

# 中国市政工程东北设计研究总院有限公司

## 审计报告

众环审字（2022）0215231号

### 目 录

|                      | 起始页码 |
|----------------------|------|
| 审计报告                 |      |
| 财务报表                 |      |
| 模拟合并资产负债表            | 1    |
| 模拟合并负债表              | 2    |
| 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（2022.5） | 5    |
| 模拟合并所有者权益变动表（2021）   | 6    |
| 模拟合并所有者权益变动表（2020）   | 7    |
| 模拟合并所有者权益变动表（2019）   | 8    |
| 模拟资产负债表              | 9    |
| 模拟负债表                | 10   |
| 模拟利润表                | 11   |
| 模拟现金流量表              | 12   |
| 模拟所有者权益变动表（2022.5）   | 13   |
| 模拟所有者权益变动表（2021）     | 14   |
| 模拟所有者权益变动表（2020）     | 15   |
| 模拟所有者权益变动表（2019）     | 16   |
| 模拟财务报表附注             | 17   |



## 审计报告

众环审字(2022)0215231号

中国市政工程东北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东北设计研究总院有限公司(以下简称“东北院”)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附注二所述编制基础的规定编制,公允反映了东北院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,我们独立于东北院,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、21、“收入”和附注六、36“营业收入及营业成本”所述。</p> <p>东北院业务主要包括勘察设计及工程总承包，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1~5 月主营业务收入 84,872.77 万元、123,988.89 万元、112,322.06 万元、24,709.76 万元，其中勘察设计及工程总承包收入占比 96.03%、95.91%、94.92%、93.64%，金额重大。</p> <p>东北院勘察设计和工程总承包业务，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认履约进度；工程承包业务履约进度依据已发生成本占预计总成本的比例确认。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、针对勘察设计业务，以抽样方式检查收入确认的外部支持性依据，复核东北院提交的收入确认支持性证据，对东北院确认的计算过程进行复核计算；</li><li>4、针对工程总承包业务，复核关键合同条款并检查合同预计总收入及合同预计总成本；抽样检查了相关文件核对已发生的合同成本；执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间，复核合同履约进度确认的准确性；</li><li>5、以抽样方式对主要客户实施函证，取得客户对项目各阶段进度情况的确认，核实收入确认的真实性、准确性；</li><li>6、以抽样方式选取客户进行访谈，了解并询问其与东北院的合同交易情况、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>7、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>8、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、7、“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日东北院应收账款账面余额37,684.38万元、82,645.16万元、156,387.84万元、182,754.85万元，已计提坏账准备4,719.36万元、6,350.93万元、11,549.05万元、12,506.95万元。公司管理层基于依据信用风险特征划分的每类应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。预期信用损失率考虑应收账款的逾期账龄、客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将应收账款减值准备识别为关键审计事项。</p> | <p>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、基于东北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

东北院管理层（以下简称管理层）负责按照附注二所述编制基础的规定编制模拟财务报表，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，管理层负责评估东北院的持续经营能力，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东北院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东北院的财务报告过程。

## 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，就可能导致对东北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东北院不能持续经营。

（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）就东北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）。

从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）：



张锐

中国注册会计师：



宿余英

中国·武汉

2022年12月9日

# 模拟合并资产负债表

编制单位：中国市政工程东北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  | 508,674,461.74          | 484,136,922.86          | 491,344,947.60          | 266,957,089.22          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收票据           | 六、2  | 6,861,215.12            | 6,662,535.12            | 331,298.90              | 2,890,332.86            |
| 应收账款           | 六、3  | 1,702,478,951.71        | 1,448,387,914.98        | 762,942,294.98          | 329,650,249.65          |
| 应收款项融资         | 六、4  |                         |                         | 545,000.00              |                         |
| 预付款项           | 六、5  | 69,579,746.81           | 188,634,586.31          | 288,977,800.23          | 83,868,387.37           |
| 其他应收款          | 六、6  | 25,929,342.41           | 132,095,732.69          | 25,388,603.11           | 24,976,556.26           |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |                         |                         |
| 存货             | 六、7  |                         | 2,478,970.02            | 14,426,239.62           | 30,220,665.19           |
| 合同资产           | 六、8  | 220,628,074.77          | 177,109,289.38          | 53,685,353.44           |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动资产         | 六、9  | 45,306,234.15           | 2,210,554.30            | 12,564,319.24           | 1,782,091.19            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,579,458,026.71</b> | <b>2,441,716,505.66</b> | <b>1,650,205,857.12</b> | <b>740,345,371.74</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期应收款          | 六、10 | 100,145,559.90          | 95,747,910.77           | 525,525,202.97          | 393,505,584.70          |
| 长期股权投资         |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他权益工具投资       | 六、11 | 17,227,969.85           | 14,657,895.99           | 4,717,961.17            | 1,414,120.00            |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产           | 六、12 | 20,900,702.75           | 22,797,881.42           | 24,259,147.70           | 25,468,394.94           |
| 在建工程           |      |                         |                         |                         |                         |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |                         |                         |
| 使用权资产          | 六、13 | 11,125,200.05           | 12,668,490.96           |                         |                         |
| 无形资产           | 六、14 | 48,434,519.75           | 24,405,169.59           | 25,079,716.20           | 23,286,632.29           |
| 开发支出           |      |                         |                         |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 六、15 | 2,352,934.12            | 1,000,680.30            | 372,117.22              | 519,286.33              |
| 递延所得税资产        | 六、16 | 56,747,207.00           | 55,230,422.80           | 35,068,018.89           | 21,309,820.64           |
| 其他非流动资产        | 六、17 | 433,159,422.24          | 453,744,896.46          | 59,291,643.18           | 48,941,192.67           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>690,093,515.66</b>   | <b>680,253,348.29</b>   | <b>674,313,807.33</b>   | <b>514,445,031.57</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>3,269,551,542.37</b> | <b>3,121,969,853.95</b> | <b>2,324,519,664.45</b> | <b>1,254,790,403.31</b> |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：中国市政工程东北设计研究总院有限公司

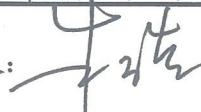
金额单位：人民币元

| 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              | 六、18 | 10,836,702.97           | 10,836,702.97           | 8,000,000.00            |                         |
| 应付账款              | 六、19 | 1,544,555,732.97        | 1,371,724,174.91        | 766,967,850.55          | 383,497,573.46          |
| 预收款项              | 六、20 |                         |                         |                         | 79,614,454.22           |
| 合同负债              | 六、21 | 382,000,656.27          | 487,616,370.66          | 534,775,800.56          |                         |
| 应付职工薪酬            | 六、22 | 25,599,199.84           | 11,015,421.14           | 2,479,949.06            | 2,074,640.61            |
| 应交税费              | 六、23 | 129,268,659.34          | 127,528,369.86          | 59,559,254.51           | 43,948,284.84           |
| 其他应付款             | 六、24 | 372,803,788.12          | 160,499,528.42          | 38,444,838.48           | 14,679,554.12           |
| 其中：应付利息           |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付股利              | 六、24 | 141,000,000.00          | 13,079,536.85           | 17,563,656.07           |                         |
| 持有待售负债            |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       | 六、25 | 18,685,949.44           | 18,750,569.08           | 18,441,696.53           | 427,177.78              |
| 其他流动负债            | 六、26 | 25,232,528.32           | 36,105,587.92           | 30,214,085.50           |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>2,508,983,217.27</b> | <b>2,224,076,724.96</b> | <b>1,458,883,475.19</b> | <b>524,241,685.03</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款              | 六、27 | 310,500,000.00          | 310,500,000.00          | 328,500,000.00          | 335,000,000.00          |
| 应付债券              |      |                         |                         |                         |                         |
| 租赁负债              | 六、28 | 12,244,079.67           | 12,528,605.00           |                         |                         |
| 长期应付款             | 六、29 | 105,906,805.57          | 101,115,402.19          | 84,455,910.39           | 43,813.27               |
| 长期应付职工薪酬          | 六、30 | 52,700,000.00           | 53,820,000.00           | 54,970,000.00           | 58,670,000.00           |
| 预计负债              |      |                         |                         |                         |                         |
| 递延收益              |      |                         |                         |                         |                         |
| 递延所得税负债           | 六、16 | 1,648,089.08            | 2,343,119.56            | 2,423,019.52            | 4,618,684.69            |
| 其他非流动负债           |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>482,998,974.32</b>   | <b>480,307,126.75</b>   | <b>470,348,929.91</b>   | <b>398,332,497.96</b>   |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>2,991,982,191.59</b> | <b>2,704,383,851.71</b> | <b>1,929,232,405.10</b> | <b>922,574,182.99</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                         |                         |                         |                         |
| 实收资本              | 六、31 | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          |
| 其他权益工具            |      |                         |                         |                         |                         |
| 资本公积              | 六、32 | 7,338,686.02            | 7,338,686.02            | 7,338,686.02            | 7,338,686.02            |
| 其他综合收益            | 六、33 | -1,771,978.14           | -1,921,215.91           | -86,988.01              | -1,079,500.00           |
| 专项储备              |      |                         |                         |                         |                         |
| 盈余公积              | 六、34 | 34,071,613.66           | 34,071,613.66           | 30,375,243.44           | 22,625,992.26           |
| 未分配利润             | 六、35 | 88,492,647.20           | 228,506,640.53          | 208,280,055.09          | 154,528,781.52          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | <b>228,130,968.74</b>   | <b>367,995,724.30</b>   | <b>345,906,996.54</b>   | <b>283,413,959.80</b>   |
| 少数股东权益            |      | 49,438,382.04           | 49,590,277.94           | 49,380,262.81           | 48,802,260.52           |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>277,569,350.78</b>   | <b>417,586,002.24</b>   | <b>395,287,259.35</b>   | <b>332,216,220.32</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>3,269,551,542.37</b> | <b>3,121,969,853.95</b> | <b>2,324,519,664.45</b> | <b>1,254,790,403.31</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：中国市政工程东北设计研究总院有限公司

