-	96,724.48	0.001	—
广东省建筑工程集团股份有限公司	控股股东控制的公司	市场价	-	-	16,814,137.80	0.18	—

4. 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	控股股东控制的公司	市场价	1,714,147.08	55.21	1,686,290.88	53.35	

（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
应收资金集中管理款					
	广东省建筑工程集团有限公司	1,592,492,771.20	-	1,268,429,479.38	-
应收账款					
	广东华隧建设集团股份有限公司	114,349,912.00	-	118,773,409.94	-
	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	4,158,938.78	291,125.71	4,158,938.78	103,973.47
	广东省第一建筑工程有限公司	170,093.66	-	-	-
	广东省建筑工程集团有限公司	60,620,228.81	-	64,799,655.80	-
	广东省兴粤投资有限公司	34,094,319.48	4,178,245.62	59,904,486.21	4,211,672.24
	广东省源天工程有限公司	1,595,648.59	-	1,795,648.59	-
	广东省粤建装饰集团有限公司	604,580.70	-	-	-
	广东省建筑工程集团股份有限公司	9,580,952.70	289,088.86	17,127,326.17	356,288.25
	河源建鑫城南城市建设有限公司	11,801,580.21	1,770,237.03	11,801,580.21	826,110.61
	广东粤德绿色建材有限公司	25,710,950.00	642,773.75	-	-
	粤水电轨道交通建设有限公司	1,191,314.96	29,782.87	-	-
	广东省第二建筑工程有限公司	-	-	13,923.00	-
	广东省第四建筑工程有限公司	-	-	122,185.00	-
	广东省建科建筑设计院有限公司	1,774,305.89	-	1,407,361.89	-
	广东省建筑工程监理有限公司	14,131,740.68	371,293.52	400,000.00	10,000.00
	广东建胜市政建设投资有限公司	272,462,445.15	6,811,561.13	198,921,959.70	4,973,048.99
	广州建鑫嵘赋有限公司	16,578,910.66	414,472.77	-	-

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
	广东建科创新技术研究院有限公司	57,839,253.19	1,445,981.33	-	-
	开平广建河流治理有限公司	3,400,047.04	328,476.65	4,113,746.91	474,825.93
	恩平广建中小河流治理有限公司	12,429,957.77	1,312,839.99	13,198,224.54	876,795.70
	台山广建中小河流治理有限公司	2,057,843.67	137,217.14	3,707,594.30	151,688.05
	中山广建工程建设有限公司	573,202.22	-	-	-
其他应收款					
	广东省安全生产技术中心有限公司	-	-	37,494.40	562.42
	广东省建隆置业有限公司	-	-	33,210.00	498.15
	广东省建筑工程集团有限公司	189,463,958.24	-	1,458,342,751.94	-
	广东省建筑机械厂有限公司	4,993.00	-	-	-
	清远市省职教城二期工程勘察设计施工总承包项目部	2,517,079.27	-	2,189,275.53	-
	广东华隧建设集团股份有限公司	147,000,160.36	-	147,000,160.36	-
	广东建胜市政建设投资有限公司	118,691.28	1,780.37	-	-
	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	760.00	38.00	6,780.00	101.70
合同资产					
	广东华隧建设集团股份有限公司	204,061.17	-	204,061.17	-
	广东省兴粤投资有限公司	5,420,782.42	-	6,057,217.20	-
	河源建鑫城南城市建设有限公司	17,702,322.00	-	17,702,322.00	-
	广东省建科建筑设计院有限公司	1,788,842.88	-	-	-
	广州建鑫嵘赋有限公司	1,647,019.58	-	-	-

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			
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	346,301.42	346,301.42
	广东省安全生产技术中心有限公司	101,100.00	12,750.00
	广东省工业设备安装有限公司	1,894,493.36	445,777.74
	广东省建科建筑设计院有限公司	118,620.07	-

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	578,212.39	370,057.14
	广东省源天工程有限公司	25,549,967.17	36,676,313.31
	广东建工粤北建筑有限公司	417,062.10	504,812.24
	广东省构建工程建设有限公司	19,844.77	19,844.77
	广东省第二建筑工程有限公司	-	273,497.82
	广东华隧建设集团股份有限公司	274,638,860.18	274,638,860.18
	广州华隧威预制件有限公司	6,337,719.60	6,337,719.60
	广东建工恒福物业有限公司	660,377.36	-
	广东华隧高科建设有限公司	290,921.60	290,921.60
	广东建科交通工程质量检测中心有限公司	-	433,557.07
	河源建鑫城南城市建设有限公司	25,117.68	-
	广东省建筑装饰集团公司	183,782.53	688,663.20
	广东省建筑工程机械施工有限公司	2,878,347.17	718,619.58
	广东建工桂岭建设有限公司	13,500,012.20	-
其他应付款			
	广东省建隆置业有限公司	0.00	1,081,406.40
	广东省建筑工程集团有限公司	106,438,958.46	119,121,258.46
	广东省基础工程集团深圳实业有限公司	56,611.67	432,916.95
	广东建胜市政建设投资有限公司	3,741,533.23	4,169,198.35
合同负债			
	广东省建筑工程集团有限公司	8,853,737.42	20,028.16
	广东省第四建筑工程有限公司	1,826,155.12	-
	广东省建科建筑设计院有限公司	8,977,500.00	-
	广东省建筑工程机械施工有限公司	-	3,481,473.38
	广东省兴粤投资有限公司	-	1,137,031.36

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）	4,150,570,275.13	103,477,748.88	2,911,032,848.44	73,039,264.50
1 至 2 年	468,404,636.76	32,689,809.24	1,105,726,180.67	77,811,628.17
2 至 3 年	565,090,551.70	84,753,545.56	184,926,919.88	27,731,228.53
3 年以上	321,733,963.83	84,428,253.53	548,885,040.97	114,779,739.77

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	5,505,799,427.42	305,349,357.21	4,750,570,989.96	293,361,860.97

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	6,420,217.40	0.11	6,420,217.40	100.00	-
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）	5,499,379,210.02	99.89	298,929,139.81	5.44	5,200,450,070.21
其中：组合 1：工程结算款	5,343,132,883.98	97.05	297,953,858.24	5.58	5,045,179,025.74
组合 2：电力销售	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售	2,160,158.33	0.04	975,281.57	45.15	1,184,876.76
组合 4：集团合并范围内款项	154,086,167.71	2.80	-	-	154,086,167.71
合计	5,505,799,427.42	100.00	305,349,357.21	4.19	5,200,450,070.21

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	766,584.73	0.01	766,584.73	100.00	-
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）	4,749,804,405.23	99.99	292,595,276.24	6.16	4,457,209,128.99
其中：组合 1：工程结算款	4,578,204,881.58	96.37	291,619,674.37	6.37	4,286,585,207.21
组合 2：电力销售	-	-	-	-	-
组合 3：其他产品销售	2,669,674.33	0.06	975,601.87	36.54	1,694,072.46
组合 4：集团合并范围内款项	168,929,849.32	3.56	-	-	168,929,849.32
合计	4,750,570,989.96	100.00	293,361,860.97	6.18	4,457,209,128.99

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州诺威乐香精公司	4,402.60	4,402.60	100.00	债务人异常经营
新世界中国地产（海口）有限公司	169,070.14	169,070.14	100.00	债务人异常经营
恒大地产集团南宁有限公司	5,928,978.14	5,928,978.14	100.00	债务人异常经营
恒大地产集团有限公司	317,766.52	317,766.52	100.00	债务人异常经营

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	6,420,217.40	6,420,217.40	100.00	——

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（3）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）	4,132,377,149.41	77.30	103,308,678.74	2,909,319,202.10	63.50	72,732,980.05
1 至 2 年	466,997,274.87	8.74	32,689,809.24	1,105,270,282.99	24.13	77,355,730.49
2 至 3 年	565,090,551.70	10.57	84,753,545.56	184,926,919.88	4.04	27,731,228.53
3 年以上	180,828,066.33	3.39	78,177,106.27	381,358,150.94	8.33	114,775,337.17
合计	5,345,293,042.31	100.00	298,929,139.81	4,580,874,555.91	100.00	292,595,276.24

（4）其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
组合 4：集团合并范围内款项	154,086,167.71	100.00	-	168,929,849.32	100.00	-
合计	154,086,167.71	100.00	-	168,929,849.32	100.00	-

5. 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
汕尾市代建项目事务中心	344,241,513.03	6.25	5,331,639.67
广州开发区财政投资建设项目管理中心	272,462,445.15	4.95	5,244,173.10
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	263,714,869.12	4.79	24,016,044.22
广州市白云区重点交通项目管理中心	187,377,449.66	3.40	5,102,070.14
恩平市城市管理和综合执法局	173,558,751.81	3.15	2,684,987.03
合计	1,241,355,028.77	22.54	42,378,914.16

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	14,203,336.30	8,898,658.74
其他应收款项	493,179,856.87	850,695,332.03
合计	507,383,193.17	859,593,990.77

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
应收子公司股利	535,500.00	535,500.00	爆破公司尚未支付	否
应收联营及合营单位股利	12,791,659.21	7,486,981.65	华隧公司尚未支付	否
应收其他投资单位股利	876,177.09	876,177.09	鸿基公司尚未支付	否
合计	14,203,336.30	8,898,658.74	——	——

（二）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）	82,993,564.36	1,724,495.16	253,859,214.22	2,408,357.40
1 至 2 年	211,119,962.06	1,001,059.81	458,105,859.19	22,629,601.94
2 至 3 年	46,480,321.83	2,349,543.37	11,320,081.10	714,287.06
3 年以上	159,509,390.26	1,848,283.30	155,198,439.49	2,036,015.57
合计	500,103,238.51	6,923,381.64	878,483,594.00	27,788,261.97

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	500,103,238.51	100.00	6,923,381.64	1.38	493,179,856.87
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	99,741,427.93	19.94	4,987,071.39	5.00	94,754,356.54
组合 2：其他	19,820,707.12	3.96	1,936,310.25	9.77	17,884,396.87
组合 3：集团合并范围内款项	380,541,103.46	76.10	-	-	380,541,103.46
合计	500,103,238.51	100.00	6,923,381.64	1.38	493,179,856.87

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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	878,483,594.00	100.00	27,788,261.97	3.16	850,695,332.03
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	101,714,385.24	11.58	5,085,719.26	5.00	96,628,665.98

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(%)	
组合 2：其他	427,457,457.10	48.66	22,702,542.71	5.31	404,754,914.39
组合 3：集团合并范围内款项	349,311,751.66	39.76	-	-	349,311,751.66
合计	878,483,594.00	100.00	27,788,261.97	3.16	850,695,332.03

3.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）	10,535,167.67	53.15	158,027.52	12,706,136.17	2.97	190,592.04
1 至 2 年	3,565,017.54	17.98	178,250.88	408,023,122.38	95.45	20,401,156.12
2 至 3 年	1,822,725.08	9.2	182,272.51	2,965,660.06	0.70	296,566.01
3 年以上	3,897,796.83	19.67	1,417,759.34	3,762,538.49	0.88	1,814,228.54
合计	19,820,707.12	100.00	1,936,310.25	427,457,457.10	100.00	22,702,542.71

（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
保证金（不含质保金）、押金、履约保证金	99,741,427.93	5.00	4,987,071.39	101,714,385.24	5.00	5,085,719.26
集团合并范围内款项	380,541,103.46	-	-	349,311,751.66	-	-
合计	480,282,531.39	1.04	4,987,071.39	451,026,136.90	4.81	5,085,719.26

（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	27,788,261.97	-	-	27,788,261.97
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	-		-	

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)	
本期转回	20,864,880.33	-	-	20,864,880.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	6,923,381.64	-	-	6,923,381.64

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	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	189,463,958.24	1 至 2 年	37.88	-
广东华隧建设集团股份有限公司	集团合并范围内	147,000,160.36	5 年以上	29.39	-
防城港市防城区农旅投资有限公司	投标保证金	40,604,600.00	2 至 3 年	8.12	2,030,230.00
广东华顶工程技术有限公司	集团合并范围内	37,352,279.56	1 年以内、1 至 2 年	7.47	-
广东万绿湖农业投资有限公司	投标保证金	7,384,137.94	1 年以内	1.48	369,206.90
合计	——	421,805,136.10	——	84.34	2,399,436.90

