

中交城市能源研究设计院有限公司
审 计 报 告

众环审字[2022] 0215233号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
资产负债表	1
负债表	2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表 (2022.5)	5
所有者权益变动表 (2021)	6
所有者权益变动表 (2020)	7
所有者权益变动表 (2019)	8
财务报表附注	9

审计报告

众环审字(2022)0215233号

中交城市能源研究设计院有限公司:

一、 审计意见

我们审计了中交城市能源研究设计院有限公司(以下简称“能源院”)财务报表,包括2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2022年1~5月、2021年度、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了中交城市能源研究设计院有限公司2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2022年1~5月、2021年度、2020年度、2019年度的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,我们独立于能源院,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、 报告使用范围

我们提醒财务报表使用者关注,本财务报表仅供甘肃祁连山水泥集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组之目的使用,不用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2022 年 1~5 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参阅财务报表附注四、17、“收入”和附注六、29 “营业收入及营业成本”所述。</p> <p>能源院业务主要系勘察设计, 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1~5 月主营业务收入 58,054,864.15 元、75,026,564.32 元、84,297,870.00 元、8,634,864.25 元, 其中勘察设计收入占比 97.99%、100.00%、93.12%、100.00%, 金额重大。</p> <p>能源院勘察设计业务属于在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。勘察设计类业务以成果交付、业主审查完成、行政主管部门正式批复及交工验收完成等外部书面文件作为依据,以合同约定的累计结算比例确定履约进度。履约进度的确定涉及管理层重要判断和会计估计,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入确认有关的内部控制设计有效性,并测试了关键控制的运行有效性; 2、检查业务合同,了解收入确认政策,评价是否符合企业会计准则规定,前后期政策是否保持一致; 3、针对勘察设计业务,以抽样方式检查收入确认的外部支持性依据,复核能源院提交的收入确认的支持性证据,对能源院确认的计算过程进行复核计算; 4、以抽样方式对主要客户实施函证,取得客户对项目各阶段进度情况的确认,核实收入确认的真实性、准确性; 5、以抽样方式选取客户进行访谈,了解并询问其与能源院的合同交易情况、合同履行情况、项目建设情况、客户经营情况等信息,核实收入的真实性; 6、对营业收入实施分析程序,与同行业的毛利率进行对比,分析毛利率变动情况,复核收入的合理性; 7、对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认。

(二) 应收账款减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参阅财务报表附注四、6、“金融资产减值”和附注六、3、“应收账款”所述。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 5 月 31 日能源院应收账款账面余额 35,310,996.22 元、42,641,734.39 元、</p>	<p>我们针对应收账款减值准备执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与应收账款预期信用损失计量有关的内部控制设计有效性,并测试了关键控制的运行有

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>65,231,421.33 元、53,827,173.05 元，已计提坏账准备 6,677,894.59 元、8,381,982.12 元、10,462,055.87 元、11,449,974.83 元。公司管理层基于依据信用风险特征划分的每类应收账款的预期信用损失率，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。预期信用损失率考虑应收账款的逾期账龄、客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将应收账款减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>效性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 2、评价估计信用损失准备的会计政策是否符合相关会计准则的要求； 3、从应收账款中选取测试项目，核对至相关支持性文件，结合合同约定，评价应收账款账龄的准确性； 4、基于能源院的预期信用损失模型重新计算于各资产负债表日的应收账款准备金额； 5、将坏账计提政策及相关比例与同行业可比公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估能源院的持续经营能力，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能源院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督能源院的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中国·武汉

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

张锐

中国注册会计师：

宿金英

2022年12月09日



资产负债表

编制单位：中交城市能源研究设计院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	15,008,053.43	23,040,531.70	37,243,831.21	29,697,036.76
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2			100,000.00	680,000.00
应收账款	六、3	42,377,198.22	54,769,365.46	34,259,752.27	28,633,101.63
应收款项融资	六、4	328,184.00	1,034,184.00		
预付款项	六、5	774,944.86	409,544.72	219,250.00	69,850.00
其他应收款	六、6	1,794,503.89	1,608,290.70	1,288,542.15	1,575,629.24
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	1,411,915.34	91,542.19		
流动资产合计		61,694,799.74	80,953,458.77	73,111,375.63	60,655,617.63
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、8	1,482,871.91	1,428,450.71	1,259,447.81	1,060,022.64
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	3,181,740.08	3,451,992.61	2,198,415.88	1,891,221.23
在建工程	六、10	1,218,693.03	816,207.14		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、11	397,477.56	476,973.07	不适用	不适用
无形资产	六、12	51,608,623.13	52,185,979.42	53,423,007.48	54,824,654.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、13	5,916,972.15	3,016,436.49	2,696,642.24	2,517,867.64
其他非流动资产					
非流动资产合计		63,806,377.86	61,376,039.44	59,577,513.41	60,293,766.15
资产总计		125,501,177.60	142,329,498.21	132,688,889.04	120,949,383.78

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：中交城市能源研究设计院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、14	5,838,624.17	13,330,081.52	7,662,911.52	6,285,435.66
预收款项	六、15				7,249,828.28
合同负债	六、16	6,090,272.01	3,589,354.38	7,115,246.55	不适用
应付职工薪酬	六、17	5,139,205.51	3,484,437.58	4,331,290.35	2,744,555.48
应交税费	六、18	2,276,561.23	3,252,390.83	2,767,414.85	2,202,055.67
其他应付款	六、19	9,021,118.01	6,948,114.15	5,560,381.65	1,831,653.03
其中：应付利息					
应付股利			703,196.09	423,153.21	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、20	230,094.64	230,094.64		
其他流动负债	六、21	105,152.10	106,947.26	322,098.72	
流动负债合计		28,701,027.67	30,941,420.36	27,759,343.64	20,313,528.12
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	六、22	168,268.90	257,154.98	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬	六、23	8,589,412.51	8,948,388.96	8,956,216.15	9,524,505.95
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、13	2,077,152.90	2,097,398.06	2,145,986.43	2,194,574.81
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,834,834.31	11,302,942.00	11,102,202.58	11,719,080.76
负债合计		39,535,861.98	42,244,362.36	38,861,546.22	32,032,608.88
所有者权益：					
实收资本	六、24	93,938,100.00	93,938,100.00	93,938,100.00	93,938,100.00
其他权益工具					
资本公积	六、25	36.29	36.29	36.29	36.29
其他综合收益	六、26	-348,500.00	-348,500.00	-17,000.00	-187,000.00
专项储备					
盈余公积	六、27	2,604,116.43	2,604,116.43	2,093,607.64	2,093,607.64
未分配利润	六、28	-10,228,437.10	3,891,383.13	-2,187,401.11	-6,927,969.03
所有者权益合计		85,965,315.62	100,085,135.85	93,827,342.82	88,916,774.90
负债和所有者权益总计		125,501,177.60	142,329,498.21	132,688,889.04	120,949,383.78

公司负责人：

刘峰

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

李彤



利润表

编制单位：中交城市能源研究院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		8,815,779.05	85,956,618.55	76,212,944.77	59,132,927.42
其中：营业收入	六、29	8,815,779.05	85,956,618.55	76,212,944.77	59,132,927.42
二、营业总成本		25,167,073.94	75,341,459.06	69,153,062.90	58,916,612.85
其中：营业成本	六、29	13,525,107.84	43,959,366.56	38,316,892.30	31,381,160.23
税金及附加	六、30	404,087.03	1,247,862.60	1,233,831.37	1,430,119.12
销售费用					
管理费用	六、31	7,972,564.27	23,548,053.90	24,185,610.35	19,774,451.51
研发费用	六、32	3,151,972.53	6,359,662.69	5,218,748.79	6,084,700.51
财务费用	六、33	113,342.27	226,513.31	197,980.09	246,181.48
其中：利息费用		26,161.23	29,929.25		
利息收入		21,455.01	122,210.52	134,565.81	114,092.25
加：其他收益	六、34	19,677.58	57,685.09	570,304.20	4,262,806.41
投资收益（损失以“－”号填列）	六、35	54,421.20	569,002.90	499,425.17	297,795.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,421.20	569,002.90	499,425.17	297,795.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“－”号填列）*					
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、36	-992,616.27	-2,082,100.89	-1,706,990.45	-800,939.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）					
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、37	229,126.21	4,902.91	22,553.40	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,040,686.17	9,164,649.50	6,445,174.19	3,975,976.87
加：营业外收入	六、38	85.12			1,280.81
减：营业外支出	六、39		796,789.64	585,156.54	472,082.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,040,601.05	8,367,859.86	5,860,017.65	3,505,175.66
减：所得税费用	六、40	-2,920,780.82	1,075,370.74	696,296.52	223,047.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,119,820.23	7,292,489.12	5,163,721.13	3,282,127.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,119,820.23	7,292,489.12	5,163,721.13	3,282,127.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	六、26		-331,500.00	170,000.00	-187,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-331,500.00	170,000.00	-187,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额			-331,500.00	170,000.00	-187,000.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
七、综合收益总额		-14,119,820.23	6,960,989.12	5,333,721.13	3,095,127.67

公司负责人：

刘 斗

主管会计工作负责人：

周 敏

会计机构负责人：

李 彤



现金流量表

编制单位：中交城市能源研究设计院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		24,565,446.18	67,192,973.49	75,396,788.16	50,557,816.92
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		7,820,463.79	15,165,283.51	13,727,073.86	23,657,592.82
经营活动现金流入小计		32,385,909.97	82,358,257.00	89,123,862.02	74,215,409.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,014,856.13	20,023,715.77	27,553,885.42	20,347,986.84
支付给职工以及为职工支付的现金		16,163,717.20	36,780,701.12	29,247,485.53	29,102,317.60
支付的各项税费		2,686,600.56	5,884,967.90	5,375,239.57	3,596,334.32
支付其他与经营活动有关的现金		10,407,525.89	31,489,346.19	18,696,157.75	12,743,453.78
经营活动现金流出小计		39,272,699.78	94,178,730.98	80,872,768.27	65,790,092.54
经营活动产生的现金流量净额	六、43	-6,886,789.81	-11,820,473.98	8,251,093.75	8,425,317.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			400,000.00	300,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,126.21	4,902.91	22,553.40	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		229,126.21	404,902.91	322,553.40	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,571.27	2,353,467.23	917,756.04	311,714.65
投资支付的现金					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		466,571.27	2,353,467.23	917,756.04	311,714.65
投资活动产生的现金流量净额		-237,445.06	-1,948,564.32	-595,202.64	-11,714.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		703,196.09	423,153.21		234,861.89
支付其他与筹资活动有关的现金		115,047.31	115,047.31		
筹资活动现金流出小计		818,243.40	538,200.52		234,861.89
筹资活动产生的现金流量净额		-818,243.40	-538,200.52		-234,861.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	-7,942,478.27	-14,307,238.82	7,655,891.11	8,176,740.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	22,651,516.00	36,958,754.82	29,302,863.71	21,126,123.05
	六、43	14,709,037.73	22,651,516.00	36,958,754.82	29,302,863.71

