

中国市政工程西南设计研究总院有限公司

审 计 报 告

众环审字（2022）0215230号

目 录

	起始页码
审计报告	
模拟财务报表	
模拟合并资产负债表	1
模拟合并利润表	3
模拟合并现金流量表	4
模拟合并所有者权益变动表	5
模拟资产负债表	9
模拟利润表	11
模拟现金流量表	12
模拟所有者权益变动表	13
模拟财务报表附注	17



## 审计报告

众环审字(2022)0215230号

中国市政工程西南设计研究总院有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了中国市政工程西南设计研究总院有限公司(以下简称“西南院”)模拟财务报表,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日的模拟合并及公司资产负债表,2022年1~5月、2021年度、2020年度、2019年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为,后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制,公允反映了西南院2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日模拟合并及公司的财务状况以及2022年1~5月、2021年度、2020年度、2019年度模拟合并及公司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“注册会计师对模拟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,我们独立于西南院,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

我们提醒模拟财务报表使用者关注,按照模拟财务报表附注二披露的编制基础编制的模拟财务报表,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,不得用作任何其他目的。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，认为对本期模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟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我们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>参阅模拟财务报表附注四、27、“收入”和附注六、35“营业收入及营业成本”所述。</p> <p>西南院业务主要为勘察设计，2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年 1~5 月主营业务收入 1,054,988,575.12 元、955,416,761.89 元、911,614,597.70 元、294,366,527.08 元，其中勘察设计收入占比 92.92%、95.21%、89.74%、89.17%、金额重大。</p> <p>西南院勘察设计业务，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，以合同约定的累计完成进度比例确定确认履约进度。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"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>3、以抽样方式检查勘察设计业务收入确认的外部支持性文件依据资料，复核西南院提交收入确认的支持性证据，对西南院确认的计算过程进行复核计算；</li> <li>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及收款情况的确认，核实收入确认的真实性、准确性；</li> <li>5、以抽样方式选取客户进行访谈，了解并询问其与西南院的合同交易情况、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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>

## (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>参阅模拟财务报表附注四、10、“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日西南院应收账款账面余额550,092,988.10元、790,237,899.72元、731,108,988.51元、720,924,611.90元，已计提坏账准备71,765,567.39元、88,756,922.29元、103,257,791.57元、111,223,854.40元。</p> <p>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>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"><li>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效性；</li><li>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；</li><li>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；</li><li>4、基于西南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；</li><li>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。</li></ol>

## 五、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

西南院管理层（以下简称管理层）负责按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估西南院的持续经营能力，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西南院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西南院的模拟财务报告过程。

## 六、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能对西南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模拟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西南院不能持续经营。

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

（六）就西南院中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。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。

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期模拟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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

夏宏林



中国注册会计师：

周 稳



中国·武汉

2022年12月9日



## 模拟合并资产负债表

编制单位：中国市政工程西南设计研究总院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	1,300,231,017.71	1,315,312,197.96	1,125,215,644.37	945,789,068.44
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	2,548,224.17	2,647,564.17	3,104,386.72	
应收账款	六、3	609,700,757.50	627,851,196.94	701,480,977.43	478,327,420.71
应收款项融资	六、4		10,977,921.55	750,000.00	5,291,136.45
预付款项	六、5	45,193,935.56	10,204,554.45	4,368,679.36	1,655,944.25
其他应收款	六、6	29,159,518.17	30,116,456.36	75,033,234.02	60,364,053.17
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产	六、7	2,538,877.35	13,071,714.28	1,579,871.66	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	23,285,598.33	12,498,061.30	12,720,864.87	125,546.82
<b>流动资产合计</b>		<b>2,012,657,928.79</b>	<b>2,022,679,667.01</b>	<b>1,924,253,658.43</b>	<b>1,491,553,169.84</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	六、9	198,370,754.66	153,157,477.78	56,629,096.56	57,089,992.34
长期股权投资					
其他权益工具投资	六、10	72,602,788.36	120,356,287.54	95,347,506.85	39,031,183.69
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六、11	4,537,057.27	4,693,563.62	3,314,053.04	3,586,897.53
固定资产	六、12	435,914,286.40	433,410,560.81	451,414,574.92	463,864,710.76
在建工程	六、13	70,073,556.08	32,028,931.46		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、14	1,128,900.77	448,505.45		
无形资产	六、15	42,825,223.80	43,559.52	97,333.70	68,342.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、16	1,851,914.47	2,155,125.01	1,730,909.06	1,762,543.25
递延所得税资产	六、17	35,299,558.58	35,021,332.92	34,202,621.10	30,971,462.31
其他非流动资产	六、18	547,524.83	547,524.83	10,370,296.63	
<b>非流动资产合计</b>		<b>863,151,565.22</b>	<b>781,862,868.94</b>	<b>653,106,391.86</b>	<b>596,375,132.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,875,809,494.01</b>	<b>2,804,542,535.95</b>	<b>2,577,360,050.29</b>	<b>2,087,928,302.12</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李松茂

廖书佳

叶飞斌

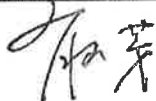
## 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：中国市政工程西南设计研究总院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动负债：</b>					
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、19	1,010,072,775.88	881,427,035.90	977,655,343.29	747,069,433.31
预收款项	六、20				194,505,884.92
合同负债	六、21	497,378,956.08	491,006,251.88	330,469,344.79	
应付职工薪酬	六、22	75,996,337.82	79,754,155.41	83,638,429.98	90,173,636.98
应交税费	六、23	22,378,159.08	41,970,831.68	50,582,860.59	51,540,237.60
其他应付款	六、24	424,598,008.47	140,459,912.28	52,627,565.81	24,397,524.44
其中：应付利息					
应付股利		369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	六、25			28,923,926.19	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,030,424,237.33</b>	<b>1,634,618,187.15</b>	<b>1,523,897,470.65</b>	<b>1,107,686,717.25</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	六、26	1,025,409.41	753,528.24		
长期应付款	六、27	109,344,052.50	52,922,156.52	7,571,002.94	4,943,257.24
长期应付职工薪酬	六、28	91,198,939.16	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66
预计负债					
递延收益	六、29				6,310.24
递延所得税负债	六、17	6,030,227.59	5,746,156.45	5,848,907.91	5,986,861.10
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>207,598,628.66</b>	<b>153,211,801.07</b>	<b>106,618,438.71</b>	<b>110,641,990.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,238,022,865.99</b>	<b>1,787,829,988.22</b>	<b>1,630,515,909.36</b>	<b>1,218,328,707.49</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	六、30	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	六、31	59,045,754.99	124,045,754.99	124,045,754.99	124,045,754.99
减：库存股					
其他综合收益	六、32	3,346,633.83	-10,775,445.72	-7,520,931.32	-1,743,273.77
专项储备					
盈余公积	六、33	93,033,446.73	89,008,439.12	73,444,950.25	62,563,853.69
未分配利润	六、34	282,360,792.47	614,433,799.34	556,874,367.01	484,733,259.72
归属于母公司所有者权益合计		637,786,628.02	1,016,712,547.73	946,844,140.93	869,599,594.63
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>637,786,628.02</b>	<b>1,016,712,547.73</b>	<b>946,844,140.93</b>	<b>869,599,594.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,875,809,494.01</b>	<b>2,804,542,535.95</b>	<b>2,577,360,050.29</b>	<b>2,087,928,302.12</b>

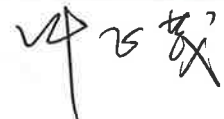
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 模拟合并利润表

编制单位：中国市政工程西南设计研究总院有限公司

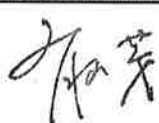
金额单位：人民币元

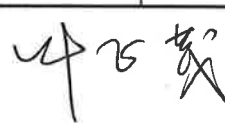
项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		294,751,389.64	912,586,370.52	955,869,626.39	1,055,957,818.81
其中：营业收入	六、35	294,751,389.64	912,586,370.52	955,869,626.39	1,055,957,818.81
二、营业总成本		235,370,283.90	720,142,964.47	810,654,773.99	857,013,350.40
其中：营业成本	六、35	190,441,438.98	603,299,540.54	699,976,230.20	781,353,687.66
税金及附加	六、36	3,732,914.19	13,200,394.17	7,016,455.26	7,948,133.06
销售费用	六、37	2,256,539.63	3,856,935.58	4,202,211.69	5,915,739.65
管理费用	六、38	36,224,875.00	68,771,799.63	67,516,064.19	49,814,106.79
研发费用	六、39	11,886,339.92	43,324,812.18	43,304,498.77	29,517,196.86
财务费用	六、40	-9,171,823.82	-12,310,517.63	-11,360,686.12	-17,535,513.62
其中：利息费用		26,693.69	13,364.33		
利息收入		8,642,508.76	15,266,019.28	16,286,445.57	17,012,116.56
加：其他收益	六、41	2,449,006.70	13,349,194.42	7,426,963.00	7,876,975.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	581,500.00	745,974.34	581,630.32	755,830.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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、43	-7,247,595.04	-7,804,726.47	-23,302,965.20	864,112.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,960,258.11	-11,089.05	916,234.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		161,147.77	274,669.23	476,170.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,203,759.29	198,883,907.06	131,111,384.57	208,917,558.32
加：营业外收入	六、46	408,027.39	1,786,301.04	166,149.36	358,000.36
减：营业外支出	六、47	153,596.42	3,529,716.86	376,100.85	424,294.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,458,190.26	197,140,491.24	130,901,433.08	208,851,264.29
减：所得税费用	六、48	9,506,189.52	38,686,808.88	20,245,019.42	30,527,847.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,952,000.74	158,453,682.36	110,656,413.66	178,323,416.51
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,952,000.74	158,453,682.36	110,656,413.66	178,323,416.51
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,952,000.74	158,453,682.36	110,656,413.66	178,323,416.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	六、49	3,004,286.58	-3,254,514.40	-5,777,657.55	-4,808,892.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,004,286.58	-3,254,514.40	-5,777,657.55	-4,808,892.06
1、不能重分类进损益的其他综合收益		3,004,286.58	-3,254,514.40	-5,777,657.55	-4,808,892.06
（1）重新计量设定受益计划变动额			-3,570,000.00	1,878,500.00	-2,014,500.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动		3,004,286.58	315,485.60	-7,656,157.55	-2,794,392.06
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		43,956,287.32	155,199,167.96	104,878,756.11	173,514,524.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,956,287.32	155,199,167.96	104,878,756.11	173,514,524.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额					

公司负责：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 模拟合并现金流量表

编制单位：中国市政工程西南设计研究总院有限公司

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		961,860,965.50	2,032,351,736.59	1,304,196,540.96	999,519,899.99
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	164,304,155.43	405,544,108.04	623,973,595.20	516,236,634.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,126,165,120.93</b>	<b>2,437,895,844.63</b>	<b>1,928,170,136.16</b>	<b>1,515,756,534.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		584,856,428.95	1,309,342,927.49	574,217,526.42	405,341,525.03
支付给职工以及为职工支付的现金		201,466,009.62	386,387,592.53	344,018,638.48	318,118,608.73
支付的各项税费		83,638,431.87	81,401,805.36	90,031,575.45	89,268,127.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	161,585,022.87	378,850,881.33	662,846,639.74	470,280,356.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,031,545,893.31</b>	<b>2,155,983,206.71</b>	<b>1,671,114,380.09</b>	<b>1,283,008,617.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、51	<b>94,619,227.62</b>	<b>281,912,637.92</b>	<b>257,055,756.07</b>	<b>232,747,916.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		581,500.00	797,974.34	581,630.32	15,755,830.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			161,147.77	761,150.00	514,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>581,500.00</b>	<b>959,122.11</b>	<b>1,342,780.32</b>	<b>16,270,330.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,891,274.28	23,663,486.66	17,344,649.69	133,495,262.12
投资支付的现金		604,306.25	33,078,722.25	65,337,655.00	11,725,997.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,495,580.53</b>	<b>56,742,208.91</b>	<b>82,682,304.69</b>	<b>145,221,259.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,914,080.53</b>	<b>-55,783,086.80</b>	<b>-81,339,524.37</b>	<b>-128,950,928.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>					
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		85,330,761.16	27,634,209.81		40,299,255.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	421,126.67			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,751,887.83</b>	<b>27,634,209.81</b>		<b>40,299,255.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,751,887.83</b>	<b>-27,634,209.81</b>	<b>-329,719.60</b>	<b>673,315.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、51	<b>-21,046,740.74</b>	<b>198,495,341.31</b>	<b>175,386,512.10</b>	<b>64,171,048.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	1,286,631,588.11	1,088,136,246.80	912,749,734.70	848,578,685.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、51	<b>1,265,584,847.37</b>	<b>1,286,631,588.11</b>	<b>1,088,136,246.80</b>	<b>912,749,734.70</b>

公司负责人：

张 芳

主管会计工作负责人：

廖 书 佳

会计机构负责人：

叶 飞 歌

# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-5月						少数股东权益	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	200,000,000.00		124,045,754.99	-10,775,445.72		89,008,439.12		1,016,712,547.73	1,016,712,547.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-10,775,445.72		89,008,439.12		1,016,712,547.73	1,016,712,547.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-65,000,000.00	14,122,079.55		4,025,007.61		-378,925,919.71	-378,925,919.71
（一）综合收益总额				3,004,286.58				43,956,287.32	43,956,287.32
（二）所有者投入和减少资本				11,117,792.97				-53,882,207.03	-53,882,207.03
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				11,117,792.97				-53,882,207.03	-53,882,207.03
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									
2、盈余公积转增资本									
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、本期末余额	200,000,000.00		59,045,754.99	3,346,633.83		93,033,446.73		637,786,628.02	637,786,628.02

公司负责人： 柳芽

主管会计工作负责人： 廖书佳

会计机构负责人： 叶飞斌

# 模拟合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年度							所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益									
	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-7,520,931.32		73,444,950.25	556,874,367.01	946,844,140.93		946,844,140.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-7,520,931.32		73,444,950.25	556,874,367.01	946,844,140.93		946,844,140.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,254,514.40		15,563,488.87	57,559,432.33	69,868,406.80		69,868,406.80
（一）综合收益总额				-3,254,514.40			158,453,682.36	155,199,167.96		155,199,167.96
（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							-100,894,250.03	-85,330,761.16		-85,330,761.16
2、对所有者的分配							-15,563,488.87	-15,563,488.87		-15,563,488.87
3、其他							-85,330,761.16	-85,330,761.16		-85,330,761.16
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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	200,000,000.00		124,045,754.99	-10,775,445.72		89,008,439.12	614,433,799.34	1,016,712,547.73		1,016,712,547.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：中国市政工程西南设计研究总院有限公司

# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-1,743,273.77		62,563,853.69	484,733,259.72	869,599,594.63		869,599,594.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-1,743,273.77		62,563,853.69	484,733,259.72	869,599,594.63		869,599,594.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-5,777,657.55		10,881,096.56	72,141,107.29	77,244,546.30		77,244,546.30
（一）综合收益总额				-5,777,657.55			110,656,413.66	104,878,756.11		104,878,756.11
（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										
2、盈余公积转增资本										
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	200,000,000.00		124,045,754.99	-7,520,931.32		73,444,950.25	556,874,367.01	946,844,140.93		946,844,140.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖书佳 廖书佳 廖书佳

# 模拟合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司

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		小计	少数股东权益
一、本年初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	3,065,618.29		44,871,664.27	345,115,219.48	717,098,257.03		717,098,257.03
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,808,892.06		17,692,189.42	139,618,040.24	152,501,337.60		152,501,337.60
（一）综合收益总额				-4,808,892.06			178,323,416.51	173,514,524.45		173,514,524.45
（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						17,692,189.42	-38,705,376.27	-21,013,186.85		-21,013,186.85
2、对所有者的分配						17,692,189.42	-17,692,189.42			
3、其他							-21,013,186.85	-21,013,186.85		-21,013,186.85
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
三、本年年末余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-1,743,273.77		62,563,853.69	484,733,259.72	869,599,594.63		869,599,594.63

公司负责人：  
主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：

廖书佳  
廖书佳  
廖书佳



## 模拟资产负债表

编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		1,273,938,803.96	1,285,372,758.38	1,086,783,611.48	911,291,430.04
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		2,548,224.17	2,647,564.17	3,104,386.72	
应收账款	十五、1	607,438,215.47	627,736,356.45	701,420,398.69	478,234,206.18
应收款项融资			10,977,921.55	750,000.00	5,291,136.45
预付款项		45,160,891.21	10,170,488.19	4,343,253.60	1,655,944.25
其他应收款	十五、2	28,780,382.55	29,746,945.95	74,386,592.99	58,500,213.43
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产		2,538,877.35	13,071,714.28	1,579,871.66	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		23,017,404.34	12,258,880.09	12,720,864.87	125,546.82
<b>流动资产合计</b>		<b>1,983,422,799.05</b>	<b>1,991,982,629.06</b>	<b>1,885,088,980.01</b>	<b>1,455,098,477.17</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款		198,370,754.66	153,157,477.78	56,629,096.56	57,089,992.34
长期股权投资	十五、3	16,659,945.44	16,659,945.44	16,659,945.44	16,659,945.44
其他权益工具投资		72,541,174.32	120,281,815.26	95,275,032.81	38,954,886.93
其他非流动金融资产					
投资性房地产		4,537,057.27	4,693,563.62	3,314,053.04	3,586,897.53
固定资产		435,794,569.58	433,278,654.79	451,408,109.87	463,854,793.01
在建工程		70,073,556.08	32,028,931.46		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,128,900.77	448,505.45		
无形资产		42,825,223.80	43,559.52	97,333.70	68,342.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,851,914.47	2,155,125.01	1,730,909.06	1,762,543.25
递延所得税资产		35,212,574.00	34,930,567.48	34,111,138.88	30,891,870.80
其他非流动资产		547,524.83	547,524.83	10,370,296.63	
<b>非流动资产合计</b>		<b>879,543,195.22</b>	<b>798,225,670.64</b>	<b>669,595,915.99</b>	<b>612,869,271.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,862,965,994.27</b>	<b>2,790,208,299.70</b>	<b>2,554,684,896.00</b>	<b>2,067,967,748.87</b>