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	209,786,202.13	10,774,000.00	-	220,560,202.13
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	248,965,515.01	13,350,968.98	5,304,677.56	257,011,806.43
小计	458,751,717.14	24,124,968.98	5,304,677.56	477,572,008.56
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	458,751,717.14	24,124,968.98	5,304,677.56	477,572,008.56

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	本期增加
广东基础新世纪混凝土有限公司	54,320,000.00	54,320,000.00	-	-
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-
广东爆破工程有限公司	10,966,202.13	10,966,202.13	-	-
广东省基础工程集团珠海有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期增加
汕尾市广投建设工程有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-
广东华顶工程技术有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00	9,774,000.00	-
广东华湾工程建设有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00		-
广西粤建工基础建设有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
合计	210,786,202.13	209,786,202.13	10,774,000.00	-

续：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东基础新世纪混凝土有限公司	54,320,000.00	-	
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	5,500,000.00	-	
广东爆破工程有限公司	10,966,202.13	-	
广东省基础工程集团珠海有限公司	6,000,000.00	-	
汕尾市广投建设工程有限公司	51,000,000.00	-	
广东华顶工程技术有限公司	50,774,000.00	-	
广东华湾工程建设有限公司	41,000,000.00	-	
广西粤建工基础建设有限公司	1,000,000.00	-	
合计	220,560,202.13	-	

3. 对合营、联营企业投资

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
一.联营企业	73,500,000.00	248,965,515.01	-	-	13,350,968.98	-
广东华隧建设集团股份有限公司	73,500,000.00	248,965,515.01	-	-	13,350,968.98	-
合计	73,500,000.00	248,965,515.01	-	-	13,350,968.98	-

续：

本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一.联营企业	-	5,304,677.56	-	-	257,011,806.43	-
广东华隧建设集团股份有限公司	-	5,304,677.56	-	-	257,011,806.43	-
合计	-	5,304,677.56	-	-	257,011,806.43	-

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	6,148,647,547.16	5,641,914,678.50	9,059,936,771.97	8,383,319,634.60
工程施工	6,119,505,261.98	5,641,914,678.50	9,031,028,521.13	8,365,304,595.58
勘测设计与咨询服务	25,916,529.54	21,813,151.50	21,884,867.93	17,982,578.94
其他	3,225,755.64	-	7,023,382.91	32,460.08
2. 其他业务小计	-	-	-	-
合计	6,148,647,547.16	5,663,727,830.00	9,059,936,771.97	8,383,319,634.60

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	13,350,968.98	10,057,797.59
成本法核算的长期股权投资收益	17,352,855.04	10,368,820.94
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-	315,000.00
合计	30,703,824.02	20,741,618.53

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	143,746,888.87	176,194,456.98
加：资产减值准备	-867,620.18	36,912,405.91
信用减值损失	-8,801,355.75	29,142,644.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,122,375.25	6,251,773.48
投资性房地产折旧	-	-
使用权资产折旧	2,660,392.75	1,263,071.95
无形资产摊销	204,154.57	198,466.51
长期待摊费用摊销	1,056,562.00	392,425.68
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）	-	-47,979.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	449,425.44	496,790.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,012,572.10	4,485,348.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,703,824.02	-20,741,618.53

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,765,822.19	-11,004,993.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	124,936.38	757,843.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,467,964.25	30,979,454.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	630,003,618.05	-2,571,460,612.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-766,906,783.74	2,374,300,260.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,600,800.34	58,119,738.22
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	1,439,792,559.29	1,061,148,284.81
减：现金的期初余额	1,061,148,284.81	629,055,502.93
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	378,644,274.48	432,092,781.88

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	1,439,792,559.29	1,061,148,284.81
其中：库存现金	15,932.84	13,716.99
可随时用于支付的银行存款	1,439,776,626.45	1,061,134,567.82
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	1,439,792,559.29	1,061,148,284.81
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	-	-

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：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

广东省基础工程集团有限公司

二〇二四年四月十二日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　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　北京市海淀区市场监督管理局

2024 年 03 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

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。

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：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 方建新

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-12-16

工作单位 Working unit 深圳分所

身份证号码 Identity card No. 342822197512163553



年度检验登记

Annual Renewal Reg

本证书经检验合

This certificate is v

this renewal.

2015年7月30日

方建新的带性二维码

证书编号: 440300070168

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

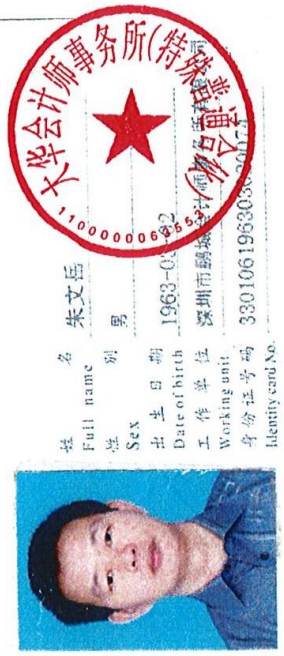
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 16 日

Date of Issuance

2014年7月29日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

朱文岳
440300480048

2015 年 7 月 30 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

浙江大华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2019 年 12 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019 年 12 月 31 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：广州市天河区天河北路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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Da Hua Certified Public Accountants

北京总部第一办公区
地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
邮编：100039
电话：010-58350011　传真：010-58350006

北京总部第二办公区
地址：北京市海淀区北三环西路99号院西海国际中心1号楼8层
邮编：100086
电话：010-83428200　传真：010-83428201

北京总部第三办公区
地址：北京市丰台区西四环中路78号院首汇广场10号楼
邮编：100141
电话：010-68278880　传真：010-68238100

First office area of Beijing headquarters
Add : 12th/F, Bldg 7, No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
Haidian District, 100039, Beijing, China
Tel : +86-10-58350011　Fax : +86-10-58350006

Second office area of Beijing headquarters
Add : 8th/F, Bldg 1, Xi Hai Internation Center, No.99 Bei San Huan Xi Road,
Haidian District, 100086, Beijing, China
Tel : +86-10-83428200　Fax : +86-10-83428201

Third office area of Beijing headquarters
Add : Bldg 10, Shouhui Square, No.78 Xi Si Huan Zhong Road,
Fengtai District, 100141, Beijing, China
Tel : +86-10-68278880　Fax : +86-10-68238100

1.5、《建设工程不转包挂靠承诺书》

附件 2：

建设工程不转包挂靠承诺书

建设项目名称	坪山区联创路市政工程及坪山区华旭路市政工程(施工)
建设单位	深圳市坪山区交通轨道管理中心
投标单位	广东省基础工程集团有限公司
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 04 月 07 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。 董事长：　　时间：2025 年 04 月 07 日 法定代表人：　　时间：2025 年 04 月 07 日

备注：

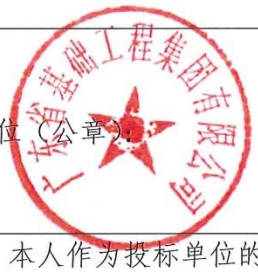
1、此表必须由投标单位的董事长和法定代表人共同签署（若董事长和法定代表人为同一人仍需在两处同时签署）；

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。

1.6、《拟投入项目经理不得更换承诺书》

附件 3：

拟投入项目经理不得更换承诺书

建设项目名称	坪山区联创路市政工程及坪山区华旭路市政工程(施工)
建设单位	深圳市坪山区交通轨道管理中心
投标单位	广东省基础工程集团有限公司
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	我司承诺： 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。 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%。
投标单位盖章	单位（公章）：  时间：2025 年 04 月 07 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。 董事长：  时间：2025 年 04 月 07 日 法定代表人：  时间：2025 年 04 月 07 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。

1.7、《近三年无行贿犯罪记录承诺书》

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：91440000190332048 7（统一社会信用代码或营业执照注册号），法定代表人：方创熙， 440102196812254039（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）：广东省基础工程集团有限公司

法定代表人（签署）：

2025 年 04 月 07 日

二、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	汕头市黄河路（泰山路~东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化	93922.5300	竣工日期：2023.01.13	市政	汕头市	完工
2	贵港市金港大道东段(中山路-同济大道)高架桥工程(EPC)总承包	54410.0000	竣工日期：2021.11.19	市政	广西贵港	完工
3	惠东县新平大道改建工程勘察设计、采购、施工总承包（EPC）	35385.4431	竣工日期：2021.11.11	市政	惠州市	完工
4	翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目 EPC 总承包	33262.1800	竣工日期：2022.06.10	市政	中山市	完工
5	环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段	14956.0300	竣工日期：2022.01.20	市政	深圳市大鹏新区	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、市政工程业绩类型按《建筑业企业资质标准》（建市〔2014〕159 号）市政工程认定。

2.1、汕头市黄河路（泰山路~东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化

全宗号	目录号	案卷号	件号
	419	2	34-1

2018-36

中标通知书

（正本-牵头人）　　施招中字（2018）第035号

工程名称	汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化		
招标人	汕头市政府投资项目代建管理中心		
招标代理机构	广东恒胜建设监理有限公司		
建设规模	项目总投资117053万元，其中工程建安费用98038万元，其他工程费用1200万元，工程其他费用12298万元，预备费5517万元。详细情况见招标文件。		
招标内容	汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化，包括项目的工程设计、工程施工。详细内容见招标文件。		
中标人	**（牵头人）广东省基础工程集团有限公司/ （联合体成员）安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司**		
中标下浮率	工程建安费下浮率：6.05%；施工图设计费下浮率：21.00%		
中标价	939225300.00元（大写：玖亿叁仟玖佰贰拾贰万伍仟叁佰元整）		
工程质量	设计要求的质量标准：应达到国家现行规范标准的要求。 施工要求的质量标准：达到国家现行规范“合格工程”标准。		
工期	施工工期：1095日历天。设计工期：中标通知书发出后15天内必须签订合同；合同签订后60天内完成施工图设计；施工图修订应在施工图审查意见后15天内完成。施工图设计及施工现场配合应满足招标人施工期间需要，服务期应从取得中标通知书至工程结算。		
递交履约保证金截止时间	在合同签订前提交。	履约保证金额（元）	93922530.00
拟派项目负责人姓名	朱国才	执业资格	一级建造师
		注册号	粤144171846999
办理退还投标保证金时限	在与中标人签订合同后5日内退还。		

招标人：（公章）　　交易中心：（公章）

法定代表人：（签名或盖章）

2018年11月1日　　2018年11月1日

注：本《中标通知书》正本壹份发给中标单位；副本肆份由招标人、招标代理机构、档案部门、交易中心各执壹份存档。

全宗号 | 目录号 | 案卷号 | 件号
H1-31 | 31 | 588

合同编号：[汕代建] 2018-B021-006

汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程

设计施工总承包合同

发包人：汕头市政府投资项目代建管理中心

承包人：广东省基础工程集团有限公司（牵头人）

安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司

（联合体成员）

2018 年 11 月

第一节 合同协议书

汕头市政府投资项目代建管理中心（以下称发包人）采用设计施工一体化模式建设**汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程（以下简称“本项目”）**，广东省基础工程集团有限公司（牵头人）、安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（联合体成员）（以下称承包人）参加本项目投标并中标，为了加强建设实施管理工作，经双方充分协商一致，订立本设计施工一体化合同，以此共同恪守。

1. 工程概况

（1）工程名称：**汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化**

（2）工程地点：位于汕头市龙湖区和金平区。

（3）工程立项批准文号：汕市发改投[2018]63 号

（4）工程规模：本项目改造道路长约 4.2 公里，工程起点接黄河-泰山互通立交，自东向西与黄山路、庐山路、嵩山路、衡山路、天山路、华山路、金环路、东厦路，终点至金新路口西侧路段。道路等级为城市快速路(辅道为城市次干路)，设计车速 80km/h(辅道 40km/h)，主线双向 6 车道（辅道双线 4-6 车道），道路宽度为 60 米，黄河路（嵩山路~华山路）新建约 2km 连续跨线桥+立交。工程内容主要包括道路、桥梁、隧道、排水、交通、照明、景观绿化工程等。