公司负责人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中交城市能源研究院有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年1-5月							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,938,100.00		36.29	-348,500.00		2,604,116.43	3,891,383.13	100,085,135.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,938,100.00		36.29	-348,500.00		2,604,116.43	3,891,383.13	100,085,135.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	93,938,100.00		36.29	-348,500.00		2,604,116.43	-10,228,437.10	85,965,315.62

公司负责人：刘科

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：李彬

所有者权益变动表

编制单位：中交城市能源研究院设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,938,100.00		36.29	-17,000.00		2,093,607.64	-2,187,401.11	93,827,342.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,938,100.00		36.29	-17,000.00		2,093,607.64	-2,187,401.11	93,827,342.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-331,500.00		510,508.80	6,078,784.23	6,257,793.03
（一）综合收益总额				-331,500.00			7,292,489.12	6,960,989.12
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						510,508.80	-1,213,704.89	-703,196.09
2、对所有者的分配						510,508.80	-510,508.80	
3、其他							-703,196.09	-703,196.09
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	93,938,100.00		36.29	-348,500.00		2,604,116.43	3,891,383.13	100,085,135.85

公司负责人：刘

主管会计工作负责人：123456

会计机构负责人：李

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：中交城市能源研究院有限公司



项 目	2020年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	93,938,100.00		36.29	-187,000.00		2,093,607.64	88,916,774.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	93,938,100.00		36.29	-187,000.00		2,093,607.64	88,916,774.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				170,000.00			4,910,567.92
（一）综合收益总额				170,000.00			5,163,721.13
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	93,938,100.00		36.29	-17,000.00		2,093,607.64	93,827,342.82

公司负责人：

刘叶

主管会计工作负责人：

刘叶

会计机构负责人：

李丹

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公 积	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	93,938,100.00		36.29			2,093,607.64	-9,975,234.81	86,056,509.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	93,938,100.00		36.29			2,093,607.64	-9,975,234.81	86,056,509.12
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								
（一）综合收益总额				-187,000.00				
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	93,938,100.00		36.29	-187,000.00		2,093,607.64	-6,927,969.03	88,916,774.90

公司负责人：刘

主管会计工作负责人：刘

会计机构负责人：李

中交城市能源研究设计院有限公司
财务报表附注
2022年1-5月、2021年度、2020年度及2019年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

中交城市能源研究设计院有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1992年12月在沈阳市注册成立，前身为东北煤气化设计研究所，主管部门为国家建设部，注册资金为500万元。

1993年建设部下发《关于同意东北煤气化设计及研究所更名为建设部沈阳煤气热力研究院的批复》，同意能源院更名为“建设部沈阳煤气热力研究院”。

2000年建设部下发《关于同意建设部沈阳煤气热力研究院进入中国房地产开发集团公司的函》，同意建设部沈阳煤气热力研究院进入中国房地产开发集团公司。根据财政部2002年12月31日的《企业国有资产产权登记证》，同意建设部沈阳煤气热力研究院依法占用、使用国有资本4,352千元，出资人为中国房地产开发集团公司。

2010年8月5日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于中国交通建设集团有限公司与中国房地产开发集团公司重组的通知》，中国房地产开发集团公司整体并入中国交通建设集团有限公司成为其全资子公司。2012年11月8日，中国交通建设集团有限公司（简称“中交集团”）下发《关于同意建设部沈阳煤气热力研究设计院改制方案的批复》，同意公司改制为中交集团全资持有的一人有限责任公司。改制后新公司名称为中交煤气热力研究设计院有限公司。改制后新公司的注册资本按照备案后企业净资产值的评估结果重新确定。2012年12月10日，沈阳鑫昊联合会计师事务所出具编号为沈鑫昊会验[2012]172号的《验资报告》，经审验，截至2012年12月10日，本公司收到全体股东以其拥有的建设部沈阳煤气热力研究设计院的净资产折合的实收资本5,013.81万元。本次改制完成后，本公司由中交集团100%控股。

2015年6月，中交集团以货币资金对本公司增资，本公司注册资本由5,013.81万元增至9,393.81元。

2018年7月31日，中交集团作出《关于同意将西南院、东北院和煤热院三家单位100%股权无偿划转至中国城乡的批复》（中交战发[2018]198号），划转完成后，本公司股东由中交集团变更为中国城乡控股集团有限公司。

2021年7月，本公司名称变更，由“中交煤气热力研究设计院有限公司”更名为“中交城市能源研究设计院有限公司”。

本公司注册地址：辽宁省沈阳市铁西区肇工北街33号。

本公司从事专业技术服务业，目前公司所提供的主要产品或服务包括煤气工程、热力工程、燃气工程、土建工程、消防工程、医药石油化工程、石油天然气储运工程设计、咨询、评估、运营管理咨询、专业规划、施工；设备安装工程施工；压力容器设计；废气、废水、废渣处理研究，煤种检测实验，气体检测分析；燃气、热力设备研发、制造、销售，新能源技术装备研发、制造、销售；能源综合利用设计、咨询；腐蚀检测平价、防腐系统安装工程施工；实业投资、工程项目管理服务、合同能源管理；工程设备、仪器仪表、工程材料（不含易燃易爆、危险化学品）销售；房屋租赁，展览展示及会议服务，打字、复印、晒图，工程管理服务，货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外；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。）

截至2022年5月31日，本公司无纳入财务报表合并范围的子公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 5 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年 1-5 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同履约进度确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策中涉及合同资产减值的内容适用于 2020 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产（2020 年度及以后适用）及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产（2020年度及以后适用）等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产（2020年度及以后适用）

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产（2020年度及以后适用），本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产（2020年度及以后适用）和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为勘察设计等服务相关应收款项，以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为工程相关应收款项，以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。
组合 2	本组合为质保金。
组合 3	本组合为一年内到期的 PPP 合同款项。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为对业主保证金，包括应收业主履约保证金、投标保证金、农民工工资保证金等。
组合 2	本组合为职工备用金、垫付职工个人款。
组合 3	本组合为押金。
组合 4	本组合为其他款项，以账龄作为信用风险特征。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5、“金融工具”及附注四、6、“金融资产减值”。

8、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、5、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业取得的长期股权投资，在日按照被方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为对价的，在日按照被方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被方的股权，最终形成同一控制下企业的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在日按照应享有被方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到前的长期股权投资账面价值加上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。日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业取得的长期股权投资，在购买日按照成本作为长期股权投资的初始投资成本，成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。方或购买方为企业发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置权益法长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

9、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	具体分类	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	钢结构房屋	30年	0	3.33%
机械设备	运输设备	5年	0	20%
	试验及仪器设备	5年	0	20%
	其他机器设备	5年	0	20%
运输工具		5年	0	20%
办公及电子设备		3-5年	0	33.33%-20%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、使用权资产

2021年及以后使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、20“租赁”。

12、 无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产(适用于执行新租赁准则的年度)本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为补充退休福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、 租赁负债

2021年及以后租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、20“租赁”。

17、 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）勘察设计收入

本公司向客户提供勘察设计业务，根据协议等通常认为本公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于资产负债表日履约进度不能合理确定时的勘察设计服务，由于本公司尚未取得客户对该设计阶段服务的最终认可，本公司无法取得明确证据证明已发生的成本能够得到补偿，因此对尚未完工的服务已发生的成本结转至营业成本，不确认收入。

本公司通常按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例确定履约进度，即“合同节点比例法”确定履约进度。具体而言，本公司勘察设计具体工作流程一般分为业务承接、初步设计、施工图设计、施工图配合等阶段，在业务承接阶段不确认收入；初步设计及施工图设计阶段，在按照合同约定完成各阶段工作，并向客户提交工作成果并经客户确认后，按照合同约定的

结算款项确认该阶段的勘察设计服务收入；施工图配合阶段：根据施工进度和合同约定的结算条款确认该阶段的勘察设计服务收入。

（2）工程总承包收入

本公司向客户提供建造服务，通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度的确定方法为投入法，通常按照累计实际发生的成本占预计合同总成本的比例确认。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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司向客户提供勘察设计业务，通常按照以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例占合同总额的比例确认为提供劳务的完成百分比。具体而言，本公司勘察设计具体工作流程一般分为业务承接、初步设计、施工图设计、施工图配合等阶段，在业务承接阶段不确认收入；初步设计及施工图设计阶段，在按照合同约定完成各阶段工作，并向客户提交工作成果并经客户确认后，按照合同约定的结算款项确认该阶段的勘察设计服务收入；施工图配合阶段：根据施工进度和合同约定的结算条款项确认该阶段的勘察设计服务收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于2020年度、2019年度：

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、 会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	7,249,828.28	
合同负债		6,839,460.64
其他流动负债		410,367.64

（2）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

本公司作为承租人

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

22、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、17、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；采用产出法还是投入法确认履约进度及采用该方法的原因等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、17、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（2）金融资产及合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7） 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴/详见下表。
房产税	从价计征房产以房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。

各纳税主体所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
中交城市能源研究设计院有限公司广州分公司	25%
中交城市能源研究设计院有限公司大连分公司	25%
中交城市能源研究设计院有限公司新疆分公司	25%
中交城市能源研究设计院有限公司山西分公司	25%
中交城市能源研究设计院有限公司武汉分公司	25%
中交城市能源研究设计院有限公司华东分公司	25%
中交城市能源研究设计院有限公司天津分公司	25%

2、 税收优惠及批文

(1) 高新技术企业税收优惠

根据《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”，所获高新技术企业证书有效期限为3年，本公司高新技术企业享受企业所得税优惠适用15%税率。本公司高新技术企业税收优惠政策的公司情况如下：

序号	企业名称	高新证书编号	高新证书情况
1	中交煤气热力研究设计院有限公司	GR201221000051	已更新
2	中交城市能源研究设计院有限公司	GR202121000173	仍在有效期