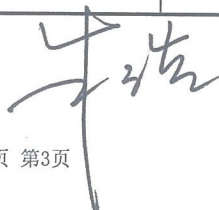
金额单位：人民币元

| 项 目                         | 附注   | 2022年1-5月      | 2021年度           | 2020年度           | 2019年度         |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |      | 247,113,439.90 | 1,123,264,207.12 | 1,239,901,551.86 | 848,762,989.19 |
| 其中：营业收入                     | 六、36 | 247,113,439.90 | 1,123,264,207.12 | 1,239,901,551.86 | 848,762,989.19 |
| 二、营业总成本                     |      | 232,608,212.91 | 1,029,530,883.51 | 1,130,042,644.14 | 745,772,558.32 |
| 其中：营业成本                     | 六、36 | 172,806,506.90 | 877,955,744.25   | 946,570,281.51   | 597,538,403.14 |
| 税金及附加                       | 六、37 | 2,231,634.04   | 4,982,610.40     | 8,367,780.65     | 3,537,958.78   |
| 销售费用                        | 六、38 | 5,472,267.99   | 9,841,381.31     | 10,644,483.38    | 8,926,598.94   |
| 管理费用                        | 六、39 | 29,106,136.53  | 84,512,641.99    | 95,068,946.59    | 90,030,930.45  |
| 研发费用                        | 六、40 | 17,293,865.76  | 39,901,251.16    | 54,916,898.14    | 39,658,090.98  |
| 财务费用                        | 六、41 | 5,697,801.69   | 12,337,254.40    | 14,474,253.87    | 6,080,576.03   |
| 其中：利息费用                     | 六、41 | 6,326,470.08   | 16,592,685.47    | 17,105,725.52    | 5,945,480.28   |
| 利息收入                        | 六、41 | 1,577,978.33   | 6,392,092.00     | 4,393,796.01     | 1,880,030.05   |
| 加：其他收益                      | 六、42 | 764,373.15     | 948,001.89       | 5,575,248.01     | 6,041,661.12   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                  |                  |                |
| 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 | -9,940,365.99  | -51,933,075.15   | -16,898,294.16   | -22,548,876.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、44 | -3,642,239.52  | -459,203.84      | -316,531.26      |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、45 | 12,075.63      | 259,547.84       | 1,149,716.03     | 88,495.58      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 1,699,070.26   | 42,548,594.35    | 99,369,046.34    | 86,571,710.86  |
| 加：营业外收入                     | 六、46 | 64,390.04      | 2,279,501.99     | 370,371.41       | 909,337.43     |
| 减：营业外支出                     | 六、47 | 318,437.41     | 1,235,506.60     | 1,692,110.56     | 775,194.57     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 1,445,022.89   | 43,592,589.74    | 98,047,307.19    | 86,705,853.72  |
| 减：所得税费用                     | 六、48 | 610,912.12     | 6,380,082.10     | 18,321,556.32    | 18,351,900.41  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 834,110.77     | 37,212,507.64    | 79,725,750.87    | 68,353,953.31  |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                |                  |                  |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 834,110.77     | 37,212,507.64    | 79,725,750.87    | 68,353,953.31  |
| 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） |      | 986,006.67     | 37,002,492.51    | 79,147,748.58    | 68,541,892.62  |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | -151,895.90    | 210,015.13       | 578,002.29       | -187,939.31    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | 149,237.77     | -1,834,227.90    | 992,511.99       | -1,079,500.00  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      | 149,237.77     | -1,834,227.90    | 992,511.99       | -1,079,500.00  |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益           |      | 149,237.77     | -1,834,227.90    | 992,511.99       | -1,079,500.00  |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |      |                | -1,861,500.00    | 994,500.00       | -1,079,500.00  |
| （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           |      | 149,237.77     | 27,272.10        | -1,988.01        |                |
| （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                    |      | 983,348.54     | 35,378,279.74    | 80,718,262.86    | 67,274,453.31  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | 1,135,244.44   | 35,168,264.61    | 80,140,260.57    | 67,462,392.62  |
| （二）归属于少数所有者股东的综合收益总额        |      | -151,895.90    | 210,015.13       | 578,002.29       | -187,939.31    |
| 八、每股收益：                     |      |                |                  |                  |                |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      |                |                  |                  |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      |                |                  |                  |                |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟合并现金流量表

编制单位：中国市政工程东北设计研究总院有限公司

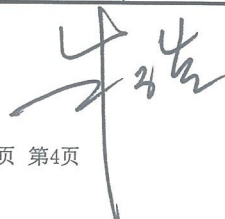
金额单位：人民币元

| 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            |      | 318,608,832.74        | 935,760,956.51          | 1,222,204,701.64        | 782,637,557.03          |
| 收到的税费返还                   |      | 21,525,913.13         | 18,010,651.82           |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、50 | 430,525,560.94        | 885,205,649.42          | 374,949,242.19          | 455,039,229.09          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>770,660,306.81</b> | <b>1,838,977,257.75</b> | <b>1,597,153,943.83</b> | <b>1,237,676,786.12</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 331,385,372.05        | 499,807,158.44          | 655,127,973.11          | 732,643,543.30          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 105,170,957.38        | 283,823,510.84          | 249,523,967.16          | 219,689,285.99          |
| 支付的各项税费                   |      | 54,780,728.09         | 63,845,845.33           | 76,950,518.96           | 30,052,164.44           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、50 | 231,573,765.25        | 931,500,734.05          | 379,889,069.97          | 483,958,224.95          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>722,910,822.77</b> | <b>1,778,977,248.66</b> | <b>1,361,491,529.20</b> | <b>1,466,343,218.68</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、51 | <b>47,749,484.04</b>  | <b>60,000,009.09</b>    | <b>235,662,414.63</b>   | <b>-228,666,432.56</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               |      |                       |                         |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 12,075.63             | 259,547.84              | 1,149,716.03            | 88,495.58               |
| 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>12,075.63</b>      | <b>259,547.84</b>       | <b>1,149,716.03</b>     | <b>88,495.58</b>        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 641,408.64            | 5,583,371.16            | 5,669,497.78            | 3,949,295.46            |
| 投资支付的现金                   |      | 2,394,500.00          | 8,872,580.00            | 4,306,180.00            | 1,129,360.00            |
| 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>3,035,908.64</b>   | <b>14,455,951.16</b>    | <b>9,975,677.78</b>     | <b>5,078,655.46</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-3,023,833.01</b>  | <b>-14,196,403.32</b>   | <b>-8,825,961.75</b>    | <b>-4,990,159.88</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                         |                         | 19,650,000.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                         |                         | 19,650,000.00           |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       |                         | 29,500,000.00           | 335,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、50 |                       | 800,000.00              | 100,000.00              |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                       | <b>800,000.00</b>       | <b>29,600,000.00</b>    | <b>354,650,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                       | 18,000,000.00           | 18,000,000.00           |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 19,406,006.93         | 33,661,793.76           | 16,610,619.17           | 12,411,954.41           |
| 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 | 561,625.19            | 4,933,339.31            | 800,000.00              |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>19,967,632.12</b>  | <b>56,595,133.07</b>    | <b>35,410,619.17</b>    | <b>12,411,954.41</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-19,967,632.12</b> | <b>-55,795,133.07</b>   | <b>-5,810,619.17</b>    | <b>342,238,045.59</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>     |      |                       |                         |                         |                         |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、51 | 24,758,018.91         | -9,991,527.30           | 221,025,833.71          | 108,581,453.15          |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 六、51 | 473,929,459.13        | 483,920,986.43          | 262,895,152.72          | 154,313,699.57          |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 六、51 | 498,687,478.04        | 473,929,459.13          | 483,920,986.43          | 262,895,152.72          |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程东北设计研究院有限公司

2022年1-5月

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益    |        |              |               |      |               | 少数股东权益          | 所有者权益合计         |               |                 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------------|------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 实收资本           | 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              |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -1,921,215.91 |      | 34,071,613.66 | 228,506,640.53  | 367,995,724.30  | 49,590,277.94 | 417,586,002.24  |
| 加：会计政策变更              |                |        |              |               |      |               |                 |                 |               |                 |
| 前期差错更正                |                |        |              |               |      |               |                 |                 |               |                 |
| 同一控制下企业合并             |                |        |              |               |      |               |                 |                 |               |                 |
| 其他                    |                |        |              |               |      |               |                 |                 |               |                 |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -1,921,215.91 |      | 34,071,613.66 | 228,506,640.53  | 367,995,724.30  | 49,590,277.94 | 417,586,002.24  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |              | 149,237.77    |      |               | -140,013,993.33 | -139,864,755.56 | -151,895.90   | -140,016,651.46 |
| （一）综合收益总额             |                |        |              | 149,237.77    |      |               | 986,006.67      | 1,135,244.44    | -151,895.90   | 983,348.54      |
| （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、本期末余额               | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -1,771,978.14 |      | 34,071,613.66 | 88,492,647.20   | 228,130,968.74  | 49,438,382.04 | 277,569,350.78  |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程东北设计研究院有限公司 金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2021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              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -86,988.01    |      | 30,375,243.44 | 208,280,055.09 | 345,906,996.54 | 49,380,262.81 | 395,287,259.35 |
| 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               | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -86,988.01    |      | 30,375,243.44 | 208,280,055.09 | 345,906,996.54 | 49,380,262.81 | 395,287,259.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |              | -1,834,227.90 |      | 3,696,370.22  | 20,226,585.44  | 22,088,727.76  | 210,015.13    | 22,298,742.89  |
| （一）综合收益总额             |                |        |              | -1,834,227.90 |      |               | 37,002,492.51  | 35,168,264.61  | 210,015.13    | 35,378,279.74  |
| （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              |                |        |              |               |      | 3,696,370.22  | -16,775,907.07 | -13,079,536.85 |               | -13,079,536.85 |
| 2、对所有者的分配             |                |        |              |               |      | 3,696,370.22  | -3,696,370.22  | -3,079,536.85  |               | -13,079,536.85 |
| 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              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -1,921,215.91 |      | 34,071,613.66 | 228,506,640.53 | 367,995,724.30 | 49,590,277.94 | 417,586,002.24 |

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程东北设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

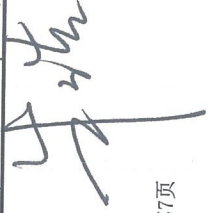
2020年度

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益    |        |              |               |      |               |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 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             |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -1,079,500.00 |      | 22,625,992.26 | 154,528,781.52 | 283,413,959.80 | 48,802,260.52 | 332,216,220.32 |
| 加：会计政策变更              |                |        |              |               |      |               | -83,567.76     | -83,567.76     |               | -83,567.76     |
| 前期差错更正                |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| 其他                    |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -1,079,500.00 |      | 22,625,992.26 | 154,445,213.76 | 283,330,392.04 | 48,802,260.52 | 332,132,652.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |              | 992,511.99    |      | 7,749,251.18  | 53,834,841.33  | 62,576,604.50  | 578,002.29    | 63,154,606.79  |
| （一）综合收益总额             |                |        |              | 992,511.99    |      |               | 79,147,748.58  | 80,140,260.57  | 578,002.29    | 80,718,262.86  |
| （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              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -86,988.01    |      | 30,375,243.44 | 208,280,055.09 | 345,906,996.54 | 49,380,262.81 | 395,287,259.35 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中国市政工程东北设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