公司负责人：

杨 芳

主管会计工作负责人：

廖 书 佳

会计机构负责人：

叶 心 敏



## 模拟资产负债表（续）

编制单位：中国市政工程西南设计研究总院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动负债：</b>					
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		1,012,427,574.47	883,781,834.49	974,380,155.47	746,394,245.49
预收款项					190,313,274.31
合同负债		497,177,726.10	489,608,544.73	325,751,523.49	
应付职工薪酬		75,109,648.00	79,247,635.39	83,169,190.30	89,763,748.60
应交税费		22,236,432.25	41,689,799.30	50,284,329.93	51,292,286.06
其他应付款		430,637,576.64	145,275,290.39	55,199,538.53	24,607,331.83
其中：应付利息					
应付股利		369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债				28,923,926.19	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,037,588,957.46</b>	<b>1,639,603,104.30</b>	<b>1,517,708,663.91</b>	<b>1,102,370,886.29</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		1,025,409.41	753,528.24		
长期应付款		109,306,955.50	52,885,059.52	7,533,905.94	4,906,160.24
长期应付职工薪酬		91,198,939.16	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66
预计负债					
递延收益					6,310.24
递延所得税负债		6,028,448.61	5,743,734.56	5,846,585.93	5,984,347.98
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>207,559,752.68</b>	<b>153,172,282.18</b>	<b>106,579,019.73</b>	<b>110,602,380.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,245,148,710.14</b>	<b>1,792,775,386.48</b>	<b>1,624,287,683.64</b>	<b>1,212,973,266.41</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
资本公积		59,045,754.99	124,045,754.99	124,045,754.99	124,045,754.99
减：库存股					
其他综合收益		3,312,833.14	-10,821,461.74	-7,565,049.01	-1,791,023.04
专项储备					
盈余公积		93,032,245.34	89,007,237.73	73,444,950.25	62,563,853.69
未分配利润		262,426,450.66	595,201,382.24	540,471,556.13	470,175,896.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>617,817,284.13</b>	<b>997,432,913.22</b>	<b>930,397,212.36</b>	<b>854,994,482.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,862,965,994.27</b>	<b>2,790,208,299.70</b>	<b>2,554,684,896.00</b>	<b>2,067,967,748.87</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 模拟利润表

编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司

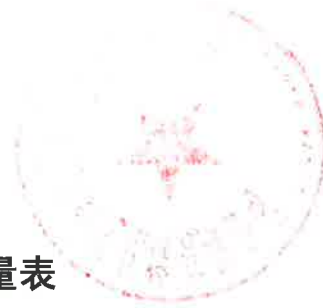
金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		290,130,066.07	896,800,659.39	943,982,873.53	1,043,727,322.10
其中：营业收入	十五、4	290,130,066.07	896,800,659.39	943,982,873.53	1,043,727,322.10
二、营业总成本		231,433,020.78	706,739,091.81	800,886,381.04	846,334,394.11
其中：营业成本	十五、4	186,586,960.12	590,000,385.16	692,513,739.33	773,031,702.86
税金及附加		3,713,785.50	13,098,425.99	6,960,334.49	7,839,562.10
销售费用		2,256,539.63	3,853,633.69	4,185,570.11	5,896,807.65
管理费用		36,144,646.17	68,629,165.02	65,159,833.63	47,458,979.43
研发费用		11,886,339.92	43,324,812.18	43,304,498.77	29,517,196.86
财务费用		-9,155,250.56	-12,167,330.23	-11,237,595.29	-17,409,854.79
其中：利息费用		26,693.69	13,364.33		
利息收入		8,608,418.81	15,113,949.48	16,150,692.39	16,875,712.05
加：其他收益		2,447,643.87	13,344,778.46	7,320,197.62	7,873,295.44
投资收益（损失以“-”号填列）		581,500.00	745,974.34	581,500.00	755,656.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-7,323,212.41	-7,819,061.88	-23,065,151.13	953,057.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,960,258.11	-11,089.05	916,234.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			161,147.77	274,669.23	476,170.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,442,718.64	196,483,317.22	129,123,943.03	207,451,108.20
加：营业外收入		399,408.41	1,277,776.01	161,568.36	358,000.36
减：营业外支出		153,296.42	3,529,716.86	359,100.85	424,244.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,688,830.63	194,231,376.37	128,926,410.54	207,384,864.17
减：所得税费用		9,438,754.60	38,608,501.62	20,115,444.86	30,462,970.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,250,076.03	155,622,874.75	108,810,965.68	176,921,894.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,250,076.03	155,622,874.75	108,810,965.68	176,921,894.17
（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		3,016,501.91	-3,256,412.73	-5,774,025.97	-4,808,809.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,016,501.91	-3,256,412.73	-5,774,025.97	-4,808,809.52
1、重新计量设定受益计划变动额			-3,570,000.00	1,878,500.00	-2,014,500.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动		3,016,501.91	313,587.27	-7,652,525.97	-2,794,309.52
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		43,266,577.94	152,366,462.02	103,036,939.71	172,113,084.65

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 模拟现金流量表

编制单位：中国市政工程西南设计研究总院有限公司

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		958,234,271.92	2,019,191,391.18	1,291,285,109.78	985,367,144.90
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		163,462,026.43	403,749,151.41	621,497,726.65	513,891,261.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,121,696,298.35	2,422,940,542.59	1,912,782,836.43	1,499,258,406.73
购买商品、接受劳务支付的现金		584,337,052.02	1,302,026,021.70	575,085,460.65	403,577,925.64
支付给职工以及为职工支付的现金		195,713,992.28	375,737,642.86	337,861,178.39	310,166,631.42
支付的各项税费		83,072,810.91	80,167,599.01	89,360,140.36	88,131,096.26
支付其他与经营活动有关的现金		160,305,989.69	374,746,426.67	657,354,565.13	466,630,935.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,023,429,844.90	2,132,677,690.24	1,659,661,344.53	1,268,506,589.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		98,266,453.45	290,262,852.35	253,121,491.90	230,751,817.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		581,500.00	797,974.34	581,500.00	15,755,656.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			161,147.77	761,150.00	514,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		581,500.00	959,122.11	1,342,650.00	16,270,156.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,891,274.28	23,521,107.78	17,344,649.69	133,484,863.41
投资支付的现金		604,306.25	33,078,722.25	65,337,655.00	11,725,997.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,495,580.53	56,599,830.03	82,682,304.69	145,210,860.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,914,080.53	-55,640,707.92	-81,339,654.69	-128,940,703.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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					
<b>筹资活动现金流入小计</b>					
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		85,330,761.16	27,634,209.81		40,299,255.20
支付其他与筹资活动有关的现金		421,126.67			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		85,751,887.83	27,634,209.81		40,299,255.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-85,751,887.83	-27,634,209.81		-40,299,255.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-329,719.60	673,315.86
五、现金及现金等价物净增加额		-17,399,514.91	206,987,934.62	171,452,117.61	62,185,174.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,256,692,148.53	1,049,704,213.91	878,252,096.30	816,066,921.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,239,292,633.62	1,256,692,148.53	1,049,704,213.91	878,252,096.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 模拟所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司

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	200,000,000.00		124,045,754.99	-10,821,461.74		89,007,237.73	595,201,382.24	997,432,913.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-10,821,461.74		89,007,237.73	595,201,382.24	997,432,913.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-65,000,000.00	14,134,294.88		4,025,007.61	-332,774,931.58	-379,615,629.09
（一）综合收益总额				3,016,501.91			40,250,076.03	43,266,577.94
（二）所有者投入和减少资本			-65,000,000.00	11,117,792.97				-53,882,207.03
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			-65,000,000.00	11,117,792.97				-53,882,207.03
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								
2、盈余公积转增资本								
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、本期末余额	200,000,000.00		59,045,754.99	3,312,833.14		93,032,245.34	262,426,450.66	617,817,284.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 模拟所有者权益变动表

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	200,000,000.00		124,045,754.99	-7,565,049.01		73,444,950.25	540,471,556.13	930,397,212.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-7,565,049.01		73,444,950.25	540,471,556.13	930,397,212.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,256,412.73		15,562,287.48	54,729,826.11	67,035,700.86
（一）综合收益总额				-3,256,412.73			155,622,874.75	152,366,462.02
（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								
2、盈余公积转增资本								
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	200,000,000.00		124,045,754.99	-10,821,461.74		89,007,237.73	595,201,382.24	997,432,913.22

主管会计工作负责人：廖书佳

会计机构负责人：叶飞敬



编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司



## 模拟所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司 金额单位：人民币元

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-1,791,023.04		62,563,853.69	470,175,896.82	854,994,482.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-1,791,023.04		62,563,853.69	470,175,896.82	854,994,482.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-5,774,025.97		10,881,096.56	70,295,659.31	75,402,729.90
（一）综合收益总额				-5,774,025.97			108,810,965.68	103,036,939.71
（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						10,881,096.56	-38,515,306.37	-27,634,209.81
2、对所有者的分配						10,881,096.56	-10,881,096.56	
3、其他							-27,634,209.81	-27,634,209.81
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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	200,000,000.00		124,045,754.99	-7,565,049.01		73,444,950.25	540,471,556.13	930,397,212.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

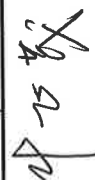
会计机构负责人：

# 模拟所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2019年度							
项 目	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、本年初余额	200,000,000.00		124,045,754.99	3,017,786.48		44,871,664.27	331,959,378.92	703,894,584.66
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,808,809.52		17,692,189.42	138,216,517.90	151,099,897.80
（一）综合收益总额				-4,808,809.52			176,921,894.17	172,113,084.65
（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						17,692,189.42	-38,705,376.27	-21,013,186.85
2、对所有者分配						17,692,189.42	-17,692,189.42	-
3、其他							-21,013,186.85	-21,013,186.85
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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								
三、本年年末余额	200,000,000.00		124,045,754.99	-1,791,023.04		62,563,853.69	470,175,896.82	854,994,482.46

主管会计工作负责人： 廖书佳

会计机构负责人： 叶心敬



编制单位：中国市政工程西南设计研究院有限公司

公司负责人：

**中国市政工程西南设计研究总院有限公司**  
**模拟财务报表附注**  
**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**

**1、1994 年 2 月公司设立**

中国市政工程西南设计研究总院有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为中国市政工程西南设计研究院（曾用名称：给排水设计院），成立于 1956 年，主管部门为中华人民共和国建设部。公司于 1994 年 2 月 4 日，申请办理取得企业法人注册登记。

1994 年 1 月 31 日，中华人民共和国建设部作出《关于中国市政工程西南设计研究院的批复》（建人[1994]85 号），同意中国市政工程西南设计研究院按国家工商行政管理局的有关规定办理注册登记手续，其注册资金为 1,834 万元；1994 年 2 月 4 日，四川省工商行政管理局向公司核发营业执照。

**2、2001 年主管部门变更**

2000 年 10 月 24 日，中华人民共和国国务院办公厅下发《国务院办公厅转发建设部等部门关于中央所属工程勘察设计单位体制改革实施方案的通知》（国办发[2000]71 号），中国市政工程西南设计研究院并入中国房地产开发集团有限公司（以下简称“中房集团”）。

2001 年 12 月，公司完成了上述变更事项的工商登记及备案手续。

**3、2008 年 6 月增资**

2008 年 5 月 15 日，中房集团作出《关于中国市政工程西南设计研究院注册资金及企业章程变更的批复》（中房企字[2008]148 号），同意中国市政工程西南设计研究院按《企业国有资产产权登记证》登记的实收资本变更注册资金，由 1,834 万元变更为 3,519.90 万元。

2008 年 6 月 5 日，四川省工商行政管理局核准了上述增资的工商变更登记，并换发了《企业法人营业执照》。

**4、2013 年 11 月股权划转**

2013 年 11 月 27 日，中房集团下发《关于中国市政工程西南设计研究总院划入中国交通建设集团有限公司管理的通知》，根据中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集

团”）《关于将中房集团所属 3 家设计咨询类企业划归中交集团直接管理的通知》（中交规字[2011]6 号）文件精神，中国市政工程西南设计研究院出资人变更为中国交通建设集团有限公司。2013 年 11 月 29 日，上述事项完成工商备案。

#### 5、2013 年 12 月改制为有限责任公司

2013 年 12 月 12 日，中交集团作出《关于中国市政工程西南设计研究总院改制的批复》：1、同意改制方案，按照现代企业制度改制为中交集团全资持有的一人有限责任公司，改制后的名称为：中国市政工程西南设计研究总院有限公司；2、根据北京国友大正资产评估有限公司出具的国友大正评报字（2013）第 204A 号《资产评估报告》，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，公司评估净资产 33,573.22 万元，改制后的新公司注册资本为 20,000 万元，由中交集团出资，剩余净资产 13,573.22 万元剔除递延所得税负债等后计入改制后新公司的资本公积账目。

2013 年 7 月 1 日，四川省工商行政管理局作出《企业名称变更核准通知书》（国）名称变核内字[2013]第 1016 号，核准了公司名称变更。

2013 年 12 月 25 日，公司完成改制工商变更手续，完成后注册资本 20,000 万元。

#### 6、2018 年 9 月，股权划转

2018 年 8 月 28 日，中交集团作出决定，同意以 2018 年 3 月 31 日为基准日，将所持公司 100%股权无偿划转至中国城乡控股集团有限公司（以下简称“中国城乡”）。

2018 年 8 月 28 日，中交集团与中国城乡签署《股权无偿划转协议》。

2018 年 9 月 3 日，公司完成本次股东变更的工商变更登记手续。

本次股权划转完成后，公司注册资本 20,000 万元，股东变更为中国城乡。

截至 2022 年 5 月 31 日，本公司的注册资本为 20,000 万元，全部由中国城乡出资，持股比例 100%；本公司的母公司为中国城乡，所属的集团总部（最终母公司）为中交集团。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事勘察设计业务。公司注册地址为：成都市金牛区星辉中路 11 号。公司的经营期限是无固定期限。

截至 2022 年 5 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在子公司中的权益”。本集团于 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-5 月内合并范围无变化。

## 二、 模拟财务报表的编制基础



（一）基于本模拟财务报表的使用目的，在下述框架下，本集团模拟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。

（二）本集团模拟财务报表假设截至 2022 年 5 月 31 日，公司已完成持有的星辉中路 11 号、13 号 4 宗土地使用权和互助路 79 号 2 宗土地使用权划拨地转出转让手续，已与土地所在地人民政府签署土地出让协议，并依照土地出让协议约定公司需要缴纳的土地出让金及相关税金计入“无形资产”。

### 三、 遵循附注二所述编制基础的声明

本公司按照附注二所述编制基础编制的模拟财务报表，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 5 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟财务状况及 2022 年 1-5 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的模拟经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的模拟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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的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、27“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、32“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本集团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。本集团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

本集团以 12 个月作为一个正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主

体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 10、 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。

本集团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、长期应收款等。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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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），本集团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，本集团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。

## ③ 其他应收款

本集团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。

项目	确定组合的依据
组合 4	本组合为应收本集团合并范围内部单位的应收款项。
组合 5	本组合为其他款项，以账龄作为信用风险特征。

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 11、 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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、“金融资产减值。”

### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为实收资本，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合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并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合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并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合并的，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。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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——企业合并》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，如本集团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，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团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。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

## 16、 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集团，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	房屋及建筑物	30-50年	0	3.33%-2%
	房屋装修工程	5年	0	20%
运输工具		5年	0	20%
办公及电子设备		3-10年	0	33.33%-10%

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，本集团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、22“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。

本集团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。

## 17、 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、22“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、 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、30“租赁”。

## 20、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、22“长期资产减值”。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、 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）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。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。

## 23、 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，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 24、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。本集团的设定受益计划，具体为补充退休福利。本集团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，本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 25、 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、30“租赁”。

## 26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 27、 收入

### 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

按业务板块区分具体的收入确认政策如下：

#### （1）勘察设计收入

本集团向客户提供勘察设计服务，根据合同约定的约定通常认为本集团履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。对于履约进度不能合理确定时，由于本集团无法取得明确证据证明已发生的成本能够得到补偿，本集团将已经发生的成本转入当期营业成本，不确认收入。

本集团通常采用产出法确定提供勘察设计服务的履约进度，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，以合同约定的累计完成进度比例确定履约进度，即“合同节点比例法”确定履约进度。具体而言，本集团勘察设计服务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且经客户确认后，按照合同约定的结算款项确认各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。

#### （2）工程总承包收入

本集团向客户提供工程总承包建造服务，通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团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，本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 28、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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。

与本集团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。

## **29、 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，以及与既不是企业合并、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，如果本集团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，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、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，本集团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所有者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所有者权益，以及企业合并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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 30、 租赁

#### 以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### （1）本集团作为承租人

本集团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，本集团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，本集团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

本集团参照《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、16“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团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。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 5 月 31 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免

期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

**以下租赁政策适用于 2020 年度、2019 年度：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**(1) 本集团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) 本集团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。

**(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(5) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理**

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财



会[2020]10号)适用范围和条件的(即,减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变;减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额;综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化),其租金减免、延期支付等租金减让,自2020年1月1日起均采用如下简化方法处理:

本集团作为承租人:

①如果租赁为经营租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②如果租赁为融资租赁,本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用,继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。本集团在达成减让协议等解除原租金支付义务时,冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目,并相应调整长期应付款,按照减让前折现率折现计入当期损益的,同时调整未确认融资费用;延期支付租金的,在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

### 31、 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”)。本集团于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,本集团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:

——本集团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。

——本集团的一些应收款项不满足无条件(即:仅取决于时间流逝)向客户收取对价的条件,本集团将其重分类列报为其他非流动资产;本集团将未到收款期的应收质保金重

分类为其他非流动资产列报。

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	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	478,327,420.71	478,234,206.18	470,823,197.44	470,729,982.91
长期应收款	57,089,992.34	57,089,992.34	50,449,884.61	50,449,884.61
其他非流动资产			14,144,331.00	14,144,331.00
预收账款	194,505,884.92	190,313,274.31		
合同负债			194,505,884.92	190,313,274.31

**（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”）。本集团于 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，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 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），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；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，本集团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。本集团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。

本集团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，本集团根据每项租赁采用下列方式简化处理：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。

本集团执行新租赁准则不对首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）的财务报表产生影响。

### 32、 重大会计判断和估计

本集团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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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、27、“收入”所述，本集团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。

本集团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，本集团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、27、“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。

#### （2）金融资产及合同资产减值

本集团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作出重大判断和估计，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，本集团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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计

未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### (6) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### (7) 所得税

本集团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。

#### (8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团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集团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	本公司及下属子公司为增值税一般纳税人，2019年4月1日前按应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税，2019年4月1日后按应税收入6%、9%或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；为增值税小规模纳税人的，按3%的征收率计缴增值税。

税种	具体税率情况
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% 计缴。下属子公司享受小型微利企业税收优惠，按 20% 的税率计缴企业所得税。

本公司发生增值税应税销售行为，于 2019 年 1-3 月期间的适用税率为 16%/10%/6%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%/6%。同时，本公司和下属子公司四川中交西南工程项目管理有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	15%
四川中交西南工程项目管理有限公司	20%
四川中交工程总承包有限公司	20%

## 2、 税收优惠及批文

### （1）西部大开发企业税收优惠

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司工程勘察设计主营业务在《西部地区鼓励类产业目录》中所规定的鼓励类产业范围之内，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上，2019-2020 年享受西部大开发税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号）颁布，本公司工程勘察设计主营业务在《西部地区鼓励类产业目录（2020 年

本)》中所规定的鼓励类产业范围之内企业, 2021 年享受西部大开发税收优惠政策。

## (2) 其他税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)和《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率减半再减半征收企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司四川中交西南工程项目管理有限公司、四川中交工程总承包有限公司符合小型微利企业条件, 适用小微企业所得税优惠政策。