六、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
库存现金				11,145.68
银行存款	15,008,053.43	23,040,531.70	37,243,831.21	29,685,891.08
其他货币资金				
合 计	15,008,053.43	23,040,531.70	37,243,831.21	29,697,036.76
其中：存放在境外的款项总额				
其中：存放财务公司的款项总额	12,807,301.59	20,807,340.23	29,392,418.34	24,763,730.40

其中，受限资金的情况如下：

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
保函保证金		90,000.00		110,000.00
修缮基金	299,015.70	299,015.70	285,076.39	284,173.05
合 计	299,015.70	389,015.70	285,076.39	394,173.05

2、 应收票据

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票			100,000.00	680,000.00
商业承兑汇票				
小 计			100,000.00	680,000.00
减：坏账准备				
合 计			100,000.00	680,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内				
其中：6 个月以内	5,475,672.39	39,942,172.59	23,830,569.54	15,349,457.00
7-12 个月	24,858,789.17	3,250,268.19	1,694,126.58	3,786,536.09

账龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内小计	30,334,461.56	43,192,440.78	25,524,696.12	19,135,993.09
1至2年	11,381,568.47	9,634,942.94	6,230,938.34	8,285,043.12
2至3年	3,447,517.84	3,547,517.84	3,929,024.97	1,893,318.47
3至4年	2,146,690.41	2,192,085.00	1,253,973.60	1,439,305.00
4至5年	1,206,973.60	1,206,973.60	1,224,625.00	511,264.89
5年以上	5,309,961.17	5,457,461.17	4,478,476.36	4,046,071.65
小计	53,827,173.05	65,231,421.33	42,641,734.39	35,310,996.22
减：坏账准备	11,449,974.83	10,462,055.87	8,381,982.12	6,677,894.59
合计	42,377,198.22	54,769,365.46	34,259,752.27	28,633,101.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-5-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,827,173.05	100.00	11,449,974.83	21.27	42,377,198.22
其中：					
勘察设计组合	52,524,615.09	97.58	11,374,307.48	21.66	41,150,307.61
工程总承包组合	1,302,557.96	2.42	75,667.35	5.81	1,226,890.61
合计	53,827,173.05	——	11,449,974.83	——	42,377,198.22

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,231,421.33	100.00	10,462,055.87	16.04	54,769,365.46
其中：					
勘察设计组合	59,081,550.68	90.57	10,380,795.70	17.57	48,700,754.98

类 别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
工程总承包组合	6,149,870.65	9.43	81,260.17	1.32	6,068,610.48
合 计	65,231,421.33	—	10,462,055.87	—	54,769,365.46

类 别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,641,734.39	100.00	8,381,982.12	19.66	34,259,752.27
其中：					
勘察设计组合	41,004,386.49	96.16	8,019,202.38	19.56	32,985,184.11
工程总承包组合	1,637,347.90	3.84	362,779.74	22.16	1,274,568.16
合 计	42,641,734.39	—	8,381,982.12	—	34,259,752.27

类 别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,310,996.22	100.00	6,677,894.59	18.91	28,633,101.63
其中：					
勘察设计组合	32,480,605.88	91.98	6,348,967.46	19.55	26,131,638.42
工程总承包组合	2,830,390.34	8.02	328,927.13	11.62	2,501,463.21
合 计	35,310,996.22	—	6,677,894.59	—	28,633,101.63

①组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022-5-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
勘察设计组合	52,524,615.09	11,374,307.48	21.66	59,081,550.68	10,380,795.70	17.57
工程总承包组合	1,302,557.96	75,667.35	5.81	6,149,870.65	81,260.17	1.32
合 计	53,827,173.05	11,449,974.83	21.27	65,231,421.33	10,462,055.87	16.04

项 目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
勘察设计组合	41,004,386.49	8,019,202.38	19.56	32,480,605.88	6,348,967.46	19.55
工程总承包组合	1,637,347.90	362,779.74	22.16	2,830,390.34	328,927.13	11.62
合 计	42,641,734.39	8,381,982.12	19.66	35,310,996.22	6,677,894.59	18.91

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-5月	10,462,055.87	1,398,656.43	410,737.47			11,449,974.83
2021年	8,381,982.12	2,699,958.39	619,884.64			10,462,055.87
2020年	6,677,894.59	2,436,167.13	732,079.60			8,381,982.12
2019年	5,874,914.12	1,513,033.86	710,053.39			6,677,894.59

其中：本年(期)坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年1-5月			
	乌海凯洁燃气有限责任公司	147,500.00	正常收回
	淮南矿业(集团)有限责任公司	87,225.78	正常收回
	石嘴山市星泽燃气有限公司	51,578.00	正常收回
	邢台燃气集团有限责任公司	51,001.54	正常收回
	盘锦恒泰利燃气有限公司	15,170.00	正常收回
	其他	58,262.15	正常收回

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2021 年			
	兴城热电有限公司	118,280.00	正常收回
	铁法煤业（集团）有限责任公司	80,000.00	正常收回
	陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	48,828.54	正常收回
	中石油昆仑燃气有限公司	40,000.00	正常收回
	鞍钢股份有限公司	32,023.71	正常收回
	其他	300,752.39	正常收回
2020 年			
	丰城港华燃气有限公司	197,916.50	正常收回
	武威市城区集中供热有限公司	145,700.00	正常收回
	锦州滨海新区世兴加油站	49,775.00	正常收回
	陇西宏宇燃气有限公司	46,562.25	正常收回
	凤城市惠通热电有限公司	41,565.80	正常收回
	其他	250,560.05	正常收回
2019 年			
	苍山中石油昆仑众德燃气有限公司	245,366.93	正常收回
	陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	183,571.97	正常收回
	辽河油田鞍山天然气有限公司	70,000.00	正常收回
	广德县天然气开发有限责任公司	30,570.22	正常收回
	欧亚集团沈阳联营有限公司	25,643.20	正常收回
	其他	154,901.07	正常收回
	合 计	2,472,755.10	——

(4) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-5-31	占应收账款 期末合计数的 比例(%)	2022-5-31 坏账准备余额
咸阳市天然气有限公司	5,438,910.68	10.10	501,788.25
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	4,290,000.00	7.97	448,906.89
大连市住房和城乡建设局	2,198,400.06	4.08	127,946.88
柳州东城燃气发展有限公司	2,055,044.72	3.82	85,801.53
池州港华燃气有限公司	1,463,353.07	2.72	41,556.92
合计	15,445,708.53	28.69	1,206,000.47

单位名称	2021-12-31	占应收账款年合 计数的比例(%)	2021-12-31 坏账准备余额
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	8,290,000.00	12.71	382,985.21
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	5,981,189.68	9.17	39,595.97
咸阳市天然气有限公司	5,438,910.68	8.34	334,090.03
大连市住房和城乡建设局	2,228,400.06	3.42	21,615.48
吉林市大地技术咨询有限公司	1,966,593.06	3.01	19,075.95
合计	23,905,093.48	36.65	797,362.64

单位名称	2020-12-31	占应收账款年 合计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
贵州绿博园建设运营有限责任公司	2,618,910.16	6.14	64,727.50
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	2,388,946.45	5.60	590,069.77
石嘴山市星泽燃气有限公司	2,249,202.02	5.27	179,229.78
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	2,130,790.00	5.00	20,668.67
大庆石油管理局有限公司分离移交业务维 修改造项目经理部	2,232,000.00	5.23	21,650.40
合计	11,619,848.63	27.24	876,346.12

单位名称	2019-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2019-12-31 坏账准备余额
丰城港华燃气有限公司	2,755,071.59	7.80	417,944.36
贵州绿博园建设运营有限责任公司	2,467,830.11	6.99	23,937.95
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任 公司	2,388,946.45	6.77	326,193.81
邢台燃气有限责任公司南和分公司	1,062,300.04	3.01	35,061.81
石嘴山市星泽燃气有限公司	1,046,879.02	2.96	66,788.47
合 计	9,721,027.21	27.53	869,926.40

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收票据	328,184.00	1,034,184.00		
应收账款				
合 计	328,184.00	1,034,184.00		

(2) 应收款项融资各年（期）增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021-12-31		2022 年 1-5 月变动		2022-5-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	1,034,184.00		-706,000.00		328,184.00	
应收账款						
合 计	1,034,184.00		-706,000.00		328,184.00	

项 目	2020-12-31		2021 年变动		2021-12-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据			1,034,184.00		1,034,184.00	
应收账款						
合 计			1,034,184.00		1,034,184.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022-5-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	749,310.18	96.69	409,544.72	100.00
1 至 2 年	25,634.68	3.31		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	774,944.86	—	409,544.72	—

账龄	2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	219,000.00	99.89	68,250.00	97.71
1 至 2 年	250.00	0.11	1,600.00	2.29
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	219,250.00	—	69,850.00	—

(2) 按预付对象归集的年(期)末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022-5-31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
联服(辽宁)网络科技发展有限公司	341,715.00	44.10
海天工程咨询有限公司	66,450.00	8.57
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司	63,724.99	8.22
鞍钢招标有限公司	49,161.00	6.34
沈阳派恩节能科技有限公司	23,000.00	2.97
合 计	544,050.99	70.20

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
联服(辽宁)网络科技发展有限公司	165,680.00	40.45
天津中海地产有限公司	77,056.32	18.82
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司	43,724.99	10.68
沈阳美立商贸有限公司	39,385.00	9.62
中国勘察设计协会	12,750.00	3.11
合 计	338,596.31	82.68

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
天津市恺华佳信科技发展有限公司	199,000.00	90.77
乌鲁木齐高新技术产业开发区雪域平源广告服务工作室	20,000.00	9.12
长汀县鑫然管道煤气有限公司	250.00	0.11
合 计	219,250.00	100.00

单位名称	2019-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
中北工程设计咨询有限公司新疆勘察设计分公司	38,000.00	54.40
广州安准职业安全有限公司新疆分公司	30,000.00	42.95
湖北中交咸通高速公路有限公司置业分公司	1,600.00	2.29
长汀县鑫然管道煤气有限公司	250.00	0.36
合 计	69,850.00	100.00