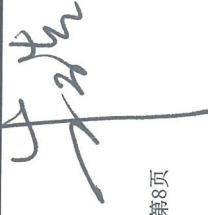
2019年度

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益    |        |              |               |      |               |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 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             |
| 一、本年年初余额              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 |               |      | 15,798,806.26 | 100,048,025.70 | 223,185,517.98 | 29,340,199.83 | 252,525,717.81 |
| 二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |              |               |      | 6,827,186.00  | 54,480,755.82  | 60,228,441.82  | 19,462,060.69 | 79,690,502.51  |
| （一）综合收益总额             |                |        |              | -1,079,500.00 |      |               | 68,541,892.62  | 67,462,392.62  | -187,939.31   | 67,274,453.31  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |              | -1,079,500.00 |      |               |                |                |               |                |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| 4、其他                  |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |              |               |      |               |                |                |               |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |              |               |      | 6,827,186.00  | -14,061,136.80 | -7,233,950.80  |               | -7,233,950.80  |
| 2、对所有者的分配             |                |        |              |               |      | 6,827,186.00  | -6,827,186.00  |                |               |                |
| 3、其他                  |                |        |              |               |      |               | -7,233,950.80  | -7,233,950.80  |               | -7,233,950.80  |
| （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              | 100,000,000.00 |        | 7,338,686.02 | -1,079,500.00 |      | 22,625,992.26 | 154,528,781.52 | 283,413,959.80 | 48,802,260.52 | 332,216,220.32 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟资产负债表

编制单位：中国市政工程东北设计研究总院有限公司

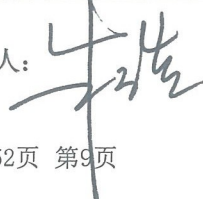
金额单位：人民币元

| 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           |      | 455,225,821.54          | 448,847,642.76          | 430,461,039.38          | 152,428,173.86        |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |                         |                       |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |                         |                       |
| 应收票据           |      | 6,265,175.12            | 6,165,835.12            | 331,298.90              | 2,890,332.86          |
| 应收账款           | 十六、1 | 1,708,774,063.51        | 1,427,405,521.38        | 794,775,513.73          | 401,107,107.45        |
| 应收款项融资         |      |                         |                         | 545,000.00              |                       |
| 预付款项           |      | 69,238,282.84           | 188,223,059.19          | 285,361,331.71          | 78,790,892.78         |
| 其他应收款          | 十六、2 | 37,715,731.15           | 161,208,040.39          | 55,844,859.01           | 37,622,019.99         |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |                         |                       |
| 应收股利           |      |                         |                         |                         |                       |
| 存货             |      |                         | 2,478,970.02            | 14,426,239.62           | 30,220,665.19         |
| 合同资产           |      | 205,289,188.08          | 174,093,709.79          | 53,685,353.44           |                       |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |                         |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |                         |                       |
| 其他流动资产         |      | 43,505,220.63           | 409,540.78              | 11,349,031.84           | 1,782,091.19          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,526,013,482.87</b> | <b>2,408,832,319.43</b> | <b>1,646,779,667.63</b> | <b>704,841,283.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |                         |                       |
| 债权投资           |      |                         |                         |                         |                       |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |                         |                       |
| 长期应收款          |      | 100,145,559.90          | 95,747,910.77           | 76,895,227.30           |                       |
| 长期股权投资         | 十六、3 | 73,489,810.56           | 73,489,810.56           | 73,489,810.56           | 73,489,810.56         |
| 其他权益工具投资       |      | 17,227,969.85           | 14,657,895.99           | 4,717,961.17            | 1,414,120.00          |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |                         |                       |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |                         |                       |
| 固定资产           |      | 20,045,787.68           | 21,881,641.16           | 23,059,873.35           | 23,909,505.12         |
| 在建工程           |      |                         |                         |                         |                       |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |                         |                       |
| 油气资产           |      |                         |                         |                         |                       |
| 使用权资产          |      | 11,125,200.05           | 12,498,300.12           |                         |                       |
| 无形资产           |      | 48,434,519.75           | 24,405,169.59           | 25,079,716.20           | 23,286,632.29         |
| 开发支出           |      |                         |                         |                         |                       |
| 商誉             |      |                         |                         |                         |                       |
| 长期待摊费用         |      | 2,191,479.61            | 788,771.26              | 39,117.24               | 65,195.43             |
| 递延所得税资产        |      | 56,326,661.51           | 54,987,420.11           | 34,931,886.18           | 18,818,271.14         |
| 其他非流动资产        |      | 28,514,086.71           | 28,460,566.04           | 26,279,985.50           | 15,986,342.98         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>357,501,075.62</b>   | <b>326,917,485.60</b>   | <b>264,493,577.50</b>   | <b>156,969,877.52</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,883,514,558.49</b> | <b>2,735,749,805.03</b> | <b>1,911,273,245.13</b> | <b>861,811,160.84</b> |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 模拟资产负债表（续）

编制单位：中国市政工程东北设计研究总院有限公司

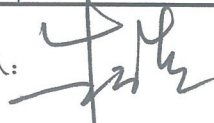
金额单位：人民币元

| 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              |    | 10,836,702.97           | 10,836,702.97           | 8,000,000.00            |                       |
| 应付账款              |    | 1,541,624,016.94        | 1,369,214,269.86        | 763,759,317.72          | 380,786,250.32        |
| 预收款项              |    |                         |                         |                         | 78,048,828.68         |
| 合同负债              |    | 379,821,626.70          | 486,711,242.57          | 525,220,064.51          |                       |
| 应付职工薪酬            |    | 25,468,252.46           | 10,874,804.55           | 2,319,953.26            | 1,909,639.36          |
| 应交税费              |    | 129,171,850.08          | 127,356,228.66          | 59,209,113.41           | 43,609,340.34         |
| 其他应付款             |    | 371,999,704.22          | 159,628,772.70          | 37,507,766.86           | 13,862,350.24         |
| 其中：应付利息           |    |                         |                         |                         |                       |
| 应付股利              |    | 141,000,000.00          | 13,079,536.85           | 17,563,656.07           |                       |
| 持有待售负债            |    |                         |                         |                         |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 268,063.66              | 278,981.19              |                         |                       |
| 其他流动负债            |    | 25,232,528.32           | 36,105,587.92           | 30,214,085.50           |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>2,484,422,745.35</b> | <b>2,201,006,590.42</b> | <b>1,426,230,301.26</b> | <b>518,216,408.94</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                         |                         |                         |                       |
| 长期借款              |    |                         |                         |                         |                       |
| 应付债券              |    |                         |                         |                         |                       |
| 租赁负债              |    | 12,244,079.67           | 12,426,083.22           |                         |                       |
| 长期应付款             |    | 105,906,805.57          | 100,902,812.18          | 84,455,910.39           |                       |
| 长期应付职工薪酬          |    | 52,700,000.00           | 53,820,000.00           | 54,970,000.00           | 58,670,000.00         |
| 预计负债              |    |                         |                         |                         |                       |
| 递延收益              |    |                         |                         |                         |                       |
| 递延所得税负债           |    | 1,454,950.00            | 2,147,292.57            | 2,219,944.27            | 2,365,462.70          |
| 其他非流动负债           |    |                         |                         |                         |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>172,305,835.24</b>   | <b>169,296,187.97</b>   | <b>141,645,854.66</b>   | <b>61,035,462.70</b>  |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>2,656,728,580.59</b> | <b>2,370,302,778.39</b> | <b>1,567,876,155.92</b> | <b>579,251,871.64</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                         |                         |                         |                       |
| 实收资本              |    | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具            |    |                         |                         |                         |                       |
| 资本公积              |    | 10,681,109.49           | 10,681,109.49           | 10,681,109.49           | 10,681,109.49         |
| 其他综合收益            |    | -1,771,978.14           | -1,921,215.91           | -86,988.01              | -1,079,500.00         |
| 专项储备              |    |                         |                         |                         |                       |
| 盈余公积              |    | 34,071,613.66           | 34,071,613.66           | 30,375,243.44           | 22,625,992.26         |
| 未分配利润             |    | 83,805,232.89           | 222,615,519.40          | 202,427,724.29          | 150,331,687.45        |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>226,785,977.90</b>   | <b>365,447,026.64</b>   | <b>343,397,089.21</b>   | <b>282,559,289.20</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>2,883,514,558.49</b> | <b>2,735,749,805.03</b> | <b>1,911,273,245.13</b> | <b>861,811,160.84</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：中国市政工程东北设计研究总院有限公司

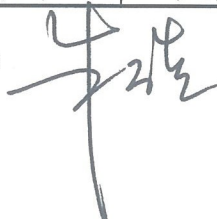
金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2022年1-5月      | 2021年度           | 2020年度           | 2019年度         |
|------------------------|------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入                |      | 231,385,763.47 | 1,066,208,482.56 | 1,190,339,750.19 | 815,377,126.77 |
| 其中：营业收入                | 十六、4 | 231,385,763.47 | 1,066,208,482.56 | 1,190,339,750.19 | 815,377,126.77 |
| 二、营业总成本                |      | 214,372,231.34 | 972,044,331.86   | 1,079,570,368.40 | 715,044,660.29 |
| 其中：营业成本                | 十六、4 | 162,129,882.77 | 841,907,547.50   | 921,515,375.82   | 577,143,598.86 |
| 税金及附加                  |      | 2,186,048.74   | 4,794,929.71     | 8,178,044.21     | 3,377,103.97   |
| 销售费用                   |      | 5,038,124.58   | 8,151,179.02     | 4,387,772.58     | 7,621,143.55   |
| 管理费用                   |      | 28,280,324.09  | 80,690,680.65    | 92,352,187.46    | 86,575,925.35  |
| 研发费用                   |      | 17,293,865.76  | 39,901,251.16    | 54,916,898.14    | 39,658,090.98  |
| 财务费用                   |      | -556,014.60    | -3,401,256.18    | -1,779,909.81    | 668,797.58     |
| 其中：利息费用                |      | 209,545.83     | 363,694.23       |                  |                |
| 利息收入                   |      | 1,500,755.33   | 6,029,837.40     | 4,012,163.74     | 1,673,553.75   |
| 加：其他收益                 |      | 661,139.00     | 884,366.33       | 1,023,783.04     | 6,006,031.15   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 十六、5 |                | 515,490.77       |                  |                |
| 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）      |      | -10,359,234.56 | -51,799,128.76   | -15,839,965.29   | -19,863,654.63 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      |      | -4,080,622.70  | -925,943.80      | -316,531.26      |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |      |                | 1,378.64         | 265,729.61       | 88,495.58      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）      |      | 3,234,813.87   | 42,840,313.88    | 95,902,397.89    | 86,563,338.58  |
| 加：营业外收入                |      | 64,390.04      | 1,824,334.42     | 363,768.51       | 905,735.78     |
| 减：营业外支出                |      | 318,347.60     | 1,206,745.78     | 895,368.14       | 744,790.50     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    |      | 2,980,856.31   | 43,457,902.52    | 95,370,798.26    | 86,724,283.86  |
| 减：所得税费用                |      | 791,142.82     | 6,494,200.34     | 17,878,286.41    | 18,452,423.89  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）      |      | 2,189,713.49   | 36,963,702.18    | 77,492,511.85    | 68,271,859.97  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） |      | 2,189,713.49   | 36,963,702.18    | 77,492,511.85    | 68,271,859.97  |
| （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          |      | 149,237.77     | -1,834,227.90    | 992,511.99       | -1,079,500.00  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | 149,237.77     | -1,834,227.90    | 992,511.99       | -1,079,500.00  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额        |      |                | -1,861,500.00    | 994,500.00       | -1,079,500.00  |
| 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       |      | 149,237.77     | 27,272.10        | -1,988.01        |                |
| 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               |      | 2,338,951.26   | 35,129,474.28    | 78,485,023.84    | 67,192,359.97  |