## 六、 模拟合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
库存现金	356,618.11	125,116.66	122,581.29	1,015,355.31
银行存款	1,264,650,937.16	1,285,929,684.01	1,087,545,645.39	911,268,155.52
其他货币资金	35,223,462.44	29,257,397.29	37,547,417.69	33,505,557.61
合计	1,300,231,017.71	1,315,312,197.96	1,125,215,644.37	945,789,068.44
其中: 存放在境外的款项总额	354,623.14	123,013.19	75,105.81	736,808.15
其中: 存放财务公司的款项总额	767,893,422.73	1,106,220,705.41	892,630,875.88	683,710,117.09

注: 本集团因保函保证金而受限的货币资金在 2022 年 5 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的余额分别为 34,646,170.34 元、28,680,609.85 元、37,079,397.57 元和 33,039,333.74 元。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
商业承兑汇票	2,564,550.20	2,664,550.20	3,125,011.80	

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
小计	2,564,550.20	2,664,550.20	3,125,011.80	
减：坏账准备	16,326.03	16,986.03	20,625.08	
合计	2,548,224.17	2,647,564.17	3,104,386.72	

## (2) 年(期)末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	转应收账款金额			
	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
商业承兑汇票		2,875,011.80		
合计		2,875,011.80		

## (3) 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,564,550.20	100.00	16,326.03	0.64	2,548,224.17
其中：商业承兑汇票	2,564,550.20	100.00	16,326.03	0.64	2,548,224.17
合计	2,564,550.20	—	16,326.03	—	2,548,224.17

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,664,550.20	100.00	16,986.03	0.64	2,647,564.17
其中：商业承兑汇票	2,664,550.20	100.00	16,986.03	0.64	2,647,564.17
合计	2,664,550.20	—	16,986.03	—	2,647,564.17



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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,125,011.80	100.00	20,625.08	0.66	3,104,386.72
其中：商业承兑汇票	3,125,011.80	100.00	20,625.08	0.66	3,104,386.72
合计	3,125,011.80	——	20,625.08	——	3,104,386.72

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022-5-31			2021-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,564,550.20	16,326.03	0.64	2,664,550.20	16,986.03	0.64
合计	2,564,550.20	16,326.03	0.64	2,664,550.20	16,986.03	0.64

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	3,125,011.80	20,625.08	0.66			
合计	3,125,011.80	20,625.08	0.66			

(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	16,986.03		660.00			16,326.03
2021年	20,625.08	5,930.95	9,570.00			16,986.03
2020年		20,625.08				20,625.08
2019年						
合计	37,611.11	26,556.03	10,230.00			53,937.14

### 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	289,733,692.81	315,065,782.71	378,578,441.93	298,112,794.32
7-12个月	119,225,979.46	75,727,460.90	157,725,907.79	109,959,950.32
1年以内小计	408,959,672.27	390,793,243.61	536,304,349.72	408,072,744.64
1至2年	213,065,799.71	230,908,650.51	169,126,943.82	48,359,275.29
2至3年	38,772,572.46	53,283,598.48	20,811,048.57	38,717,662.21
3至4年	14,688,710.67	7,740,706.98	21,994,214.93	15,561,159.61
4至5年	19,159,319.90	20,388,314.96	13,525,140.94	3,746,707.38
5年以上	26,278,536.89	27,994,473.97	28,476,201.74	35,635,438.97
小计	720,924,611.90	731,108,988.51	790,237,899.72	550,092,988.10
减：坏账准备	111,223,854.40	103,257,791.57	88,756,922.29	71,765,567.39
合计	609,700,757.50	627,851,196.94	701,480,977.43	478,327,420.71

#### (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	19,887,521.40	2.76	16,485,019.48	82.89	3,402,501.92
按组合计提坏账准备的应收账款	701,037,090.50	97.24	94,738,834.92	13.51	606,298,255.58
其中：组合1	360,427,828.01	50.00	62,275,632.16	17.28	298,152,195.85
组合2	340,609,262.49	47.24	32,463,202.76	9.53	308,146,059.73
合计	720,924,611.90	——	111,223,854.40	——	609,700,757.50

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	2,875,011.80	0.39	2,875,011.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	728,233,976.71	99.61	100,382,779.77	13.78	627,851,196.94
其中：组合 1	429,033,571.95	58.68	68,552,555.00	15.98	360,481,016.95
组合 2	299,200,404.76	40.93	31,830,224.77	10.64	267,370,179.99
合计	731,108,988.51	——	103,257,791.57	——	627,851,196.94

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	790,237,899.72	100.00	88,756,922.29	11.23	701,480,977.43
其中：组合 1	474,414,757.17	60.03	62,720,397.47	13.22	411,694,359.70
组合 2	315,823,142.55	39.97	26,036,524.82	8.24	289,786,617.73
合计	790,237,899.72	——	88,756,922.29	——	701,480,977.43

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	550,092,988.10	100.00	71,765,567.39	13.05	478,327,420.71
其中：组合 1	410,343,864.59	74.60	59,564,289.35	14.52	350,779,575.24
组合 2	139,749,123.51	25.40	12,201,278.04	8.73	127,547,845.47

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 (%)	
合计	550,092,988.10	—	71,765,567.39	—	478,327,420.71

## 年(期)末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2022-5-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国港湾工程有限责任公司	17,012,509.60	13,610,007.68	80.00	项目所在地出现战乱
云南御行中天房地产开发有限公司	541,136.45	541,136.45	100.00	预计无法收回
湘潭城市棚户区改造有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	1,833,875.35	1,833,875.35	100.00	预计无法收回
合计	19,887,521.40	16,485,019.48	—	—

应收账款(按单位)	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南御行中天房地产开发有限公司	541,136.45	541,136.45	100.00	预计无法收回
湘潭城市棚户区改造有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	1,833,875.35	1,833,875.35	100.00	预计无法收回
合计	2,875,011.80	2,875,011.80	—	—

## (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	103,257,791.57	66,699,717.07	58,733,654.24			111,223,854.40
2021年	88,756,922.29	66,874,192.98	52,141,947.82	231,375.88		103,257,791.57
2020年	71,765,567.39	39,301,601.69	21,314,616.85		-995,629.94	88,756,922.29
2019年	76,522,030.74	24,314,346.90	29,070,810.25			71,765,567.39
合计	340,302,311.99	197,189,858.64	161,261,029.16	231,375.88	-995,629.94	375,004,135.65

注：2020 年其他变动系因会计政策变更，将应收账款坏账准备调整至其他非流动资产减值损失。

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	盐边二滩水务有限公司	3,576,864.48	收回款项
	宜宾市清源水务集团有限公司	3,000,000.00	收回款项
	拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	2,730,243.15	收回款项
	深圳市龙岗区环境保护和水务局	1,089,730.76	收回款项
	中交（成都）城市开发有限公司	1,008,282.90	收回款项
	合计	11,405,121.29	
2021年	珠海中冶基础设施建设投资有限公司	3,697,652.29	收回款项
	世行贷款甘肃庆阳城市基础设施建设项目办公室	2,135,707.19	收回款项
	拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	1,952,644.83	收回款项
	宜宾市清源水务集团有限公司	1,833,300.00	收回款项
	朔州市神泉置换水厂有限公司	1,500,000.00	收回款项
	合计	11,119,304.31	
2020年	五矿（汕头）粤东物流新城发展有限公司	1,970,022.45	收回款项
	中交第一公路勘察设计研究院有限公司	1,592,850.00	收回款项
	成都金强自来水有限责任公司	1,510,100.00	收回款项
	都江堰市绿产工程管理有限公司	1,038,244.40	收回款项
	成都现代工业投资有限公司	825,260.00	收回款项
	合计	6,936,476.85	
2019年	宜宾市清源水务集团有限公司	6,876,884.01	收回款项
	成都天府新区投资集团有限公司	3,203,866.92	收回款项
	中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	2,188,942.28	收回款项
	中建三局蓉畅成都天府新区建设投资有限公司	1,248,523.18	收回款项
	乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	1,229,188.52	收回款项
合计	14,747,404.91		

## (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
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	222,783,352.35	30.90	3,749,341.21
盐边二滩水务有限公司	40,512,258.21	5.62	5,469,154.86
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	31,464,828.80	4.36	3,580,736.08
攀枝花市金江水务有限公司	25,997,455.08	3.61	3,415,172.11
中国港湾工程有限责任公司	18,136,616.93	2.52	14,387,701.91
合计	338,894,511.37	47.01	30,602,106.17

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
中城乡(泉州)水务投资有限公司	85,819,108.93	11.74	566,406.12
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	76,690,785.80	10.49	506,159.19
盐边二滩水务有限公司	67,775,125.80	9.27	9,151,753.89
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	36,464,828.80	4.99	3,251,161.32
攀枝花市金江水务有限公司	25,997,455.08	3.56	3,330,340.73
合计	292,747,304.41	40.05	16,805,821.25

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
中城乡(泉州)水务投资有限公司	169,995,555.00	21.51	7,541,362.05
盐边二滩水务有限公司	68,884,658.30	8.72	2,105,644.53
攀枝花市金江水务有限公司	34,472,750.98	4.36	699,853.72
拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	33,869,400.00	4.29	5,137,987.98
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	22,773,143.41	2.88	548,393.10
合计	329,995,507.69	41.76	16,033,241.38

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
中城乡（泉州）水务投资有限公司	49,995,260.00	9.09	484,954.02
拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	33,869,400.00	6.16	1,971,199.08
盐边二滩水务有限公司	19,319,000.00	3.51	133,415.50
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	18,273,828.38	3.32	246,064.03
中交第三公路工程局有限公司	16,714,842.07	3.04	80,822.80
合计	138,172,330.45	25.12	2,916,455.43

#### 4、 应收款项融资

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收票据		10,977,921.55	750,000.00	5,291,136.45
应收账款				
合计		10,977,921.55	750,000.00	5,291,136.45

#### 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	44,933,792.38	99.43	9,944,411.27	97.45
1 至 2 年	203,798.00	0.45	203,798.00	2.00
2 至 3 年	5,197.84	0.01	5,197.84	0.05
3 年以上	51,147.34	0.11	51,147.34	0.50
合计	45,193,935.56	—	10,204,554.45	—

账龄	2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,072,534.51	70.33	1,582,139.22	95.54

账龄	2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,222,339.82	27.98	22,648.69	1.37
2 至 3 年	22,648.69	0.52	9.00	
3 年以上	51,156.34	1.17	51,147.34	3.09
合计	4,368,679.36	—	1,655,944.25	—

## (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 (%)
中交第四公路工程局有限公司	22,000,000.00	48.68
中交一公局第三工程有限公司	7,910,000.00	17.50
福建百水环境科技有限公司	5,000,000.00	11.06
四川省康润科技发展有限公司	1,110,000.00	2.46
成都市金牛区驷马桥街道工人村社区居民委员会	845,547.84	1.87
合计	36,865,547.84	81.57

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
福建百水环境科技有限公司	5,000,000.00	49.00
成都市成华区人民政府府青路街道办事处	335,685.12	3.29
杭州阔途装饰工程有限公司	252,425.00	2.47
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	206,481.30	2.02
中国建设银行股份有限公司成都第二支行	200,798.00	1.97
合计	5,995,389.42	58.75

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
四川汉舟电力建设有限公司	860,500.00	19.70
维尔利环保科技集团股份有限公司	750,311.00	17.17
成都欧嘉美电气控制设备有限公司	412,177.80	9.43
深圳市海洋王照明工程有限公司	359,991.30	8.24



单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
苟荣昌	351,727.05	8.05
合计	2,734,707.15	62.59

单位名称	2019-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
维尔利环保科技集团股份有限公司	750,311.00	45.31
四川汉舟电力建设有限公司	430,250.00	25.98
重庆信达星城置业有限公司	365,695.64	22.08
南宁华夏经纬投资有限公司	48,147.34	2.91
中国联合通信有限公司成都分公司	35,882.58	2.17
合计	1,630,286.56	98.45

## 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	29,159,518.17	30,116,456.36	75,033,234.02	60,364,053.17
合计	29,159,518.17	30,116,456.36	75,033,234.02	60,364,053.17

### 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	18,240,660.71	15,074,013.73	40,872,494.57	26,460,959.51
7-12个月	1,932,275.05	5,267,232.56	5,992,600.18	9,280,678.61
1年以内小计	20,172,935.76	20,341,246.29	46,865,094.75	35,741,638.12
1至2年	3,007,634.13	3,351,528.13	13,376,546.29	7,301,023.96
2至3年	2,459,101.69	2,856,815.48	6,176,222.93	6,670,539.88
3至4年	1,400,806.30	1,547,366.30	5,362,552.02	16,454,842.58

账龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
4至5年	2,928,526.36	3,017,226.36	15,724,998.62	5,559,551.00
5年以上	20,746,450.03	21,577,730.03	17,884,026.38	13,738,363.08
小计	50,715,454.27	52,691,912.59	105,389,440.99	85,465,958.62
减：坏账准备	21,555,936.10	22,575,456.23	30,356,206.97	25,101,905.45
合计	29,159,518.17	30,116,456.36	75,033,234.02	60,364,053.17

## (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
履约保证金	24,681,982.28	26,070,304.07	45,608,933.30	42,803,475.48
投标保证金	10,628,504.46	13,182,522.86	19,060,243.57	17,258,139.57
其他保证金	4,064,183.34	4,064,183.34	4,329,734.34	4,329,734.34
单位往来款	8,028,671.41	6,368,594.80	9,970,159.20	5,202,374.48
备用金	1,987,345.52	1,711,090.26	1,755,131.78	5,804,998.98
其他	1,324,767.26	1,295,217.26	24,665,238.80	10,067,235.77
小计	50,715,454.27	52,691,912.59	105,389,440.99	85,465,958.62
减：坏账准备	21,555,936.10	22,575,456.23	30,356,206.97	25,101,905.45
合计	29,159,518.17	30,116,456.36	75,033,234.02	60,364,053.17

## (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	489,873.03	16,191,237.09	5,894,346.11	22,575,456.23
2021年12月31日余额 在2022年1-5月：				
——转入第二阶段	-8,858.72	8,858.72		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,204.52	73,437.41		86,641.93

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	169,534.28	936,627.78		1,106,162.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 5 月 31 日余额	324,684.55	15,336,905.44	5,894,346.11	21,555,936.10

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	146,697.05	24,099,612.81	6,109,897.11	30,356,206.97
2020 年 12 月 31 日余额 在 2021 年:				
——转入第二阶段	-32,719.17	32,719.17		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,043,509.20	1,382,387.23		2,425,896.43
本年转回	667,614.05	9,323,482.12		9,991,096.17
本年转销				
本年核销			215,551.00	215,551.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	489,873.03	16,191,237.09	5,894,346.11	22,575,456.23

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	351,976.51	18,640,031.83	6,109,897.11	25,101,905.45
2019 年 12 月 31 日余额 在 2020 年:				
——转入第二阶段	-137,420.57	137,420.57		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	669,256.74	5,682,098.56		6,351,355.30
本年转回	737,115.63	359,938.15		1,097,053.78
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	146,697.05	24,099,612.81	6,109,897.11	30,356,206.97

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	1,347,539.23	13,738,050.61	6,109,897.11	21,195,486.95
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 年:				
——转入第二阶段	-622,327.64	622,327.64		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,237,924.80	4,645,257.20		5,883,182.00
本年转回	1,611,159.88	365,603.62		1,976,763.50

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	351,976.51	18,640,031.83	6,109,897.11	25,101,905.45

## (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	22,575,456.23	86,641.93	1,106,162.06			21,555,936.10
2021 年	30,356,206.97	2,425,896.43	9,991,096.17	215,551.00		22,575,456.23
2020 年	25,101,905.45	6,351,355.30	1,097,053.78			30,356,206.97
2019 年	21,195,486.95	5,883,182.00	1,976,763.50			25,101,905.45
合计	99,229,055.60	14,747,075.66	14,171,075.51	215,551.00		99,589,504.75

## (5) 实际核销的其他应收款情况

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款		215,551.00		

## (6) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的其他应收款情况

## ①2022 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
成都空港建设管理 有限公司	履约保证金	2,541,880.00	1 年以内	5.01	16,776.41
陕西瑞迪发展实业 有限公司	履约保证金	2,229,135.02	5 年以上	4.40	2,229,135.02
成都市龙泉现代农 业投资有限公司	履约保证金	1,540,000.00	5 年以上	3.04	1,232,000.00
贵阳黔坤建设有限 责任公司	其他保证金	1,500,000.00	5 年以上	2.96	1,500,000.00
天津雍阳乡村环境 有限公司	履约保证金	1,488,901.51	1 年以内	2.94	4,168.92

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
合计	——	9,299,916.53	——	18.35	4,982,080.35

## ②2021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
中国港湾工程有限责任公司	单位往来款	2,804,596.37	1年以内	5.32	7,852.87
成都空港建设管理有限公司	履约保证金	2,541,880.00	1年以内	4.82	16,776.41
陕西瑞迪发展实业有限公司	履约保证金	2,229,135.02	5年以上	4.23	2,229,135.02
成都市龙泉现代农业投资有限公司	履约保证金	1,540,000.00	5年以上	2.92	1,232,000.00
贵阳黔坤建设有限责任公司	其他保证金	1,500,000.00	5年以上	2.85	1,500,000.00
合计	——	10,615,611.39	——	20.14	4,985,764.30

## ③2020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
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	履约保证金	5,802,436.57	1-2年	5.51	783,328.94
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	履约保证金	4,400,000.00	1年以内	4.17	12,320.00
成都市龙泉现代农业投资有限公司	履约保证金	3,197,600.00	4-5年	3.03	1,761,557.84
陕西瑞迪发展实业有限公司	履约保证金	2,229,135.02	5年以上	2.12	2,229,135.02
成都空港城市发展集团有限公司	履约保证金	2,100,634.32	3-5年	1.99	943,186.17
合计	——	17,729,805.91	——	16.82	5,729,527.97

## ④2019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
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	履约保证金	5,802,436.57	1年以内	6.79	38,296.08
成都市龙泉现代农业投资有限公司	履约保证金	3,211,376.00	3-4年	3.76	1,254,363.47

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
陕西瑞迪发展实业有限公司	履约保证金	2,229,135.02	5年以上	2.61	2,229,135.02
成都空港城市发展集团有限公司	履约保证金	2,100,634.32	2-4年	2.46	719,362.49
‘三供一业’分离移交资金	三供一业分离移交资金	1,839,275.68	1年以内	2.15	24,462.37
合计	——	15,182,857.59	——	17.77	4,265,619.43

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

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
已完工未结算	7,585,981.96	5,047,104.61	2,538,877.35	13,158,560.78	86,846.50	13,071,714.28
合计	7,585,981.96	5,047,104.61	2,538,877.35	13,158,560.78	86,846.50	13,071,714.28

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	1,590,368.09	10,496.43	1,579,871.66			
合计	1,590,368.09	10,496.43	1,579,871.66			