6、其他应收款

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,794,503.89	1,608,290.70	1,288,542.15	1,575,629.24
合 计	1,794,503.89	1,608,290.70	1,288,542.15	1,575,629.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内				
其中：6 个月以内	823,503.98	673,418.11	642,126.14	1,230,149.95
7-12 个月	356,286.91	175,007.91	529,945.00	124,340.00
1 年以内小计	1,179,790.89	848,426.02	1,172,071.14	1,354,489.95
1 至 2 年	461,795.81	702,880.81	58,460.00	122,225.36
2 至 3 年	100,630.63	1,000.00	66,000.00	24,000.00
3 至 4 年	1,000.00	66,000.00		80,000.00
4 至 5 年	66,000.00			
5 年以上	243,098.00	243,098.00	243,098.00	243,098.00
小 计	2,052,315.33	1,861,404.83	1,539,629.14	1,823,813.31
减：坏账准备	257,811.44	253,114.13	251,086.99	248,184.07
合 计	1,794,503.89	1,608,290.70	1,288,542.15	1,575,629.24

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
投标保证金	1,773,995.13	1,616,026.11	1,363,451.45	1,007,531.13
备用金	60,000.00	112,378.72	131,117.98	705,843.61
代垫款	118,320.20	33,000.00	11,167.48	71,206.24
押金			33,728.00	9,000.00
关联单位往来款	100,000.00	100,000.00		
其他			164.23	30,232.33
小 计	2,052,315.33	1,861,404.83	1,539,629.14	1,823,813.31
减：坏账准备	257,811.44	253,114.13	251,086.99	248,184.07
合 计	1,794,503.89	1,608,290.70	1,288,542.15	1,575,629.24

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	10,016.13		243,098.00	253,114.13
2021年12月31日余额在2022年1-5月：				
——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	8,605.08			8,605.08
本期转回	-3,907.77			-3,907.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年5月31日余额	14,713.44		243,098.00	257,811.44

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）	
2020年12月31日余额	7,988.99		243,098.00	251,086.99
2020年12月31日余额在2021年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,870.44			4,870.44
本年转回	-2,843.30			-2,843.30
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	10,016.13		243,098.00	253,114.13

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）	
2019 年 12 月 31 日余额	5,086.07		243,098.00	248,184.07
2019 年 12 月 31 日余额在 2020 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	6,709.72			6,709.72
本年转回	-3,806.80			-3,806.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	7,988.99		243,098.00	251,086.99

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	8,394.50	336.60	241,493.55	250,224.65
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（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）	
——转入第三阶段	-1,267.85	-336.60	1,604.45	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,291.49			3,291.49
本年转回	-5,332.07			-5,332.07
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	5,086.07		243,098.00	248,184.07

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-5月	253,114.13	8,605.08	3,907.77			257,811.44
2021年	251,086.99	4,870.44	2,843.30			253,114.13
2020年	248,184.07	6,709.72	3,806.80			251,086.99
2019年	250,224.65	3,291.49	5,332.07			248,184.07

其中：坏账准备转回或收回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年1-5月			
	大庆石油管理局有限公司分离移交业务维修改造项目经理部	2,036.17	款项收回
	重庆铁坤房地产开发有限公司	660.00	款项收回
	黑龙江银箭正达项目管理咨询有限公司	369.60	款项收回
	沈阳浑南热力有限责任公司	330.00	款项收回
	天津市中海油招标代理有限公司	198.00	款项收回
	其他	314.00	款项收回

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2021年			
	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	664.16	款项收回
	大连市建设工程交易中心	660.00	款项收回
	中国石化销售有限公司新疆石油分公司	660.00	款项收回
	中共沈阳市委科教工作委员会组织部	218.31	款项收回
	辽宁昌晟项目管理有限公司	132.00	款项收回
	其他	508.83	款项收回
2020年			
	国信招标有限责任公司黑龙江工程咨询分公司	990.00	款项收回
	中国石化销售有限公司新疆石油分公司	330.00	款项收回
	惠州市城市燃气发展有限公司	330.00	款项收回
	石家庄市公共资源交易中心	316.80	款项收回
	盘锦市公共资源交易中心	264.00	款项收回
	其他	1,576.00	款项收回
2019年			
	丰城港华燃气有限公司	1,320.00	款项收回
	中化建国际招标有限责任公司	1,056.00	款项收回
	武汉市公共资源交易管理办公室	660.00	款项收回
	东港市公共资源交易中心	330.00	款项收回
	盐城市公共资源交易中心	264.00	款项收回
	其他	1,702.07	款项收回
	合 计	15,889.94	——

⑤按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2022年5月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
甘肃省第一安装工程有 限公司	投标保证金	135,000.00	5年以上	6.58	135,000.00
华电招标有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	12.18	1,650.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连天然气高压管道有限公司	投标保证金	107,850.00	1-2年	5.26	711.81
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	投标保证金	100,630.63	2-3年	4.90	664.16
中国城乡控股集团有限公司	往来款	100,000.00	1-2年	4.87	280.00
合计	—	693,480.63	—	33.79	138,305.97

B、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
甘肃省第一安装工程有限责任公司	投标保证金	135,000.00	5年以上	7.25	135,000.00
大庆石油管理局有限公司分离移交业务维修改造项目经理部	投标保证金	308,510.00	1-2年	16.57	2,036.17
大连天然气高压管道有限公司	投标保证金	107,850.00	1-2年	5.79	711.81
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	投标保证金	100,630.63	1-2年	5.41	664.16
重庆铁坤房地产开发有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	5.37	660.00
合计	—	751,990.63	—	40.39	139,072.14

C、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
甘肃省第一安装工程有限责任公司	投标保证金	135,000.00	5年以上	8.77	135,000.00
大庆石油管理局有限公司分离移交业务维修改造项目经理部	投标保证金	308,510.00	1年以内	20.04	2,036.17
大连天然气高压管道有限公司	投标保证金	107,850.00	1年以内	7.00	711.81
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	投标保证金	100,630.63	1年以内	6.54	664.16
大连市建设工程交易中心	投标保证金	100,000.00	1年以内	6.50	660.00
合计	—	751,990.63	—	48.85	139,072.14

D、2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
甘肃省第一安装工程有 限公司	投标保证金	135,000.00	5年以上	7.40	135,000.00
国信招标有限责任公司 黑龙江工程咨询分公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	8.22	990.00
大连市建设工程交易中 心	投标保证金	60,000.00	1年以内	3.29	396.00
惠州市城市燃气发展有 限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	2.74	330.00
中国石化销售有限公司 新疆石油分公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	2.74	330.00
合 计	——	445,000.00	——	24.39	137,046.00

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	2022-5-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
中国城乡控股 集团有限公司	100,000.00	280.00	99,720.00	100,000.00	280.00	99,720.00
合 计	100,000.00	280.00	99,720.00	100,000.00	280.00	99,720.00

7、其他流动资产

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
税金重分类	1,411,915.34	91,542.19		
合 计	1,411,915.34	91,542.19		

8、长期股权投资

(1) 2022年1-5月增减变动

被投资单位	2021-12-31	2022年1-5月增减变动								2022-5-31	2022-5-31 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
沈阳三全监理工程咨询有限公司	1,548,329.82			54,421.20						1,602,751.02	119,879.11
合计	1,548,329.82			54,421.20						1,602,751.02	119,879.11

(2) 2021年度增减变动

被投资单位	2020-12-31	2021年增减变动								2021-12-31	2021-12-31 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
沈阳三全监理工程咨询有限公司	1,379,326.92			569,002.90			400,000.00			1,548,329.82	119,879.11
合计	1,379,326.92			569,002.90			400,000.00			1,548,329.82	119,879.11

(3) 2020 年度增减变动

被投资单位	2019-12-31	2020 年增减变动								2020-12-31	2020-12-31 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
沈阳三全监理工程咨询有限公司	1,179,901.75			499,425.17			300,000.00			1,379,326.92	119,879.11
合计	1,179,901.75			499,425.17			300,000.00			1,379,326.92	119,879.11

(4) 2019 年度增减变动

被投资单位	2019-1-1	2019 年增减变动								2019-12-31	2019-12-31 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
沈阳三全监理工程咨询有限公司	1,182,105.97			297,795.78			300,000.00			1,179,901.75	119,879.11
合计	1,182,105.97			297,795.78			300,000.00			1,179,901.75	119,879.11

9、 固定资产

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	3,181,740.08	3,451,992.61	2,198,415.88	1,891,221.23
固定资产清理				
合 计	3,181,740.08	3,451,992.61	2,198,415.88	1,891,221.23

(1) 固定资产

①固定资产情况

A、2022 年 1-5 月情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公及电子 设备	合 计
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额	8,469,714.71	60,600.00	1,625,658.48	6,498,030.96	16,654,004.15
2、2022 年 1-5 月增加金额				67,909.65	67,909.65
(1) 购置				67,909.65	67,909.65
3、2022 年 1-5 月减少金额			288,800.04	1,589,844.75	1,878,644.79
(1) 处置或报废			288,800.04	1,589,844.75	1,878,644.79
4、2022-5-31 余额	8,469,714.71	60,600.00	1,336,858.44	4,976,095.86	14,843,269.01
二、累计折旧					
1、2021-12-31 余额	7,033,784.97		933,488.77	5,234,737.80	13,202,011.54
2、2022 年 1-5 月增加金额	27,526.25	5,050.00	60,454.30	245,131.63	338,162.18
(1) 计提	27,526.25	5,050.00	60,454.30	245,131.63	338,162.18
3、2022 年 1-5 月减少金额			288,800.04	1,589,844.75	1,878,644.79
(1) 处置或报废			288,800.04	1,589,844.75	1,878,644.79
4、2022-5-31 余额	7,061,311.22	5,050.00	705,143.03	3,890,024.68	11,661,528.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2022-5-31 账面价值	1,408,403.49	55,550.00	631,715.41	1,086,071.18	3,181,740.08
2、2021-12-31 账面价值	1,435,929.74	60,600.00	692,169.71	1,263,293.16	3,451,992.61