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：中国市政工程东北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            |    | 305,922,748.74        | 895,914,334.65          | 1,168,149,001.02        | 766,080,657.52          |
| 收到的税费返还                   |    |                       | 18,010,651.82           |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 436,379,463.69        | 868,285,295.50          | 350,409,670.97          | 451,529,255.64          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>742,302,212.43</b> | <b>1,782,210,281.97</b> | <b>1,518,558,671.99</b> | <b>1,217,609,913.16</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 331,591,732.62        | 481,994,498.97          | 559,651,864.69          | 450,366,638.66          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 102,966,949.56        | 267,233,363.93          | 231,227,612.27          | 204,269,270.77          |
| 支付的各项税费                   |    | 54,400,634.20         | 62,263,293.69           | 75,406,091.43           | 28,779,003.16           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 230,249,045.82        | 919,975,266.99          | 364,573,693.49          | 471,942,824.44          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>719,208,362.20</b> | <b>1,731,466,423.58</b> | <b>1,230,859,261.88</b> | <b>1,155,357,737.03</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>23,093,850.23</b>  | <b>50,743,858.39</b>    | <b>287,699,410.11</b>   | <b>62,252,176.13</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               |    |                       | 515,490.77              |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       | 1,378.64                | 265,729.61              | 88,495.58               |
| 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>516,869.41</b>       | <b>265,729.61</b>       | <b>88,495.58</b>        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 621,072.01            | 5,534,449.49            | 5,637,796.98            | 3,917,895.46            |
| 投资支付的现金                   |    | 2,394,500.00          | 8,872,580.00            | 4,306,180.00            | 33,329,360.00           |
| 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>3,015,572.01</b>   | <b>14,407,029.49</b>    | <b>9,943,976.98</b>     | <b>37,247,255.46</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-3,015,572.01</b>  | <b>-13,890,160.08</b>   | <b>-9,678,247.37</b>    | <b>-37,158,759.88</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            |    |                       | 800,000.00              | 100,000.00              |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       | <b>800,000.00</b>       | <b>100,000.00</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         |    | 13,079,536.85         | 17,563,656.07           |                         | 7,233,950.80            |
| 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            |    | 400,082.56            | 3,217,898.59            | 800,000.00              |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>13,479,619.41</b>  | <b>20,781,554.66</b>    | <b>800,000.00</b>       | <b>7,233,950.80</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-13,479,619.41</b> | <b>-19,981,554.66</b>   | <b>-700,000.00</b>      | <b>-7,233,950.80</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>     |    |                       |                         |                         |                         |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 444,211,810.55        | 427,339,666.90          | 150,018,504.16          | 132,159,038.71          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                       |                         |                         |                         |
|                           |    | <b>450,810,469.36</b> | <b>444,211,810.55</b>   | <b>427,339,666.90</b>   | <b>150,018,504.16</b>   |

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：中国市政工程东北设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

2022年1-5月

| 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、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -1,921,215.91 |      | 34,071,613.66 | 222,615,519.40  | 365,447,026.64  |
| 加：会计政策变更              |                |        |               |               |      |               |                 |                 |
| 前期差错更正                |                |        |               |               |      |               |                 |                 |
| 其他                    |                |        |               |               |      |               |                 |                 |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -1,921,215.91 |      | 34,071,613.66 | 222,615,519.40  | 365,447,026.64  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |               | 149,237.77    |      |               | -138,810,286.51 | -138,661,048.74 |
| （一）综合收益总额             |                |        |               | 149,237.77    |      |               | 2,189,713.49    | 2,338,951.26    |
| （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、本期期末余额              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -1,771,978.14 |      | 34,071,613.66 | 83,805,232.89   | 226,785,977.90  |

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：中国市政工程东北设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度         |        |               |               |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 | 资本公积          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -86,988.01    |      | 30,375,243.44 | 202,427,724.29 | 343,397,089.21 |
| 加：会计政策变更              |                |        |               |               |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |               |               |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |               |               |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -86,988.01    |      | 30,375,243.44 | 202,427,724.29 | 343,397,089.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |               | -1,834,227.90 |      | 3,696,370.22  | 20,187,795.11  | 22,049,937.43  |
| （一）综合收益总额             |                |        |               | -1,834,227.90 |      |               | 36,963,702.18  | 35,129,474.28  |
| （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              |                |        |               |               |      | 3,696,370.22  | -16,775,907.07 | -13,079,536.85 |
| 2、对所有者的分配             |                |        |               |               |      | 3,696,370.22  | -3,696,370.22  |                |
| 3、其他                  |                |        |               |               |      |               | -13,079,536.85 | -13,079,536.85 |
| （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              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -1,921,215.91 |      | 34,071,613.66 | 222,615,519.40 | 365,447,026.64 |

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：中国市政工程东北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              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -1,079,500.00 |      | 22,625,992.26 | 150,331,687.45 | 282,559,289.20 |
| 加：会计政策变更              |                |        |               |               |      |               | -83,567.76     | -83,567.76     |
| 前期差错更正                |                |        |               |               |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |               |               |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -1,079,500.00 |      | 22,625,992.26 | 150,248,119.69 | 282,475,721.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |               | 992,511.99    |      | 7,749,251.18  | 52,179,604.60  | 60,921,367.77  |
| （一）综合收益总额             |                |        |               | 992,511.99    |      |               | 77,492,511.85  | 78,485,023.84  |
| （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              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -86,988.01    |      | 30,375,243.44 | 202,427,724.29 | 343,397,089.21 |

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：中国市政工程东北设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2019年度         |        |               |               |      |               | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 | 资本公积          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          |                |
| 一、本年初余额               | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 |               |      | 15,798,806.26 | 222,600,880.03 |
| 二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |               | -1,079,500.00 |      | 6,827,186.00  | 59,958,409.17  |
| （一）综合收益总额             |                |        |               | -1,079,500.00 |      | 68,271,859.97 | 67,192,359.97  |
| （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              |                |        |               |               |      | 6,827,186.00  | -7,233,950.80  |
| 2、对所有者的分配             |                |        |               |               |      | 6,827,186.00  | -6,827,186.00  |
| 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                  |                |        |               |               |      |               |                |
| （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              | 100,000,000.00 |        | 10,681,109.49 | -1,079,500.00 |      | 22,625,992.26 | 282,559,289.20 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**中国市政工程东北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**

中国市政工程东北设计研究总院有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 包含下属子公司时统称“本集团”)前身为中国市政工程东北设计研究院(曾用名称: 中国市政工程东北设计研究院、中国市政工程东北设计研究总院), 设立于1993年12月4日。

1993年11月25日, 中华人民共和国建设部作出《关于中国市政工程东北设计研究院办理注册登记有关问题的批复》(建人(1993)843号), 批复中国市政工程东北设计研究院注册资金为2,030万元。上述注册资本金于1993年11月30日, 经吉林省审计事务所出具编号为吉审事验(1993)第923号《企业法人登记注册资金审验证明》审验。

2014年7月7日, 中国房地产开发集团公司作出《关于中国市政工程东北设计研究总院改制的批复》(中房战字(2014)178号), 同意中国市政工程东北设计研究总院按照现代企业制度改制为有限责任公司, 改制后的名称为“中国市政工程东北设计研究总院有限公司”, 根据北京大正海地人资产评估有限公司出具的《中国市政工程东北设计研究院拟改制项目资产评估报告》(大正海地人评报字(2014)第109A号)中国市政工程东北设计研究总院现有净资产10,284.55万元, 改制后的新公司注册资本为10,000万元, 由中国交通建设集团有限公司以净资产出资10,000万元, 剩余净资产284.55万元计入改制后新公司的资本公积。

2014年3月28日, 国家工商行政管理总局核准“中国市政工程东北设计研究总院”名称变更为“中国市政工程东北设计研究总院有限公司”。

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

本集团主要从事勘察设计业务、总承包业务、监理业务等。

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“在其他主体中的权益”。本集团2019、2020、2021年度和2022年1-5月内合并范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

(一) 基于本集团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, 公司已完成持有的长国用(2013)第 40012004、40012005、40012006 号划拨地, 吉国用(2004)第 01040060 号和 010400019 号划拨地, 和平国用(2000)字第 861 号划拨地转出手续, 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、建造合同履约进度确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、21“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、26“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

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



集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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、 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。

子公司的股东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股东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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### 5、 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。

## 6、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。

### 7、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劳务服务应收款项，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。      |
| 组合 3  | 本组合为应收本集团合并范围内部单位的应收款项。             |
| 合同资产： |                                     |
| 组合 1  | 本组合为业主尚未结算的建设工程款项。                  |
| 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。                                 |
| 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，将其划分为不同组合：

| 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。 |

## 8、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、6、“金融工具”及附注四、7、“金融资产减值”。

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括合同履约成本、已完工未结算等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。

## 10、 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、7、金融资产减值。



## 11、 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、6“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股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，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。

## 12、 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。固定资产仅在与其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 | 钢结构房屋     | 30 年   | 0      | 3.33% |
|        | 钢筋混凝土结构房屋 | 30 年   | 0      | 3.33% |
|        | 码头及附属建筑   | 40 年   | 0      | 2.5%  |
|        | 其他房屋及建筑物  | 20 年   | 0      | 5%    |
| 机械设备   | 施工机械      | 10 年   | 0      | 10%   |

| 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       |
|---------|---------|--------|--------|------------|
|         | 生产设备    | 10年    | 0      | 10%        |
|         | 运输设备    | 5年     | 0      | 20%        |
|         | 大型起重设备  | 20年    | 0      | 5%         |
|         | 试验及仪器设备 | 5年     | 0      | 20%        |
|         | 其他机器设备  | 5年     | 0      | 20%        |
| 运输工具    |         | 5年     | 0      | 20%        |
| 办公及电子设备 |         | 3-5年   | 0      | 33.33%-20% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本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、17“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。

## 13、 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。

#### **14、 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、24 “租赁”。

#### **15、 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、17“长期资产减值”。

## 16、 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。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、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，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 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。

## 19、 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。

## 20、 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、24 “租赁”。

## 21、 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、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对



比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

#### （1）勘察设计收入

本集团向客户提供勘察设计业务，根据协议等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。对于资产负债表日履约进度不能合理确定时的勘察设计服务，由于本集团尚未取得客户对该设计阶段服务的最终认可，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，因此对尚未完工的服务已发生的成本结转至营业成本，不确认收入。

本集团通常按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计完成进度比例确认履约进度，即“合同节点比例法”确定履约进度。具体而言，本集团勘察设计具体工作流程一般分为业务承接、初步设计、施工图设计、施工图配合等阶段，在业务承接阶段不确认收入；初步设计及施工图设计阶段，在按照合同约定完成各阶段工作，并向客户提交工作成果并经客户确认后，按照合同约定的结算款项确认该阶段的勘察设计服务收入；施工图配合阶段：根据施工进度和合同约定的结算条款确认该阶段的勘察设计服务收入。