### (2) 合同资产计提减值准备情况

项目	2022年1-5月			原因
	计提	转回	转销/核销	
已完工未结算	4,997,037.14	36,779.03		
合计	4,997,037.14	36,779.03		——

项目	2021年度			原因
	计提	转回	转销/核销	
已完工未结算	86,846.50	10,496.43		
合计	86,846.50	10,496.43		

项目	2020年度			原因
	计提	转回	转销/核销	
已完工未结算	10,496.43			
合计	10,496.43			---

## 8、其他流动资产

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
待抵扣进项税	6,910,589.97	12,258,880.09	12,553,301.94	
预缴税款等	16,375,008.36	239,181.21	167,562.93	125,546.82
合计	23,285,598.33	12,498,061.30	12,720,864.87	125,546.82

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	2022-5-31			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	78,564,856.95	519,841.61	78,045,015.34	4.75-4.90
长期应收工程款	121,125,165.41	799,426.09	120,325,739.32	4.75-4.90
合计	199,690,022.36	1,319,267.70	198,370,754.66	—

项目	2021-12-31			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	80,556,941.34	531,675.94	80,025,265.40	4.75-4.90
长期应收工程款	73,618,091.79	485,879.41	73,132,212.38	4.75-4.90
合计	154,175,033.13	1,017,555.35	153,157,477.78	—

项目	2020-12-31			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	57,005,331.81	376,235.25	56,629,096.56	4.75-4.90



项目	2020-12-31			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	57,005,331.81	376,235.25	56,629,096.56	—

项目	2019-12-31			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	57,425,173.83	335,181.49	57,089,992.34	4.75-4.90
合计	57,425,173.83	335,181.49	57,089,992.34	—

## (2) 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	1,017,555.35			1,017,555.35
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	313,546.69			313,546.69
本期转回	11,834.34			11,834.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 5 月 31 日余额	1,319,267.70			1,319,267.70

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	376,235.25			376,235.25
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	753,873.26			753,873.26
本年转回	112,553.16			112,553.16
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,017,555.35			1,017,555.35

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	335,181.49			335,181.49
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	1,041,043.49			1,041,043.49
本年转回	999,989.73			999,989.73

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	376,235.25			376,235.25

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	349,249.22			349,249.22
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 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				
本年转回	14,067.73			14,067.73
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	335,181.49			335,181.49

## 10、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
中交贵州房地产有限公司		53,882,207.03	54,593,263.40	
成都城投城建科技有限公司	18,778,683.02	15,892,800.00	16,700,500.00	21,748,600.00
凌云工业股份有限公司	7,071,738.68	8,092,486.18	7,088,070.64	4,479,621.12
天津雍阳乡村环境有限公司	8,106,006.77	8,326,974.50		
中城乡（泉州）水务投资有限公司	6,196,824.22	6,239,642.24	4,430,663.77	
重庆万州中交四航建设发展有限公司	6,169,275.00	5,869,507.08	3,698,415.00	
中国华西工程设计建设有限公司	7,429,000.00	3,426,259.77	2,877,161.59	2,402,776.18
中交（成都）城市开发有限公司	3,436,704.77	3,436,282.13	2,029,206.75	1,125,023.36
中交（宜宾）投资建设有限公司	4,061,282.92	3,964,529.18	874,704.26	
天津设计之都城市发展有限公司	2,002,251.16	2,000,511.60		
其他	9,351,021.82	9,225,087.83	3,055,521.44	9,275,163.03
合计	72,602,788.36	120,356,287.54	95,347,506.85	39,031,183.69

注：于 2022 年 4 月，经批准，本公司将持有的中交贵州房地产有限公司股权无偿划转至中国城乡；将持有的中交（巴中）投资发展有限公司股权无偿划转至中交置业有限公司。详见“附注六、31、资本公积”所述。

## （2）非交易性权益工具投资情况

项目	2022 年 1-5 月确认的股利收入	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
成都城投城建科技有限公司			1,221,316.98			
凌云工业股份有限公司		6,555,738.68				
中国华西工程设计建设有限公司	64,000.00	7,269,000.01				

项目	2022年1-5月确认的股利收入	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
中交（成都）城市开发有限公司		11,704.77				
其他	517,500.00	1,274,688.25	545,843.25			
合计	581,500.00	15,111,131.71	1,767,160.23			

项目	2021年确认的股利收入	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
成都城投城建科技有限公司			4,107,200.00			
凌云工业股份有限公司	106,974.34	7,576,486.18				
中国华西工程设计建设有限公司	64,000.00	3,266,259.77				
中交（成都）城市开发有限公司		11,282.13				
其他	575,000.00	1,369,583.54	11,564,634.72			
合计	745,974.34	12,223,611.62	15,671,834.72			

项目	2020年确认的股利收入	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
成都城投城建科技有限公司			3,299,500.00			
凌云工业股份有限公司		6,572,070.64				
中国华西工程设计建设有限公司	64,000.00	2,717,161.59				
中交（成都）城市开发有限公司		4,206.75				

项目	2020年确认的股利收入	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
其他	517,630.32	1,082,168.31	10,895,254.82			
合计	581,630.32	10,375,607.29	14,194,754.82			

项目	2019年确认的股利收入	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
成都城投城建科技有限公司		1,748,600.00				
凌云工业股份有限公司	116,656.80	3,963,621.12				
中国华西工程设计建设有限公司	64,000.00	2,242,776.18				
中交（成都）城市开发有限公司		23.36				
其他	575,173.76	818,680.34	3,489,138.12			
合计	755,830.56	8,773,701.00	3,489,138.12			

## 11、 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

#### ①2022年1-5月情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	10,343,656.00	10,343,656.00
2、2022年1-5月增加金额		
3、2022年1-5月减少金额		
4、2022-5-31 余额	10,343,656.00	10,343,656.00
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
1、2021-12-31 余额	5,650,092.38	5,650,092.38
2、2022 年 1-5 月增加金额	156,506.35	156,506.35
计提或摊销	156,506.35	156,506.35
3、2022 年 1-5 月减少金额		
4、2022-5-31 余额	5,806,598.73	5,806,598.73
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2022-5-31 账面价值	4,537,057.27	4,537,057.27
2、2021-12-31 账面价值	4,693,563.62	4,693,563.62

## ②2021 年度情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2020-12-31 余额	7,766,379.77	7,766,379.77
2、2021 年增加金额	2,695,000.00	2,695,000.00
固定资产转入	2,695,000.00	2,695,000.00
3、2021 年减少金额	117,723.77	117,723.77
转入固定资产	117,723.77	117,723.77
4、2021-12-31 余额	10,343,656.00	10,343,656.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、2020-12-31 余额	4,452,326.73	4,452,326.73
2、2021 年增加金额	1,240,529.55	1,240,529.55
(1) 计提或摊销	324,229.89	324,229.89
(2) 固定资产转入	916,299.66	916,299.66
3、2021 年减少金额	42,763.90	42,763.90
转入固定资产	42,763.90	42,763.90
4、2021-12-31 余额	5,650,092.38	5,650,092.38
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1、2021-12-31 账面价值	4,693,563.62	4,693,563.62
2、2020-12-31 账面价值	3,314,053.04	3,314,053.04

## ③2020 年度情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2019-12-31 余额	7,766,379.77	7,766,379.77
2、2020 年增加金额		
3、2020 年减少金额		
4、2020-12-31 余额	7,766,379.77	7,766,379.77
二、累计折旧和累计摊销		
1、2019-12-31 余额	4,179,482.24	4,179,482.24
2、2020 年增加金额	272,844.49	272,844.49
计提或摊销	272,844.49	272,844.49
3、2020 年减少金额		
4、2020-12-31 余额	4,452,326.73	4,452,326.73
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2020-12-31 账面价值	3,314,053.04	3,314,053.04
2、2019-12-31 账面价值	3,586,897.53	3,586,897.53

## ④2019 年度情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2018-12-31 余额	6,598,679.77	6,598,679.77
2、2019 年增加金额	4,930,800.00	4,930,800.00
固定资产转入	4,930,800.00	4,930,800.00
3、2019 年减少金额	3,763,100.00	3,763,100.00
转入固定资产	3,763,100.00	3,763,100.00
4、2019-12-31 余额	7,766,379.77	7,766,379.77



项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1、2018-12-31 余额	3,772,186.64	3,772,186.64
2、2019 年增加金额	1,763,993.59	1,763,993.59
(1) 计提或摊销	146,074.63	146,074.63
(2) 固定资产转入	1,617,918.96	1,617,918.96
3、2019 年减少金额	1,356,697.99	1,356,697.99
转入固定资产	1,356,697.99	1,356,697.99
4、2019-12-31 余额	4,179,482.24	4,179,482.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2019-12-31 账面价值	3,586,897.53	3,586,897.53
2、2018-12-31 账面价值	2,826,493.13	2,826,493.13

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
贵阳市浣纱路 22 号伟储天电综合楼 1 幢 17 层 6 号	412,856.57	产权纠纷暂未办理成功

## 12、 固定资产

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	435,914,286.40	433,410,560.81	451,414,574.92	463,864,710.76
固定资产清理				
合计	435,914,286.40	433,410,560.81	451,414,574.92	463,864,710.76

## 固定资产

## (1) 固定资产情况

## ①2022 年 1-5 月情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2021-12-31 余额	505,373,837.06	23,601,262.09	20,841,932.42	549,817,031.57

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
2、2022年1-5月增加金额	10,171,428.58	25,566.37	1,358,523.49	11,555,518.44
购置	10,171,428.58	25,566.37	1,358,523.49	11,555,518.44
3、2022年1-5月减少金额		223,338.70	89,394.39	312,733.09
处置或报废		223,338.70	89,394.39	312,733.09
4、2022-5-31余额	515,545,265.64	23,403,489.76	22,111,061.52	561,059,816.92
二、累计折旧				
1、2021-12-31余额	80,941,672.49	20,082,562.59	15,382,235.68	116,406,470.76
2、2022年1-5月增加金额	7,512,052.20	562,037.03	972,772.92	9,046,862.15
计提	7,512,052.20	562,037.03	972,772.92	9,046,862.15
3、2022年1-5月减少金额		218,408.00	89,394.39	307,802.39
处置或报废		218,408.00	89,394.39	307,802.39
4、2022-5-31余额	88,453,724.69	20,426,191.62	16,265,614.21	125,145,530.52
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2022-5-31账面价值	427,091,540.95	2,977,298.14	5,845,447.31	435,914,286.40
2、2021-12-31账面价值	424,432,164.57	3,518,699.50	5,459,696.74	433,410,560.81

## ②2021年度情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2020-12-31余额	508,129,538.68	23,269,240.05	18,879,134.55	550,277,913.28
2、2021年增加金额	260,102.65	1,415,379.01	3,568,076.22	5,243,557.88
(1) 购置	142,378.88	1,415,379.01	3,568,076.22	5,125,834.11
(2) 投资性房地产转入	117,723.77			117,723.77
3、2021年减少金额	3,015,804.27	1,083,356.97	1,605,278.35	5,704,439.59
(1) 处置或报废	320,804.27	1,083,356.97	1,605,278.35	3,009,439.59
(2) 转入投资性房地产	2,695,000.00			2,695,000.00
4、2021-12-31余额	505,373,837.06	23,601,262.09	20,841,932.42	549,817,031.57
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
1、2020-12-31 余额	65,016,016.98	20,006,857.16	13,840,464.22	98,863,338.36
2、2021 年增加金额	17,162,759.44	1,134,234.94	2,950,835.31	21,247,829.69
(1) 计提	17,119,995.54	1,134,234.94	2,950,835.31	21,205,065.79
(2) 投资性房地产转入	42,763.90			42,763.90
3、2021 年减少金额	1,237,103.93	1,058,529.51	1,409,063.85	3,704,697.29
(1) 处置或报废	320,804.27	1,058,529.51	1,409,063.85	2,788,397.63
(2) 转入投资性房地产	916,299.66			916,299.66
4、2021-12-31 余额	80,941,672.49	20,082,562.59	15,382,235.68	116,406,470.76
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2021-12-31 账面价值	424,432,164.57	3,518,699.50	5,459,696.74	433,410,560.81
2、2020-12-31 账面价值	443,113,521.70	3,262,382.89	5,038,670.33	451,414,574.92

## ③2020 年度情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2019-12-31 余额	502,350,790.27	23,464,577.96	17,202,542.56	543,017,910.79
2、2020 年增加金额	5,778,748.41	1,196,300.90	2,372,837.09	9,347,886.40
购置	5,778,748.41	1,196,300.90	2,372,837.09	9,347,886.40
3、2020 年减少金额		1,391,638.81	696,245.10	2,087,883.91
处置或报废		1,391,638.81	696,245.10	2,087,883.91
4、2020-12-31 余额	508,129,538.68	23,269,240.05	18,879,134.55	550,277,913.28
二、累计折旧				
1、2019-12-31 余额	47,692,961.22	19,301,537.42	12,158,701.39	79,153,200.03
2、2020 年增加金额	17,323,055.76	1,625,094.17	2,378,007.93	21,326,157.86
计提	17,323,055.76	1,625,094.17	2,378,007.93	21,326,157.86
3、2020 年减少金额		919,774.43	696,245.10	1,616,019.53
处置或报废		919,774.43	696,245.10	1,616,019.53
4、2020-12-31 余额	65,016,016.98	20,006,857.16	13,840,464.22	98,863,338.36

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2020-12-31 账面价值	443,113,521.70	3,262,382.89	5,038,670.33	451,414,574.92
2、2019-12-31 账面价值	454,657,829.05	4,163,040.54	5,043,841.17	463,864,710.76

## ④2019 年度情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2018-12-31 余额	158,738,171.82	24,818,395.49	15,863,720.29	199,420,287.60
2、2019 年增加金额	348,543,418.45	1,099,482.47	1,844,754.07	351,487,654.99
(1) 购置	344,780,318.45	1,099,482.47	1,844,754.07	347,724,554.99
(2) 投资性房地产转入	3,763,100.00			3,763,100.00
3、2019 年减少金额	4,930,800.00	2,453,300.00	505,931.80	7,890,031.80
(1) 处置或报废		2,453,300.00	505,931.80	2,959,231.80
(2) 转入投资性房地产	4,930,800.00			4,930,800.00
4、2019-12-31 余额	502,350,790.27	23,464,577.96	17,202,542.56	543,017,910.79
二、累计折旧				
1、2018-12-31 余额	41,605,598.64	19,713,682.88	10,689,501.64	72,008,783.16
2、2019 年增加金额	7,705,281.54	2,041,154.54	1,975,131.55	11,721,567.63
(1) 计提	6,348,583.55	2,041,154.54	1,975,131.55	10,364,869.64
(2) 投资性房地产转入	1,356,697.99			1,356,697.99
3、2019 年减少金额	1,617,918.96	2,453,300.00	505,931.80	4,577,150.76
(1) 处置或报废		2,453,300.00	505,931.80	2,959,231.80
(2) 转入投资性房地产	1,617,918.96			1,617,918.96
4、2019-12-31 余额	47,692,961.22	19,301,537.42	12,158,701.39	79,153,200.03
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2019-12-31 账面价值	454,657,829.05	4,163,040.54	5,043,841.17	463,864,710.76
2、2018-12-31 账面价值	117,132,573.18	5,104,712.61	5,174,218.65	127,411,504.44

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值				未办妥产权证书的原因
	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	
中交研发中心房屋及土地 <sup>注</sup>		317,849,682.79	329,195,210.95	335,119,025.00	暂未办妥产权证

注：中交研发中心房屋及土地已于 2022 年 4 月 25 日办理不动产权证。

## 13、 在建工程

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	70,073,556.08	32,028,931.46		
工程物资				
合计	70,073,556.08	32,028,931.46		

## 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
中交西南研发中心新办公楼装修	70,073,556.08		70,073,556.08	32,028,931.46		32,028,931.46
合计	70,073,556.08		70,073,556.08	32,028,931.46		32,028,931.46

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

## ①2022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
中交西南研发中心新办公楼装修	100,500,004.91	32,028,931.46	38,044,624.62			70,073,556.08	69.72	69.72				自筹 资金
合计	100,500,004.91	32,028,931.46	38,044,624.62			70,073,556.08	——	——			——	——

## ②2021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
中交西南研发中心新办公楼装修	100,500,004.91		32,028,931.46			32,028,931.46	31.87	31.87				自筹 资金
合计	100,500,004.91		32,028,931.46			32,028,931.46	——	——			——	——

**14、 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	740,163.91	740,163.91
2、2022 年 1-5 月增加	1,299,931.88	1,299,931.88
3、2022 年 1-5 月减少	2,953.87	2,953.87
4、2022-5-31 余额	2,037,141.92	2,037,141.92
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	291,658.46	291,658.46
2、2022 年 1-5 月增加	616,582.69	616,582.69
计提	616,582.69	616,582.69
3、2022 年 1-5 月减少		
4、2022-5-31 余额	908,241.15	908,241.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2022-5-31 账面价值	1,128,900.77	1,128,900.77
2、2021-12-31 账面价值	448,505.45	448,505.45

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	740,163.91	740,163.91
3、2021 年减少		
4、2021-12-31 余额	740,163.91	740,163.91
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加	291,658.46	291,658.46
计提	291,658.46	291,658.46
3、2021 年减少		

项目	房屋及建筑物	合计
4、2021-12-31 余额	291,658.46	291,658.46
三、减值准备		
四、账面价值	448,505.45	448,505.45
1、2021-12-31 账面价值	448,505.45	448,505.45
2、2021-1-1 账面价值		

## 15、 无形资产

### 无形资产情况

#### (1) 2022 年 1-5 月情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	529,632.00	522,945.55	1,052,577.55
2、2022 年 1-5 月增加	42,804,070.18	224,831.19	43,028,901.37
购置	42,804,070.18	224,831.19	43,028,901.37
3、2022 年 1-5 月减少			
4、2022-5-31 余额	43,333,702.18	747,776.74	44,081,478.92
二、累计摊销			
1、2021-12-31 余额	500,342.40	508,675.63	1,009,018.03
2、2022 年 1-5 月增加	8,136.00	239,101.09	247,237.09
计提	8,136.00	239,101.09	247,237.09
3、2022 年 1-5 月减少			
4、2022-5-31 余额	508,478.40	747,776.72	1,256,255.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2022-5-31 账面价值	42,825,223.78	0.02	42,825,223.80
2、2021-12-31 账面价值	29,289.60	14,269.92	43,559.52

#### (2) 2021 年度情况



项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2020-12-31 余额	529,632.00	68,495.58	598,127.58
2、2021 年增加		454,449.97	454,449.97
购置		454,449.97	454,449.97
3、2021 年减少			
4、2021-12-31 余额	529,632.00	522,945.55	1,052,577.55
二、累计摊销			
1、2020-12-31 余额	480,816.00	19,977.88	500,793.88
2、2021 年增加	19,526.40	488,697.75	508,224.15
计提	19,526.40	488,697.75	508,224.15
3、2021 年减少			
4、2021-12-31 余额	500,342.40	508,675.63	1,009,018.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	29,289.60	14,269.92	43,559.52
2、2020-12-31 账面价值	48,816.00	48,517.70	97,333.70