B、2021 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2020-12-31 余额	8,469,714.71		1,105,545.44	5,323,626.73	14,898,886.88
2、2021 年增加金额		60,600.00	580,858.40	1,174,404.23	1,815,862.63
(1) 购置		60,600.00	580,858.40	1,174,404.23	1,815,862.63
3、2021 年减少金额			60,745.36		60,745.36
(1) 处置或报废			60,745.36		60,745.36
4、2021-12-31 余额	8,469,714.71	60,600.00	1,625,658.48	6,498,030.96	16,654,004.15
二、累计折旧					
1、2020-12-31 余额	6,967,721.97		930,518.40	4,802,230.63	12,700,471.00
2、2021 年增加金额	66,063.00		63,715.73	432,507.17	562,285.90
(1) 计提	66,063.00		63,715.73	432,507.17	562,285.90
3、2021 年减少金额			60,745.36		60,745.36
(1) 处置或报废			60,745.36		60,745.36
4、2021-12-31 余额	7,033,784.97		933,488.77	5,234,737.80	13,202,011.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值	1,435,929.74	60,600.00	692,169.71	1,263,293.16	3,451,992.61
2、2020-12-31 账面价值	1,501,992.74		175,027.04	521,396.10	2,198,415.88

C、2020 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2019-12-31 余额	8,469,714.71		1,129,002.40	4,855,474.79	14,454,191.90
2、2020 年增加金额			175,027.04	468,151.94	643,178.98
(1) 购置			175,027.04	468,151.94	643,178.98
3、2020 年减少金额			198,484.00		198,484.00
(1) 处置或报废			198,484.00		198,484.00
4、2020-12-31 余额	8,469,714.71		1,105,545.44	5,323,626.73	14,898,886.88

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
二、累计折旧					
1、2019-12-31 余额	6,901,658.97		1,129,002.40	4,532,309.30	12,562,970.67
2、2020 年增加金额	66,063.00			269,921.33	335,984.33
(1) 计提	66,063.00			269,921.33	335,984.33
3、2020 年减少金额			198,484.00		198,484.00
(1) 处置或报废			198,484.00		198,484.00
4、2020-12-31 余额	6,967,721.97		930,518.40	4,802,230.63	12,700,471.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2020-12-31 账面价值	1,501,992.74		175,027.04	521,396.10	2,198,415.88
2、2019-12-31 账面价值	1,568,055.74			323,165.49	1,891,221.23

D、2019 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2019-1-1 余额	8,469,714.71		1,129,002.40	4,705,100.50	14,303,817.61
2、2019 年增加金额				150,374.29	150,374.29
(1) 购置				150,374.29	150,374.29
3、2019 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-12-31 余额	8,469,714.71		1,129,002.40	4,855,474.79	14,454,191.90
二、累计折旧					
1、2019-1-1 余额	6,470,151.32		928,970.36	4,282,039.48	11,681,161.16
2、2019 年增加金额	431,507.65		200,032.04	250,269.82	881,809.51
(1) 计提	431,507.65		200,032.04	250,269.82	881,809.51
3、2019 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-12-31 余额	6,901,658.97		1,129,002.40	4,532,309.30	12,562,970.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2019-12-31 账面价值	1,568,055.74			323,165.49	1,891,221.23
2、2019-1-1 账面价值	1,999,563.39		200,032.04	423,061.02	2,622,656.45

10、 在建工程

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	1,218,693.03	816,207.14		
工程物资				
合 计	1,218,693.03	816,207.14		

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022-5-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
大门改造工程	1,218,693.03		1,218,693.03	816,207.14		816,207.14
合 计	1,218,693.03		1,218,693.03	816,207.14		816,207.14

②重要在建工程项目本期变动情况

A、2022 年 1-5 月变动情况

项目名称	预算数	2021-12-31	2022 年 1-5 月增加金额	2022 年 1-5 月转入固定资产金额	2022 年 1-5 月其他减少金额	2022-5-31	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：2022 年 1-5 月利息资本化金额	2022 年 1-5 月利息资本化率 (%)	资金来源
大门改造工程	1,263,546.59	816,207.14	402,485.89			1,218,693.03	96.45%	96.45%				自筹
合计	1,263,546.59	816,207.14	402,485.89			1,218,693.03	—	—				—

B、2021 年度变动情况

项目名称	预算数	2020-12-31	2021 年增加金额	2021 年转入固定资产金额	2021 年其他减少金额	2021-12-31	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：2021 年利息资本化金额	2021 年利息资本化率 (%)	资金来源
大门改造工程	1,263,546.59		816,207.14			816,207.14	64.60%	64.60%				自筹
合计	1,263,546.59		816,207.14			816,207.14	—	—				—

C、2020 年度变动情况

无。

D、2019 年度变动情况

无。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	572,367.68	572,367.68
2、2022 年 1-5 月增加		
3、2022 年 1-5 月减少		
4、2022-5-31 余额	572,367.68	572,367.68
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	95,394.61	95,394.61
2、2022 年 1-5 月增加	79,495.51	79,495.51
(1) 计提	79,495.51	79,495.51
3、2022 年 1-5 月减少		
4、2022-5-31 余额	174,890.12	174,890.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2022-5-31 账面价值	397,477.56	397,477.56
2、2021-12-31 账面价值	476,973.07	476,973.07

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加	572,367.68	572,367.68
3、2021 年减少		
4、2021-12-31 余额	572,367.68	572,367.68
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加	95,394.61	95,394.61
(1) 计提	95,394.61	95,394.61
3、2021 年减少		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、2021-12-31 余额	95,394.61	95,394.61
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	476,973.07	476,973.07
2、2021-1-1 账面价值		

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

①2022 年 1-5 月情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	92,846,412.22	2,093,508.12	94,939,920.34
2、2022 年 1-5 月增加			
(1) 购置			
3、2022 年 1-5 月减少		8,753.05	8,753.05
(1) 处置		8,753.05	8,753.05
4、2022-5-31 余额	92,846,412.22	2,084,755.07	94,931,167.29
二、累计摊销			
1、2021-12-31 余额	9,296,793.84	1,723,515.27	11,020,309.11
2、2022 年 1-5 月增加	500,154.31	77,201.98	577,356.29
(1) 计提	500,154.31	77,201.98	577,356.29
3、2022 年 1-5 月减少		8,753.05	8,753.05
(1) 处置		8,753.05	8,753.05
4、2022-5-31 余额	9,796,948.15	1,791,964.20	11,588,912.35
三、减值准备			
1、2021-12-31 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
2、2022 年 1-5 月增加			
(1) 计提			

项 目	土地使用权	软件	合计
3、2022年1-5月减少			
(1) 处置			
4、2022-5-31 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
四、账面价值			
1、2022-5-31 账面价值	51,315,832.26	292,790.87	51,608,623.13
2、2021-12-31 账面价值	51,815,986.57	369,992.85	52,185,979.42

②2021年度情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020-12-31 余额	92,846,412.22	1,935,947.06	94,782,359.28
2、2021 年增加		157,561.06	157,561.06
(1) 购置		157,561.06	157,561.06
3、2021 年减少			
(1) 处置			
4、2021-12-31 余额	92,846,412.22	2,093,508.12	94,939,920.34
二、累计摊销			
1、2020-12-31 余额	8,096,423.50	1,529,296.49	9,625,719.99
2、2021 年增加	1,200,370.34	194,218.78	1,394,589.12
(1) 计提	1,200,370.34	194,218.78	1,394,589.12
3、2021 年减少			
(1) 处置			
4、2021-12-31 余额	9,296,793.84	1,723,515.27	11,020,309.11
三、减值准备			
1、2020-12-31 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
2、2021 年增加			
(1) 计提			
3、2021 年减少			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	软件	合计
4、2021-12-31 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	51,815,986.57	369,992.85	52,185,979.42
2、2020-12-31 账面价值	53,016,356.91	406,650.57	53,423,007.48

③2020 年度情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019-12-31 余额	92,846,412.22	1,935,947.06	94,782,359.28
2、2020 年增加			
(1) 购置			
3、2020 年减少			
(1) 处置			
4、2020-12-31 余额	92,846,412.22	1,935,947.06	94,782,359.28
二、累计摊销			
1、2019-12-31 余额	6,896,053.16	1,328,019.67	8,224,072.83
2、2020 年增加	1,200,370.34	201,276.82	1,401,647.16
(1) 计提	1,200,370.34	201,276.82	1,401,647.16
3、2020 年减少			
(1) 处置			
4、2020-12-31 余额	8,096,423.50	1,529,296.49	9,625,719.99
三、减值准备			
1、2019-12-31 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
2、2020 年增加			
(1) 计提			
3、2020 年减少			
(1) 处置			
4、2020-12-31 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合计
1、2020-12-31 账面价值	53,016,356.91	406,650.57	53,423,007.48
2、2019-12-31 账面价值	54,216,727.25	607,927.39	54,824,654.64

④2019 年度情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019-1-1 余额	92,846,412.22	1,805,839.70	94,652,251.92
2、2019 年增加		130,107.36	130,107.36
(1) 购置		130,107.36	130,107.36
3、2019 年减少			
(1) 处置			
4、2019-12-31 余额	92,846,412.22	1,935,947.06	94,782,359.28
二、累计摊销			
1、2019-1-1 余额	5,695,682.82	1,107,664.98	6,803,347.80
2、2019 年增加	1,200,370.34	220,354.69	1,420,725.03
(1) 计提	1,200,370.34	220,354.69	1,420,725.03
3、2019 年减少			
(1) 处置			
4、2019-12-31 余额	6,896,053.16	1,328,019.67	8,224,072.83
三、减值准备			
1、2019-1-1 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
2、2019 年增加			
(1) 计提			
3、2019 年减少			
(1) 处置			
4、2019-12-31 余额	31,733,631.81		31,733,631.81
四、账面价值			
1、2019-12-31 账面价值	54,216,727.25	607,927.39	54,824,654.64
2、2019-1-1 账面价值	55,417,097.59	698,174.72	56,115,272.31

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	账面价值				剩余摊销 期限
	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	
土地使用权	51,315,832.26	51,815,986.57	53,016,356.91	54,216,727.25	43 年

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2022-5-31		2021-12-31	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值及信用减值	11,827,665.38	1,958,782.06	10,835,049.11	1,674,178.15
可抵扣亏损	16,291,347.47	2,669,778.22		
内退及离退休福利	8,589,412.51	1,288,411.87	8,948,388.96	1,342,258.34
合 计	36,708,425.36	5,916,972.15	19,783,438.07	3,016,436.49

项 目	2020-12-31		2019-12-31	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
资产及信用减值	8,752,948.22	1,353,209.82	7,045,957.77	1,089,191.75
可弥补亏损				
内退及离退休福利	8,956,216.15	1,343,432.42	9,524,505.95	1,428,675.89
合 计	17,709,164.37	2,696,642.24	16,570,463.72	2,517,867.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2022-5-31		2021-12-31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
无形资产评估增值	13,847,686.01	2,077,152.90	13,982,653.71	2,097,398.06
合 计	13,847,686.01	2,077,152.90	13,982,653.71	2,097,398.06