（5）资金来源：由市财政统筹安排。

2. 工程内容、承包范围和承包方式

2.1 工程内容：**本项目工程设计施工一体化。**

2.2 承包范围： 汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化，包括项目的工程设计（包括但不限于施工图设计、专家咨询和评审工作、图纸变更、全过程的施工配合服务工作、配合完成审核竣工图等）、工程施工（根据施工图审查机构或有关单位确认的施工图以及发包人发出的与本工程有关的一切文件。

2.3 承包方式：包设计、包施工、包工期、包安全、包文明施工、包相关配合服务。

2.4 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。

3. 合同工期

3.1 本合同工期约定为：**计划 2018 年 12 月 1 日正式启动，总工期 36 个月，具体以取得施工许可证时间为正式开工日期。施工工期：1095 日历天。设计工期：中标通知书发出后 15 天内必须签订合同；合同签订后 60 天内完成施工图设计；施工图修订应在施工图审查意见后 15 天内完成。施工图设计及施工现场配合应满足发包人施工期间需要，服务**

期应从取得中标通知书至工程结算。

3.2 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。

3.3 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。

4. 质量标准：设计要求的质量标准：应达到国家现行规范标准的要求。

施工要求的质量标准：达到国家现行规范 “合格工程”标准。

5. 职业健康安全管理目标和环境管理目标

（1）职业健康安全管理目标：不发生安全事故。

（2）环境管理目标：符合当地有关安全生产、文明施工的要求，争创文明样板工地。

6. 合同价款

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。

暂定合同价：本合同暂按中标价作为暂定合同价，由工程建安费暂定合同价、设计费暂定合同价两部分构成。届时施工图预算通过财政预算审核后，按财政预算审核价作为正式合同价。

工程建安费（以下简称“工程费”或“施工费”）暂定合同价：暂定为 923387143.00 元（其中安全生产、文明施工措施费暂按 4067.865769 万元），工程建安费下浮率为下浮 6.05 %。

施工图设计费暂定合同价：暂定为 15838157.00 元，施工图设计费下浮率为下浮 21.00 %。

7. 组成合同的文件

下列文件应被认为是组成本合同的一部分，并互为补充和解释，如各文件存在冲突之处，以如下排列次序在前者优先适用：

（1）合同协议书；

（2）中标通知书；

（3）专用合同条款；

（4）通用合同条款；

（5）招标文件（含澄清文件）；

（6）投标文件（含澄清文件）；

（7）其他合同文件。

通过上述顺序解释仍无法明确的事项，由发包人与承包人协商解决；如协商不成，由发

包人按照公平合理和有利于本工程建设的原则作出决定，如承包人对此决定不服的，应在接到发包人决定之日起三日内提出书面异议。如期满不提出书面异议的，视为同意发包人的决定。发包人收到承包人的书面异议后应作出进一步的决定。在发包人作出决定之前，承包人必须无条件先行执行发包人的决定。

8. 合同协议书中有关词语含义与合同条款中分别赋予它们的定义相同。

9. 承包人向发包人承诺按照合同约定进行设计、施工、竣工验收、移交、结算、管理及配合服务，并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

10. 发包人向承包人承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款及按合同约定应支付的其它款项。

11. 履约担保

承包人履约担保金额为中标（工程建安费暂定合同价+施工图设计费暂定合同价）的10%，如乙方为联合体单位，由牵头人提供履约担保。发包人应当同时向承包人提供等额的工程款支付履约担保金。

12. 发包人向承包人承诺

12.1 按本合同约定的期限和方式支付工程价款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

12.2 根据本工程建设监理等单位核定的工程量，按约定拨付工程款，其中工程进度款总量的 15%作为工人工资直接拨付给承包人在本合同约定的工程项目开户银行（中国建设银行股份有限公司汕头市分行下属支行）设立的“工人工资支付专用帐户”，确保有足额款项保证承包人支付工人工资，并建立劳动用工管理台账。

13. 承包人向发包人承诺

13.1 按照本合同约定工期，并在质量保修期内承担工程质量保修责任，履行本合同所约定的全部义务。

13.2 在工程开工前在本合同约定的工程项目开户银行设立“工人工资支付专用户”，并通过银行“工人工资支付专用户”，将工人工资直接支付到工人的个人银行账户，并向发包人提供工人工资支付明细表。

13.3 承包人应在办理《建筑工程施工许可证》前，在承包人工资保证金专用账户存入工资保证金，工资保证金金额为 50 万元+（中标价-1000 万元）×1%，缴存金额最高限额为 500 万元，超过限额的按 500 万元缴存。

14. 承包人向发包人承诺按照《广东省建设工程施工扬尘污染防治管理办法（试行）的通知（粤办函（2017）708 号文）》的要求，做好扬尘、噪音控制等文明施工措施。

15. 合同生效

合同订立时间：2018 年 11 月 21 日。

合同订立地点：汕头市。

本合同自发包人、承包人双方法定代表人签章并加盖公章之日起生效，至本工程质量保修期满且竣工结算满 60 日并同时双方的责任、义务履行完毕时终止。

16. 合同份数

合同份数贰拾份，发包人执 10 份，承包人执 10 份。

发包人（甲方）：汕头市政府投资项目代建管理中心

地址：汕头市中山路213号12楼

法定代表人（签章）：

经办人：

经办人联系电话：

开户银行：建设银行汕头建营支行

账号：44001650401053012064

邮编：

固定电话：0754-88566351

承包人（乙方）：广东省基础工程集团有限公司（牵头人

地址：广州市天河路99号天涯楼19-20层

法定代表人（签章）：

经办人：

经办人联系电话：

开户银行：农业银行广州天文苑支行

账号：44057401040008882

邮编：510620

固定电话：020-82322383

承包人（乙方）：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（联合体成员）

地址：安徽省合肥市高新区香樟大道180号

法定代表人（签章）：

经办人：

经办人联系电话：18905601886

开户银行：徽商银行股份有限公司合肥包河支行

账号：2091012080001272

邮编：230088

固定电话：0551-65371695

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化

建设单位（公章）：汕头市政府投资项目代建管理中心

竣工验收日期：2023 年 1 月 13 日

发出日期：2023 年 1 月 13 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	汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化	工程地点	汕头市龙湖区和金平区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	本工程包括道路、桥梁、隧道、排水、交通、照明、绿化等内容。 本工程为城市快速路，全长4.2公里，宽度60米，主线双向六车道，辅道双向四~八车道；沥青混凝土路面，沥青摊铺面积17.58万平方米；预应力混凝土连续箱梁桥梁（黄河路高架桥）1座，全长2021.50米，宽度26.7~48.5米，桥梁最大跨度56米；旧桥加固及新建拼宽1座，混凝土现浇三孔悬臂刚架桥，全长18.50米，宽度分别为58米、27.405~34.445米，最大跨度11.80米；钢箱梁人行天桥2座，桥长分别为59.70米、70.38米，宽度分别为6.15米、4.00米，最大跨度28.50米、29.50米；整体式箱型结构下沉隧道1座，隧道全长446米，隧道断面30.90米×8.40米，隧道截面积259.56平方米；雨水管径D600~D1600共7114米，污水管径DN400~DN800共6817米；钢筋混凝土雨水箱涵3.40米×2.20米，总长525米。		
结构类型	沥青砼道路、预应力钢筋砼箱梁桥、整体式箱型下沉隧道	工程造价（万元）	93922.53
		开工日期	2019年5月30日
施工许可证号	440507201905290202	竣工日期	2023年1月13日
监督单位	汕头市建设工程质量与安全中心	监督登记号	2019008
建设单位	汕头市政府投资项目代建管理中心	总施工单位	广东省基础工程集团有限公司
勘察单位	广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	施工单位（土建）	广东省基础工程集团有限公司
设计单位	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	施工单位（设备安装）	广东省基础工程集团有限公司
监理单位	深圳市合创建设工程顾问有限公司	工程检测单位	汕头市工程质量检验测试中心
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		2022年9月1日	市政竣·通-10	验收合格
		年 月 日		
		年 月 日		
法律法规规定的其他验收文件	评定结果告知书	2022年12月13日	XMKPB-54482	合格
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		

附有关证明文件

施工许可证	2019年5月29日	440507201905290000	准予施工
施工图设计文件审查意见	2019年5月13日	汕询审【2018】083A	合格
工程竣工报告	2022年12月1日	市政管-4	同意竣工
工程质量评估报告	2022年12月3日	市政竣·通-5	同意验收
勘查质量检查报告	2022年12月6日	市政竣·通-6	同意验收
设计质量检查报告	2022年12月7日	市政竣·通-7	同意验收
工程质量保修书	2022年12月9日	市政竣·通-8	已签订

市政基础设施工程

<table>
<tr><td>工程完成情况</td><td colspan="2">建设、设计、监理及施工单位在工程建设中的各个施工环节均能执行法律、法规和工程建设强制性标准。工程施工质量符合施工图纸及合同要求，符合有关专项验收规范规定，观感良好。各分项、分部、子单位工程验收手续齐全，工程施工技术资料齐全，施工过程未发生质量、安全事故，同意验收。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">工程质量情况</td><td>土建</td><td>已完成设计文件和合同约定的各项内容，工程质量符合设计文件、国家现行有关建设法律法规和工程建设强制性标准的要求。</td></tr>
<tr><td>设备安装</td><td>已完成设计文件和合同约定的各项内容，工程质量符合设计文件、国家现行有关建设法律法规和工程建设强制性标准的要求。</td></tr>
<tr><td>工程未达到使用功能的部位（范围）</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="6">参加验收单位意见</td><td>建设单位</td><td>监理单位</td><td>施工单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：
2023 年 1 月 13 日</td><td>（公章）
总监理工程师：（执业资格证章）
2023 年 1 月 13 日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2023 年 1 月 13 日</td></tr>
<tr><td>分包单位</td><td>设计单位</td><td>勘察单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
年 月 日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2023 年 1 月 13 日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2023 年 1 月 13 日</td></tr>
</table>

联合体协议书

广东省基础工程集团有限公司、安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（所有成员单位名称）自愿组成联合体，共同参加汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化（项目名称）设计施工一体化投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1. 广东省基础工程集团有限公司（某成员单位名称）为广东省基础工程集团有限公司、安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司联合体（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：广东省基础工程集团有限公司作为联合体主体除负责本协议第 2 条的工作外，还负责承担全部工程的施工工作；安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司作为联合体成员承担设计工作 。

5. 本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

6. 本协议书一式 叁 份，联合体成员和招标人各执一份。

注：后附法定代表人证明书；本协议书由委托代理人签名的，应附法定代表人签名的授权委托书。

牵头人名称：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：_____（签名或盖章）

成员名称：安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____（签名或盖章）

2018 年 10 月 24 日

荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2023003

广东省基础工程集团有限公司：

贵单位施工的汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化工程，被评定为“二〇二三年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”。特发此证。