## (3) 2020 年度情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2019-12-31 余额	529,632.00		529,632.00
2、2020 年增加		68,495.58	68,495.58
购置		68,495.58	68,495.58
3、2020 年减少			
4、2020-12-31 余额	529,632.00	68,495.58	598,127.58
二、累计摊销			
1、2019-12-31 余额	461,289.60		461,289.60
2、2020 年增加	19,526.40	19,977.88	39,504.28
计提	19,526.40	19,977.88	39,504.28

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3、2020年减少			
4、2020-12-31 余额	480,816.00	19,977.88	500,793.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2020-12-31 账面价值	48,816.00	48,517.70	97,333.70
2、2019-12-31 账面价值	68,342.40		68,342.40

## (4) 2019年度情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2018-12-31 余额	529,632.00		529,632.00
2、2019年增加			
3、2019年减少			
4、2019-12-31 余额	529,632.00		529,632.00
二、累计摊销			
1、2018-12-31 余额	441,713.57		441,713.57
2、2019年增加	19,576.03		19,576.03
计提	19,576.03		19,576.03
3、2019年减少			
4、2019-12-31 余额	461,289.60		461,289.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2019-12-31 账面价值	68,342.40		68,342.40
2、2018-12-31 账面价值	87,918.43		87,918.43

## 16、 长期待摊费用

项目	2021-12-31	2022年1-5月			2022-5-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	2,155,125.01	9,708.74	312,919.28		1,851,914.47

项目	2021-12-31	2022年1-5月			2022-5-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
合计	2,155,125.01	9,708.74	312,919.28		1,851,914.47

项目	2020-12-31	2021年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,730,909.06	1,184,919.03	760,703.08		2,155,125.01
合计	1,730,909.06	1,184,919.03	760,703.08		2,155,125.01

项目	2019-12-31	2020年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,762,543.25	635,584.92	667,219.11		1,730,909.06
合计	1,762,543.25	635,584.92	667,219.11		1,730,909.06

项目	2018-12-31	2019年			2019-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,440,561.23	886,607.72	564,625.70		1,762,543.25
合计	1,440,561.23	886,607.72	564,625.70		1,762,543.25

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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
资产减值准备	127,499,526.57	18,950,959.84	115,291,673.63	17,112,220.15
其他权益工具投资公允价值变动	1,767,160.23	265,074.03	15,671,834.72	2,350,775.21
内退及离退休福利	95,558,939.16	14,333,840.87	98,149,959.86	14,722,493.98
长期应收款折现	11,664,558.91	1,749,683.84	5,572,290.53	835,843.58
合计	236,490,184.87	35,299,558.58	234,685,758.74	35,021,332.92

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
资产减值准备	107,475,858.03	15,938,414.27	85,089,127.68	12,604,186.12
其他权益工具投资公允价值变动	14,194,754.82	2,129,213.22	3,489,138.12	523,370.72
内退及离退休福利	93,358,527.86	14,003,779.18	102,075,561.66	15,311,334.25
长期应收款折现	14,208,096.19	2,131,214.43	16,883,808.10	2,532,571.22
合计	229,237,236.90	34,202,621.10	207,537,635.56	30,971,462.31

## (2) 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
其他权益工具投资公允价值变动	15,111,131.71	2,263,111.79	12,223,611.62	1,828,697.95
固定资产评估增值	25,114,105.34	3,767,115.80	26,116,389.97	3,917,458.50
合计	40,225,237.05	6,030,227.59	38,340,001.59	5,746,156.45

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
其他权益工具投资公允价值变动	10,375,607.29	1,551,697.12	8,773,701.00	1,311,028.91
固定资产评估增值	28,648,071.95	4,297,210.79	31,172,214.60	4,675,832.19
合计	39,023,679.24	5,848,907.91	39,945,915.60	5,986,861.10

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
可抵扣暂时性差异	11,666,599.93	11,666,599.72	12,113,526.68	12,113,526.65
合计	11,666,599.93	11,666,599.72	12,113,526.68	12,113,526.65

## 18、其他非流动资产

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
工程质量保证金	551,162.50	3,637.67	547,524.83	551,162.50	3,637.67	547,524.83
合计	551,162.50	3,637.67	547,524.83	551,162.50	3,637.67	547,524.83

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	10,439,195.32	68,898.69	10,370,296.63			
合计	10,439,195.32	68,898.69	10,370,296.63			

## 19、 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	440,596,073.41	347,355,932.97	434,799,825.14	402,009,929.51
应付劳务款	527,919,352.78	534,071,102.93	542,855,518.15	345,059,503.80
应付土地出让金	41,557,349.69			
合计	1,010,072,775.88	881,427,035.90	977,655,343.29	747,069,433.31

### (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:		
攀枝花市攀西水工程有限公司	20,097,312.24	未到付款期
民航机场建设工程有限公司	17,515,654.66	未到付款期
成都天府新区规划设计研究院有限公司	16,687,735.85	未到付款期
合计	54,300,702.75	
2021-12-31:		
攀枝花市攀西水工程有限公司	43,205,190.60	未到付款期
民航机场建设工程有限公司	17,515,654.66	未到付款期
成都天府新区规划设计研究院有限公司	16,687,735.85	未到付款期

项目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
中铁五局集团有限公司	15,487,604.14	未到付款期
合计	92,896,185.25	
<b>2020-12-31:</b>		
中交第三公路工程局有限公司	48,495,402.20	未到付款期
成都天府新区规划设计研究院有限公司	17,689,000.00	未到付款期
成都兴蜀勘察基础工程公司	13,710,414.50	未到付款期
中铁五局集团有限公司	13,816,834.50	未到付款期
民航机场建设工程有限公司	17,515,654.66	未到付款期
合计	111,227,305.86	
<b>2019-12-31:</b>		
民航机场建设工程有限公司	17,515,654.66	未到付款期
深圳城建交通设计研究院有限公司	10,403,047.00	未到付款期
合计	27,918,701.66	

## 20、 预收款项

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预收勘察设计服务款				190,313,274.31
预收工程款				4,192,610.61
合计				194,505,884.92

## 21、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
预收勘察设计服务款	348,990,384.28	434,135,484.67	316,174,599.34
预收工程款	148,388,571.80	56,870,767.21	14,294,745.45
合计	497,378,956.08	491,006,251.88	330,469,344.79

### (2) 账面价值发生重大变动的金额和原因

2022年1-5月:

项目	变动金额	变动原因
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	99,267,072.97	预收工程款
广西绿城水务股份有限公司	-19,814,100.58	达到收入确认条件
成都市简州新城投资集团有限公司	18,664,352.17	预收勘察设计款
北京市顺义区水务工程建设服务中心	17,634,000.01	预收勘察设计款
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司	-17,444,057.50	达到收入确认条件
广西绿城水务股份有限公司	16,962,700.61	预收勘察设计款
深圳市深水水务咨询有限公司	-15,918,359.87	达到收入确认条件
中城乡（泉州）水务投资有限公司	-13,864,357.35	达到收入确认条件
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	-13,560,650.95	达到收入确认条件
北京首发投资控股有限公司	-11,764,150.95	达到收入确认条件
合计	60,162,448.56	——

## 2021 年度:

项目	变动金额	变动原因
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	34,862,385.32	预收工程款
中城乡（泉州）水务投资有限公司	30,381,707.35	预收勘察设计款
北京久安建设投资集团有限公司	20,218,301.89	预收勘察设计款
广东鸿高建设集团有限公司	-17,905,933.02	达到收入确认条件
成都市简州新城投资集团有限公司	-17,656,631.07	达到收入确认条件
深圳市深水水务咨询有限公司	15,918,359.87	预收勘察设计款
成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司	15,534,273.40	预收勘察设计款
蓬溪发展投资有限责任公司	14,653,773.58	预收勘察设计款
合计	96,006,237.32	——

## 2020 年度:

项目	变动金额	变动原因
贵阳旅文旅游建设管理有限公司	18,793,565.28	预收勘察设计款
拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	15,976,132.08	预收勘察设计款
拉萨市住房和城乡建设局	-15,640,488.52	达到收入确认条件
广东鸿高建设集团有限公司	15,149,038.05	预收勘察设计款

项目	变动金额	变动原因
成都大邑建设发展有限公司	14,349,056.60	预收勘察设计款
蓬溪发展投资有限责任公司	-14,163,207.54	达到收入确认条件
攀枝花川投宏格实业有限公司	13,020,416.03	预收勘察设计款
南部县经开投资开发有限公司	12,759,332.27	预收勘察设计款
合计	60,243,844.25	——

## 22、 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	74,732,363.67	173,791,726.57	184,337,739.80	64,186,350.44
二、离职后福利-设定提存计划	5,021,791.74	22,924,156.26	16,135,960.62	11,809,987.38
三、辞退福利		473,385.36	473,385.36	
四、一年内到期的其他福利				
合计	79,754,155.41	197,189,268.19	200,947,085.78	75,996,337.82

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	83,495,786.73	345,263,798.47	354,027,221.53	74,732,363.67
二、离职后福利-设定提存计划	142,643.25	36,751,259.11	31,872,110.62	5,021,791.74
三、辞退福利		1,262,743.01	1,262,743.01	
四、一年内到期的其他福利				
合计	83,638,429.98	383,277,800.59	387,162,075.16	79,754,155.41



项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	90,070,202.77	320,709,091.58	327,283,507.62	83,495,786.73
二、离职后福利- 设定提存计划	103,434.21	15,509,429.74	15,470,220.70	142,643.25
三、辞退福利		1,264,910.16	1,264,910.16	
四、一年内到期的 其他福利				
合计	90,173,636.98	337,483,431.48	344,018,638.48	83,638,429.98

项目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	112,837,425.97	283,021,070.53	305,788,293.73	90,070,202.77
二、离职后福利- 设定提存计划	47,416.95	12,558,093.21	12,502,075.95	103,434.21
三、辞退福利		1,373,387.96	1,373,387.96	
四、一年内到期的 其他福利				
合计	112,884,842.92	296,952,551.70	319,663,757.64	90,173,636.98

## (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	73,313,570.45	147,426,699.56	157,948,374.49	62,791,895.52
2、职工福利费		3,919,391.13	3,919,391.13	
3、社会保险费	254,619.70	8,920,025.33	8,942,061.63	232,583.40
其中：医疗保险费	231,968.46	8,426,998.51	8,426,555.78	232,411.19
工伤保险费		150,114.96	149,942.75	172.21
生育保险费	22,651.24	20,442.52	43,093.76	
其他		322,469.34	322,469.34	
4、住房公积金	657,653.50	13,372,125.00	13,374,427.00	655,351.50

项目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
5、工会经费和职工教育经费	506,520.02	153,485.55	153,485.55	506,520.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	74,732,363.67	173,791,726.57	184,337,739.80	64,186,350.44

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,139,325.95	272,591,931.94	281,417,687.44	73,313,570.45
2、职工福利费		21,347,388.32	21,347,388.32	
3、社会保险费	166,045.57	17,978,862.47	17,890,288.34	254,619.70
其中：医疗保险费	142,371.72	15,381,931.44	15,292,334.70	231,968.46
工伤保险费	5,276.63	261,440.05	266,716.68	
生育保险费	18,397.22	487,000.37	482,746.35	22,651.24
其他		1,848,490.61	1,848,490.61	
4、住房公积金	100,248.85	28,060,551.29	27,503,146.64	657,653.50
5、工会经费和职工教育经费	1,090,166.36	5,285,064.45	5,868,710.79	506,520.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	83,495,786.73	345,263,798.47	354,027,221.53	74,732,363.67

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	88,325,073.91	257,674,871.70	263,860,619.66	82,139,325.95
2、职工福利费		30,710,096.54	30,710,096.54	

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
3、社会保险费	129,244.95	9,156,017.86	9,119,217.24	166,045.57
其中：医疗保险费	108,602.12	8,058,819.85	8,025,050.25	142,371.72
工伤保险费	4,852.60	133,303.09	132,879.06	5,276.63
生育保险费	15,790.23	963,894.92	961,287.93	18,397.22
其他				
4、住房公积金	585,068.85	16,982,779.42	17,467,599.42	100,248.85
5、工会经费和职工教育经费	1,030,815.06	6,185,326.06	6,125,974.76	1,090,166.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	90,070,202.77	320,709,091.58	327,283,507.62	83,495,786.73

项目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	110,970,729.88	224,273,538.84	246,919,194.81	88,325,073.91
2、职工福利费		37,270,536.58	37,270,536.58	
3、社会保险费	102,950.56	6,190,837.29	6,164,542.90	129,244.95
其中：医疗保险费	85,748.72	5,438,925.68	5,416,072.28	108,602.12
工伤保险费	4,149.29	168,999.21	168,295.90	4,852.60
生育保险费	13,052.55	582,912.40	580,174.72	15,790.23
其他				
4、住房公积金	742,569.85	9,332,171.52	9,489,672.52	585,068.85
5、工会经费和职工教育经费	1,021,175.68	5,953,986.30	5,944,346.92	1,030,815.06
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	112,837,425.97	283,021,070.53	305,788,293.73	90,070,202.77

## (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	218,025.69	15,582,828.19	15,578,131.69	222,722.19
2、失业保险费	11,574.05	557,828.91	557,828.93	11,574.03
3、企业年金缴费	4,792,192.00	6,783,499.16		11,575,691.16
合计	5,021,791.74	22,924,156.26	16,135,960.62	11,809,987.38

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	137,843.50	30,853,763.05	30,773,580.86	218,025.69
2、失业保险费	4,799.75	1,105,304.06	1,098,529.76	11,574.05
3、企业年金缴费		4,792,192.00		4,792,192.00
合计	142,643.25	36,751,259.11	31,872,110.62	5,021,791.74

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	100,129.13	14,956,854.61	14,919,140.24	137,843.50
2、失业保险费	3,305.08	552,575.13	551,080.46	4,799.75
3、企业年金缴费				
合计	103,434.21	15,509,429.74	15,470,220.70	142,643.25

项目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	45,940.19	12,127,531.76	12,073,342.82	100,129.13
2、失业保险费	1,476.76	430,561.45	428,733.13	3,305.08
3、企业年金缴费				
合计	47,416.95	12,558,093.21	12,502,075.95	103,434.21

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集

团分别按员工上年月平均薪酬作为基数向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 23、 应交税费

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
增值税	20,444,410.02	18,291,268.64	25,343,921.51	26,321,989.20
企业所得税		19,942,404.82	20,682,863.24	20,818,816.64
城市维护建设税	149,267.63	812,115.76	178,911.75	630,807.50
房产税		15,730.47	74,669.17	70,224.54
土地使用税		99.32	997.74	980.59
个人所得税	465,928.47	2,361,255.45	4,091,744.15	3,108,772.98
教育费附加	60,393.33	533,469.34	117,320.64	439,498.17
其他税费	1,258,159.63	14,487.88	92,432.39	149,147.98
合计	22,378,159.08	41,970,831.68	50,582,860.59	51,540,237.60

### 24、 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	369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	
其他应付款	55,598,008.47	55,129,151.12	24,993,356.00	24,397,524.44
合计	424,598,008.47	140,459,912.28	52,627,565.81	24,397,524.44

#### (1) 应付股利

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
普通股股利	369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	
合计	369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	

#### (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
应付履约保证金	10,488,353.92	11,417,598.59	8,447,334.34	8,184,429.14

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付单位往来款	34,757,302.49	34,757,302.49	3,241,276.64	2,063,507.12
职工房款	5,525,509.91	5,525,509.91	5,525,509.91	5,508,972.91
其他	4,826,842.15	3,428,740.13	7,779,235.11	8,640,615.27
合计	55,598,008.47	55,129,151.12	24,993,356.00	24,397,524.44

②本公司无需要披露的账龄超过1年的重要其他应付款。

## 25、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			28,923,926.19	
合计			28,923,926.19	

## 26、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		
房屋建筑物	753,528.24	666,314.15	26,693.69		421,126.67	1,025,409.41
合计	753,528.24	666,314.15	26,693.69		421,126.67	1,025,409.41

项目	2021-1-1	2021年			2021-12-31	
		增加				减少
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物		740,163.91	13,364.33			753,528.24
合计		740,163.91	13,364.33			753,528.24

## 27、长期应付款

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
长期应付款	105,734,550.06	49,312,654.08	4,227,900.50	1,536,954.80
专项应付款	3,609,502.44	3,609,502.44	3,343,102.44	3,406,302.44

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合计	109,344,052.50	52,922,156.52	7,571,002.94	4,943,257.24

**(1) 长期应付款**

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付工程款	105,734,550.06	49,312,654.08	4,227,900.50	1,536,954.80
减：一年内到期部分				
合计	105,734,550.06	49,312,654.08	4,227,900.50	1,536,954.80

**(2) 专项应付款**

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
科研项目专项课题款	3,609,502.44	3,609,502.44	3,343,102.44	3,406,302.44
合计	3,609,502.44	3,609,502.44	3,343,102.44	3,406,302.44

**28、 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	91,198,939.16	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	91,198,939.16	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66

**(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	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66	101,700,000.00
二、计入当年（期）损益的设定受益成本	1,070,000.00	3,030,000.00	2,990,000.00	3,280,000.00
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）				

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
4、利息净额	1,070,000.00	3,030,000.00	2,990,000.00	3,280,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		4,200,000.00	-2,210,000.00	2,370,000.00
1、精算利得（损失以“—”表示）		4,200,000.00	-2,210,000.00	2,370,000.00
四、其他变动	-3,661,020.70	-6,638,568.00	-7,287,033.80	-7,644,438.34
1、结算时支付的对价				
2、已支付的福利	-3,661,020.70	-6,638,568.00	-7,287,033.80	-7,644,438.34
五、年（期）末余额	91,198,939.16	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66

## ②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	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66	101,700,000.00
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	1,070,000.00	3,030,000.00	2,990,000.00	3,280,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		4,200,000.00	-2,210,000.00	2,370,000.00
四、其他变动	-3,661,020.70	-6,638,568.00	-7,287,033.80	-7,644,438.34
五、期（年）末余额	91,198,939.16	93,789,959.86	93,198,527.86	99,705,561.66

## 29、 递延收益

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	6,310.24		6,310.24		研发项目补助
合计	6,310.24		6,310.24		—

项目	2019-1-1	2019年		2019-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	13,007.68		6,697.44	6,310.24	研发项目补助
合计	13,007.68		6,697.44	6,310.24	—

其中，涉及政府补助的项目：



负债项目	2019-12-31	2020年				2020-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
研发补助	6,310.24			6,310.24		与资产相关	
合计	6,310.24			6,310.24		——	

负债项目	2019-1-1	2019年				2019-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
研发补助	13,007.68			6,697.44		与资产相关	
合计	13,007.68			6,697.44	6,310.24	——	

### 30、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	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	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	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	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	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	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	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

### 31、 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
资本溢价	124,045,754.99		65,000,000.00	59,045,754.99
合计	124,045,754.99		65,000,000.00	59,045,754.99