#### （2）工程总承包收入

本集团向客户提供建造服务，通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本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。

### （3）工程监理收入

本集团向客户提供工程监理等服务，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，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。本集团按照产出法确定履约进度，以经业主确认的已完成工作量占合同价格总额的比例确定履约进度，依据履约进度确认当期收入。对于履约进度不能合理确定时，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主营业务成本，不确认收入。

#### 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。

## 22、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。

### **23、 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股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业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、清偿负债同时进行时，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。

## 24、 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、12 “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。

#### 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）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。

## 25、 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合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

#### ①对2020年1月1日财务报表的影响

| 报表项目    | 2019年12月31日（变更前）金额 |                | 2020年1月1日（变更后）金额 |                |
|---------|--------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 合并报表               | 公司报表           | 合并报表             | 公司报表           |
| 合同资产    |                    |                | 14,797,898.16    | 14,797,898.16  |
| 存货      | 30,220,665.19      | 30,220,665.19  | 15,324,452.02    | 15,324,452.02  |
| 递延所得税资产 | 21,309,820.64      | 18,818,271.14  | 21,324,567.89    | 18,833,018.39  |
| 预收账款    | 79,614,454.22      | 78,048,828.68  |                  |                |
| 合同负债    |                    |                | 77,110,610.25    | 75,570,269.76  |
| 其他流动负债  |                    |                | 2,503,843.97     | 2,478,558.92   |
| 未分配利润   | 154,528,781.52     | 150,331,687.45 | 154,445,213.76   | 150,248,119.69 |

#### （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：

①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一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

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

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

| 报表项目        | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 |                | 2021 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           |
| 预付款项        | 288,977,800.23          | 285,361,331.71 | 288,961,821.91        | 285,361,331.71 |
| 使用权资产       |                         |                | 5,480,391.51          | 5,217,307.60   |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,441,696.53           |                | 20,022,260.40         | 1,490,451.09   |

| 报表项目 | 2020年12月31日(变更前)金额 |      | 2021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         |
| 租赁负债 |                    |      | 3,883,849.32     | 3,726,856.51 |

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%/4.9%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

| 项目  | 合并报表         | 公司报表         |
|---|--------------|--------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额                        | 5,464,413.19 | 5,217,307.60 |
| 减：采用简化处理的租赁付款额                                  |              |              |
| 调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额                         | 5,464,413.19 | 5,217,307.60 |
| 增量借款利率加权平均值                                     | 4.75%/4.9%   | 4.75%/4.9%   |
| 2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分                    | 5,464,413.19 | 5,217,307.60 |
| 加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分） |              |              |
| 2021年1月1日租赁负债余额                                 | 5,464,413.19 | 5,217,307.60 |
| 其中：一年内到期的租赁负债                                   | 1,580,563.87 | 1,490,451.09 |

### (3) 《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布《企业会计准则解释第14号》(以下简称“解释14号”),规范了社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理,以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理,于发布之日起实施。

根据解释14号,本集团对于2021年1月1日至施行日新增的上述两项业务,按照解释14号规定进行处理。对于2020年12月31日前开始实施且至解释14号施行日尚未完成的有关PPP项目合同、2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务,进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据,仅调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

具体调整金额如下：

| 报表项目    | 2020年12月31日(变更前)金额 |      | 2021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 |
| 长期应收款   | 525,525,202.97     |      | 76,895,227.30    |      |
| 其他非流动资产 | 59,291,643.18      |      | 507,921,618.85   |      |

## 26、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、21、“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；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和作出判断，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、21、“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做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本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。

#### (9) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税 种 | 具体税率情况  |
|-----|---|
| 增值税 | 应税收入按 5%、6%、9%、10%、13%、16% 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。 |

| 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%、20%、25%计缴/详见下表。                           |
| 房产税     | 从价计征房产以房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。 |

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%。本集团作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

各纳税主体所得税率：

| 纳税主体名称                     | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司深圳分院     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司天津分院     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司北京分院     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司大连分院     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司沈阳勘测设计院  | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司海南洋浦分公司  | 15%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院大连长兴岛分公司     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司上海分公司    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司广东分院     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司厦门分公司    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司山东分院     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司佛山分公司    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司陕西分公司    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司重庆分院     | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司天津滨海新区分院 | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司东戴河分公司   | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司延边分公司    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司东莞分院     | 25%   |

| 纳税主体名称                    | 所得税税率 |
|---------------------------|-------|
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司广西分院    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司呼伦贝尔分院  | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司武汉分公司   | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司湖南分院    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司西南分院    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司西北分公司   | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司长春分院    | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院青岛分公司       | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院安徽分公司       | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司大连金普分公司 | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司哈尔滨分公司  | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司武汉项目部   | 15%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司华中分公司   | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司江苏分公司   | 25%   |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司云南分院    | 25%   |

## 2、 税收优惠及批文

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

| 序号 | 企业名称               | 高新证书编号         | 高新证书情况       |
|----|--------------------|----------------|--------------|
| 1  | 中国市政工程东北设计研究总院有限公司 | GR201622000070 | 2016年11月1日取得 |
| 2  | 中国市政工程东北设计研究总院有限公司 | GR201922000586 | 2019年9月2日取得  |

(2) 注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税；鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税。中国市政工程东北设计研究总院海南洋浦分公司从事国家现有产业目录中的鼓励类产业中的第二十二条、城镇基础设施，第7条城镇安全饮水工程、供水水源及净水厂工程的设计咨询，以及第四十三条、环境保护

与资源节约综合利用第 20 条农村生活垃圾和污水治理等。海南洋浦分公司按 15% 计缴企业所得税。

### 3、其他说明

(1) 吉林中交工程建设咨询有限公司根据《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）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《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》（税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。

(2) 监利泽润水处理有限公司根据《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号）第一条规定，企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。监利泽润水处理有限公司 2021 年至 2023 年免缴企业所得税，自 2024 年至 2026 年减半缴纳企业所得税。

## 六、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           |                | 15,895.18      | 74,103.20      | 47,423.96      |
| 银行存款           | 498,687,478.04 | 473,913,563.95 | 483,846,883.23 | 262,847,728.76 |
| 其他货币资金         | 9,986,983.70   | 10,207,463.73  | 7,423,961.17   | 4,061,936.50   |
| 合 计            | 508,674,461.74 | 484,136,922.86 | 491,344,947.60 | 266,957,089.22 |
| 其中：存放在境外的款项总额  |                |                |                |                |
| 其中：存放财务公司的款项总额 | 434,587,174.54 | 415,848,353.52 | 290,912,292.32 | 130,576,207.43 |



注：受限制的货币资金明细如下：

| 项 目          | 2022-5-31    | 2021-12-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31   |
|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金    | 1,083,670.30 | 1,083,670.30  | 800,000.00   | 100,000.00   |
| 信用证保证金及履约保证金 | 7,080,511.08 | 7,303,737.60  | 4,808,055.62 | 2,156,193.68 |
| 职工售房款及维修基金   | 1,822,802.32 | 1,820,055.83  | 1,815,905.55 | 1,805,742.82 |
| 合 计          | 9,986,983.70 | 10,207,463.73 | 7,423,961.17 | 4,061,936.50 |

## 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   |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,720,000.00 | 4,820,000.00 | 333,500.00 |              |
| 商业承兑汇票 | 2,186,800.00 | 1,886,800.00 |            | 2,909,535.80 |
| 小 计    | 6,906,800.00 | 6,706,800.00 | 333,500.00 | 2,909,535.80 |
| 减：坏账准备 | 45,584.88    | 44,264.88    | 2,201.10   | 19,202.94    |
| 合 计    | 6,861,215.12 | 6,662,535.12 | 331,298.90 | 2,890,332.86 |

### (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 |           | 450,000.00 |            |            |
| 合 计    |           | 450,000.00 |            |            |

### (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 | 6,906,800.00 | 100.00 | 45,584.88 | 0.66     | 6,861,215.12 |
| 其中：商业承兑汇票      | 2,186,800.00 | 31.66  | 14,432.88 | 0.66     | 2,172,367.12 |
| 银行承兑汇票         | 4,720,000.00 | 68.34  | 31,152.00 | 0.66     | 4,688,848.00 |
| 合 计            | 6,906,800.00 | —      | 45,584.88 | —        | 6,861,215.12 |

(续)

| 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 | 6,706,800.00 | 100.00 | 44,264.88 | 0.66     | 6,662,535.12 |
| 其中：商业承兑汇票      | 1,886,800.00 | 28.13  | 12,452.88 | 0.66     | 1,874,347.12 |
| 银行承兑汇票         | 4,820,000.00 | 71.87  | 31,812.00 | 0.66     | 4,788,188.00 |
| 合 计            | 6,706,800.00 | —      | 44,264.88 | —        | 6,662,535.12 |

(续)

| 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 | 333,500.00 | 100.00 | 2,201.10 | 0.66     | 331,298.90 |
| 其中：商业承兑汇票      |            |        |          |          |            |
| 银行承兑汇票         | 333,500.00 | 100.00 | 2,201.10 | 0.66     | 331,298.90 |
| 合 计            | 333,500.00 | —      | 2,201.10 | —        | 331,298.90 |

(续)

| 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票据  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,909,535.80 | 100.00 | 19,202.94 | 0.66     | 2,890,332.86 |
| 其中：商业承兑汇票      | 2,909,535.80 | 100.00 | 19,202.94 | 0.66     | 2,890,332.86 |
| 银行承兑汇票         |              |        |           |          |              |
| 合 计            | 2,909,535.80 | —      | 19,202.94 | —        | 2,890,332.86 |

## (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 | 44,264.88 | 45,584.88  | 44,264.88 |       |      | 45,584.88 |
| 2021年     | 2,201.10  | 44,264.88  | 2,201.10  |       |      | 44,264.88 |
| 2020年     | 19,202.94 | 2,201.10   | 19,202.94 |       |      | 2,201.10  |
| 2019年     |           | 19,202.94  |           |       |      | 19,202.94 |
| 合计        | —         | 111,253.80 | 65,668.92 |       |      | —         |

## 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 | 933,842,094.33   | 1,007,187,512.71 | 682,304,633.28 | 242,412,142.01 |
| 7-12个月   | 532,601,224.71   | 156,804,285.54   | 9,691,250.25   | 24,194,562.32  |
| 1年以内小计   | 1,466,443,319.04 | 1,163,991,798.25 | 691,995,883.53 | 266,606,704.33 |
| 1至2年     | 267,288,488.90   | 313,644,779.14   | 51,034,131.50  | 58,833,608.79  |
| 2至3年     | 34,771,182.50    | 25,233,654.36    | 37,139,260.03  | 12,032,916.65  |
| 3至4年     | 14,796,850.17    | 16,636,113.03    | 9,226,582.35   | 11,304,352.25  |
| 4至5年     | 5,925,878.20     | 8,301,118.21     | 10,247,374.25  | 9,055,694.64   |
| 5年以上     | 38,322,757.89    | 36,070,920.17    | 26,808,407.61  | 19,010,532.89  |
| 小计       | 1,827,548,476.70 | 1,563,878,383.16 | 826,451,639.27 | 376,843,809.55 |
| 减：坏账准备   | 125,069,524.99   | 115,490,468.18   | 63,509,344.29  | 47,193,559.90  |
| 合计       | 1,702,478,951.71 | 1,448,387,914.98 | 762,942,294.98 | 329,650,249.65 |