项目经理：朱国才

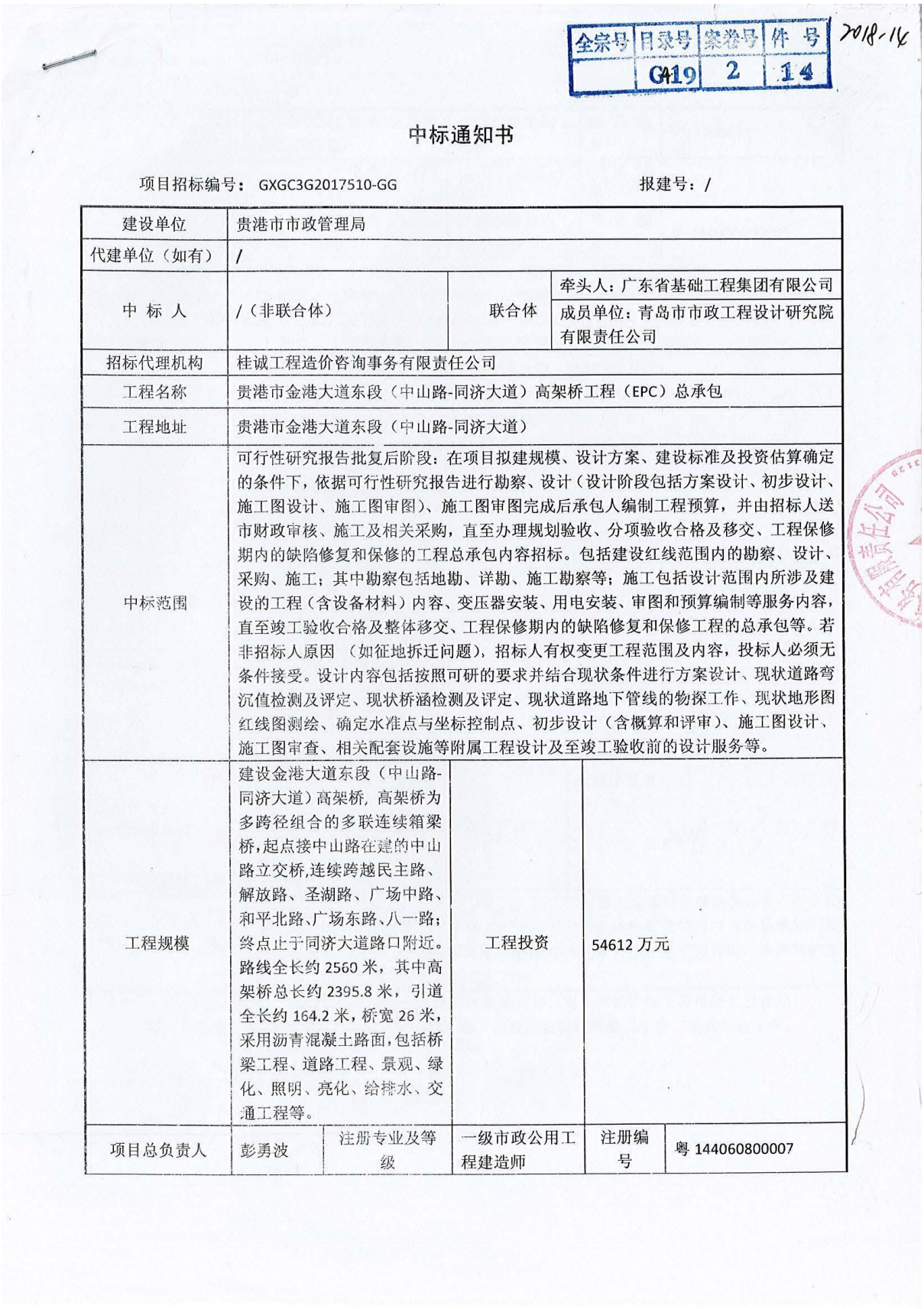
专职安全员：陈思、刘民裕、侯玮佳

喻超、袁湘麒

广东省市政行业协会

二〇二三年七月

2.2、贵港市金港大道东段(中山路-同济大道)高架桥工程(EPC)总承包



全宗号 | 目录号 | 案卷号 | 件号
 | G419 | 2 | 14

2018-16

中标通知书

项目招标编号： GXGC3G2017510-GG　　报建号：/

建设单位	贵港市市政管理局				
代建单位（如有）	/				
中 标 人	/（非联合体）	联合体	牵头人：广东省基础工程集团有限公司 成员单位：青岛市市政工程设计研究院有限责任公司		
招标代理机构	桂诚工程造价咨询事务有限责任公司				
工程名称	贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥工程（EPC）总承包				
工程地址	贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）				
中标范围	可行性研究报告批复后阶段：在项目拟建规模、设计方案、建设标准及投资估算确定的条件下，依据可行性研究报告进行勘察、设计（设计阶段包括方案设计、初步设计、施工图设计、施工图审图）、施工图审图完成后承包人编制工程预算，并由招标人送市财政审核、施工及相关采购，直至办理规划验收、分项验收合格及移交、工程保修期内的缺陷修复和保修的工程总承包内容招标。包括建设红线范围内的勘察、设计、采购、施工；其中勘察包括地勘、详勘、施工勘察等；施工包括设计范围内所涉及建设的工程（含设备材料）内容、变压器安装、用电安装、审图和预算编制等服务内容，直至竣工验收合格及整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工程的总承包等。若非招标人原因（如征地拆迁问题），招标人有权变更工程范围及内容，投标人必须无条件接受。设计内容包括按照可研的要求并结合现状条件进行方案设计、现状道路弯沉值检测及评定、现状桥涵检测及评定、现状道路地下管线的物探工作、现状地形图红线图测绘、确定水准点与坐标控制点、初步设计（含概算和评审）、施工图设计、施工图审查、相关配套设施等附属工程设计及至竣工验收前的设计服务等。				
工程规模	建设金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥，高架桥为多跨径组合的多联连续箱梁桥，起点接中山路在建的中山路立交桥，连续跨越民主路、解放路、圣湖路、广场中路、和平北路、广场东路、八一路；终点止于同济大道路口附近。路线全长约 2560 米，其中高架桥总长约 2395.8 米，引道全长约 164.2 米，桥宽 26 米，采用沥青混凝土路面，包括桥梁工程、道路工程、景观、绿化、照明、亮化、给排水、交通工程等。		工程投资	54612 万元	
项目总负责人	彭勇波	注册专业及等级	一级市政公用工程建造师	注册编号	粤 144060800007

<table>
<tr><td>项目设计负责人</td><td>王真功</td><td>注册专业及等级</td><td>一级注册结构工程师</td><td>注册编号</td><td>S013700691</td></tr>
<tr><td>项目采购负责人（如有）</td><td>/</td><td>注册专业及等级</td><td>/</td><td>注册编号</td><td>/</td></tr>
<tr><td>项目经理</td><td>梁定亮</td><td>注册专业及等级</td><td>一级市政公用工程建造师</td><td>注册编号</td><td>粤 144060800004</td></tr>
<tr><td>项目施工安全员及安全生产考核合格证书编号（全部）</td><td colspan="5">（1）曹福军，证书编号：1202B2698 ，粤建安 C（2013）0008694
（2）陶虎， 证书编号：1202B2697，粤建安 C（2013）0008692
（3）李建阳，证书编号：1302D0192，粤建安 C（2014）0006297
（4）刘思， 证书编号：0902B0125，粤建安 C（2011）0006508</td></tr>
<tr><td rowspan="3">中标主要条件</td><td>中标价</td><td>54410 万元</td><td rowspan="2">其中</td><td colspan="2">（1）设计费：1518.60 万元；
（2）建筑安装工程费：48466.40 万元；
（3）设备购置费：/万元；
（4）勘察费：398.00 万元；（如有）
（5）暂列费用：4027.00 万元。（如有）</td></tr>
<tr><td>工期</td><td>455 日历天</td><td colspan="2">（1）设计工期 30 日历天
（2）施工工期 395 日历天
（3）勘察工期 30 日历天（如有）</td></tr>
<tr><td>质量</td><td colspan="4">（1）设计质量：满足国家现行有关设计规定标准及要求，符合本项目设计要点、可研批复的要求。
（2）勘察要求的质量标准：满足国家现行有关规定标准及要求。
（3）施工质量：达到国家施工验收规范合格标准。</td></tr>
<tr><td colspan="2">见证单位（如有）：
（盖单位公章）
法定代表人：
（签字或盖章）
2018 年 3 月 21 日</td><td colspan="2">建设单位：
（盖单位公章）
法定代表人：
（签字或盖章）
2018 年 3 月 21 日</td><td colspan="2">招标代理机构：
（盖单位公章）
法定代表人：
（签字或盖章）
2018 年 3 月 21 日</td></tr>
<tr><td>备注</td><td colspan="5">中标人在收到中标通知书后，须在 10 日内向招标人足额提交履约保证金，否则招标人可以取消其中标资格。招标人和中标人应当在投标有效期内以及中标通知书发出之日起 30 天内，根据招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。本通知的生效日期以招标人盖章并发出的日期为准</td></tr>
</table>

一式 13 份。其中：招标人 8 份（用于办理工程质量监督、安全监督、施工许可证以及存档等有关手续）、中标人 2 份、招标代理机构 1 份、招投标监督管理部门 1 份、交易中心 1 份。

全宗号	目录号	案卷号	件　号
H1-32		20	3

2018 - D

2018会-05P

贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥工程（EPC）总承包

工程总承包合同

项目编号：GXGC3G2017510-GG

发包人：贵港市市政管理局

承包人：广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）

青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（联合体成员）

第一部分　合同协议书

发包人: 贵港市市政管理局

承包人: 广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）

青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（联合体成员）

贵港市市政管理局（以下简称“发包人”）为实施 贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥工程（EPC）总承包（项目名称）已接受广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）、青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（联合体成员）（以下简称“承包人”）对该项目的工程总承包投标。依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，经协商一致，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）本合同协议书

（2）本合同专用条款

（3）中标通知书

（4）招投标文件及其附件（含可研文本及可研报告批复文件）

（5）本合同通用条款

（6）合同附件

（7）标准、规范及有关技术文件

（8）设计文件、资料和图纸

（9）双方约定构成合同组成部分的其它文件

双方在履行合同过程中形成的双方授权代表签署的会议纪要、备忘录、补充文件、变更和洽商等书面形式的文件构成本合同的组成部分。

2、上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3、工程概况

（1）工程名称：贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥工程（EPC）总承包

（2）工程地点：贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）

（3）工程批准、核准或备案文号：贵发改投资【2017】737 号

（4）资金来源：贵港市财政资金

（5）建设规模：贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥，高架桥为多跨径组合的多联连续箱梁桥，起点接中山路在建的中山路立交桥，连续跨越民主路、解放路、圣湖路、广场中路、和平北路、广场东路、八一路；终点止于同济大道路口附近。路线全长约 2560 米，其中高架桥总长约 2395.8 米，引道全长约 164.2 米，桥宽 26 米，采用沥青混凝土路面，包括桥梁工程、道路工程、景观、绿化、照明、亮化、给排水、交通工程等。

（6）工程承包范围：可行性研究报告批复后阶段：在项目拟建规模、设计方案、建设标准及投资估算确定的条件下，依据可行性研究报告进行勘察、设计（设计阶段包括方案设计、初步设计、施工图设计、施工图审图）、施工图审图完成后承包人编制工程预算，并由发包人送市财政评审中心审核、施工及相关采购，直至办理规划验收合格、分项及整体验收合格及移交、工程保修期内的缺陷修复和保修的工程总承包内容。

包括建设红线范围内的勘察、设计、采购、施工，其中勘察包括地勘、详勘、施工勘察等；

施工包括设计范围内所涉及建设的工程（含设备材料）内容、变压器安装、用电安装、预算编制等服务内容，直至竣工验收合格、规划验收及整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工程的总承包等。若非发包人原因（如征地拆迁问题），发包人有权变更工程范围及内容，承包人必须无条件接受。

设计内容包括按照可研的要求并结合现状条件进行方案设计、现状道路弯沉值检测及评定、现状桥涵检测及评定、现状道路地下管线的物探工作、现状地形图红线图测绘、确定水准点与坐标控制点、初步设计（含概算和评审）、施工图设计、施工图审查、相关配套设施等附属工程设计及至竣工验收前的设计服务等。

4、合同价格与合同价格形式：

合同价格为：暂定人民币（大写）伍亿肆仟肆佰壹拾万元整（¥544100000 元），

其中：

勘察费为：人民币（大写）叁佰玖拾捌万元整（¥3980000 元）；

设计费为：人民币（大写）壹仟伍佰壹拾捌万陆仟元整（RMB：15186000 元）；

建筑安装工程费为：人民币（大写）肆亿捌仟肆佰陆拾陆万肆仟元整(RMB：484664000 元)；

暂列费用为：人民币（大写）肆仟零贰拾柒万元整(RMB：40270000 元)；（暂列费用由发包人为本工程总承包项目预备的用于建设期内不可预见的费用，如不良地基基础处理、溶洞、地下不可预见岩石等。）