注：资本公积减少系：

根据“中交投发[2022]231号”文件，于2022年，本公司将所持中交贵州房地产有限公司股权无偿划转至中国城乡。该无偿划转导致本公司其他权益工具投资减少53,882,207.03元，资本公积减少55,000,000.00元，其他综合收益减少-1,117,792.97元。

根据“中交房发[2022]225号”文件，于2022年，本公司将所持中交（巴中）投资发展有限公司股权无偿划转至中交置业有限公司。该无偿划转导致本公司其他权益工具投资减少0元，资本公积减少10,000,000.00元，其他综合收益减少-10,000,000.00元。

#### (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
资本溢价	124,045,754.99			124,045,754.99
合计	124,045,754.99			124,045,754.99

#### (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
资本溢价	124,045,754.99			124,045,754.99
合计	124,045,754.99			124,045,754.99

#### (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
资本溢价	124,045,754.99			124,045,754.99
合计	124,045,754.99			124,045,754.99

### 32、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
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：无偿划转	
不能重分类进损益的其他综合收益	-10,775,445.72	5,524,401.60	2,520,115.02	3,004,286.58		-11,117,792.97	3,346,633.83
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,706,000.00						-3,706,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-7,069,445.72	5,524,401.60	2,520,115.02	3,004,286.58		-11,117,792.97	7,052,633.83
其他综合收益合计	-10,775,445.72	5,524,401.60	2,520,115.02	3,004,286.58		-11,117,792.97	3,346,633.83

注：无偿划转变动系公司无偿划转持有的其他权益工具投资所致，详见“附注六、31、资本公积”所述。

#### (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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,520,931.32	-3,829,075.57	-574,561.17	-3,254,514.40		-10,775,445.72
其中：重新计量设定受益计划变动额	-136,000.00	-4,200,000.00	-630,000.00	-3,570,000.00		-3,706,000.00

项目	2020-12-31	2021年发生金额				2021-12-31
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-7,384,931.32	370,924.43	55,438.83	315,485.60		-7,069,445.72
其他综合收益合计	-7,520,931.32	-3,829,075.57	-574,561.17	-3,254,514.40		-10,775,445.72

## (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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-1,743,273.77	-6,811,331.84	-1,033,674.29	-5,777,657.55		-7,520,931.32
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,014,500.00	2,210,000.00	331,500.00	1,878,500.00		-136,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	271,226.23	-9,021,331.84	-1,365,174.29	-7,656,157.55		-7,384,931.32
其他综合收益合计	-1,743,273.77	-6,811,331.84	-1,033,674.29	-5,777,657.55		-7,520,931.32

## (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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	3,065,618.29	-5,720,018.38	-911,126.32	-4,808,892.06		-1,743,273.77

项目	2019-1-1	2019年发生金额				2019-12-31
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：重新计量设定受益计划变动额		-2,370,000.00	-355,500.00	-2,014,500.00		-2,014,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	3,065,618.29	-3,350,018.38	-555,626.32	-2,794,392.06		271,226.23
其他综合收益合计	3,065,618.29	-5,720,018.38	-911,126.32	-4,808,892.06		-1,743,273.77

**33、 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	89,008,439.12	4,025,007.61		93,033,446.73
合计	89,008,439.12	4,025,007.61		93,033,446.73

**(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	73,444,950.25	73,444,950.25	15,563,488.87		89,008,439.12
合计	73,444,950.25	73,444,950.25	15,563,488.87		89,008,439.12

**(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	62,563,853.69	62,563,853.69	10,881,096.56		73,444,950.25
合计	62,563,853.69	62,563,853.69	10,881,096.56		73,444,950.25

**(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	44,871,664.27	17,692,189.42		62,563,853.69
合计	44,871,664.27	17,692,189.42		62,563,853.69

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按公司净利润的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。

**34、 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	614,433,799.34	556,874,367.01	484,733,259.72	—
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	614,433,799.34	556,874,367.01	484,733,259.72	345,115,219.48
加：本年（期）归属于母公司所有者的净利润	40,952,000.74	158,453,682.36	110,656,413.66	178,323,416.51
减：提取法定盈余公积	4,025,007.61	15,563,488.87	10,881,096.56	17,692,189.42
提取任意盈余公积				
分配现金股利	369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	21,013,186.85
转增资本				
其他减少				
年（期）末未分配利润	282,360,792.47	614,433,799.34	556,874,367.01	484,733,259.72

### 35、 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	294,366,527.08	190,284,932.63	911,614,597.70	602,142,570.93
其他业务	384,862.56	156,506.35	971,772.82	1,156,969.61
合计	294,751,389.64	190,441,438.98	912,586,370.52	603,299,540.54

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	955,416,761.89	699,512,783.77	1,054,988,575.12	780,888,101.74
其他业务	452,864.50	463,446.43	969,243.69	465,585.92
合计	955,869,626.39	699,976,230.20	1,055,957,818.81	781,353,687.66

#### （2）主营业务收入成本情况

合同分类	2022年1-5月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	262,495,107.14	183,750,219.27	818,065,650.91	557,501,592.71
工程总承包	27,250,096.37	2,545,652.84	77,763,235.66	30,292,057.36

合同分类	2022年1-5月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
监理	4,621,323.57	3,989,060.52	15,785,711.13	14,348,920.86
合计	294,366,527.08	190,284,932.63	911,614,597.70	602,142,570.93

合同分类	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	909,631,543.96	661,017,361.05	980,249,833.63	717,082,005.18
工程总承包	33,898,465.07	30,860,379.27	62,528,755.03	55,240,455.21
监理	11,886,752.86	7,635,043.45	12,209,986.46	8,565,641.35
合计	955,416,761.89	699,512,783.77	1,054,988,575.12	780,888,101.74

## (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）	292,798,899.50	882,493,833.80	918,750,869.64	990,991,007.05
其他国家和地区	1,952,490.14	30,092,536.72	37,118,756.75	64,966,811.76
合计	294,751,389.64	912,586,370.52	955,869,626.39	1,055,957,818.81

## (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	294,751,389.64	912,586,370.52	955,869,626.39	1,055,957,818.81
合计	294,751,389.64	912,586,370.52	955,869,626.39	1,055,957,818.81

## 36、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	634,097.31	2,630,614.29	2,690,426.74	3,237,065.93
教育费附加	518,056.11	1,893,468.08	1,920,579.10	2,365,778.10
房产税	1,688,248.30	6,724,421.80	1,104,448.94	1,056,770.26
土地使用税	245,459.71	568,654.74	170,019.96	166,696.16



项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
其他	647,052.76	1,383,235.26	1,130,980.52	1,121,822.61
合计	3,732,914.19	13,200,394.17	7,016,455.26	7,948,133.06

注：重要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 37、 销售费用

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
人员费用	1,757,292.41	2,413,509.13	2,282,564.54	2,359,133.40
差旅费	188,280.23	509,171.13	263,816.19	1,759,157.42
办公费	47,184.27	412,306.42	1,040,611.21	1,303,702.69
招投标费	9,005.83	20,549.89	187,980.63	64,282.84
业务费	131,854.70	218,075.68	370,723.00	156,601.47
折旧费	6,540.95	13,378.73	16,850.27	17,112.01
其他	116,381.24	269,944.60	39,665.85	255,749.82
合计	2,256,539.63	3,856,935.58	4,202,211.69	5,915,739.65

### 38、 管理费用

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
人员费用	20,296,554.39	41,161,695.90	39,066,033.32	37,085,440.73
固定资产使用费	5,882,736.45	13,172,919.07	13,590,616.94	2,877,251.33
信息化费用	760.00	63,441.41	3,422,003.48	1,018,521.39
办公费用	2,274,589.96	3,635,371.58	3,340,927.76	3,151,651.78
差旅交通费	432,021.55	2,648,542.40	2,268,596.33	2,876,035.42
无形资产摊销	682,895.96	1,196,875.65	515,494.34	531,323.78
残疾人就业保障金	32,846.70	1,410,147.38	1,066,446.05	1,188,501.61
长期待摊费用摊销	312,919.28	760,703.08	667,219.11	564,625.70
其他	6,309,550.71	4,722,103.16	3,578,726.86	520,755.05
合计	36,224,875.00	68,771,799.63	67,516,064.19	49,814,106.79

**39、 研发费用**

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
人员费用	10,074,948.50	35,138,932.00	30,933,949.28	10,784,184.29
技术服务费	1,075,681.01	4,784,708.53	430,790.62	2,973,283.24
资产折旧与摊销	246,028.48	433,497.89	517,454.85	254,196.11
租赁费			4,248,388.55	5,219,706.60
其他	489,681.93	2,967,673.76	7,173,915.47	10,285,826.62
合计	11,886,339.92	43,324,812.18	43,304,498.77	29,517,196.86

**40、 财务费用**

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
利息费用	26,693.69	13,364.33		
利息收入	-8,642,508.76	-15,266,019.28	-16,286,445.57	-17,012,116.56
汇兑损益	-1,482,030.82	1,487,522.98	4,266,374.66	-3,608,842.64
其他	926,022.07	1,454,614.34	659,384.79	3,085,445.58
合计	-9,171,823.82	-12,310,517.63	-11,360,686.12	-17,535,513.62

**41、 其他收益**

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
增值税加计扣除	1,508,446.20	12,372,917.33	3,585,340.18	1,019,371.66
研发课题经费			28,088.42	5,837,176.19
个税手续费返还	240,560.50	254,640.02	106,765.38	19,630.60
产业扶持资金	700,000.00	700,000.00	2,974,000.00	994,100.00
其他补助		21,637.07	732,769.02	6,697.44
合计	2,449,006.70	13,349,194.42	7,426,963.00	7,876,975.89

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、46“营业外收入”。

**42、 投资收益**

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	581,500.00	745,974.34	581,630.32	755,830.56
合计	581,500.00	745,974.34	581,630.32	755,830.56

#### 43、 信用减值损失

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
应收票据坏账损失	660.00	3,639.05	-20,625.08	
应收账款坏账损失	-7,966,062.82	-14,732,245.16	-17,986,984.84	4,756,463.35
其他应收款坏账损失	1,019,520.13	7,565,199.74	-5,254,301.52	-3,906,418.50
长期应收款坏账损失	-301,712.35	-641,320.10	-41,053.76	14,067.73
合计	-7,247,595.04	-7,804,726.47	-23,302,965.20	864,112.58

注：上表中，损失以“-”号填列。

#### 44、 资产减值损失

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
合同资产减值损失	-4,960,258.11	-11,089.05	916,234.82	
合计	-4,960,258.11	-11,089.05	916,234.82	

注：上表中，损失以“-”号填列。

#### 45、 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
非流动资产处置收益			161,147.77	161,147.77
合计			161,147.77	161,147.77

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
非流动资产处置收益	274,669.23	274,669.23	476,170.88	476,170.88

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
合计	274,669.23	274,669.23	476,170.88	476,170.88

#### 46、 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
违约赔偿收入	9,716.98	9,716.98	35,000.00	35,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	373,002.63	373,002.63	3,362.00	3,362.00
无法支付的款项			1,184,971.72	1,184,971.72
其他	25,307.78	25,307.78	562,967.32	562,967.32
合计	408,027.39	408,027.39	1,786,301.04	1,786,301.04

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
违约赔偿收入	15,000.00	15,000.00	60,000.00	60,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	4,581.00	4,581.00	297,998.95	297,998.95
其他	146,568.36	146,568.36	1.41	1.41
合计	166,149.36	166,149.36	358,000.36	358,000.36

#### 计入当年（期）损益的政府补助：

补助项目	2022年1-5月			2021年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
产业扶持资金		700,000.00			700,000.00		与收益相关
稳岗补贴	373,002.63			3,362.00			与收益相关
其他					21,637.07		

补助项目	2022年1-5月			2021年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
合计	373,002.63	700,000.00		3,362.00	721,637.07		

补助项目	2020年			2019年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
研发课题经费		28,088.42			5,837,176.19		与收益相关
产业扶持资金		2,974,000.00			994,100.00		与收益相关
稳岗补贴	4,581.00			297,998.95			与收益相关
其他		732,769.02			6,697.44		
合计	4,581.00	3,734,857.44		297,998.95	6,837,973.63		

#### 47、 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
非流动资产毁损报废损失	4,930.70	4,930.70		
对外捐赠支出			464,800.00	464,800.00
罚款支出	123,936.10	123,936.10	3,064,903.63	3,064,903.63
其他支出	24,729.62	24,729.62	13.23	13.23
合计	153,596.42	153,596.42	3,529,716.86	3,529,716.86

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
对外捐赠支出	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

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
罚款支出	9,500.00	9,500.00	32,442.92	32,442.92
其他支出	66,600.85	66,600.85	91,851.47	91,851.47
合计	376,100.85	376,100.85	424,294.39	424,294.39

#### 48、 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	12,020,459.06	39,033,711.00	22,580,457.11	30,398,061.60
递延所得税费用	-2,514,269.54	-346,902.12	-2,335,437.69	129,786.18
合计	9,506,189.52	38,686,808.88	20,245,019.42	30,527,847.78

##### (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	50,458,190.26	197,140,491.24	130,901,433.08	208,851,264.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,568,728.55	29,571,073.69	19,635,214.96	31,327,689.64
子公司适用不同税率的影响	-76,935.96	-290,911.49	-197,502.25	-146,640.01
调整以前期间所得税的影响	-87,203.76	8,312,037.62	-1,644,567.35	-2,243,120.64
非应税收入的影响	-87,225.00	-111,896.15	-87,244.55	-113,374.58
研发费用加计扣除的影响	-306,423.16	-866,234.81	-1,098,718.42	-1,029,238.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,495,248.85	2,098,838.90	3,637,837.03	2,732,531.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度(期间)内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		-26,098.88		

项目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化				
所得税费用	9,506,189.52	38,686,808.88	20,245,019.42	30,527,847.78

#### 49、 其他综合收益

详见附注六、32所述。

#### 50、 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
关联方往来款	130,000,000.00	300,000,000.00	580,000,000.00	420,000,000.00
履约保证金	13,616,941.22	8,551,045.74	3,614,531.19	34,470,845.12
投标保证金	8,928,082.99	30,889,471.15	19,332,630.87	26,445,380.34
利息收入	8,642,508.76	15,266,019.28	16,286,445.57	17,012,116.56
政府补助	1,073,002.63	724,999.07	3,733,128.20	7,129,275.14
其他	2,043,619.83	50,112,572.80	1,006,859.37	11,179,017.54
合计	164,304,155.43	405,544,108.04	623,973,595.20	516,236,634.70

##### (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
关联方往来款	130,000,000.00	300,000,000.00	580,000,000.00	420,000,000.00
办公费用	12,806,477.14	24,457,915.85	10,542,036.43	18,438,986.19
招投标费	6,834,676.00	24,507,712.65	40,629,889.83	17,866,514.00
其他	11,943,869.73	29,885,252.83	31,674,713.48	13,974,856.67
合计	161,585,022.87	378,850,881.33	662,846,639.74	470,280,356.86

##### (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
房屋租赁费	421,126.67			
合计	421,126.67			

## 51、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	40,952,000.74	158,453,682.36	110,656,413.66	178,323,416.51
加：资产减值准备	4,960,258.11	11,089.05	-916,234.82	
信用减值损失	7,247,595.04	7,804,726.47	23,302,965.20	-864,112.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,203,368.50	21,529,295.68	21,599,002.35	10,510,944.27
使用权资产折旧	616,582.69	291,658.46	—	—
无形资产摊销	247,237.09	508,224.15	39,504.28	19,576.03
长期待摊费用摊销	312,919.28	760,703.08	667,219.11	564,625.70
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）		-161,147.77	-274,669.23	-476,170.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,930.70			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	26,693.69	13,364.33		
投资损失（收益以“-”号填列）	-581,500.00	-745,974.34	-581,630.32	-755,830.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,363,926.84	32,850.17	-1,956,816.29	543,970.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-150,342.70	-379,752.29	-378,621.40	-414,184.16
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）	-16,167,374.09	-22,545,302.17	-274,332,803.12	-50,561,125.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,310,785.41	116,339,220.74	379,231,426.65	95,856,807.59
其他				
经营活动产生的现金流量净额	94,619,227.62	281,912,637.92	257,055,756.07	232,747,916.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				



补充资料	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
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				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的（年）期末余额	1,265,584,847.37	1,286,631,588.11	1,088,136,246.80	912,749,734.70
减：现金的年初余额	1,286,631,588.11	1,088,136,246.80	912,749,734.70	848,578,685.89
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	-21,046,740.74	198,495,341.31	175,386,512.10	64,171,048.81

## (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				
其中：库存现金	356,618.11	125,116.66	122,581.29	1,015,355.31
可随时用于支付的银行存款	1,265,228,229.26	1,286,506,471.45	1,088,013,665.51	911,734,379.39
二、期末现金及现金等价物余额	1,265,584,847.37	1,286,631,588.11	1,088,136,246.80	912,749,734.70
三、使用受限的现金和现金等价物	34,646,170.34	28,680,609.85	37,079,397.57	33,039,333.74

## 52、 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	34,646,170.34	28,680,609.85	37,079,397.57	33,039,333.74	保函保证金等

## 53、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	2022-5-31			2021-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	6,797,643.57	6.6607	45,277,064.54	7,101,504.86	6.3757	45,277,064.54
斯里兰卡卢比	7,903,361.29	0.0186	147,002.52	2,340,804.46	0.0314	73,501.26
孟加拉塔卡	638,104.94	0.0776	49,511.93	663,698.82	0.0746	49,511.93
应收账款						
其中：美元	3,613,095.60	6.6607	24,065,745.85	2,567,759.92	6.3757	16,371,266.92
其他应收款						
其中：安哥拉宽扎	21,338,843.92	0.0160	341,421.51	21,338,844.25	0.0113	241,128.94
斯里兰卡卢比	18,220,636.21	0.0186	338,903.83	89,318,355.73	0.0314	2,804,596.37
长期应收款						
其中：美元	414,719.63	6.6607	2,762,323.01	433,258.00	6.3757	2,762,323.01
孟加拉塔卡	21,992,780.28	0.0776	1,706,639.75	22,877,208.45	0.0746	1,706,639.75

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	6,061,932.79	6.5429	39,662,620.05	4,786,873.33	6.9762	33,394,185.72
孟加拉塔卡	941,805.19	0.0770	72,519.00	6,022,971.17	0.0784	472,200.94
斯里兰卡卢比	73,488.92	0.0352	2,586.81	3,036,916.67	0.0384	116,617.60
应收账款						
其中：美元	2,320,937.45	6.5249	15,143,884.78	2,217,061.91	6.9762	15,466,667.29
孟加拉塔卡	76,923,915.23	0.0770	5,923,141.47	82,763,441.71	0.0784	6,488,653.83
其他应收款						
其中：安哥拉宽扎	21,338,843.92	0.0100	213,388.44	21,285,663.70	0.0146	310,770.69
斯里兰卡卢比	1,231,789.03	0.0352	43,358.97	273,364.84	0.0384	10,497.21
长期应收款						