## (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 | 450,000.00 | 0.02  | 360,000.00 | 80.00   | 90,000.00 |

| 类别             | 2022-5-31        |        |                |          |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,827,098,476.70 | 99.98  | 124,709,524.99 | 6.83     | 1,702,388,951.71 |
| 其中:            |                  |        |                |          |                  |
| 勘察设计组合         | 415,075,242.94   | 22.72  | 74,378,384.12  | 17.92    | 340,696,858.82   |
| 工程总承包组合        | 1,412,023,233.76 | 77.28  | 50,331,140.87  | 3.56     | 1,361,692,092.89 |
| 合计             | 1,827,548,476.70 | —      | 125,069,524.99 | —        | 1,702,478,951.71 |

(续)

| 类别             | 2021-12-31       |        |                |          |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 450,000.00       | 0.03   | 360,000.00     | 80.00    | 90,000.00        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,563,428,383.16 | 99.97  | 115,130,468.18 | 7.36     | 1,448,297,914.98 |
| 其中:            |                  |        |                |          |                  |
| 勘察设计组合         | 444,455,026.09   | 28.43  | 73,518,396.01  | 16.54    | 370,936,630.08   |
| 工程总承包组合        | 1,118,973,357.07 | 71.57  | 41,612,072.17  | 3.72     | 1,077,361,284.90 |
| 合计             | 1,563,878,383.16 | —      | 115,490,468.18 | —        | 1,448,387,914.98 |

(续)

| 类别             | 2020-12-31     |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 826,451,639.27 | 100.00 | 63,509,344.29 | 7.68     | 762,942,294.98 |
| 其中:            |                |        |               |          |                |
| 勘察设计组合         | 341,546,523.97 | 41.33  | 60,331,296.81 | 17.66    | 281,215,227.16 |
| 工程总承包组合        | 484,905,115.30 | 58.67  | 3,178,047.48  | 0.66     | 481,727,067.82 |

| 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 (%) |                |
| 合计 | 826,451,639.27 | —      | 63,509,344.29 | —        | 762,942,294.98 |

(续)

| 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 | 376,843,809.55 | 100.00 | 47,193,559.90 | 12.52    | 329,650,249.65 |
| 其中:            |                |        |               |          |                |
| 勘察设计组合         | 291,726,323.97 | 77.41  | 46,467,726.73 | 15.93    | 245,258,597.24 |
| 工程总承包组合        | 85,117,485.58  | 22.59  | 725,833.17    | 0.85     | 84,391,652.41  |
| 合计             | 376,843,809.55 | —      | 47,193,559.90 | —        | 329,650,249.65 |

①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   |
| 公主岭桐波房地产开发有限公司 | 450,000.00 | 360,000.00 | 80%  | 经营状况不佳 |
| 合计             | 450,000.00 | 360,000.00 | —    | —      |

(续)

| 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   |
| 公主岭桐波房地产开发有限公司 | 450,000.00 | 360,000.00 | 80%  | 经营状况不佳 |
| 合计             | 450,000.00 | 360,000.00 | —    | —      |

(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 | 115,490,468.18 | 22,742,942.79  | 13,163,885.98 |       |      | 125,069,524.99 |
| 2021年     | 63,509,344.29  | 62,363,612.30  | 10,382,488.41 |       |      | 115,490,468.18 |
| 2020年     | 47,193,559.90  | 22,968,748.23  | 6,652,963.84  |       |      | 63,509,344.29  |
| 2019年     | 27,412,946.69  | 23,465,576.33  | 3,684,963.12  |       |      | 47,193,559.90  |
| 合计        | —              | 131,540,879.65 | 33,884,301.35 |       |      | —              |

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 |                        |               |      |
|           | 北京市昌平区水务局              | 827,997.85    | 正常收回 |
|           | 徐州比迪恩建设有限公司            | 810,000.00    | 正常收回 |
|           | 沈阳水务集团有限公司             | 739,784.16    | 正常收回 |
|           | 哈尔滨市城投投资控股有限公司         | 572,517.00    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                   | 10,213,586.97 |      |
| 2021年     |                        |               |      |
|           | 哈尔滨市土地储备中心             | 1,355,224.65  | 正常收回 |
|           | 沈阳振兴环保有限公司             | 543,951.79    | 正常收回 |
|           | 青岛城投置地发展公司             | 520,000.00    | 正常收回 |
|           | 云南睿城建设项目管理有限公司         | 430,943.49    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                   | 7,532,368.48  |      |
| 2020年     |                        |               |      |
|           | 武汉光谷中华科技园投资有限公司        | 527,042.21    | 正常收回 |
|           | 成都华川公路建设集团有限公司         | 397,141.96    | 正常收回 |
|           | 郑州市二环十五放射道路绿化提升工程建设指挥部 | 367,100.00    | 正常收回 |
|           | 徐州比迪恩建设有限公司            | 363,903.66    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                   | 4,997,776.01  |      |
| 2019年     |                        |               |      |

| 年度/期间 | 单位名称               | 收回或转回金额       | 收回方式 |
|-------|--------------------|---------------|------|
|       | 沈阳振兴环保有限公司         | 897,237.53    | 正常收回 |
|       | 鞍山市自来水总公司          | 368,434.89    | 正常收回 |
|       | 延庆县水利建设项目管理办公室     | 330,000.00    | 正常收回 |
|       | 北京市平谷区水务局水利工程项目办公室 | 245,000.00    | 正常收回 |
|       | 其他汇总               | 1,844,290.70  |      |
|       | 合 计                | 33,884,301.35 |      |

## (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<br>计数的比例(%) | 2022-5-31<br>坏账准备余额 |
|------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| 中城乡(霸州)水务环保有限公司  | 437,227,936.62   | 23.92                | 6,736,095.53        |
| 武汉水资源发展投资有限公司    | 259,784,256.23   | 14.21                | 2,066,978.49        |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司    | 151,161,781.04   | 8.27                 | 19,351,189.82       |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 109,822,702.22   | 6.01                 | 881,765.43          |
| 长春城投建设投资(集团)有限公司 | 107,387,228.43   | 5.88                 | 3,798,387.84        |
| 合 计              | 1,065,383,904.54 | 58.29                | 32,834,417.11       |

(续)

| 单位名称             | 2021-12-31     | 占应收账款年合<br>计数的比例(%) | 2021-12-31<br>坏账准备余额 |
|------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| 武汉水资源发展投资有限公司    | 216,162,779.01 | 13.82               | 1,426,674.34         |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司    | 151,161,781.04 | 9.67                | 19,040,453.95        |
| 中城乡(霸州)水务环保有限公司  | 131,862,710.42 | 8.43                | 870,293.89           |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 126,602,412.50 | 8.10                | 872,622.87           |
| 长春城投建设投资(集团)有限公司 | 110,833,908.19 | 7.09                | 2,935,995.25         |
| 合 计              | 736,623,591.16 | 47.11               | 25,146,040.30        |

(续)

| 单位名称             | 2020-12-31     | 占应收账款年合<br>计数的比例(%) | 2020-12-31<br>坏账准备余额 |
|------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司    | 137,292,422.82 | 16.61               | 906,129.99           |
| 长春城投建设投资(集团)有限公司 | 96,963,074.83  | 11.73               | 744,615.10           |
| 吉林市新城建设开发投资有限公司  | 53,870,266.00  | 6.52                | 355,543.76           |

| 单位名称             | 2020-12-31     | 占应收账款年合计数的比例 (%) | 2020-12-31<br>坏账准备余额 |
|------------------|----------------|------------------|----------------------|
| 长春水务集团城市排水有限责任公司 | 50,272,613.20  | 6.08             | 332,277.88           |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 48,110,641.66  | 5.82             | 335,077.38           |
| 合计               | 386,509,018.51 | 46.76            | 2,673,644.11         |

(续)

| 单位名称            | 2019-12-31     | 占应收账款年末合计数的比例 (%) | 2019-12-31<br>坏账准备余额 |
|-----------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 徐州比迪恩建设有限公司     | 72,778,526.45  | 19.31             | 655,538.27           |
| 沈阳水务集团有限公司      | 10,184,164.67  | 2.70              | 663,008.20           |
| 成都华川公路建设集团有限公司  | 7,392,133.90   | 1.96              | 397,141.96           |
| 东莞市莞清水环境投资有限公司  | 7,197,733.62   | 1.91              | 69,818.02            |
| 内蒙古港航城建投资发展有限公司 | 6,995,400.00   | 1.86              | 67,855.38            |
| 合计              | 104,547,958.64 | 27.74             | 1,853,361.83         |

**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 |           |            | 545,000.00 |            |
| 应收账款 |           |            |            |            |
| 合计   |           |            | 545,000.00 |            |

**5、 预付款项**

| 账龄   | 2022-5-31     |        | 2021-12-31     |        |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内 | 66,071,489.37 | 94.97  | 97,418,933.04  | 51.64  |
| 1至2年 | 1,588,998.83  | 2.28   | 90,811,999.54  | 48.15  |
| 2至3年 | 1,533,877.54  | 2.20   | 310,796.96     | 0.16   |
| 3年以上 | 385,381.07    | 0.55   | 92,856.77      | 0.05   |
| 合计   | 69,579,746.81 | —      | 188,634,586.31 | —      |

(续)



| 账 龄     | 2020-12-31     |        | 2019-12-31    |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 271,963,291.87 | 94.11  | 44,097,486.27 | 52.58  |
| 1 至 2 年 | 16,703,648.15  | 5.78   | 37,827,329.64 | 45.10  |
| 2 至 3 年 | 300,600.00     | 0.10   | 571,461.32    | 0.68   |
| 3 年以上   | 10,260.21      | 0.01   | 1,372,110.14  | 1.64   |
| 合 计     | 288,977,800.23 | —      | 83,868,387.37 | —      |

## (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 (%) |
|----------------|---------------|---------------------|
| 中交一公局第六工程有限公司  | 30,000,000.00 | 43.12               |
| 浙江和达科技股份有限公司   | 9,600,015.54  | 13.80               |
| 南京惠然测控技术有限公司   | 4,174,410.00  | 6.00                |
| 青岛三利中德美水设备有限公司 | 4,140,766.82  | 5.95                |
| 监利县建筑设计院       | 2,502,349.25  | 3.60                |
| 合 计            | 50,417,541.61 | 72.47               |