(续)

项 目	2020-12-31		2019-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	14,306,576.19	2,145,986.43	14,630,498.68	2,194,574.80
合 计	14,306,576.19	2,145,986.43	14,630,498.68	2,194,574.80

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付工程款	1,141,212.69	6,773,765.01	1,168,590.17	2,118,955.51
应付劳务款	3,249,690.19	5,114,476.22	5,488,644.66	4,002,643.75
应付设备款	1,447,721.29	1,441,840.29	1,005,676.69	163,836.40
合 计	5,838,624.17	13,330,081.52	7,662,911.52	6,285,435.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2022-5-31:		
中石化建设工程有限公司	808,348.62	对方尚未申请结算
大庆岗务管理咨询有限公司	407,660.01	对方尚未申请结算
辽宁中达工程咨询有限公司	214,200.00	对方尚未申请结算
广州亚妮广告服务有限公司	119,528.03	对方尚未申请结算
广州唐霓广告服务有限公司	117,427.78	对方尚未申请结算
合 计	1,667,164.44	
2021-12-31:		
中石化建设工程有限公司	808,348.62	对方尚未申请结算
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	532,472.50	对方尚未申请结算
大庆岗务管理咨询有限公司	407,660.01	对方尚未申请结算
辽宁中达工程咨询有限公司	214,200.00	对方尚未申请结算
广州亚妮广告服务有限公司	119,528.03	对方尚未申请结算

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
合 计	2,082,209.16	
2020-12-31:		
中石化建设有限公司	808,348.62	对方尚未申请结算
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	532,472.50	对方尚未申请结算
陕西博浩燃气应用科技有限公司	530,984.08	对方尚未申请结算
陕西宏远燃气设备有限责任公司	163,836.40	对方尚未申请结算
广州亚妮广告服务有限公司	119,528.03	对方尚未申请结算
合 计	2,155,169.63	
2019-12-31:		
陕西博浩燃气应用科技有限公司	530,984.08	对方尚未申请结算
东港市城乡规划设计院	330,000.00	对方尚未申请结算
乌鲁木齐高新技术产业开发区雪域平原 广告服务工作室	200,000.00	对方尚未申请结算
陕西宏远燃气设备有限责任公司	163,836.40	对方尚未申请结算
广州亚妮广告服务有限公司	119,528.03	对方尚未申请结算
合 计	1,344,348.51	

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预收勘察设计服务款				7,249,828.28
合 计				7,249,828.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2019-12-31:		
曲阳友源热力有限公司	250,000.00	未到结算时点
临夏州森源天然气有限公司	157,091.00	未到结算时点
乐昌市坪石安顺达能源有限公司	139,000.00	未到结算时点

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
抚顺中石油昆仑燃气有限公司	120,000.00	未到结算时点
朝阳市安民燃气有限公司	110,000.00	未到结算时点
合 计	776,091.00	

16、 合同负债

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
预收勘察设计服务款	6,090,272.01	3,589,354.38	7,115,246.55
合 计	6,090,272.01	3,589,354.38	7,115,246.55

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	3,275,516.86	16,265,948.78	14,631,885.85	4,909,579.79
二、离职后福利-设定提存计划		1,552,536.35	1,531,831.35	20,705.00
三、辞退福利	208,920.72			208,920.72
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,484,437.58	17,818,485.13	16,163,717.20	5,139,205.51

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	4,038,465.21	32,749,529.35	33,512,477.70	3,275,516.86
二、离职后福利-设定提存计划		3,184,319.00	3,184,319.00	
三、辞退福利	292,825.14		83,904.42	208,920.72
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,331,290.35	35,933,848.35	36,780,701.12	3,484,437.58

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	2,446,966.04	30,278,655.95	28,687,156.78	4,038,465.21
二、离职后福利-设定提存计划		460,024.75	460,024.75	
三、辞退福利	297,589.44	95,539.70	100,304.00	292,825.14
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,744,555.48	30,834,220.40	29,247,485.53	4,331,290.35

项 目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	432,432.28	27,758,709.52	25,744,175.76	2,446,966.04
二、离职后福利-设定提存计划		3,079,807.43	3,079,807.43	
三、辞退福利	575,923.85		278,334.41	297,589.44
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,008,356.13	30,838,516.95	29,102,317.60	2,744,555.48

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,257,959.64	13,788,285.21	12,158,836.58	4,887,408.27
2、职工福利费		280,851.05	280,501.05	350.00
3、社会保险费		927,254.56	914,754.16	12,500.40
其中：医疗保险费		838,797.90	827,871.47	10,926.43
工伤保险费		83,487.60	82,257.69	1,229.91
生育保险费		1,619.06	1,275.00	344.06
其他		3,350.00	3,350.00	
4、住房公积金	264.84	1,060,267.08	1,051,210.80	9,321.12
5、工会经费和职工教育经费	17,292.38	209,290.88	226,583.26	

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	3,275,516.86	16,265,948.78	14,631,885.85	4,909,579.79

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,014,746.33	24,157,377.47	24,914,164.16	3,257,959.64
2、职工福利费		2,131,546.80	2,131,546.80	
3、社会保险费		2,358,853.51	2,358,853.51	
其中：医疗保险费		1,769,521.44	1,769,521.44	
工伤保险费		200,663.06	200,663.06	
生育保险费		10,079.19	10,079.19	
其他		378,589.82	378,589.82	
4、住房公积金	264.84	2,298,402.16	2,298,402.16	264.84
5、工会经费和职工教育经费	23,454.04	1,803,349.41	1,809,511.07	17,292.38
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	4,038,465.21	32,749,529.35	33,512,477.70	3,275,516.86

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,431,329.33	25,166,577.99	23,583,160.99	4,014,746.33
2、职工福利费		1,183,924.48	1,183,924.48	
3、社会保险费		1,309,958.14	1,309,958.14	
其中：医疗保险费		1,178,000.14	1,178,000.14	
工伤保险费		28,833.17	28,833.17	
生育保险费		103,124.83	103,124.83	
其他				
4、住房公积金	264.84	1,991,392.56	1,991,392.56	264.84
5、工会经费和职工教育经费	15,371.87	617,892.78	609,810.61	23,454.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		8,910.00	8,910.00	
合 计	2,446,966.04	30,278,655.95	28,687,156.78	4,038,465.21

项 目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	387,478.10	22,465,427.43	20,421,576.20	2,431,329.33
2、职工福利费		1,210,140.68	1,210,140.68	
3、社会保险费		1,472,785.77	1,472,785.77	
其中：医疗保险费		1,365,239.40	1,365,239.40	
工伤保险费		96,221.34	96,221.34	
生育保险费		11,325.03	11,325.03	
其他				
4、住房公积金	264.84	1,918,623.96	1,918,623.96	264.84
5、工会经费和职工教育经费	44,689.34	678,680.58	707,998.05	15,371.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项 目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
8、其他短期薪酬		13,051.10	13,051.10	
合 计	432,432.28	27,758,709.52	25,744,175.76	2,446,966.04

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021-12-31	2022年 1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,507,000.69	1,486,574.32	20,426.37
2、失业保险费		45,535.66	45,257.03	278.63
3、企业年金缴费				
合 计		1,552,536.35	1,531,831.35	20,705.00

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		3,087,799.43	3,087,799.43	
2、失业保险费		96,519.57	96,519.57	
3、企业年金缴费				
合 计		3,184,319.00	3,184,319.00	

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		446,259.54	446,259.54	
2、失业保险费		13,765.21	13,765.21	
3、企业年金缴费				
合 计		460,024.75	460,024.75	

项 目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		2,989,513.22	2,989,513.22	

项 目	2019-1-1	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
2、失业保险费		90,294.21	90,294.21	
3、企业年金缴费				
合 计		3,079,807.43	3,079,807.43	

18、 应交税费

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应交增值税	2,162,483.38	2,530,559.18	1,964,372.24	1,823,263.45
企业所得税		445,688.99	509,261.01	150,214.89
城市维护建设税	39.62	40,730.76	35,399.22	20,790.48
房产税	44,074.93	61,217.88	67,815.59	92,583.18
土地使用税	46,702.36	46,702.36	46,702.33	46,702.25
个人所得税	22,014.74	79,428.11	116,465.55	52,554.91
教育费附加	1,112.69	29,625.15	27,398.91	15,946.51
其他税费	133.51	18,438.40		
合 计	2,276,561.23	3,252,390.83	2,767,414.85	2,202,055.67

19、 其他应付款

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付利息				
应付股利		703,196.09	423,153.21	
其他应付款	9,021,118.01	6,244,918.06	5,137,228.44	1,831,653.03
合 计	9,021,118.01	6,948,114.15	5,560,381.65	1,831,653.03

(1) 应付股利

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
普通股股利		703,196.09	423,153.21	
合 计		703,196.09	423,153.21	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
科技部转制经费	5,021,281.37	5,276,441.53	4,529,183.83	
押金及保证金	3,510,074.07	43,897.75	101,561.52	434,924.39
应付代收代付款	149,957.59	264,031.40	74,374.83	986,131.03
应付押金	86,533.65	94,183.86	160,000.00	162,000.00
关联往来		253,037.60		
维修基金	220,882.01	220,882.01	207,882.01	207,882.01
其他	32,389.32	92,443.91	64,226.25	40,715.60
合 计	9,021,118.01	6,244,918.06	5,137,228.44	1,831,653.03

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2022-5-31:		
维修基金	207,882.01	公有房产修缮基金
宋立超	30,000.00	相关的差旅费项目未完结
合 计	237,882.01	
2021-12-31:		
宋立超	30,000.00	相关的差旅费项目未完结
维修基金	207,882.01	公有房产修缮基金
合 计	237,882.01	
2020-12-31:		
维修基金	207,882.01	公有房产修缮基金
陈锦华	160,000.00	押金
宋立超	30,000.00	相关的差旅费项目未完结
合 计	397,882.01	
2019-12-31:		
维修基金	207,882.01	公有房产修缮基金
陈锦华	160,000.00	押金

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
合 计	367,882.01	

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	230,094.64	230,094.64	—	—
合 计	230,094.64	230,094.64		