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元				827,865.52	6.9762	5,775,355.44
孟加拉塔卡				21,768,364.16	0.0784	1,706,639.75
其他非流动资产						
其中：美元	1,253,872.56	6.5249	8,181,393.07			
孟加拉塔卡	22,164,152.60	0.0770	1,706,639.75			

## 七、 合并范围的变更

本集团在 2022 年 1-5 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度未发生合并范围变更。

## 八、 在子公司中的权益

### 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川中交西南工程项目管理有限公司	四川成都	四川成都	工程监理	100%		投资设立
四川中交工程总承包有限公司	四川成都	四川成都	工程施工	100%		投资设立

## 九、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险，概况如下：

#### 1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、孟加拉塔卡、斯里兰卡卢比、安哥拉宽扎有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、53“外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

于2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，对于本集团各类美元等的货币性金融资产和美元等货币性金融负债，如果人民币对美元或港币升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将分别增加或减少约130,643.99元、增加或减少约1,387,203.16元、增加或减少约1,383,846.55元、增加或减少约2,922,199.34元，不包括留存收益的所有者权益将分别增加或减少约130,643.99元、增加或减少约1,387,203.16元、增加或减少约1,383,846.55元、增加或减少约2,922,199.34元。

#### （2）权益工具投资价格风险

本集团的权益工具投资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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于该等金融资产按公允价值列示，因此本集团承担着证券市场价格变动的风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和所有者权益产生的影响。

项目	2022年1-5月		2021年	
	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
权益工具投资公允价值增加 5%		665,419.59		174,833.05
权益工具投资公允价值减少 5%		-665,419.59		-174,833.05

项目	2020年		2019年	
	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
权益工具投资公允价值增加 5%		193,279.36		261,715.03
权益工具投资公允价值减少 5%		-193,279.36		261,715.03

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的所有者权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产主要包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融资产的账面金额。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。对于信誉不足的海外公司而言，本集团一般会要求提供保函或信用证。由于本集团的应收账款客户分布广泛，因此不存在重大信用风险集中。在各年度内，无对任何单一客户的应收款项超过本集团应收款项的 10%（关联方除外）。

本集团评估信用风险的政策等，参见本附注四、10。本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 和附

注六、7的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2022年5月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上
应付账款	981,477,279.30			
其他应付款	423,587,108.47			
租赁负债		1,059,188.00		
长期应付款		109,344,052.50		

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	2022-5-31 公允价值				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	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
一、持续的公允价值计量	7,111,529.72		65,491,258.64	72,602,788.36	8,145,135.46		123,189,073.63	131,334,209.09
应收款项融资							10,977,921.55	10,977,921.55
其他权益工具投资	7,111,529.72		65,491,258.64	72,602,788.36	8,145,135.46		112,211,152.08	120,356,287.54
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>7,111,529.72</b>		<b>65,491,258.64</b>	<b>72,602,788.36</b>	<b>8,145,135.46</b>		<b>123,189,073.63</b>	<b>131,334,209.09</b>

(续)

项目	2020-12-31 公允价值				2019-12-31 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	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
一、持续的公允价值计量	7,138,721.68		88,958,785.17	96,097,506.85	4,534,094.88		39,788,225.26	44,322,320.14
应收款项融资			750,000.00	750,000.00			5,291,136.45	5,291,136.45
其他权益工具投资	7,138,721.68		88,208,785.17	95,347,506.85	4,534,094.88		34,497,088.81	39,031,183.69
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>7,138,721.68</b>		<b>88,958,785.17</b>	<b>96,097,506.85</b>	<b>4,534,094.88</b>		<b>39,788,225.26</b>	<b>44,322,320.14</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对持有的应收款项融资，其剩余期限较短，未来信用风险较低，且预期以票面金额为对价进行背书转让，采用票面金额确定其公允价值。

对持有的非交易性权益投资，通常情况是长期持有，如无其他外部证据，一般认为被投资单位的净资产份额与公允价值相近。

## 4、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

合并财务报表年（期）末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、非流动资产、长短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他长期负债等。于 2022 年 5 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债账面价值和公允价值相近。

# 十一、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	湖北 武汉	基础设施项目建设投资；对市政工程等业务的投资、开发、管理和运营等	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的股权比例为 100.00%。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

## 3、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
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	同一母公司
中城乡(泉州)水务投资有限公司	同一母公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中城乡（大同）水务有限公司	同一母公司
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	同一母公司
中城乡（射洪）投资发展有限公司	同一母公司
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	同一母公司
北京碧水源科技股份有限公司	同一母公司
中交投资南京有限公司	同一最终控制人
中交疏浚（昆明）环保工程有限公司	同一最终控制人
中交第四公路工程局有限公司	同一最终控制人
中交投资有限公司	同一最终控制人
中交天府成都实业有限公司	同一最终控制人
中交一公局厦门工程有限公司	同一最终控制人
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	同一最终控制人
中交一公局集团有限公司	同一最终控制人
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	同一最终控制人
中交城市投资（成都）有限公司	同一最终控制人
中交（寿光）投资有限公司	同一最终控制人
中国港湾工程有限责任公司	同一最终控制人
中交三公局第五工程有限公司	同一最终控制人
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	同一最终控制人
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	同一最终控制人
北京久安建设投资集团有限公司	同一最终控制人
中交生态水务发展（楚雄）有限公司	同一最终控制人
中交自贡城市建设发展有限公司	同一最终控制人
中交（宜宾）投资建设有限公司	同一最终控制人
莆田市秀屿区上航水环境投资有限公司	同一最终控制人
中交置业有限公司	同一最终控制人
中交财务有限公司	同一最终控制人
中交第三公路工程局有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中交横琴投资有限公司	同一最终控制人
中交第四航务工程局有限公司	同一最终控制人
中交路桥南方工程有限公司	同一最终控制人
中交（成都）城市开发有限公司	同一最终控制人
中国交通建设股份有限公司	同一最终控制人
中交二航局成都城市建设工程有限公司	同一最终控制人
中交一公局第三工程有限公司	同一最终控制人
贵州航空港投资发展有限公司	同一最终控制人
中交城投商业管理（广东）有限公司	同一最终控制人
中交建设发展（昆明）有限公司	同一最终控制人
民航机场建设工程有限公司	同一最终控制人
中交公路规划设计院有限公司	同一最终控制人
中交四航局港湾工程设计院有限公司	同一最终控制人
中交（定安）水环境治理投资建设有限公司	同一最终控制人
中交水运规划设计院有限公司	同一最终控制人
天津设计之都城市发展有限公司	同一最终控制人
中房集团湖南建设发展有限公司	同一最终控制人
中交四川建设投资发展有限公司	同一最终控制人
中交怒江产业扶贫开发有限公司	同一最终控制人
中交西安筑路机械有限公司	同一最终控制人
中交上海航道局有限公司	同一最终控制人
资阳锦亭置业有限公司	同一最终控制人
中交天津航道局有限公司	同一最终控制人
中交资产管理有限公司	同一最终控制人
成都中交凤凰湖实业有限公司	最终控制人的合营企业
贵港中交投资发展有限公司	最终控制人的联营企业
天津雍阳乡村环境有限公司	母公司的联营企业
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	母公司的联营企业

#### 4、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 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
中交投资南京有限公司	接受劳务		607,321.84	1,069,122.21	
中交疏浚(昆明)环保工程有限公司	接受劳务		994,714.12	1,902.65	3,339,425.72
中国城乡控股集团有限公司	租赁费等		758,600.92	3,431.70	
中交第四公路工程局有限公司	接受劳务				1,789,981.38
中交投资有限公司	接受劳务			2,324,236.42	2,666,638.72
中交天府成都实业有限公司	固定资产采购			5,246,820.11	335,119,025.00
合计			2,360,636.88	8,645,513.09	342,915,070.82

###### ② 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
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	勘察设计等	49,846,685.24			
中交一公局厦门工程有限公司	勘察设计	36,149,056.60			
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	勘察设计	10,594,339.62			
中交一公局集团有限公司	勘察设计	9,199,056.60			
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	勘察设计	2,790,654.72	3,187,924.53		62,075.47
中交城市投资(成都)有限公司	勘察设计	2,504,996.32			
中交(寿光)投资有限公司	勘察设计	1,067,641.51	4,042,075.47	1,347,358.49	
中国港湾工程有限责任公司	工程总承包	2,422,535.20	26,799,586.13	27,676,930.90	30,843,073.91
中交三公局第五工程有限公司	工程总承包	190,344.65	1,223,040.89		28,521,232.34
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	勘察设计	687,849.06			24,811,483.83
中城乡(泉州)水务投资有限公司	勘察设计等		35,096,049.80		
天津雍阳乡村环境有限公司	勘察设计		31,905,739.62		

关联方	关联交易内容	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	勘察设计		18,362,210.49	20,786,364.42	
北京久安建设投资集团有限公司	勘察设计		13,478,867.92		
中交生态水务发展（楚雄）有限公司	勘察设计		13,434,452.83	10,720.49	
中城乡（大同）水务有限公司	勘察设计		11,589,056.60		
中交自贡城市建设发展有限公司	勘察设计		10,722,641.51	37,529,245.29	
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	勘察设计		9,207,527.94	1,439,136.52	1,051,590.56
中交（宜宾）投资建设有限公司	勘察设计		7,584,905.66		
成都中交凤凰湖实业有限公司	勘察设计		5,998,682.99	188,679.25	
莆田市秀屿区上航水环境投资有限公司	勘察设计		5,801,886.79	8,249,858.49	
贵港中交投资发展有限公司	勘察设计		4,838,943.40	687,136.79	7,258,415.09
其他	勘察设计	4,202,130.44	26,771,209.73	67,643,232.90	22,374,134.04
合计		119,655,289.96	230,044,802.30	165,558,663.54	114,922,005.24

## (2) 关联担保情况

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中交置业有限公司	485.00	2020年6月20日	2022年4月20日	是

注：中交置业有限公司为中交（巴中）投资发展有限公司的银行借款提供连带责任保证，公司为中交置业有限公司提供反担保，反担保最高额度为485.00万元。

## (3) 关联方利息收入

关联方	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
中交财务有限公司	3,393,452.49	13,304,583.62	14,130,902.39	14,733,631.42
合计	3,393,452.49	13,304,583.62	14,130,902.39	14,733,631.42

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
关键管理人员报酬	2,509,235.91	4,586,348.61	5,648,866.00	4,158,174.00

## 5、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	767,893,422.73		1,106,220,705.41	
合计	767,893,422.73		1,106,220,705.41	
应收账款：				
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	222,783,352.35	3,749,341.21	76,690,785.80	506,159.19
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	31,464,828.80	3,580,736.08	36,464,828.80	3,251,161.32
中国港湾工程有限责任公司	18,136,616.93	14,387,701.91	10,740,340.31	73,566.34
中城乡(泉州)水务投资有限公司	16,749,529.81	268,292.75	85,819,108.93	566,406.12
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	11,230,000.00	108,931.00		
中交第三公路工程局有限公司	11,042,245.41	834,178.97	20,744,043.10	183,761.35
中交一公局厦门工程有限公司	9,800,000.00	95,060.00		
中交生态水务发展(楚雄)有限公司	8,791,632.09	1,139,887.89	8,791,632.09	1,039,359.22
中交横琴投资有限公司	6,965,112.31	3,545,059.37	6,965,112.31	3,545,059.37
中交第四航务工程局有限公司	5,279,457.46	800,893.70	5,279,457.46	800,893.70
贵港中交投资发展有限公司	4,602,660.00	698,223.52	7,602,660.00	1,019,267.03
中交路桥南方工程有限公司	4,581,984.65	266,671.51		
石家庄市新华区民族路步行街管理委员会	3,283,352.40	31,848.52	5,359,935.60	51,991.38
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	2,578,344.38	41,115.86	5,626,664.09	70,684.56
中交(成都)城市开发有限公司	2,076,932.79	315,070.70	14,878,810.44	2,257,115.54

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
中国交通建设股份有限公司	1,630,007.50	1,630,007.50	6,211,992.15	1,674,452.75
其他	7,033,048.31	1,141,632.20	21,922,954.76	2,805,205.95
合计	368,029,105.19	32,634,652.69	313,098,325.84	17,845,083.82
应收款项融资：				
中交二航局成都城市建设工程有限公司			4,750,000.00	
合计			4,750,000.00	
预付款项：				
中交一公局第三工程有限公司	7,910,000.00			
中交第四公路工程局有限公司	22,000,000.00			
合计	29,910,000.00			
其他应收款：				
中国港湾工程有限责任公司			2,804,596.37	7,852.87
天津雍阳乡村环境有限公司	1,488,901.51	4,168.92		
中城乡（射洪）投资发展有限公司	756,982.97	2,119.55		
中城乡（大同）水务有限公司	717,133.54	2,007.97		
贵州航空港投资发展有限公司	270,000.00	1,782.00	270,000.00	1,782.00
中国交通建设集团有限公司	255,200.00	714.56	258,800.00	724.64
中国城乡控股集团有限公司	250,000.00	700.00	250,000.00	700.00
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	20,000.00	56.00		
中交城投商业管理（广东）有限公司	19,890.00	55.69		
合计	3,778,108.02	11,604.69	3,583,396.37	11,059.51
合同资产：				
中国港湾工程有限责任公司	6,246,296.42	41,225.56	11,935,519.89	78,774.43
中交第三公路工程局有限公司	1,339,685.54	8,841.92	1,223,040.89	8,072.07
合计	7,585,981.96	50,067.48	13,158,560.78	86,846.50

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
长期应收款：				
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	70,003,037.45	462,020.05	22,495,963.83	148,473.36
中城乡（泉州）水务投资有限公司	63,902,660.47	421,757.56	63,902,660.47	421,757.56
中交第三公路工程局有限公司	4,468,962.76	29,495.15	4,468,962.76	29,495.15
中交建设发展（昆明）有限公司	4,424,739.20	29,203.28	4,424,739.20	29,203.28
合计	142,799,399.88	942,476.04	95,292,326.26	628,929.35
其他非流动资产：				
中国交通建设股份有限公司	551,162.50	3,637.67	551,162.50	3,637.67
合计	551,162.50	3,637.67	551,162.50	3,637.67

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	892,630,875.88		683,710,117.09	
合计	892,630,875.88		683,710,117.09	
应收账款：				
中城乡（泉州）水务投资有限公司	169,995,555.00	7,541,362.05	49,995,260.00	484,954.02
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	22,773,143.41	548,393.10	619,597.12	180,550.60
中交（成都）城市开发有限公司	21,722,639.30	210,709.60		
中国港湾工程有限责任公司	11,064,082.14	144,598.22	9,709,441.81	140,608.16
莆田市秀屿区上航水环境投资有限公司	8,744,850.00	204,135.05		
中交生态水务发展（楚雄）有限公司	7,446,377.62	72,229.86		
中交横琴投资有限公司	6,965,112.31	2,454,195.26	6,965,112.31	1,014,542.22

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
中交第三公路工程局有限公司	6,740,494.10	909,966.70	16,714,842.07	80,822.80
中交第四航务工程局有限公司	5,279,457.46	51,210.74		
中交（宜宾）投资建设有限公司	4,381,676.94	42,502.27		
贵港中交投资发展有限公司	3,473,380.00	526,911.75	3,473,380.00	33,691.79
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	1,849,224.38	280,527.34	18,273,828.38	246,064.03
其他	8,583,202.86	2,208,190.27	13,957,268.17	2,847,086.61
合计	279,019,195.52	15,194,932.21	119,708,729.86	5,028,320.23
其他应收款：				
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	4,400,000.00	12,320.00		
中国港湾工程有限责任公司	43,358.97	121.41	10,497.21	29.39
合计	4,443,358.97	12,441.41	10,497.21	29.39
长期应收款：				
中交第三公路工程局有限公司	4,468,962.76	29,495.15		
中交建设发展（昆明）有限公司	4,424,739.20	29,203.28	3,075,912.80	20,301.02
中国港湾工程有限责任公司	5,419,070.06	35,765.86	3,013,032.43	19,886.01
中国交通建设股份有限公司	551,162.50	3,637.67	551,162.50	3,637.67
合计	14,863,934.52	98,101.96	6,640,107.73	43,824.70

## (2) 应付项目

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付账款：				
中交第四公路工程局有限公司	138,771,246.45	31,762,342.82	4,904,787.47	3,835,665.26
北京碧水源科技股份有限公司	65,189,179.49	65,189,179.49		
中交第三公路工程局有限公司	38,430,881.51	70,409,517.57	165,804,751.50	48,495,402.20



项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
民航机场建设工程有限公司	17,515,654.66	17,515,654.66	17,515,654.66	17,515,654.66
中交公路规划设计院有限公司	5,878,300.00	5,878,300.00	9,264,000.00	9,264,000.00
中交四航局港湾工程设计院有限公司	2,828,830.19	2,828,830.19		
中交天府成都实业有限公司		6,880,975.00	8,199,201.03	
合计	268,614,092.30	200,464,799.73	205,688,394.66	79,110,722.12
合同负债:				
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	120,568,807.34	34,862,385.32		
北京久安建设投资集团有限公司	20,218,301.89	20,218,301.89		
中城乡(泉州)水务投资有限公司	20,196,595.28	34,060,952.63	3,679,245.28	
中交(宜宾)投资建设有限公司	10,512,139.41	8,175,761.72	11,605,309.50	
天津雍阳乡村环境有限公司	6,761,415.09	6,761,415.09		
中交(定安)水环境治理投资建设有限公司	4,267,452.07	4,267,452.07	866,962.26	
中交水运规划设计院有限公司	4,020,854.42	2,195,943.40	2,195,943.40	
天津设计之都城市发展有限公司	3,437,415.09			
中城乡(大同)水务有限公司	2,784,150.95	2,784,150.95		
成都中交凤凰湖实业有限公司	1,347,169.82	1,347,169.82	262,452.05	
中房集团湖南建设发展有限公司	1,007,075.47	1,007,075.47	1,007,075.47	
中交(成都)城市开发有限公司		5,806,905.04	5,806,905.04	
其他	6,400,594.54	51,699,935.64	27,548,550.95	
合计	201,521,971.37	173,187,449.04	52,972,443.95	

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预收账款：				
中国港湾工程有限责任公司				7,467,782.33
中交四川建设投资发展有限公司				4,000,000.00
中交建设发展（昆明）有限公司				2,724,896.22
中交怒江产业扶贫开发有限公司				1,886,792.45
其他				1,365,602.37
合计				17,445,073.37
应付股利：				
中国城乡控股集团有限公司	369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	
合计	369,000,000.00	85,330,761.16	27,634,209.81	
其他应付款：				
中国城乡控股集团有限公司	250,000.00	250,000.00	137,658.09	116,836.19
中交天津航道局有限公司				750,000.00
中交资产管理有限公司				146,370.38
合计	250,000.00	250,000.00	137,658.09	1,013,206.57
长期应付款：				
中交第三公路工程局有限公司	60,707,527.55	49,275,557.08	4,190,803.50	1,499,857.80
中交第四公路工程局有限公司	44,989,925.51			
合计	105,697,453.06	49,275,557.08	4,190,803.50	1,499,857.80