合同价格形式：固定总价方式。

按规定由发包人承担的费用不包括在本合同价格内。

暂列费用主要为以下情况：

（1）在批准的初步设计范围内，技术设计、施工图设计及施工过程中所增加的工程费用，经批准的设计变更，工程变更、材料代用、局部地基处理等增加的费用。

（2）一般自然灾害造成的损失和预防自然灾害所采取的措施费用。

（3）竣工验收时为鉴定工程质量对隐蔽工程进行必要的挖掘和修复费用。

（4）地下障碍物处理、超规超限设备运输等发生的费用。

5、项目总负责人：彭勇波；项目设计负责人：王真功；项目经理：梁定亮；项目采购负责人：柳子炎；项目施工专职安全员：李建阳、曹福军、陶虎、刘思。

6、工程质量符合的标准和要求：

勘察要求的质量标准：满足国家现行有关规定标准及要求。

设计要求的质量标准：满足国家现行有关设计规定标准及要求，符合本项目设计要点、可研批复的要求。

施工要求的质量标准：达到国家施工验收规范合格标准。

7、承包人承诺按合同约定承担工程的设计、实施、竣工及缺陷修复。

8、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。

9、承包人计划开始工作时间：

计划开始时间2018年4月28日，计划竣工日期2019年7月27日，实际开始工作时间按照监理人开始工作通知中载明的开始工作时间为准。

工期为455天（日历天），其中勘察工期30日历天，设计工期30日历天，施工工期395日历天。（合同履行期因发包人承担义务的工作影响占用承包人进度计划时间，如包括但不限于发包人选择方案、报建、论证及承包人有证据证明非承包人责任引起工期延误等，工程相应顺延。）

10、本协议书中有关的词语含义与通用条款中赋予的定义与解释相同。

11、合同生效：本合同自双方签字盖章之日起生效。

12、合同订立时间：2018年4月28日；合同订立地点：贵港市市政管理局。

13、本合同一式拾贰份，均具有相等法律效力，发包人执陆份，承包人执陆份。

14、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。

本页无正文。

发包人：贵港市市政管理局

（公章或合同专用章）

法定代表人：

（签字或盖章）

地　址：贵港市港北区仙衣路 1111 号

电　话：0775-4269418

传　真：0775-4269418

日　期：2018.4.28

承包人：广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）

（公章或合同专用章）

法定代表人：

（签字或盖章）

地　址：广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

电　话：020-38860882

传　真：020-38861367

日　期：2018.4.28

承包人：青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（联合体成员）

（公章或合同专用章）

法定代表人：

（签字或盖章）

地　址：青岛市崂山区深圳路 222 号 13、14 层

电　话：0532-68695891

传　真：0532-68695600

日　期：2018.4.28

桂质监档表19表

建设工程质量竣工验收

意 见 书

工 程 名 称：贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥工程（EPC）总承包

建 设 单 位：贵港市城市管理监督局

竣工验收时间：2021 年 11 月 19 日

（由竣工验收组填写）

广西建设工程质量安全监督总站统一印制

建设工程质量竣工验收意见

工 程 名 称	贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥工程（EPC）总承包		
工 程 地 址	贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）		
建 筑 面 积（或工程规模）	本工程项目为城市主干道，包括桥梁、道路、照明亮化、交通、绿化、排水工程及其它附属工程等。新建城市高架桥为多跨径组合的多联连续箱梁（采用单箱5～10室现浇预应力混凝土箱梁），分19联共67跨，最大跨度50m，主线桥梁总长2310m，标准宽度26m，最大宽度43m，箱梁截面高度2m~3m；匝道共2联，桥梁标准宽度8.0m。桩基为钻孔灌注桩，桩径1.2m~1.8m。桥下道路工程里程K0+000~K2+310m，宽度42m~48m。沥青混凝土路面总面积164101.19m²。道路绿化面积约21500m²。排水管安装共2887.87m，其中钢筋混凝土管DN600为297.23m，钢筋混凝土管DN800为13.66m。其它附属设施工程（含人行道、照明、亮化、交通道路标线、标志牌）等。	结构类型、层数	现浇预应力混凝土连续箱梁
开 工 时 间	2018年5月20日	竣工日期	2021年11月19日

工程竣工验收内容：

1、工程技术档案、质量控制资料真实、完整、有效；

2、主要使用功能的检验资料完整；

经建设、设计、勘察、监理、施工各单位组成验收小组共同验收，一致认可以下几方面意见：

1）、设计文件及设计修改文件符合国家强制性标准和设计规范，施工图的设计深度和质量达到规范要求，基础和主体结构安全、稳定、可靠，满足了对建筑的安全使用要求。

2）、施工单位能按照合同、设计文件和施工规范进行施工，有完整的施工技术管理资料档案，能较好的完成施工任务。

3、该工程分为道路、桥梁、排水、照明、交通安全设施、绿化等子单位工程，各子单位工程各分部、分项、检验批资料完整，全部验收合格。

4、工程施工技术资料齐全、真实有效，符合规范要求。

5、本工程按照国家基本建设程序进行施工。

6、建设、勘察、设计、施工、监理等工程五方责任主体项目负责人质量终身责任信息档案完整；

7、其它应符合有关法律、法规、工程建设强制性标准的情形。

序号	项 目	验 收 记 录	验收结论
1	分部工程	共 21 分部，经查 21 分部 符合标准及设计要求 21 分部	合 格
2	质量控制资料核查	共 41 项，经审查符合要求 41 项， 经核定符合规范要求 41 项	完 整
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 15 项，符合要求 15 项， 共抽查 11 项，符合要求 11 项， 经返工处理符合要求 0 项	真实、有效
4	观感质量验 收	共抽查 10 项，符合要求 10 项， 不符合要求 0 项	好

文件资料检查情况表

由验收组按《广西壮族自治区房屋建筑工程和市政基础设施工程质量监督管理暂行规定》第二十一条所列参建各方应具备的文件资料进行检查。对缺项作出记录，并作出不完整、完整的结论。

建设单位资料	有立项批文，有规划许可证、施工许可证、公安消防、规划等部门出具的认可文件，资料基本完整。
施工单位资料	有施工合同、工程竣工报告、符合要求的工程技术管理资料、质量控制资料、质量验收记录资料，有工程使用符合要求的主要建筑材料、合格证和进场试验报告、工程质量保修书，资料完整。
勘察单位资料	勘察文件符合国家有关法律、法规及工程建设强制性标准，有工程地质勘察报告、勘察质量检查报告，资料完整。
设计单位资料	有设计计算书、设计图纸、设计变更、设计质量检查报告，资料完整。
监理单位资料	有监理合同、监理规划、监理记录，有工程质量评价报告，资料完整。

综合验收结论（工程质量是否合格）：

本单位工程符合设计和规范要求。
工程质量评定合格，同意验收。

		姓名(亲笔签名)	在本项目中所负的职责	技术职称	单位职务
竣工验收组成员签字栏	组长		建设单位项目负责人	高工	
	副组长		总监理工程师		
	其他成员		建设单位工地代表	高工	
			施工单位质量、技术部门负责人		
			项目经理	高工	
			施工项目部技术负责人		
			＿＿＿＿专业监理工程师		
			设计单位项目负责人		
			勘察单位项目负责人		

	施工单位	勘察单位	设计单位	监理单位	建设单位
参加验收单位	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
	单位负责人 （签名）	单位（项目）负责人 （签名）	单位（项目）负责人 （签名）	项目总监理工程师 （签名）	单位（项目）负责人 （签名）
	2021年11月19日	2021年11月19日	2021年11月19日	2021年11月19日	2021年11月19日

2、联合体协议书

广东省基础工程集团有限公司、青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（所有成员单位名称）自愿组成广东省基础工程集团有限公司、青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（联合体名称）联合体，共同参加贵港市金港大道东段（中山路-同济大道）高架桥工程（EPC）总承包（项目名称）总承包投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1、广东省基础工程集团有限公司（某成员单位名称）为广东省基础工程集团有限公司、青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（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：广东省基础工程集团有限公司负责本工程的总体协调、勘察、设计配合、采购、施工和竣工验收工作，青岛市市政工程设计研究院有限责任公司负责本工程的设计工作 。且投标保证金由广东省基础工程集团有限公司（某成员单位名称）缴纳。

5、本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

6、本协议书一式 六 份，联合体成员和招标人各执 二 份。

牵头人名称：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）

成员名称：青岛市市政工程设计研究院有限责任公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____（签字或盖章）

2018 年 1 月 29 日

2.3、惠东县新平大道改建工程勘察设计、采购、施工总承包（EPC）

2019-3p

全宗号	目录号	案卷号	件 号
	G4-20	2	39

中标通知书

编号：惠公易建惠东【2019】031

广东省基础工程集团有限公司、中交公路规划设计院有限公司（联合体）

惠东县新平大道改建工程勘察设计、采购、施工总承包（EPC），按照国家招标投标的有关法律法规和招标文件的规定，于 2019 年 10 月 10 日在惠州市公共资源交易中心惠东分中心开、评标，评标结果经报行业主管部门备案，确定你联合体为该项目的中标单位。

工程中标的有关内容：

1、中标工程范围：

惠东县新平大道改建工程路线长约 16.926km，全线共设桥梁 4 座，全长 164.16m。全线设有涵洞 26 道，其中现状利用 4 道，新建 22 道。其中二河仔桥至环城南路口段（K0+000～K1+500）长 1.5km、宽度 24m，双向四车道+非机动车道；环城南路口至广惠高速巽寮方向出口段（K1+500～K6+775）长 5.201km、宽度 36m，双向六车道+绿化带+人行道；白花镇区段（K6+775～K9+350）长 2.575km、宽度 28m，双向六车道；白花镇区西侧至县界路段（K9+350～K17+078）长 7.65km、宽度 16.5m，双向四车道。维持现有道路（二级公路、设计速度 60km/h）标准结合城市道路功能进行路面改造。

2、工程的结算办法：按招标文件之结算方法进行结算。

3、中标价：勘察设计下浮率 ：0.50%，建安工程下浮率 ：0.23% 。

4、中标工期：勘察设计工期 28 日历天，施工工期 548 日历天 。

5、质量标准：勘察设计要求严格按照国家有关的规程、规范、标准进行，满足招标人的使用要求。施工质量要求为合格。

6、项目管理班组：

勘察负责人	资格等级	注册编号	职称证书编号	身份证号码
张霖	岩土工程高级工程师/注册土木工程师（岩土）	AY061100389	0101011283	/
设计负责人	资格等级	职称证书编号		身份证号码
问建学	路桥（设计）高级工程师	0101011005		/
施工负责人	资格等级	注册编号	安全生产考核合格证书	身份证号码

张研	一级注册建造师	粤 144171902274	粤建 B（2019）9001367	130202199107068317
施工员		证书编号		身份证号码
陈耿明		44151010000355		445281197810273017
刘晓辉		44151010000366		441623199011214612
孙鹏		44151040000113		420982198603166754
陶虎		44151040000114		421127198812154752
质量检查员		证书编号		身份证号码
郑润鑫		44161060000191		445221198505257211
黎萍		44161060000235		360313198507271018
张基俊		44161080000029		445122199007260616
安全员		证书编号		身份证号码
陈思		粤建安 C（2018）0002705		445221199205096537
郑东炬		粤建安 C（2009）0003890		441224198307051736
李焕杰		粤建安 C（2012）0013957		440105198012125755

7、贵联合体应在中标通知书签发之日起三十日内，按照本项目招标文件规定和投标文件规定承诺，与招标人签订本招标项目书面合同。

准予发放！

2019 年 10 月 21 日

惠州市惠东公路管理局

2019 年 10 月 21 日

034

全宗号	目录号	案卷号	件号
	H133	6	34

正本

惠东县新平大道改建工程勘察设计、采购、施工总承包（EPC）项目合同

工程名称：惠东县新平大道改建工程勘察设计、采购、施工总承包（EPC）项目

工程地点：惠州市惠东县

合同编号：

发包人：惠州市惠东公路管理局

承包人：广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）

中交公路规划设计院有限公司（联合体成员）

签订日期：2019 年 10 月 25 日

一、合同协议书

惠州市惠东公路管理局（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施惠东县新平大道改建工程勘察设计、采购、施工总承包（EPC）项目（项目名称），已接受广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）、中交公路规划设计院有限公司联合体（联合体成员）（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目设计、采购及施工总承包投标。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）中标通知书；