21、 其他流动负债

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
增值税待转销项税额	105,152.10	106,947.26	322,098.72	
合 计	105,152.10	106,947.26	322,098.72	

22、 租赁负债

项 目	2021-12-31	2022 年 1-5 月				2022-5-31
		增加			减少	
		新增租 赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	487,249.62		26,161.23		115,047.31	398,363.54
减：一年内到期的 租赁负债（附注六、 20）	230,094.64	—	—	—	—	230,094.64
合 计	257,154.98	—	—	—	—	168,268.90

项 目	2021-1-1	2021 年				2021-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物		572,367.68	29,929.25		115,047.31	487,249.62
减：一年内到期的 租赁负债（附注六、 20）		—	—	—	—	230,094.64
合 计		—	—	—	—	257,154.98

23、 长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	8,589,412.51	8,948,388.96	8,956,216.15	9,524,505.95
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合 计	8,589,412.51	8,948,388.96	8,956,216.15	9,524,505.95

(2) 设定受益计划变动情况**①设定受益计划义务现值**

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
一、上年末余额	8,948,388.96	8,956,216.15	9,524,505.95	9,680,000.00
二、计入当年（期）损益的设定受益成本	100,000.00	280,000.00	280,000.00	310,000.00
1、当年（期）服务成本				
2、过去服务成本				
3、结算利得（损失以“—”表示）				
4、利息净额	100,000.00	280,000.00	280,000.00	310,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		390,000.00	-200,000.00	220,000.00
1、精算利得（损失以“—”表示）		390,000.00	-200,000.00	220,000.00
四、其他变动	-458,976.45	-677,827.19	-648,289.80	-685,494.05
1、结算时支付的对价				
2、已支付的福利	-458,976.45	-677,827.19	-648,289.80	-685,494.05
五、 年（期）末余额	8,589,412.51	8,948,388.96	8,956,216.15	9,524,505.95

③设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
一、年初余额	8,948,388.96	8,956,216.15	9,524,505.95	9,680,000.00
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	100,000.00	280,000.00	280,000.00	310,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		390,000.00	-200,000.00	220,000.00
四、其他变动	-458,976.45	-677,827.19	-648,289.80	-685,494.05
五、期（年）末余额	8,589,412.51	8,948,388.96	8,956,216.15	9,524,505.95

24、 实收资本

(1) 2022年1-5月实收资本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31	持股比 例%
		增加	减少		
中国城乡控股集团有限公司	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00
合 计	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00

(2) 2021年度实收资本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021年		2021-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
中国城乡控股集团有限公司	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00
合 计	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00

(3) 2020年度实收资本变动情况

投资者名称	2019-12-31	2020年		2020-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
中国城乡控股集团有限公司	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00
合 计	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00

(4) 2019 年度实收资本变动情况

投资者名称	2019-1-1	2019 年		2019-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
中国城乡控股集团有限公司	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00
合 计	93,938,100.00			93,938,100.00	100.00

25、 资本公积

(1) 2022 年 1-5 月资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022 年 1-5 月增加	2022 年 1-5 月减少	2022-5-31
其他资本公积	36.29			36.29
合 计	36.29			36.29

(2) 2021 年度资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
其他资本公积	36.29			36.29
合 计	36.29			36.29

(3) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2019-12-31	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
其他资本公积	36.29			36.29
合 计	36.29			36.29

(4) 2019 年度资本公积变动情况

项 目	2019-1-1	2019 年增加	2019 年减少	2019-12-31
其他资本公积	36.29			36.29
合 计	36.29			36.29

26、其他综合收益

(1) 2022年1-5月其他综合收益变动情况

项目	2021-12-31	2022年1-5月发生金额					2022-5-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额	-348,500.00						-348,500.00
其他综合收益合计	-348,500.00						-348,500.00

(2) 2021年度其他综合收益变动情况

项目	2020-12-31	2021年发生金额					2021-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额	-17,000.00	-390,000.00			-58,500.00	-331,500.00	-348,500.00
其他综合收益合计	-17,000.00	-390,000.00			-58,500.00	-331,500.00	-348,500.00

(3) 2020 年度其他综合收益变动情况

项目	2019-12-31	2020 年发生金额					2020-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额	-187,000.00	200,000.00			30,000.00	170,000.00	-17,000.00
其他综合收益合计	-187,000.00	200,000.00			30,000.00	170,000.00	-17,000.00

(4) 2019 年度其他综合收益变动情况

项目	2019-1-1	2019 年发生金额					2019-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额		-220,000.00			-33,000.00	-187,000.00	-187,000.00
其他综合收益合计		-220,000.00			-33,000.00	-187,000.00	-187,000.00

27、 盈余公积**(1) 2022年1-5月盈余公积变动情况**

项 目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
法定盈余公积	2,604,116.43			2,604,116.43
合 计	2,604,116.43			2,604,116.43

(2) 2021年度盈余公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021-1-1	2021年		2021-12-31
			增加	减少	
法定盈余公积	2,093,607.64	2,093,607.64	510,508.79		2,604,116.43
合 计	2,093,607.64	2,093,607.64	510,508.79		2,604,116.43

(3) 2020年度盈余公积变动情况

项 目	2019-12-31	2020-1-1	2020年		2020-12-31
			增加	减少	
法定盈余公积	2,093,607.64	2,093,607.64			2,093,607.64
合 计	2,093,607.64	2,093,607.64			2,093,607.64

(4) 2019年度盈余公积变动情况

项 目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	2,093,607.64			2,093,607.64
合 计	2,093,607.64			2,093,607.64

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按弥补亏损后净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

28、 未分配利润

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
调整前上年末未分配利润	3,891,383.13	-2,187,401.11	-6,927,969.03	——
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				——

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
调整后年初未分配利润	3,891,383.13	-2,187,401.11	-6,927,969.03	-9,975,234.81
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	-14,119,820.23	7,292,489.12	5,163,721.13	3,282,127.67
减：提取法定盈余公积		510,508.80		
应付普通股股利		703,196.09	423,153.21	234,861.89
年（期）末未分配利润	-10,228,437.10	3,891,383.13	-2,187,401.11	-6,927,969.03

29、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2022年1-5月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,634,864.25	13,525,107.84	84,297,870.00	43,959,366.56
其他业务	180,914.80		1,658,748.55	
合 计	8,815,779.05	13,525,107.84	85,956,618.55	43,959,366.56

项 目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,026,564.32	38,316,892.30	58,054,864.15	31,381,160.23
其他业务	1,186,380.45		1,078,063.27	
合 计	76,212,944.77	38,316,892.30	59,132,927.42	31,381,160.23

（2）主营营业收入、成本明细

合同分类	2022年1-5月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
勘察设计	8,634,864.25	13,525,107.84	78,497,051.70	38,295,372.98
工程总承包			5,800,818.30	5,663,993.58
合 计	8,634,864.25	13,525,107.84	84,297,870.00	43,959,366.56

合同分类	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类:				
勘察设计	75,026,564.32	38,316,892.30	56,886,888.00	30,213,184.08
工程总承包			1,167,976.15	1,167,976.15
合 计	75,026,564.32	38,316,892.30	58,054,864.15	31,381,160.23

(3) 营业收入按主要经营地区分类

合同分类	2022 年 1-5 月	2021 年	2020 年	2019 年
中国(除港澳地区)	8,815,779.05	85,956,618.55	76,212,944.77	59,132,927.42
其他国家和地区				
合 计	8,815,779.05	85,956,618.55	76,212,944.77	59,132,927.42

(4) 营业收入按收入确认的时间分类

合同分类	2022 年 1-5 月	2021 年	2020 年	2019 年
在某一时点转让				
在某一时段内转让	8,815,779.05	85,956,618.55	76,212,944.77	59,132,927.42
合 计	8,815,779.05	85,956,618.55	76,212,944.77	59,132,927.42

30、税金及附加

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
城市维护建设税	59,682.45	218,004.91	253,497.11	154,496.12
教育费附加	42,630.31	156,256.35	182,180.33	110,732.15
房产税	62,393.91	235,321.20	271,264.61	569,961.35
土地使用税	233,511.25	560,427.04	490,373.72	560,427.00
其他	5,869.11	77,853.10	36,515.60	34,502.50
合 计	404,087.03	1,247,862.60	1,233,831.37	1,430,119.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 管理费用

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
人员费用	5,443,424.22	13,789,688.26	14,705,883.74	10,891,961.89
固定资产使用费	279,878.97	589,100.48	601,539.12	902,401.60
信息化费用	88,226.35	707,634.80	564,931.26	247,238.40
办公费用	269,578.97	1,613,290.15	2,386,079.52	1,462,639.78
差旅交通费	178,973.68	1,907,026.07	1,225,930.88	1,600,840.28
无形资产摊销	577,356.29	1,394,589.12	1,401,647.16	1,428,681.90
取暖费		419,177.60	1,361,386.61	1,580,882.27
咨询费	629,027.24	615,595.49	334,790.48	212,864.44
残疾人就业保障金		264,063.99	221,263.63	199,644.72
其他	506,098.55	2,247,887.94	1,382,157.95	1,247,296.23
合 计	7,972,564.27	23,548,053.90	24,185,610.35	19,774,451.51

32、 研发费用

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
人员费用	3,004,274.28	5,502,377.81	4,760,887.13	5,973,065.44
技术服务费	121,732.56	517,882.24	206,400.45	52,830.19
差旅交通费		204,844.84	23,136.99	47,558.55
会议费		27,978.52	2,830.19	8,131.13
其他	25,965.69	106,579.28	225,494.03	3,115.20
合 计	3,151,972.53	6,359,662.69	5,218,748.79	6,084,700.51

33、 财务费用

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
利息支出费用				
减：利息收入	21,455.01	122,210.52	134,565.81	114,092.25
租赁利息费用	26,161.23	29,929.25		
设定收益计划利息净额	100,000.00	280,000.00	280,000.00	310,000.00

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
其他	8,636.05	38,794.58	52,545.90	50,273.73
合 计	113,342.27	226,513.31	197,980.09	246,181.48

34、 其他收益

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
进项税加计扣除	8,035.34	18,745.23	141,902.50	99,114.36
稳岗补贴		1,273.64	8,149.24	
个税手续费返还	11,641.45	9,521.76	6,075.90	
科技部转制经费				4,163,692.05
社会保险返还			404,589.33	
高校补助		3,000.00	9,000.00	
科技型中小企业补助		20,000.00		
其他	0.79	5,144.46	587.23	
合 计	19,677.58	57,685.09	570,304.20	4,262,806.41