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2022 年 5 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

本集团于经营过程中涉及与分包商之间的诉讼，涉诉金额共计 489.34 万元。经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎评估这些未决诉讼可能发生的结果，认为这些诉讼不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提准备金。

### 十三、 资产负债表日后事项

本集团不存在重大需披露的资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

#### 1、 租赁

##### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14、26。

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	26,693.69	财务费用	13,364.33
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	291,841.44	营业成本	283,119.62

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；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

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	421,126.67	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	291,841.44	283,119.62
合计	——	712,968.11	283,119.62

##### (2) 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入损益的情况

项目	2022年 1-5月		2021年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	384,862.56	营业收入	971,772.82
合计		384,862.56		971,772.82

## B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
2022-5-31 后第 1 年	972,000.00
2022-5-31 后第 2 年	972,000.00
2022-5-31 后第 3 年	972,000.00
2022-5-31 后第 4 年	972,000.00
2022-5-31 后第 5 年	972,000.00
剩余年度	972,000.00
合计	5,832,000.00

## 十五、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 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	287,491,936.27	314,971,995.55	378,577,391.93	298,112,794.32
7-12 个月	119,225,979.46	75,724,760.90	157,725,907.79	109,959,950.32
1 年以内小计	406,717,915.73	390,696,756.45	536,303,299.72	408,072,744.64
1 至 2 年	213,062,049.71	230,907,600.51	169,126,943.82	48,359,275.29
2 至 3 年	38,772,572.46	53,283,598.48	20,811,048.57	38,627,612.21
3 至 4 年	14,688,710.67	7,740,706.98	21,904,164.93	15,508,662.86
4 至 5 年	19,069,269.90	20,298,264.96	13,472,644.19	3,743,303.19
5 年以上	20,244,134.63	21,960,071.71	22,262,920.35	29,425,561.77
小计	712,554,653.10	724,886,999.09	783,881,021.58	543,737,159.96
减：坏账准备	105,116,437.63	97,150,642.64	82,460,622.89	65,502,953.78

账龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合计	607,438,215.47	627,736,356.45	701,420,398.69	478,234,206.18

## (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	19,887,521.40	2.79	16,485,019.48	82.89	3,402,501.92
按组合计提坏账准备的应收账款	692,667,131.70	97.21	88,631,418.15	12.80	604,035,713.55
其中：组合 1	360,146,828.80	50.54	62,015,418.43	17.22	298,131,410.37
组合 2	332,520,302.90	46.67	26,615,999.72	8.00	305,904,303.18
合计	712,554,653.10	—	105,116,437.63	—	607,438,215.47

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	2,875,011.80	0.40	2,875,011.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	722,011,987.29	99.60	94,275,630.84	13.06	627,736,356.45
其中：组合 1	428,752,572.74	59.15	68,292,609.12	15.93	360,459,963.62
组合 2	293,259,414.55	40.45	25,983,021.72	8.86	267,276,392.83
合计	724,886,999.09	—	97,150,642.64	—	627,736,356.45

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	783,881,021.58	100.00	82,460,622.89	10.52	701,420,398.69
其中：组合 1	474,136,457.96	60.49	62,502,677.00	13.18	411,633,780.96
组合 2	309,744,563.62	39.51	19,957,945.89	6.44	289,786,617.73
合计	783,881,021.58	——	82,460,622.89	——	701,420,398.69

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	543,737,159.96	100.00	65,502,953.78	12.05	478,234,206.18
其中：组合 1	410,066,615.38	75.42	59,380,254.67	14.48	350,686,360.71
组合 2	133,670,544.58	24.58	6,122,699.11	4.58	127,547,845.47
合计	543,737,159.96	——	65,502,953.78	——	478,234,206.18

## 年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-5-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国港湾工程有限责任公司	17,012,509.60	13,610,007.68	80.00	项目所在地出现战乱
云南御行中天房地产开发有限公司	541,136.45	541,136.45	100.00	预计无法收回
湘潭城市棚户区改造有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	1,833,875.35	1,833,875.35	100.00	预计无法收回
合计	19,887,521.40	16,485,019.48	——	——

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南御行中天房地产开发有限公司	541,136.45	541,136.45	100.00	预计无法收回
湘潭城市棚户区改造有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	1,833,875.35	1,833,875.35	100.00	预计无法收回
合计	2,875,011.80	2,875,011.80	—	—

## (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	97,150,642.64	66,699,449.23	58,733,654.24			105,116,437.63
2021年	82,460,622.89	66,831,967.57	52,141,947.82			97,150,642.64
2020年	65,502,953.78	39,267,915.90	21,314,616.85		-995,629.94	82,460,622.89
2019年	70,281,655.01	24,292,109.02	29,070,810.25			65,502,953.78
合计	315,395,874.32	197,091,441.72	161,261,029.16		-995,629.94	350,230,656.94

注：2020年其他变动系因会计政策变更，将应收账款坏账准备调整至其他非流动资产减值损失。

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	盐边二滩水务有限公司	3,576,864.48	收回款项
	宜宾市清源水务集团有限公司	3,000,000.00	收回款项
	拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	2,730,243.15	收回款项
	深圳市龙岗区环境保护和水务局	1,089,730.76	收回款项
	中交（成都）城市开发有限公司	1,008,282.90	收回款项
	合计	11,405,121.29	
2021年	珠海中冶基础设施建设投资有限公司	3,697,652.29	收回款项
	世行贷款甘肃庆阳城市基础设施建设项目办公室	2,135,707.19	收回款项
	拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	1,952,644.83	收回款项

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
	宜宾市清源水务集团有限公司	1,833,300.00	收回款项
	朔州市神泉置换水厂有限公司	1,500,000.00	收回款项
	合计	11,119,304.31	
2020年	五矿（汕头）粤东物流新城发展有限公司	1,970,022.45	收回款项
	中交第一公路勘察设计研究院有限公司	1,592,850.00	收回款项
	成都金强自来水有限责任公司	1,510,100.00	收回款项
	都江堰市绿产工程管理有限公司	1,038,244.40	收回款项
	成都现代工业投资有限公司	825,260.00	收回款项
	合计	6,936,476.85	
2019年	宜宾市清源水务集团有限公司	6,876,884.01	收回款项
	成都天府新区投资集团有限公司	3,203,866.92	收回款项
	中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	2,188,942.28	收回款项
	中建三局蓉畅成都天府新区建设投资有限公司	1,248,523.18	收回款项
	乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	1,229,188.52	收回款项
	合计	14,747,404.91	——

## (5) 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
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	222,783,352.35	31.27	3,749,341.21
盐边二滩水务有限公司	40,512,258.21	5.69	5,469,154.86
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	31,464,828.80	4.42	3,580,736.08
攀枝花市金江水务有限公司	25,997,455.08	3.65	3,415,172.11
中国港湾工程有限责任公司	18,136,616.93	2.55	14,387,701.91
合计	338,894,511.37	47.58	30,602,106.17



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
中城乡（泉州）水务投资有限公司	85,819,108.93	11.84	566,406.12
中城乡(霸州)水环境综合治理有限公司	76,690,785.80	10.58	506,159.19
盐边二滩水务有限公司	67,775,125.80	9.35	9,151,753.89
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限 公司	36,464,828.80	5.03	3,251,161.32
攀枝花市金江水务有限公司	25,997,455.08	3.59	3,330,340.73
合计	292,747,304.41	40.39	16,805,821.25

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
中城乡（泉州）水务投资有限公司	169,995,555.00	21.69	7,541,362.05
盐边二滩水务有限公司	68,884,658.30	8.79	2,105,644.53
攀枝花市金江水务有限公司	34,472,750.98	4.40	699,853.72
拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	33,869,400.00	4.32	5,137,987.98
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限 公司	22,773,143.41	2.91	548,393.10
合计	329,995,507.69	42.11	16,033,241.38

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
中城乡（泉州）水务投资有限公司	49,995,260.00	9.19	484,954.02
拉萨市政投建设项目代建管理有限公司	33,869,400.00	6.23	1,971,199.08
盐边二滩水务有限公司	19,319,000.00	3.55	133,415.50
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	18,273,828.38	3.36	246,064.03
中交第三公路工程局有限公司	16,714,842.07	3.07	80,822.80
合计	138,172,330.45	25.40	2,916,455.43

## 2、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	28,780,382.55	29,746,945.95	74,386,592.99	58,500,213.43
合计	28,780,382.55	29,746,945.95	74,386,592.99	58,500,213.43

### 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	18,989,877.97	15,583,088.14	41,800,447.10	26,147,979.72
7-12个月	1,652,132.20	5,267,232.56	5,850,062.33	8,905,817.61
1年以内小计	20,642,010.17	20,850,320.70	47,650,509.43	35,053,797.33
1至2年	2,925,824.13	3,269,718.13	12,981,685.29	6,835,921.29
2至3年	2,084,320.69	2,481,954.48	5,615,796.22	6,134,819.88
3至4年	1,400,806.30	1,547,366.30	4,826,832.02	16,309,842.58
4至5年	2,398,506.36	2,481,506.36	15,579,998.62	5,475,679.00
5年以上	13,585,976.41	14,316,776.41	10,441,106.76	6,349,315.46
小计	43,037,444.06	44,947,642.38	97,095,928.34	76,159,375.54
减：坏账准备	14,257,061.51	15,200,696.43	22,709,335.35	17,659,162.11
合计	28,780,382.55	29,746,945.95	74,386,592.99	58,500,213.43

#### (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
履约保证金	22,503,434.62	23,891,756.41	43,430,385.64	40,624,927.82
投标保证金	7,961,401.60	10,449,720.00	15,875,014.00	16,370,813.51
其他保证金	2,066,954.00	2,067,946.45	2,093,354.00	1,971,399.00
单位往来款	7,920,580.19	3,620,218.59	11,137,791.78	5,013,011.20
备用金	706,643.05	530,200.36	611,882.38	4,049,534.84
其他	1,878,430.60	4,387,800.57	23,947,500.54	8,129,689.17
小计	43,037,444.06	44,947,642.38	97,095,928.34	76,159,375.54

款项性质	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
减：坏账准备	14,257,061.51	15,200,696.43	22,709,335.35	17,659,162.11
合计	28,780,382.55	29,746,945.95	74,386,592.99	58,500,213.43

## (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	469,334.80	14,716,361.63	15,000.00	15,200,696.43
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年 1-5 月：				
——转入第二阶段	-1,207.80	1,207.80		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,758.69	11,232.32		18,991.01
本期转回	169,398.15	793,227.78		962,625.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 5 月 31 日余额	306,487.54	13,935,573.97	15,000.00	14,257,061.51

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	106,646.40	22,587,688.95	15,000.00	22,709,335.35
2020 年 12 月 31 日余额 在 2021 年：				
——转入第二阶段	-26,824.23	26,824.23		
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	953,479.12	1,312,764.23		2,266,243.35
本年转回	563,966.49	9,210,915.78		9,774,882.27
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	469,334.80	14,716,361.63	15,000.00	15,200,696.43

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	317,448.67	17,326,713.44	15,000.00	17,659,162.11
2019 年 12 月 31 日余额 在 2020 年:				
——转入第二阶段	-122,961.41	122,961.41		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	624,746.77	5,497,952.25		6,122,699.02
本年转回	712,587.63	359,938.15		1,072,525.78
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	106,646.40	22,587,688.95	15,000.00	22,709,335.35

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	1,096,018.11	12,573,432.13	15,000.00	13,684,450.24
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 年:				
——转入第二阶段	-548,577.08	548,577.08		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	776,010.45	4,495,257.20		5,271,267.65
本年转回	1,006,002.81	290,552.97		1,296,555.78
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	317,448.67	17,326,713.44	15,000.00	17,659,162.11

## (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	15,200,696.43	18,991.01	962,625.93			14,257,061.51
2021 年	22,709,335.35	2,266,243.35	9,774,882.27			15,200,696.43
2020 年	17,659,162.11	6,122,699.02	1,072,525.78			22,709,335.35
2019 年	13,684,450.24	5,271,267.65	1,296,555.78			17,659,162.11
合计	69,253,644.13	13,679,201.03	13,106,589.76			69,826,255.40

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## ①2022 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
成都空港建设 管理有限公司	履约保证金	2,541,880.00	1年以内	5.91	16,776.41
成都市龙泉现 代农业投资有 限公司	履约保证金	1,540,000.00	5年以上	3.58	1,232,000.00
贵阳黔坤建设 有限责任公司	其他保证金	1,500,000.00	5年以上	3.49	1,500,000.00
天津雍阳乡村 环境有限公司	履约保证金	1,488,901.51	1年以内	3.46	4,168.92
眉山天府新区 投资集团有限 公司	履约保证金	1,440,000.00	1-2年	3.35	194,400.00
合计	——	8,510,781.51	——	19.79	2,947,345.33

## ②2021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
中国港湾工程 有限责任公司	单位往来款	2,804,596.37	1年以内	6.24	7,852.87
成都空港建设 管理有限公司	履约保证金	2,541,880.00	1年以内	5.66	16,776.41
成都市龙泉现 代农业投资有 限公司	履约保证金	1,540,000.00	5年以上	3.43	1,232,000.00
贵阳黔坤建设 有限责任公司	其他保证金	1,500,000.00	5年以上	3.34	1,500,000.00
眉山天府新区 投资集团有限 公司	履约保证金	1,440,000.00	1-2年	3.20	194,400.00
合计	——	9,826,476.37	——	21.87	2,951,029.28

## ③2020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
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	履约保证金	5,802,436.57	1-2年	5.98	783,328.94
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	履约保证金	4,400,000.00	1年以内	4.53	12,320.00
成都市龙泉现代农业投资有限公司	履约保证金	3,197,600.00	4-5年	3.29	1,761,557.84
成都空港城市发展集团有限公司	履约保证金	2,100,634.32	3-5年	2.16	943,186.17
贵阳黔坤建设有限责任公司	其他保证金	1,500,000.00	5年以上	1.54	1,500,000.00
合计	——	17,000,670.89	——	17.50	5,000,392.95

## ④2019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
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	履约保证金	5,802,436.57	1年以内	7.62	38,296.08
成都市龙泉现代农业投资有限公司	履约保证金	3,211,376.00	3-4年	4.22	1,254,363.47
成都空港城市发展集团有限公司	履约保证金	2,100,634.32	2-4年	2.76	719,362.49
成都高投建设开发有限公司	履约保证金	1,500,802.39	0-5年	1.97	581,134.12
贵阳黔坤建设有限责任公司	其他保证金	1,500,000.00	5年以上	1.97	1,500,000.00
合计	——	14,115,249.28	——	18.54	4,093,156.16

### 3、长期股权投资

#### 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31	2022年1-5月 计提减值准备	2022-5-31 减值准备
		增加	减少			
四川中交工程总承包有限公司	10,334,543.67			10,334,543.67		
四川中交西南工程项目管理有限公司	6,325,401.77			6,325,401.77		
合计	16,659,945.44			16,659,945.44		

被投资单位	2020-12-31	2021年		2021-12-31	2021年计提减值 准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
四川中交工程总承包有限公司	10,334,543.67			10,334,543.67		
四川中交西南工程项目管理有限公司	6,325,401.77			6,325,401.77		
合计	16,659,945.44			16,659,945.44		

被投资单位	2019-12-31	2020年		2020-12-31	2020年计提减 值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
四川中交工程总承包有限公司	10,334,543.67			10,334,543.67		



被投资单位	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	2020 年计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
四川中交西南工程项目管理有限公司	6,325,401.77			6,325,401.77		
合计	16,659,945.44			16,659,945.44		

被投资单位	2019-1-1	2019 年		2019-12-31	2019 年计提减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
四川中交工程总承包有限公司	10,334,543.67			10,334,543.67		
四川中交西南工程项目管理有限公司	6,325,401.77			6,325,401.77		
合计	16,659,945.44			16,659,945.44		

#### 4、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	289,745,203.51	186,430,453.77	895,828,886.57	588,843,415.55
其他业务	384,862.56	156,506.35	971,772.82	1,156,969.61
合计	290,130,066.07	186,586,960.12	896,800,659.39	590,000,385.16

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	943,530,009.03	692,050,292.90	1,042,778,588.66	772,566,116.94
其他业务	452,864.50	463,446.43	948,733.44	465,585.92
合计	943,982,873.53	692,513,739.33	1,043,727,322.10	773,031,702.86

##### (2) 主营业务收入成本情况

合同分类	2022年1-5月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	262,495,107.14	183,884,800.93	818,065,650.91	558,551,358.19
施工总承包	27,250,096.37	2,545,652.84	77,763,235.66	30,292,057.36
合计	289,745,203.51	186,430,453.77	895,828,886.57	588,843,415.55

合同分类	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	909,631,543.96	661,189,913.63	980,249,833.63	717,325,661.73
施工总承包	33,898,465.07	30,860,379.27	62,528,755.03	55,240,455.21
合计	943,530,009.03	692,050,292.90	1,042,778,588.66	772,566,116.94

##### (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）	288,177,575.93	866,708,122.67	906,864,116.78	978,760,510.34

合同分类	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
其他国家和地区	1,952,490.14	30,092,536.72	37,118,756.75	64,966,811.76
合计	290,130,066.07	896,800,659.39	943,982,873.53	1,043,727,322.10

## (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	290,130,066.07	896,800,659.39	943,982,873.53	1,043,727,322.10
合计	290,130,066.07	896,800,659.39	943,982,873.53	1,043,727,322.10

## 十六、 补充资料

## 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	-4,930.70	161,147.77	274,669.23	476,170.88
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	1,073,002.63	724,999.07	3,739,438.44	7,135,972.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,640.96	-1,746,777.82	-214,532.49	-364,292.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,749,006.70	12,627,557.35	3,692,105.56	1,039,002.26
小计	2,703,437.67	11,766,926.37	7,491,680.74	8,286,852.74
所得税影响额	404,547.47	1,701,030.78	1,114,317.47	1,242,664.87
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,298,890.20	10,065,895.59	6,377,363.27	7,044,187.87

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



# 营业执照

(副本)

5-5

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、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所(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; 杨秉华

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 年 10 月 19 日

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(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



中国注册会计师协会



姓名 Full name 夏宏林  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-10-18  
 工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 652422731018131



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.



2014年3月27日  
2014 3 27

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: 夏宏林  
证书编号: 110000660974

年 月 日  
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



2014年10月20日  
2014 10 20

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2014年8月8日  
2014 8 8

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



2014年10月20日  
2014 10 20

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2014年10月20日  
2014 10 20



中国注册会计师协会



姓名 Full name 周稳  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1990-05-04  
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所 (特  
 殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 342427199005043118



证书编号: 110101300793  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance



This certificate is valid for this renewal.



姓名: 周稳  
 证书编号: 110101300793

年 / 月 / 日  
 /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



事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 7 月 22 日  
 /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 7 月 22 日  
 /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

事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 / 月 / 日  
 /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 / 月 / 日  
 /m /d