(续)

| 单位名称          | 2021-12-31     | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------------|
| 武汉市市政建设集团有限公司 | 109,458,589.87 | 58.03               |
| 中交一公局第六工程有限公司 | 30,000,000.00  | 15.90               |
| 中交三公局第一工程有限公司 | 11,123,109.91  | 5.90                |
| 浙江和达科技股份有限公司  | 9,600,015.54   | 5.09                |
| 南京惠然测控技术有限公司  | 4,174,410.00   | 2.21                |
| 合 计           | 164,356,125.32 | 87.13               |

(续)

| 单位名称          | 2020-12-31     | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------------|
| 武汉市市政建设集团有限公司 | 180,272,584.56 | 62.38               |
| 中冶建工集团有限公司    | 54,507,783.74  | 18.86               |
| 武汉芳笛环保股份有限公司  | 12,956,418.89  | 4.48                |

| 单位名称               | 2020-12-31     | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|----------------|---------------------|
| 深圳市汇圣海设计有限公司       | 5,592,088.68   | 1.94                |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司 | 4,224,082.55   | 1.46                |
| 合 计                | 257,552,958.42 | 89.12               |

(续)

| 单位名称            | 2019-12-31    | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|---------------|---------------------|
| 吉林碧水源水务科技有限公司   | 29,209,492.50 | 34.83               |
| 武汉芳笛环保股份有限公司    | 23,117,597.09 | 27.56               |
| 山西清泽源环保科技发展有限公司 | 4,695,270.26  | 5.60                |
| 中辰工建集团有限公司      | 3,870,000.00  | 4.61                |
| 鞍山市岩通岩土钻探工程有限公司 | 2,732,000.90  | 3.26                |
| 合 计             | 63,624,360.75 | 75.86               |

**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 | 25,929,342.41 | 132,095,732.69 | 25,388,603.11 | 24,976,556.26 |
| 合 计   | 25,929,342.41 | 132,095,732.69 | 25,388,603.11 | 24,976,556.26 |

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

| 账 龄       | 2022-5-31     | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内     |               |                |               |               |
| 其中：6 个月以内 | 14,676,979.34 | 122,172,138.44 | 15,339,038.74 | 13,237,627.65 |
| 7-12 月    | 4,696,294.73  | 2,339,648.49   | 2,101,037.50  | 1,224,038.68  |
| 1 年以内小计   | 19,373,274.07 | 124,511,786.93 | 17,440,076.24 | 14,461,666.33 |
| 1 至 2 年   | 1,942,398.05  | 2,978,142.10   | 3,938,549.77  | 7,913,792.23  |
| 2 至 3 年   | 2,620,762.50  | 3,336,606.00   | 3,259,012.93  | 2,180,646.90  |

| 账 龄     | 2022-5-31     | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 3 至 4 年 | 2,892,804.03  | 3,107,068.03   | 1,521,134.90  | 915,443.74    |
| 4 至 5 年 | 1,870,613.60  | 702,845.60     | 683,943.74    | 767,804.00    |
| 5 年以上   | 6,130,317.17  | 6,029,339.17   | 7,331,307.61  | 7,800,231.98  |
| 小 计     | 34,830,169.42 | 140,665,787.83 | 34,174,025.19 | 34,039,585.18 |
| 减：坏账准备  | 8,900,827.01  | 8,570,055.14   | 8,785,422.08  | 9,063,028.92  |
| 合 计     | 25,929,342.41 | 132,095,732.69 | 25,388,603.11 | 24,976,556.26 |

## 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   | 6,780,325.53  | 7,145,145.53   | 8,789,009.23  | 9,656,669.23  |
| 投标保证金   | 8,779,786.50  | 7,962,835.50   | 13,463,871.17 | 11,890,106.06 |
| 民工保证金   | 3,848,106.42  | 3,848,106.42   | 1,105,028.60  |               |
| 关联方往来   | 9,006,367.71  | 116,033,688.37 | 1,702,500.00  |               |
| 代垫款     | 327,496.09    | 660,225.87     | 5,075,475.89  | 6,633,850.71  |
| 押金      | 1,129,578.36  | 1,123,156.36   | 385,247.30    | 490,292.62    |
| 其他单位往来等 | 4,958,508.81  | 3,892,629.78   | 3,652,893.00  | 5,368,666.56  |
| 小 计     | 34,830,169.42 | 140,665,787.83 | 34,174,025.19 | 34,039,585.18 |
| 减：坏账准备  | 8,900,827.01  | 8,570,055.14   | 8,785,422.08  | 9,063,028.92  |
| 合 计     | 25,929,342.41 | 132,095,732.69 | 25,388,603.11 | 24,976,556.26 |

## 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 年末余额                | 637,367.82     | 2,690,579.89         | 5,242,107.43         | 8,570,055.14 |
| 2021 年末余额在 2022 年 1-5 月： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段                 | -209,229.16    | 209,229.16           |                      |              |
| ——转入第三阶段                 |                | -24,280.24           | 24,280.24            |              |
| ——转回第二阶段                 |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段                 |                |                      |                      |              |

| 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） |               |
| 本期计提          | 501,247.29     | 808,242.76           | 130,707.18           | 1,440,197.23  |
| 本期转回          | -336,333.72    | -669,832.56          | -103,259.08          | -1,109,425.36 |
| 本期转销          |                |                      |                      |               |
| 本期核销          |                |                      |                      |               |
| 其他变动          |                |                      |                      |               |
| 2022 年 5 月末余额 | 593,052.23     | 3,013,939.01         | 5,293,835.77         | 8,900,827.01  |

(续)

| 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 年末余额          | 632,395.48     | 2,011,326.46         | 6,141,700.14         | 8,785,422.08  |
| 2020 年末余额在 2021 年： |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段           | -429,327.28    | 429,327.28           |                      |               |
| ——转入第三阶段           |                | -88,431.40           | 88,431.40            |               |
| ——转回第二阶段           |                |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |               |
| 本年计提               | 563,498.73     | 541,490.50           | 343,785.56           | 1,448,774.79  |
| 本年转回               | -129,199.11    | -203,132.95          | -1,331,809.67        | -1,664,141.73 |
| 本年转销               |                |                      |                      |               |
| 本年核销               |                |                      |                      |               |
| 其他变动               |                |                      |                      |               |
| 2021 年末余额          | 637,367.82     | 2,690,579.89         | 5,242,107.43         | 8,570,055.14  |

(续)

| 坏账准备                        | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计           |
|-----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                             | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |               |
| 2019 年 12 月 31 日余额          | 1,036,713.00           | 1,916,040.84                 | 6,110,275.08                 | 9,063,028.92  |
| 2019 年 12 月 31 日余额在 2020 年： |                        |                              |                              |               |
| ——转入第二阶段                    | -399,684.47            | 399,684.47                   |                              |               |
| ——转入第三阶段                    |                        | -962,087.74                  | 962,087.74                   |               |
| ——转回第二阶段                    |                        |                              |                              |               |
| ——转回第一阶段                    |                        |                              |                              |               |
| 本年计提                        | 382,496.57             | 1,002,018.75                 | 268,789.73                   | 1,653,305.05  |
| 本年转回                        | -387,129.62            | -344,329.86                  | -1,199,452.41                | -1,930,911.89 |
| 本年转销                        |                        |                              |                              |               |
| 本年核销                        |                        |                              |                              |               |
| 其他变动                        |                        |                              |                              |               |
| 2020 年 12 月 31 日余额          | 632,395.48             | 2,011,326.46                 | 6,141,700.14                 | 8,785,422.08  |

(续)

| 坏账准备                      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计          |
|---------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                           | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额          | 572,359.77         | 1,356,323.63                 | 6,148,755.22                 | 8,077,438.62 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 2019 年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段                  | -237,895.48        | 237,895.48                   |                              |              |
| ——转入第三阶段                  |                    | -419,273.65                  | 419,273.65                   |              |
| ——转回第二阶段                  |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段                  |                    |                              |                              |              |
| 本年计提                      | 879,550.61         | 1,099,287.40                 | -252,090.97                  | 1,726,747.04 |
| 本年转回                      | -177,301.90        | -358,192.02                  | -205,662.82                  | -741,156.74  |
| 本年转销                      |                    |                              |                              |              |
| 本年核销                      |                    |                              |                              |              |

| 坏账准备          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计          |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 其他变动          |                |                      |                      |              |
| 2019年12月31日余额 | 1,036,713.00   | 1,916,040.84         | 6,110,275.08         | 9,063,028.92 |

## 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 | 8,570,055.14 | 1,440,197.23 | 1,109,425.36 |       |      | 8,900,827.01 |
| 2021年     | 8,785,422.08 | 1,448,774.79 | 1,664,141.73 |       |      | 8,570,055.14 |
| 2020年     | 9,063,028.92 | 1,653,305.05 | 1,930,911.89 |       |      | 8,785,422.08 |
| 2019年     | 8,077,438.62 | 1,726,747.04 | 741,156.74   |       |      | 9,063,028.92 |
| 合 计       | ——           | 6,269,024.11 | 5,445,635.72 |       |      | ——           |

## 其中：坏账准备转回或收回金额重要的

| 年度/期间     | 单位名称            | 收回或转回金额    | 收回方式 |
|-----------|-----------------|------------|------|
| 2022年1-5月 |                 |            |      |
|           | 中交第二航务工程局有限公司   | 299,701.95 | 正常收回 |
|           | 鞍山市水务集团有限公司     | 218,199.80 | 正常收回 |
|           | 张海山             | 100,281.20 | 正常收回 |
|           | 芜湖市公共资源交易中心     | 51,901.64  | 正常收回 |
|           | 其他汇总            | 439,340.77 |      |
| 2021年     |                 |            |      |
|           | 西藏那曲地区财政局会计核算中心 | 731,040.00 | 正常收回 |
|           | 呼伦贝尔市公共资源交易中心   | 288,000.00 | 正常收回 |
|           | 长春市市政工程设计研究院    | 100,000.00 | 正常收回 |
|           | 明光市招标采购交易中心     | 56,000.00  | 正常收回 |
|           | 其他汇总            | 489,101.73 |      |

| 年度/期间 | 单位名称                  | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|-------|-----------------------|--------------|------|
| 2020年 |                       |              |      |
|       | 中电投横琴热电有限公司           | 316,000.00   | 正常收回 |
|       | 呼伦贝尔市公共资源交易中心         | 183,173.56   | 正常收回 |
|       | 郑州航空港区国有资产经营管理有限公司    | 145,683.72   | 正常收回 |
|       | 齐素华                   | 89,142.14    | 正常收回 |
|       | 其他汇总                  | 1,196,912.47 |      |
| 2019年 |                       |              |      |
|       | 中经国际招标集团有限公司吉林长宏分公司   | 77,460.00    | 正常收回 |
|       | 东莞市常平镇会计核算中心          | 51,310.83    | 正常收回 |
|       | 招远市水利基础设施重点工程建设指挥部办公室 | 35,154.00    | 正常收回 |
|       | 成都市公共资源交易服务中心         | 30,775.00    | 正常收回 |
|       | 其他汇总                  | 546,456.91   |      |
|       | 合 计                   | 5,445,635.72 |      |