（2）投标函及投标函附录；

（3）专用合同条款；

（4）通用合同条款；

（5）发包人要求；

（6）价格清单；

（7）承包人建议；

（8）其他合同文件。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3. 签约合同价：人民币（大写）叁亿伍仟叁佰捌拾伍万肆仟肆佰叁拾壹元（¥353854431 元）。[签约合同价为勘察设计签约合同价、建安工程签约合同价之和，其中勘察设计签约合同价=652.112 万元×（1-勘察设计中标下浮率 0.50%）＝648.8514 万元、建安工程签约合同价=34816.67 万元×（1-建安工程中标下浮率 0.23%）＝34736.5917 万元]。签约合同价为暂定总价，最终结算价格按合同专用条款中合同价格相关约定计算。

4. 承包人项目经理：张研；设计负责人：闫建学。

5. 工程质量符合的标准和要求：勘察设计要求严格按照国家有关的规程、规范、标准进行，满足招标书的使用要求；施工质量要求为合格。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、实施、竣工及缺陷修复。

7. 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。

8. 承包人计划开始工作时间：勘察设计工期 28 日历天，施工工期 548 日历天，实际开始工作时间按照监理人开始工作通知中载明的开始工作时间为准。总工期为 576 天。

9. 本协议书一式 15 份（三正十二副），发包人 5 份，承包人各方 5 份。

10. 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：惠州市惠东公路管理局（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

2019 年 10 月 25 日

承包人：广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

开户银行：中国银行股份有限公司广州天河支行

银行账号：7263 5775 4048

2019 年 10 月 25 日

承包人：中交公路规划设计院有限公司（联合体成员）（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）宋晖

开户银行：交通银行股份有限公司北京德胜门支行

银行账号：110060211018010029755

2019 年 10 月 25 日

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：惠东县新平大道改建工程

建设单位（公章）：惠东县公路事务中心

竣工验收日期：2021年11月11日

发出日期：

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	惠东县新平大道改建工程	工程地点	惠东县新平大道
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	本工程为城市主干道改造，标准结合城市道路功能进行路面改造。路线长约16.926km,沥青摊铺面积约406123m²，其中二河仔桥至环城南路口段长1.5km、宽度24m,双向四车道+非机动车道；环城南路口至广惠高速巽寮方向出口段长5.201km、宽度36m,双向六车道+绿化带+人行道；白花镇区段长2.575km、宽度28m,双向六车道；白花镇区西侧至终点路段宽度16.5m,双向四车道。标准结合城市道路功能进行路面改造。全线共设桥梁1座，5跨×16m预应力空心板。设有4.5*3m盖板涵1道，长度约510m。雨水管总长度约8500m，管径分别为D1500、D1000、D800、D600、D300。本工程内容还包含交通工程、照明工程、绿化工程等。	工程造价（万元）	35385.44万元
结构类型	沥青混凝土路面	开工日期	2020年 3 月 1 日
施工许可证号	441323202009160001	竣工日期	2021年11月11日
监督单位	惠东县交通运输局	监督登记号	
建设单位	惠东县公路事务中心	总施工单位	广东省基础工程集团有限公司
勘察单位	中交公路规划设计院有限公司	施工单位（土建）	广东益同高建筑工程有限公司
设计单位	中交公路规划设计院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东天虹工程咨询有限公司	工程检测单位	惠东县建筑工程质量检测站 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		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 6 月 10 日	市政竣·通-10	验收合格
		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		

附有关证明文件			
施工许可证	√		
施工图设计文件审查意见	√		
工程竣工报告	√		
工程质量评估报告	√		
勘查质量检查报告	√		
设计质量检查报告	√		
工程质量保修书	√		

市政基础设施工程

工程完成情况	本工程已完成设计文件和合同约定的各项内容 （不含竹头坝桥重建工程）	
工程质量情况	土建	合格
	设备安装	合格
工程未达到使用功能的部位（范围）	无	

参加验收单位意见			
建设单位	监理单位	施工单位
（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年11月1日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 2021年11月1日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年11月1日
分包单位	设计单位	勘察单位
（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年11月1日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年11月1日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年11月1日

中华人民共和国一级注册建造师执业印章 张研 粤1441719022274(00) 市政 2022.05.16 广东省基础工程集团有限公司

中华人民共和国注册土木工程师(岩土) 姓名：张森 注册号：2100861-AY005 有效期：至2022年12月

2017127

总承包	案卷号	件 号
G4·8	2	27

翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目EPC总承包（第2次）中标通知书

广东省基础工程集团有限公司，联合单位：【北京市市政工程设计研究总院有限公司】：

中山翠亨新区工程项目建设管理中心的翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目EPC总承包（第2次），招标申请号2017418310。我单位委托**广东建设工程监理有限公司**招标，经2017年09月07日 评标会评定，我单位同意由贵公司中标，请贵公司自中标通知书发出之日起30日内与我单位接洽签订合同，特此通知。

工程名称	翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目EPC总承包(第2次)			建设单位	中山翠亨新区工程项目建设管理中心		
建设地点	中山市翠亨新区起步区						
建设规模	2.81 （千米）	结构类型	/	幢数	/	结构层数	/
招标部分工程规模	主要建设内容为原址改造，项目拟改造的翠微道实际施工长度2.81km，设计车速50km/h，路基宽度42米，双向6车道，沥青混泥土路面。工程内容包括全线平面交叉口渠化设计（和耀路与翠微道平交改造）、翠微道全线车行道路面拆除改造、中央分隔带拆除改造、道路范围内的人行道铺装（含自行车道建设）、照明工程、道路范围内污水管网建设、道路沿线路段综合管廊舱体建设（不含运营管线）、雨水系统改造、道路范围内绿化工程及交通工程等。						
承包形式	设计：费用包干施工：下浮率包干						
工程内容	施工图设计及施工招标						
中 标 价	大写：叁亿叁仟贰佰陆拾贰万壹仟捌佰元整 小写：￥332,621,800.00元 （安全文明施工费：）						
完工时间	600日历天			质量标准	合格		
备 注							

本通知书一式玖份： 建设单位1份，建设单位主管部门1份，中标单位2份，市招标办1份，公共资源交易中心1份，招标代理1份，镇招标办1份，镇财政局1份，

建设单位：中山翠亨新区工程项目建设管理中心（公章）

招标代理：广东建设工程监理有限公司（公章）

2017年09月20日

现场主要施工人员明细表

序号	姓名	性别	岗位	职称	等级	证书编号	备注
1	孙保林	男	注册建造师	工程师		粤144060807435	
2	余志雄	男	安全考核证(C)			粤建安C（2012）0007647	
3	李钦	男	技术负责人	教授级高级工程师		粤高职证字第1100101019432号	
4	刘炜	男	技术负责人	高级工程师		1300101084072	
5	刘亚非	男	技术负责人	高级工程师		粤高职证字第0700101079842号	
6	黄琦	女	技术负责人	高级工程师		粤高职证字第1100101019432号	
7	刘润柏	男	技术负责人	工程师		粤中职证字第1300102198325号	
8	徐毅	男	施工员			44151040000089	
9	王海龙	男	安全考核证(C)			粤建安C（2014）0006284	
10	卢巧明	男	安全考核证(B)			粤建安B（2014）0005191	
11	郑淑秋	女	施工员			0118716	
12	陈耿明	男	机械员			44161120000101	
13	温威	男	劳务员			44151130000625	
14	董武平	男	给排水工程师	工程师	中级	粤中职证字第1200102142585号	
15	刘思	男	施工员	工程师	施工员培训证	44151040000093	
16	武建飞	男	施工员	工程师	施工员培训证	44151040000094	
17	邱亮	男	质检员	工程师	质量员培训证	44161080000028	

联 系 人：吕涛

联系电话：18028330088

中山市公共资源交易中心

副本

翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目
EPC总承包合同

发包人：中山翠亨新区工程项目建设管理中心

承包人：广东省基础工程集团有限公司

北京市市政工程设计研究总院有限公司

签订日期：2017年　月　日

第一部分　合同协议书

发包人：中山翠亨新区工程项目建设管理中心

承包人：广东省基础工程集团有限公司　（联合体牵头人）

北京市市政工程设计研究总院有限公司　（联合体成员）

中山翠亨新区工程项目建设管理中心（以下简称“发包人”）为实施 翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目 EPC 总承包　（项目名称）已接受 广东省基础工程集团有限公司　（联合体牵头人）、北京市市政工程设计研究总院有限公司（联合体成员）（以下简称“承包人”）对该项目的设计-施工总承包投标。依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，经协商一致，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）本合同协议书

（2）本合同专用条款

（3）中标通知书

（4）招投标文件及其附件

（5）本合同通用条款

（6）合同附件

（7）标准、规范及有关技术文件

（8）设计文件、资料和图纸

（9）双方约定构成合同组成部分的其它文件

双方在履行合同过程中形成的双方授权代表签署的会议纪要、备忘录、补充文件、变更和洽商等书面形式的文件构成本合同的组成部分。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

（1）工程名称：翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目 EPC 总承包

（2）工程地点：中山市翠亨新区起步区

（3）工程批准、核准或备案文号：中发改翠管审批【2016】5 号

（4）资金来源：区财政资金

（5）建设规模：道路长度 2.81km，设计车速 50km/h，道路规划等级为城市次干道，路基宽度 42 米，双向 6 车道，沥青混泥土路面。包括全线平面交叉口渠化设计（和耀路与翠微道平交改造）、翠微道全线车行道路面拆除改造、中央分隔带拆除改造、道路范围内的人行道铺装（含自行车道建设）、照明工程、道路范围内污水管网建设、道路沿线路段综合管廊舱体建设（不含运营管线）、雨水系统改造、道路范围内绿化工程及交通工程等。工程总投资约 3.8 亿。

（6）工程承包范围：

①设计：道路范围内所有拆迁项目（地下管线、电力线拆迁等）的设计，施工图设计(中标人须按照建设单位提供的初步设计方案进行施工图设计)、竣工图编制、施工现场指导与监督、工程调整和竣工验收设计服务等。须提供建设工程报建所需的工程图纸及资料、本招标范围内的建设工程规划许可工作、建设全过程设计服务及协调工作。

②施工（含采购）。

3. 签约合同价格与合同价格形式：

签约合同价格（含增值税）为：332,621,800.00 人民币（大写）叁亿叁仟贰佰陆拾贰万壹仟捌佰元整，其中：

设计费含税价款为固定结算价为 453.65 万元。费用包干，不作增减。

工程建安费含税价款为：328085300.00 元。

4. 项目总负责人：孙保林；项目设计负责人：刘飞；项目经理：孙保林；项目施工专职安全员：余志雄，王海龙。

5. 工程质量符合的标准和要求：合格。

施工要求的质量标准：合格。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、实施、竣工及缺陷修复。

7. 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。

8. 承包人计划开始工作时间：计划工期：600个日历天内完成。具体工期如下：施工图设计：60个日历天（含施工图审查时间）；施工：540个日历天。

9. 本合同正本一式六份，合同副本一式二十六份。合同双方应持的正本份数：发包人二份，承包人四份，副本份数：发包人六份，承包人二十份。

10. 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：中山翠亨新区工程项目建设管理中心（公章或合同专用章）