35、 投资收益

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	54,421.20	569,002.90	499,425.17	297,795.78
合 计	54,421.20	569,002.90	499,425.17	297,795.78

36、 信用减值损失

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
应收账款坏账损失	-987,918.96	-2,080,073.75	-1,704,087.53	-802,980.47
其他应收款坏账损失	-4,697.31	-2,027.14	-2,902.92	2,040.58
合 计	-992,616.27	-2,082,100.89	-1,706,990.45	-800,939.89

注：上表中，损失以“－”号填列。

37、 资产处置收益

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	29,126.21	29,126.21	4,902.91	4,902.91
无形资产	200,000.00	200,000.00		
合 计	229,126.21	229,126.21	4,902.91	4,902.91

项 目	2020年		2019年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	22,553.40	22,553.40		
无形资产				
合 计	22,553.40	22,553.40		

38、 营业外收入

项 目	2022年1-5月		2021年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
收保证金利息返款等	85.12	85.12		
合 计	85.12	85.12		

项目	2020年		2019年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
收保证金利息返款等			1,280.81	1,280.81
合 计			1,280.81	1,280.81

39、 营业外支出

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出			43,048.64	43,048.64

项 目	2022年1-5月		2021年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出			464,800.00	464,800.00
支付的赔偿款等			288,941.00	288,941.00
合 计			796,789.64	796,789.64

项 目	2020年		2019年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	276.66	276.66	153,082.02	153,082.02
对外捐赠支出	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
支付的赔偿款等	284,879.88	284,879.88	19,000.00	19,000.00
合 计	585,156.54	585,156.54	472,082.02	472,082.02

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用		1,385,253.36	953,659.50	443,351.20
递延所得税费用	-2,920,780.82	-309,882.62	-257,362.98	-220,303.21
合 计	-2,920,780.82	1,075,370.74	696,296.52	223,047.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
利润总额	-17,040,601.05	8,367,859.86	5,860,017.65	3,505,175.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,556,090.16	1,255,178.98	879,002.65	525,776.35
子公司适用不同税率的影响	-120,129.54	330,388.52	83,632.86	-35,196.82
非应税收入的影响	-8,163.18	-85,350.44	-74,913.77	-44,669.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		290,615.73	395,684.02	461,666.63
研发费用加计扣除	-236,397.94	-715,462.05	-587,109.24	-684,528.80
所得税费用	-2,920,780.82	1,075,370.74	696,296.52	223,047.99

41、 其他综合收益

详见附注六、26。

42、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
利息收入	21,455.01	122,210.52	134,565.81	114,092.25
经营租赁固定资产收到的现金	309,579.55	1,148,808.44	1,345,253.47	1,443,462.02
政府补助收入	2,665,300.00	8,953,673.64	10,851,738.57	10,219,600.00
收到往来单位款	4,824,129.23	4,940,590.91	1,395,516.01	11,880,438.55
合 计	7,820,463.79	15,165,283.51	13,727,073.86	23,657,592.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
银行手续费	12,946.85	38,794.58	52,545.90	50,273.73
支付的各项费用	3,570,882.26	6,571,708.91	6,134,307.61	5,759,331.52
退休人员工资	3,379,436.61	8,859,969.49	6,549,105.97	6,741,402.00
支付往来单位款	3,444,260.17	16,018,873.21	5,960,198.27	192,446.53
合 计	10,407,525.89	31,489,346.19	18,696,157.75	12,743,453.78

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
偿还租赁负债支付的现金	115,047.31	115,047.31		
合 计	115,047.31	115,047.31		

43、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-14,119,820.23	7,292,489.12	5,163,721.13	3,282,127.67
加：资产减值准备				

补充资料	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
信用减值损失	992,616.27	2,082,100.89	1,706,990.45	800,939.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,162.18	562,285.90	335,984.33	881,809.51
使用权资产折旧	79,495.51	95,394.61		
无形资产摊销	577,356.29	1,394,589.12	1,401,647.16	1,420,725.03
长期待摊费用摊销				
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）	-229,126.21	-4,902.91	-22,553.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	26,161.23	29,929.25		
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,421.20	-569,002.90	-499,425.17	-297,795.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,900,535.66	-261,294.25	-208,774.60	-226,314.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,245.16	-48,588.37	-48,588.38	6,011.76
存货的减少（增加以“-”号填列）				
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,201,314.33	-21,790,874.02	-4,299,193.02	-1,798,608.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-777,747.16	-602,600.42	4,721,285.25	4,356,422.92
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-6,886,789.81	-11,820,473.98	8,251,093.75	8,425,317.20
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：				

补充资料	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
现金的（年）期末余额	14,709,037.73	22,651,516.00	36,958,754.82	29,302,863.71
减：现金的年初余额	22,651,516.00	36,958,754.82	29,302,863.71	21,126,123.05
加：现金等价物的（年）期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-7,942,478.27	-14,307,238.82	7,655,891.11	8,176,740.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一、现金	14,709,037.73	22,651,516.00	36,958,754.82	29,302,863.71
其中：库存现金				11,145.68
可随时用于支付的银行存款	14,709,037.73	22,651,516.00	36,958,754.82	29,291,718.03
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	14,709,037.73	22,651,516.00	36,958,754.82	29,302,863.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

44、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	
货币资金	299,015.70	389,015.70	285,076.39	394,173.05	保证金账户或其它被监管账户
合 计	299,015.70	389,015.70	285,076.39	394,173.05	

45、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2022 年 1-5 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技部转制经费	2,665,300.00	其他应付款	0.00

②2021 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技部转制经费	8,929,400.00	其他应付款	0.00
科技型中小企业补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
高校补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
稳岗补贴	1,273.64	其他收益	1,273.64

③2020 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技部转制经费	10,430,000.00	其他应付款	0.00
社会保险返还	404,589.33	其他收益	404,589.33
高校补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
稳岗补贴	8,149.24	其他收益	8,149.24

④2019 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技部转制经费	10,219,600.00	其他收益	4,163,692.05

七、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022-5-31 公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
应收款项融资			328,184.00	328,184.00
(1) 应收票据			328,184.00	328,184.00
(2) 应收账款				

项 目	2021-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			1,034,184.00	1,034,184.00
（1）应收票据			1,034,184.00	1,034,184.00
（2）应收账款				

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表年（期）末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了应收票据，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，未包含在下表中。

项 目	账面价值	公允价值			备注
		2020-12-31	2019-12-31	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产（应收票据）		100,000.00	680,000.00	第三层次	

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国城乡控股集团有限公司	武汉	基础设施项目建设投资等	500,000.00	100.00	100.00

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国城乡控股集团有限公司的股权比例为100%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中交水运规划设计院有限公司	同一最终控制人
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	同一母公司
中交财务有限公司	同一最终控制人

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年 1-5月	2021年	2020年	2019年
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	工程项目管理		5,810,575.47	2,010,179.24	
中交水运规划设计院有限公司	勘察设计		517,924.53		

(2) 其他关联交易

关联方	交易性质	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
中交财务有限公司	利息收入	16,746.90	92,188.11	109,687.94	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022-5-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金：				
中交财务有限公司	12,807,301.59		20,807,340.23	
合 计	12,807,301.59		20,807,340.23	
应收账款：				
中交水运规划设计院有限公司			274,500.00	2,662.65
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	4,290,000.00	448,906.89	8,290,000.00	382,985.21
合 计	4,290,000.00	448,906.89	8,564,500.00	385,647.86
其他应收款：				
中国城乡控股集团有限公司	100,000.00	280.00	100,000.00	280.00
合 计	100,000.00	280.00	100,000.00	280.00

项目名称	2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金：				
中交财务有限公司	29,392,418.34		24,763,730.40	
合 计	29,392,418.34		24,763,730.40	
应收账款：				
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	2,130,790.00	20,668.67		
合 计	2,130,790.00	20,668.67		

(2) 应付项目

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他应付款：				
中国城乡控股集团有限公司		253,037.60		
合 计		253,037.60		
合同负债：				---
中交水运规划设计院有限公司	64,340.57			---
合 计	64,340.57			---

九、 股份支付

本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十、 承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

截至 2022 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、22。

②计入损益情况

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	26,161.23	财务费用	29,929.25
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	151,006.64	管理费用	521,768.13

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022 年 1-5 月	2021 年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	115,047.32	115,047.31
对短期租赁的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	158,587.00	548,684.16
合 计	——	273,634.32	663,731.47

2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年	2020 年	2019 年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	229,126.21	4,902.91	22,553.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,035.34	43,018.87	563,641.07	4,262,806.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85.12	-796,789.64	-585,156.54	-470,801.21

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年	2020 年	2019 年
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,641.45	9,521.76	6,075.90	
小 计	248,888.12	-739,346.10	7,113.83	3,792,005.20
所得税影响额	37,333.22	-104,444.62	1,108.57	591,763.08
合 计	211,554.90	-634,901.48	6,005.26	3,200,242.12

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。



营业执照

(副本)

1-5

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、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)



登记机关

2022 02 24

证书序号: 0010577

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 420100005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 Fu 锐
 Sex 女
 出生日期 1972/12/19
 Date of birth 1972/12/19

工作单位 德兴会计师事务所
 Working unit 德兴会计师事务所
 身份证号码 230102721213102
 Identity card No. 230102721213102



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.



姓名: 张锐
 证书编号: 230100081828

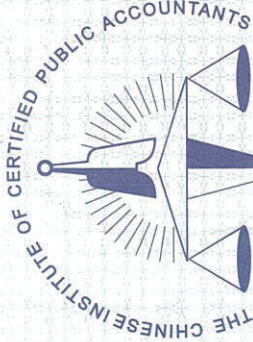


年度检验登
 Annual Renewal Reg

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



2004年 3 月 1 日



中国注册会计师协会

姓名 宿金英

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card no.

1988-03-15
吉林信和会计师事务所有限责任公司
420106000311695



年度检验登记

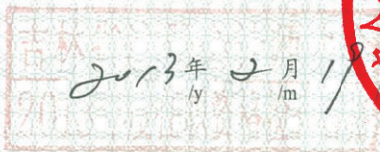
Annual Renewal Registration

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



姓名：宿金英

证书编号：220100220225



年 /y 月 /m 日 /d