法定代表人：（签字或盖章）

地　址：中山市马鞍岛翠城道翠亨新区行政服务中心 223 室

日　期：

承包人：广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头人）（公章或合同专用章）

法定代表人：（签字或盖章）

纳税人识别号：91440000190332048 7

开户银行：农业银行广州天文苑支行

银行账号：44057401040008882

地　址：广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

日　期：

承包人：北京市市政工程设计研究总院有限公司（联合体成员）（公章或合同专用章）

法定代表人：（签字或盖章）

纳税人识别号：91110000082854279 2

开户银行：中国建设银行北京西四支行

银行账号：11001007200056003728

地　址：北京市海淀区西直门北大街 32 号 3 号楼（市政总院大厦）

日　期：

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目EPC总承包

建设单位（公章）：中山翠亨新区工程项目建设事务中心

竣工验收日期：2022年6月10日

发出日期：2022年6月11日

市政基础设施工程

工程名称	翠亨新区起步区翠微道道路改造工程项目EPC总承包	工程地点	中山市翠亨新区起步区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	2.76KM	工程造价（万元）	32808.53万元
结构类型	市政工程	开工日期	2018 年11月28日
施工许可证号	442000201811261202	竣工日期	2021 年5月11日
监督单位	中山翠亨新区城市建设和管理局	监督登记号	2018111901CH
建设单位	中山翠亨新区工程项目建设事务中心	总施工单位	广东省基础工程集团有限公司
勘察单位	陕西工程勘察研究院有限公司	施工单位（土建）	广东省基础工程集团有限公司
设计单位	北京市市政工程设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	广东省基础工程集团有限公司
监理单位	广东鲁班行技术管理有限公司	工程检测单位	广东逸华交通工程检测有限公司
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		年 月 日	市政竣·通-10	合格
		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		
		年 月 日		

附有关证明文件			
施工许可证	年 月 日	442000201811261202	
施工图设计文件审查意见	年 月 日	正青审【ZS2018022700753】-008中山	
工程竣工报告	年 月 日	市政竣通-11	
工程质量评估报告	年 月 日	市政竣·通-5	
勘查质量检查报告	年 月 日	市政竣·通-6	
设计质量检查报告	年 月 日	市政竣·通-7	
工程质量保修书	年 月 日	市政竣·通-8	

市政基础设施工程

<table>
<tr><td>工程完成情况</td><td colspan="2">本工程位于中山市翠亨新区起步区，工程用途为市政道路工程，道路等级为次干道。施工单位已按合同规定要求完成了本工程的全部内容，内容包括：改迁工程、综合管廊岩土工程、综合管廊结构工程、管廊桥工程、综合管廊附属工程、给排水工程、道路工程、绿化工程、照明工程、交通工程，其中综合管廊工程共设计2种断面型式，设计长约为：2.7Km，标准断面尺寸为：BXH=5.1m×5.02m和B×H=5.6m×3.9m；管廊桥上部管廊断面尺寸为：B×H=9.2m×3.18m；管廊桥设计长度为：51.5m；给排水工程：雨水管最大管径为：2.2米，长度约为5452.6米；污水管最大管径为：1米，长度约为5125米；道路工程：道路全长2.76km，道路红线宽度为42米，车行道为双向六车道；路面结构类型为：沥青混凝土路面，沥青摊铺面积约为110384平方。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">工程质量情况</td><td>土建</td><td>1、主要材料，构配件和设备的进场试验报告，抽检报告齐全，检测报告均合格并符合要求。
2、工程实体竣工质量检测和功能性试验资料，资料齐全且符合相关要求。
3、该工程质量符合设计文件和工程建设强制性标准要求，质量等级为合格。</td></tr>
<tr><td>设备安装</td><td>1、本工程已完成设备安装工程，试验报告，检测报告合格并符合要求。
2、本工程设备已进行调试，并通过试运行，达到使用标准符合要求。</td></tr>
<tr><td>工程未达到使用功能的部位（范围）</td><td colspan="2">无</td></tr>
<tr><td rowspan="6">参加验收单位意见</td><td>建设单位</td><td>监理单位</td><td>施工单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：刘江玉
2021年6月10日</td><td>（公章）
总监理工程师：（执业资格证章）
2021年6月10日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2021年6月10日</td></tr>
<tr><td>分包单位</td><td>设计单位</td><td>勘察单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
年 月 日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2021年6月10日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2021年6月10日</td></tr>
</table>

荣誉证书

证书编号：YLYB2023415

广东省基础工程集团有限公司：

贵单位承建的明珠路改造工程，评定为二〇二三年度广东省市政优良样板工程。

项目经理：孙保林

项目现场管理人员：李宝柱、王晋荣、张志洁、王剑梅、林群声

广东省市政行业协会

二〇二三年十二月

2.5、环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段

2017-36

全宗号	目录号	案卷号	件 号
	G 4·8	2	36

中 标 通 知 书

标段编号：44030920160128000 1001

标段名称：环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段

建设单位：深圳市大鹏新区建设管理服务中心

招标方式：公开招标

中标单位：广东省基础工程集团有限公司

中标价：14956.03万元

中标工期：720

项目经理(总监)：张玉萍

本工程于 2016-11-17 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发包合同。

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)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2016-12-23

查验码：5742965725203162

查验网址：www.szjsjy.com.cn

全宗号	目录号	案卷号	件　号
	H1-31	31	590

正　本

工程编号：44030920160128000 1001

合同编号：SG2016-045

深圳市建设工程施工合同

（适用于招标工程固定单价施工合同）

工程名称：环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段

工程地点：深圳市大鹏新区

发包人：深圳市大鹏新区建设管理服务中心

承包人：广东省基础工程集团有限公司

签订日期：2016 年　　月　　日

协议书

发包人(全称)：深圳市大鹏新区建设管理服务中心

承包人(全称)：广东省基础工程集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》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，发、承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：**环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段**

工程地点：**深圳市大鹏新区**

工程规模及特征：**环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段桩号K0+000~K4+289.326的道路、交通、给排水、电力通信、绿化及其它附属工程(不包含海滨栈道)。**

资金来源：100%

二、工程承包范围

1.房建工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

土石方工程	□	金属门窗工程	□
基坑支护工程	□	智能建筑工程	□
地基与基础工程	□ 桩基类别： 桩径：数量：	通风空调工程	□ 空调面积：平方米 □ 设计冷负荷：冷吨
主体结构工程	□ 混凝土□ 砌体□ 钢结构 □ 网架□ 索膜结构	室外环境工程	□
装饰，装修工程	□ 二次装修 □ 幕墙：平方米	电梯工程	□ 电梯部 □ 自动扶梯部
屋面及防水工程	□	消防工程	□
建筑给排水工程	□	燃气工程	□ 户数：户 □ 庭院管：米
建筑电气工程	□	其它工程	

2. 市政工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

七通一平工程	□ 万平方米	给水管道工程	□ 米
挡墙护坡工程	□ 长：宽：高：	给排水构筑物工程	□
软基处理工程	□ 万平方米	泵站工程	□ 平方米
道路工程	□ 长：宽：	电信管道工程	□ 米
桥梁工程	□ 座	电力管道工程	□ 米
隧道工程	□ 长：宽：高：	路灯照明工程	□ 座
排水管道工程	□ 雨水管：米 □ 污水管：米	道路改造工程	□ 长：宽：
排水箱涵工程	□ 长：宽：高：	绿化工程	□
交通监控、收费综合系统工程	□	燃气工程	□ 米
交通安全设施工程	□	其它工程	

3. 其它工程

包含但不限于环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段桩号K0+000~K4+289.326的道路、交通、给排水、电力通信、绿化及其它附属工程(不包含海滨栈道)。

三、合同工期

开工日期：2016年12月20日（以开工令为准）

竣工日期：2018年12月09日

合同工期总日历天数 720 天。

标准工期天(指按《深圳市建设工程施工工期标准》计算出的本工程工期)。

四、质量标准

本工程质量标准：合格

五、合同价款

币种：人民币

合同价款(大写)：壹亿肆仟玖佰伍拾陆万零叁佰元整（暂定）

（小写)：149560300.00 元（暂定）

其中，施工现场安全文明措施费为(小写)：/

项目单价：中标下浮率为 17.37%

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 4.1 款的规定一致：

1. 协议书；
2. 中标通知书；
3. 专用条款和补充条款；
4. 通用条款；
5. 投标文件；
6. 标准、规范及有关技术文件；
7. 图纸；
8. 工程量清单；
9. 双方有关工程的洽商、变更等书面记录和文件；
10. 发包人和工程师有关通知及工程会议纪要；
11. 工程进行过程中的有关信件、数据电文(电报、电传、传真、电子数据交换和电子邮件)。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺按照本合同约定进行施工、竣工，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。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺按照本合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

本合同订立时间：_____年____月_____日

订立地点：深圳市大鹏新区建设管理服务中心

合同份数： 贰正壹拾贰副份，其中发包人 壹正陆副份，承包人 壹正贰副份。合同副本其它保存单位及份数：建设行政主管部门备案肆份。

发包人和承包人约定本合同自双方签字盖章后成立，并送建设行政主管部门备案后生效。

发包人(公章)：

地　　址：

法定代表人：

委托代理人：

电　　话：

传　　真：

开 户 银 行：

账　　号：

邮 政 编 码：

承包人(公章)：

地　　址：

法定代表人：

委托代理人：

电　　话：

传　　真：

开 户 银 行：光大银行深圳华丽支行

账　　号：78160188000025402

邮 政 编 码：

合同备案情况：

备案机构(公章)：

经办人：

年　月　日

市政备－1

市政基础设施工程

工程竣工验收报告

工程名称：环大鹏湾海岸公路改造工程（揹仔角-上洞段）

验收日期：2022年1月20日

建设单位(盖章)：深圳市大鹏新区建筑工务署

一、工程概况

工程名称	环大鹏湾海岸公路改造工程（揹仔角-上洞段）	工程地点	深圳市大鹏新区
工程规模	城市次干路长约4.237km，宽度7.5m～12.3m；沥青混凝土路面，沥青摊铺面积32346平方米；景观栈桥2622m；混凝土桥梁二座，桥梁最大跨度13米；新建给水管道DN300共777.13m，DN200共488.31m，DN150共1450.15m，DN100共107.14m；新建雨水管道De300共699.06m，De600共183m，新建污水管道DN400共782m等。	工程造价（万元）	19230.7万元
结构类型	市政配套	工程用途	市政工程
施工许可证号	2017-440327-54-01-70286201	开工日期	2018年12月17日
监督单位	深圳市大鹏新区建设工程质量安全监督站	监督登记号	2018108-0
建设单位	深圳市大鹏新区建筑工务署		
勘察单位	建设综合勘察研究设计院有限公司	资质证号	B111007619
设计单位	中国市政工程西南设计研究总院有限公司		A151006751-10/6
施工单位	广东省基础工程集团有限公司		D144030505
监理单位	深圳市合创建设工程顾问有限公司		E144002103-8/1
施工图审查单位	深圳市市政工程咨询中心有限公司		19072

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

1、验收组

组　长	李海龙
副 组 长	田少飞
组　员	刘法锡、郭鸿、张文华、谭霖、曾贵、龚胜

2、专业组

专业组	组　长	组　员
道路工程	李海龙	田少飞、刘法锡、郭鸿、张文华、谭霖、曾贵、龚胜
交通工程	李海龙	田少飞、刘法锡、郭鸿、张文华、谭霖、曾贵、龚胜
给排水工程	李海龙	田少飞、刘法锡、郭鸿、张文华、谭霖、曾贵、龚胜
电气工程	李海龙	田少飞、刘法锡、郭鸿、张文华、谭霖、曾贵、龚胜
桥梁工程	李海龙	田少飞、刘法锡、郭鸿、张文华、谭霖、曾贵、龚胜
景观绿化工程	李海龙	田少飞、刘法锡、郭鸿、张文华、谭霖、曾贵、龚胜

(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约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
交通工程	合格	合格	合格	合格
给排水工程	合格	合格	合格	合格
电气工程	合格	合格	合格	合格
桥梁工程	合格	合格	合格	合格
景观绿化工程	合格	合格	合格	合格

四、验收(专业)组成员签名

姓　名	工　作　单　位	职　称	职　务	签　名
李海龙	深圳市大鹏新区建筑工务署		业主代表	李海龙
田少飞	深圳市合创建设工程顾问有限公司	工2	总监理工程师	田少飞
郭鸿	深圳市合创建设工程顾问有限公司		监理工程师	
张文华	建设综合勘察研究设计院有限公司	教高	勘察负责人	张文华
谭霖	中国市政工程西南设计研究总院有限公司		设计负责人	谭霖
曾贵	广东省基础工程集团有限公司		项目负责人	曾贵
龚胜	广东省基础工程集团有限公司		项目技术负责人	

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程包括路基、路面、桥梁、交通、给排水、电力、景观绿化等内容。本工程为城市次干道，全长长约4.237km，宽度7.5m～12.3m，双向2～4车道，沥青混凝土路面，沥青摊铺面积32346平方米；景观栈桥2622m、混凝土桥梁二座，桥梁最大跨度13米；新建给水管道DN300共777.13m，DN200共488.31m，DN150共1450.15m，DN100共107.14m；新建雨水管道De300共699.06m，De600共183m，新建污水管道DN400共782m；新建电力管线3963m；迁改电力管线2300m；新建通信管道4240m；新建照明管线3899m，新建照明灯具156根；种植乔木99株，点植灌木30株，片植灌木及地被4377平方米。本工程已完成设计文件和合同约定的各项内容，工程资料齐全，已通过各分部分项工程验收。质量控制资料，实测实量，外观自检记录，核查记录完整并达到验收标准要求。经验收组检查，工程外观质量为“好”，满足使用功能要求。工程资料、实测实量，外观检查及工程综合评分达到验收标准要求，工程质量符合设计文件、国家现行有关建设法律、法规和工程建设强制性标准要求，同意本工程通过质量验收。

验收日期：2022 年 1 月 20 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： 法人代表：	项目负责人： 法人代表：	项目负责人： 张文华 2022年12月	项目负责人：

深圳市大鹏新区建筑工务署

关于“环大鹏湾海岸公路改造工程（揹仔角-上洞段）”项目名称的情况说明

各参建单位:

根据《大鹏新区交通建设领导小组第一次工作会议纪要》[新区党工委管委会领导办公会议纪要（85）]，环大鹏湾海岸公路作为新区重要景观大道，为尽快项目的推进，同意在各项前期手续尚未完成前，环大鹏湾海岸公路先行开工段先行开展实施招标。我署依据会议要求，施工招标及签署合同时均以“环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段”为项目名称开展相关工作。但后续在开展项目可行性研究及概算批复等前期工作过程中，新区发展和财政局将项目名称正式确定为“环大鹏湾海岸公路改造工程（揹仔角-上洞段）”。

故原项目名称“环大鹏湾海岸公路改造工程先行开工段”与“环大鹏湾海岸公路改造工程（揹仔角-上洞段）”实为同一项目。

特此说明。

附件: 1. 大鹏新区交通建设领导小组第一次工作会议纪要

2. 关于环大鹏湾海岸公路改造工程（揹仔角－上洞段）项目总概算的批复

（此页无正文）



大鹏新区建筑工务署

2019 年 11 月 4 日

（联系人：孙树锦，联系电话：18123790985）

深圳市大鹏新区建筑工务署

深鹏工函〔2019〕380号

深圳市大鹏新区建筑工务署关于启用印章的函

各有关单位:

根据《中共深圳市大鹏新区工作委员 深圳市大鹏新区管理委员会关于印发<大鹏新区机构改革方案>的通知》(深鹏发〔2019〕1号)文件精神，深圳市大鹏新区建筑工务局更名为深圳市大鹏新区建筑工务署。自2019年3月27日起，我署正式启用“深圳市大鹏新区建筑工务署”印章，原“深圳市大鹏新区建筑工务局”印章同时废止。

此函。

附件：启用、废止印章印模

深圳市大鹏新区建筑工务署

2019年3月27日

深圳市大鹏新区建筑工务局

关于深圳市大鹏新区建设管理服务中心更名和启用新章的通告

各单位:

根据深圳市大鹏新区机构编制委员会关于印发《深圳市大鹏新区建筑工务局主要职责内设机构和人员编制规定》(深鹏编〔2017〕6号),“深圳市大鹏新区建设管理服务中心”更名为“深圳市大鹏新区建筑工务局”,单位即日起正式启用深圳市大鹏新区建筑工务局公章及深圳市大鹏新区建筑工务局(财务专用章)。更名后,业务主体和法律关系不变,原签订的合同继续有效,原有的业务关系和服务承诺保持不变。

特此通告。

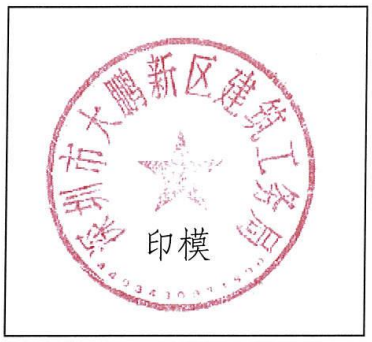
附件:1.启用的印模印章

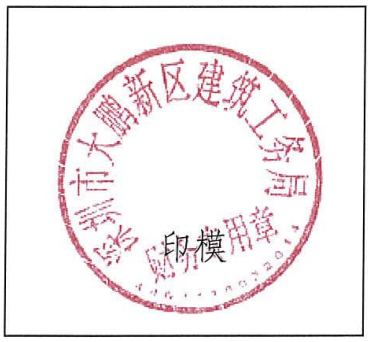
2.废止的印模印章

深圳市大鹏新区建筑工务局

2017年5月11日

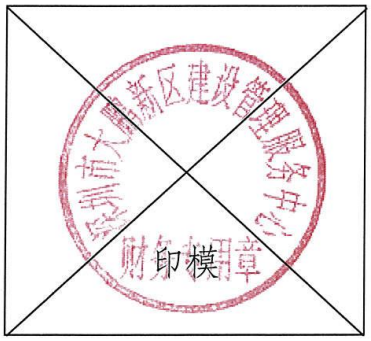
附件 1：启用的印模印章





附件 2：废止的印模印章





三、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	吴川市滨江路（省道 S285 线吴川市区段改建工程）片区综合整治项目（K0+000～K2+547）	市政	26308.6057	国家优质工程奖	中国施工企业管理协会	2021 年 12 月				
2	福州城市森林步道	市政	19890.2	第十九届中国土木工程詹天佑奖	中国土木工程学会	2022 年 1 月				
3	安康市城东汉江大桥	市政	15602.5566	国家优质工程奖	中国施工企业管理协会	2021 年 12 月				
4	海汕路西闸至埔边段综合改造工程(第二标段)	市政	46543.82521				二〇二一年度广东省市政优	广东省市政行	2021 年 10	

							良样板工程奖	业协会	月	
5	汕头市黄河路(泰山路~东厦路)快速化升级改造工程设计施工一体化	市政	93922.53				二〇二三年度广东省市政工程安全文明施工示范工地	广东省市政行业协会	2023年7月	

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、市政工程业绩类型按《建筑业企业资质标准》（建市〔2014〕159 号）市政工程认定。

3.1、吴川市滨江路（省道 S285 线吴川市区段改建工程）片区综合整治项目（K0+000～K2+547）



3.2、福州城市森林步道



证书

福州城市森林步道

荣获第十九届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：广东省基础工程集团有限公司

中　国　土　木　工　程　学　会

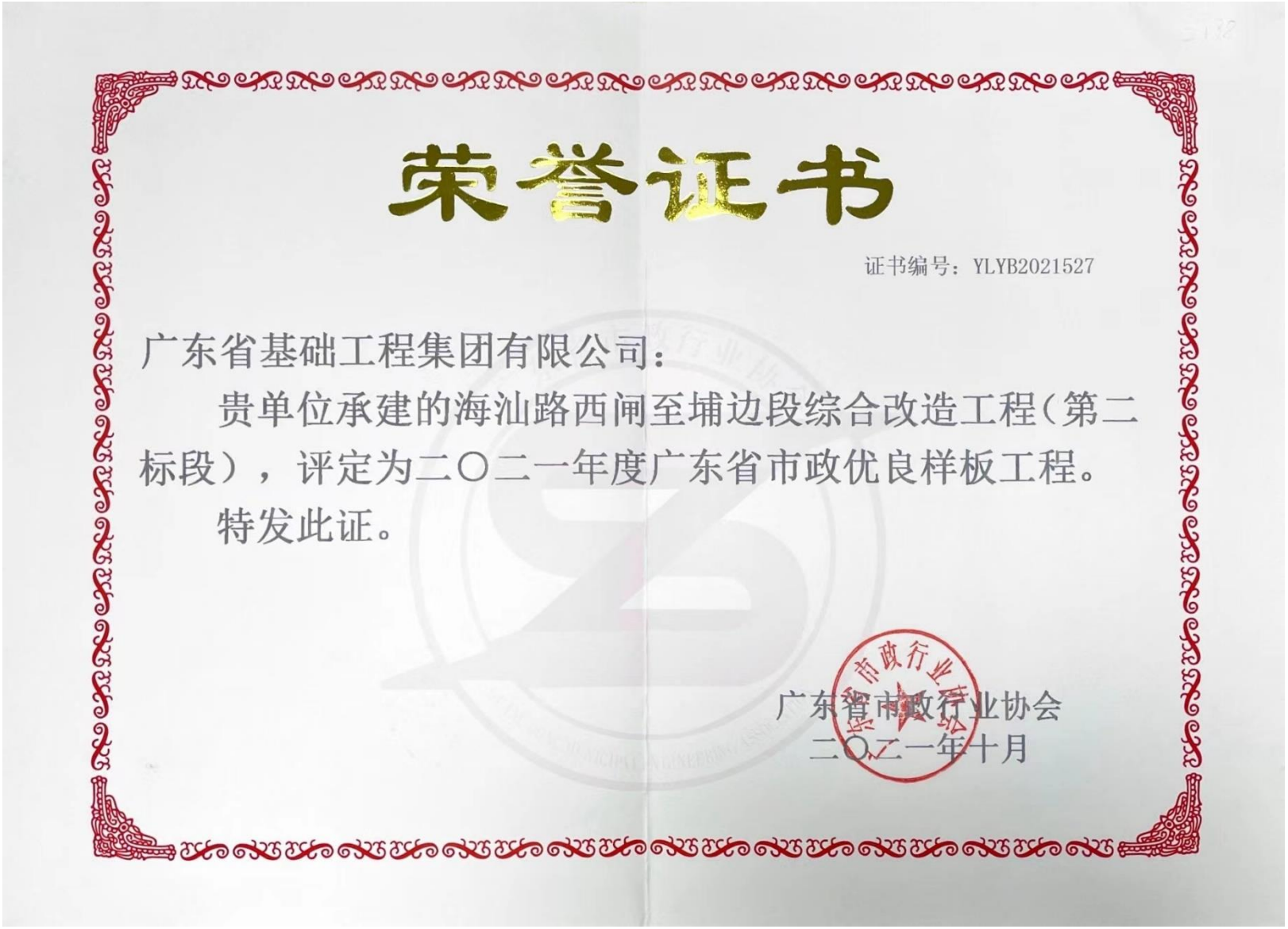
北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会

二〇二二年一月

3.3、安康市城东汉江大桥



3.4、海汕路西闸至埔边段综合改造工程(第二标段)



荣誉证书

证书编号：YLYB2021527

广东省基础工程集团有限公司：

贵单位承建的海汕路西闸至埔边段综合改造工程（第二标段），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

3.5、汕头市黄河路(泰山路~东厦路)快速化升级改造工程设计施工一体化

荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2023003

广东省基础工程集团有限公司：

贵单位施工的汕头市黄河路（泰山路～东厦路）快速化升级改造工程设计施工一体化工程，被评定为“二〇二三年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”。特发此证。

项目经理：朱国才

专职安全员：陈思、刘民裕、侯玮佳

喻超、袁湘麒

广东省市政行业协会

二〇二三年七月

四、安全生产管理水平及安全生产记录情况

4.1、信用信息双公示-深圳市住房和建设局网站：http://zjj.sz.gov.cn/xxgk/ztzl/sgs/index.html

行政处罚



4.2、深圳市住房和建设局网站：http://zjj.sz.gov.cn/ztfw/gcjs/cxda_zjhhsjs/index.html

红色警示



4.3、《承诺书》

附件 8：

承诺书

致深圳市坪山区交通轨道管理中心：

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）：广东省基础工程集团有限公司

法定代表人（签署）：

2025 年 04 月 07 日

五、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：深圳市坪山区交通轨道管理中心

我单位参加 坪山区联创路市政工程及坪山区华旭路市政工程(施工) 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），且 否 （填写：是/否）为中小企业。

特此承诺！

承诺人（盖章）：广东省基础工程集团有限公司

法定代表人（签字）：

日期：2025 年 04 月 07 日