## ⑤按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

## A、2022年5月31日

| 单位名称                      | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|---------------------------|------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 中交第二航务工程局有限公司             | 往来款  | 7,428,021.51  | 2年以内 | 21.33               | 20,798.46 |
| 武汉经济技术开发区（汉南区）劳动和社会保障监察大队 | 保证金  | 2,604,000.00  | 1年以内 | 7.48                | 17,186.40 |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司          | 保证金  | 1,244,106.41  | 3年以内 | 3.57                | 8,211.10  |
| 中辰工建集团有限公司                | 往来款  | 1,000,000.00  | 1年以内 | 2.87                | 2,800.00  |
| 北京北林地景园林规划设计院有限责任公司       | 保证金  | 640,000.00    | 1-2年 | 1.84                | 1,792.00  |
| 合 计                       | ——   | 12,916,127.92 | ——   | 37.09               | 50,787.96 |

## B、2021年12月31日

| 单位名称                      | 款项性质 | 年末余额           | 账龄   | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|---------------------------|------|----------------|------|------------------------------|--------------|
| 中交第二航务工程局有限公司             | 往来款  | 114,831,188.37 | 1年以内 | 81.63                        | 323,132.42   |
| 武汉经济技术开发区(汉南区)劳动和社会保障监察大队 | 保证金  | 2,604,000.00   | 1年以内 | 1.85                         | 17,186.40    |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司          | 保证金  | 1,244,106.41   | 2年以内 | 0.88                         | 8,211.10     |
| 鞍山市自来水总公司                 | 保证金  | 883,400.00     | 3-4年 | 0.63                         | 218,199.80   |
| 北京北林地景园林规划设计院有限责任公司       | 保证金  | 640,000.00     | 1-2年 | 0.45                         | 1,792.00     |
| 合计                        | ——   | 120,202,694.78 | ——   | 85.44                        | 568,521.72   |

## C、2020年12月31日

| 单位名称             | 款项性质 | 年末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------------|------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 盘锦市公共采购交易监督管理办公室 | 保证金  | 1,380,800.00 | 2年以内 | 4.04                         | 83,688.00    |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 保证金  | 1,105,028.60 | 1年以内 | 3.23                         | 7,293.19     |
| 武汉市公共资源交易监督管理局   | 保证金  | 1,060,000.00 | 2年以内 | 3.10                         | 6,996.00     |
| 中交第三公路工程局有限公司    | 保证金  | 1,000,000.00 | 1年以内 | 2.93                         | 2,800.00     |
| 西藏那曲地区财政局会计核算中心  | 保证金  | 913,800.00   | 5年以上 | 2.67                         | 731,040.00   |
| 合计               | ——   | 5,459,628.60 | ——   | 15.97                        | 831,817.19   |

## D、2019年12月31日

| 单位名称            | 款项性质 | 年末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----------------|------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 深圳市佳艺宝圆设计有限公司   | 往来款  | 3,000,000.00 | 1年以内 | 8.81                         | 8,400.00     |
| 武汉市公共资源交易管理办公室  | 保证金  | 1,040,000.00 | 1年以内 | 3.06                         | 6,864.00     |
| 西藏那曲地区财政局会计核算中心 | 保证金  | 913,800.00   | 5年以上 | 2.68                         | 731,040.00   |
| 鞍山市自来水总公司       | 保证金  | 883,400.00   | 1-2年 | 2.60                         | 119,259.00   |
| 齐素华             | 代垫款  | 866,015.00   | 1-2年 | 2.54                         | 91,018.18    |



| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额         | 账龄 | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|------|--------------|----|------------------------------|--------------|
| 合 计  | ——   | 6,703,215.00 | —— | 19.69                        | 956,581.18   |

⑥因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

| 接收集中归集<br>资金的母公司 | 2022-5-31  |          |            | 2021-12-31 |          |            |
|------------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备     | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备     | 账面价值       |
| 中国城乡控股<br>集团有限公司 | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 |
| 合 计              | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 |

## 7、 存货

### (1) 存货分类

| 项 目    | 2022-5-31 |                       |      |
|--------|-----------|-----------------------|------|
|        | 账面余额      | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 |           |                       |      |
| 合 计    |           |                       |      |

(续)

| 项 目    | 2021-12-31   |                       |              |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 合同履约成本 | 2,478,970.02 |                       | 2,478,970.02 |
| 合 计    | 2,478,970.02 |                       | 2,478,970.02 |

(续)

| 项 目    | 2020-12-31    |                       |               |
|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 14,426,239.62 |                       | 14,426,239.62 |
| 合 计    | 14,426,239.62 |                       | 14,426,239.62 |

(续)

| 项 目    | 2019-12-31    |                       |               |
|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 15,324,452.03 |                       | 15,324,452.03 |
| 已完工未结算 | 14,896,213.16 |                       | 14,896,213.16 |
| 合 计    | 30,220,665.19 |                       | 30,220,665.19 |

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项 目      | 2022-5-31      |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 已完工未结算   | 182,445,101.35 | 1,204,727.79 | 181,240,373.56 |
| PPP 合同资产 | 39,649,387.17  | 261,685.96   | 39,387,701.21  |
| 合 计      | 222,094,488.52 | 1,466,413.75 | 220,628,074.77 |

(续)

| 项 目      | 2021-12-31     |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 已完工未结算   | 148,269,678.85 | 979,170.00   | 147,290,508.85 |
| PPP 合同资产 | 30,016,892.02  | 198,111.49   | 29,818,780.53  |
| 合 计      | 178,286,570.87 | 1,177,281.49 | 177,109,289.38 |

(续)

| 项 目      | 2020-12-31    |            |               |
|----------|---------------|------------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 已完工未结算   | 54,042,624.88 | 357,271.44 | 53,685,353.44 |
| PPP 合同资产 |               |            |               |
| 合 计      | 54,042,624.88 | 357,271.44 | 53,685,353.44 |

(续)

| 项 目    | 2019-12-31 |      |      |
|--------|------------|------|------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算 | —          | —    | —    |

| 项 目      | 2019-12-31 |      |      |
|----------|------------|------|------|
|          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 |
| PPP 合同资产 | ---        | ---  | ---  |
| 合 计      | ---        | ---  | ---  |

## (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   | 229,033.32   | 3,475.53 |       | 正常计提 |
| PPP 合同资产 | 63,574.47    |          |       | 正常计提 |
| 合 计      | 292,607.79   | 3,475.53 |       | ---  |

(续)

| 项 目      | 2021 年度      |            |       | 原 因  |
|----------|--------------|------------|-------|------|
|          | 计提           | 转回         | 转销/核销 |      |
| 已完工未结算   | 808,995.85   | 187,097.29 |       | 正常计提 |
| PPP 合同资产 | 198,111.49   |            |       | 正常计提 |
| 合 计      | 1,007,107.34 | 187,097.29 |       | ---  |

(续)

| 项 目      | 2020 年度    |    |       | 原 因  |
|----------|------------|----|-------|------|
|          | 计提         | 转回 | 转销/核销 |      |
| 已完工未结算   | 357,271.44 |    |       | 正常计提 |
| PPP 合同资产 |            |    |       |      |
| 合 计      | 357,271.44 |    |       | ---  |

## 9、其他流动资产

| 项 目     | 2022-5-31     | 2021-12-31   | 2020-12-31    | 2019-12-31 |
|---------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 增值税     | 11,984,521.94 | 2,068,458.92 | 12,278,676.09 | 527,589.44 |
| 所得税     | 16,513,711.72 | 132,472.20   |               | 957.37     |
| 待认证进项税额 | 16,780,037.03 |              |               |            |
| 待抵扣进项税额 |               |              |               | 899,607.82 |
| 预缴附加税   | 27,963.46     | 9,623.18     | 285,643.15    | 353,936.56 |

| 项 目 | 2022-5-31     | 2021-12-31   | 2020-12-31    | 2019-12-31   |
|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 45,306,234.15 | 2,210,554.30 | 12,564,319.24 | 1,782,091.19 |

## 10、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

| 项 目         | 2022-5-31      |            |                | 折现率区<br>间 |
|-------------|----------------|------------|----------------|-----------|
|             | 账面余额           | 坏账准备       | 账面价值           |           |
| PPP 项目公司应收款 |                |            |                |           |
| 应收工程款       | 100,810,911.92 | 665,352.02 | 100,145,559.90 |           |
| 减：一年内到期的部分  |                |            |                |           |
| 合 计         | 100,810,911.92 | 665,352.02 | 100,145,559.90 | —         |

(续)

| 项 目         | 2021-12-31    |            |               | 折现率区<br>间 |
|-------------|---------------|------------|---------------|-----------|
|             | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |           |
| PPP 项目公司应收款 |               |            |               |           |
| 应收工程款       | 96,384,045.47 | 636,134.70 | 95,747,910.77 |           |
| 减：一年内到期的部分  |               |            |               |           |
| 合 计         | 96,384,045.47 | 636,134.70 | 95,747,910.77 | —         |

(续)

| 项 目         | 2020-12-31     |              |                | 折现率区<br>间 |
|-------------|----------------|--------------|----------------|-----------|
|             | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |           |
| PPP 项目公司应收款 | 451,610,605.67 | 2,980,630.00 | 448,629,975.67 |           |
| 应收工程款       | 77,406,107.61  | 510,880.31   | 76,895,227.30  |           |
| 减：一年内到期的部分  |                |              |                |           |
| 合 计         | 529,016,713.28 | 3,491,510.31 | 525,525,202.97 | —         |

(续)

| 项 目         | 2019-12-31     |              |                | 折现率区<br>间 |
|-------------|----------------|--------------|----------------|-----------|
|             | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |           |
| PPP 项目公司应收款 | 396,119,976.55 | 2,614,391.85 | 393,505,584.70 |           |
| 应收工程款       |                |              |                |           |

| 项 目        | 2019-12-31     |              |                | 折现率区<br>间 |
|------------|----------------|--------------|----------------|-----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |           |
| 减：一年内到期的部分 |                |              |                |           |
| 合 计        | 396,119,976.55 | 2,614,391.85 | 393,505,584.70 | —         |

## (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<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |            |
| 2021 年 12 月 31 日余额                    | 636,134.70         |                              |                              | 636,134.70 |
| 2021 年 12 月 31 日余额<br>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                              |                    |                              |                              |            |
| 本年计提                                  | 29,217.32          |                              |                              | 29,217.32  |
| 本年转回                                  |                    |                              |                              |            |
| 本年转销                                  |                    |                              |                              |            |
| 本年核销                                  |                    |                              |                              |            |
| 其他变动                                  |                    |                              |                              |            |
| 2022 年 5 月 31 日余额                     | 665,352.02         |                              |                              | 665,352.02 |

## (续)

| 坏账准备                            | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计          |
|---------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                                 | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额              | 3,491,510.31       |                              |                              | 3,491,510.31 |
| 2020 年 12 月 31 日余额<br>在 2021 年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段                        |                    |                              |                              |              |
| ——转入第三阶段                        |                    |                              |                              |              |
| ——转回第二阶段                        |                    |                              |                              |              |

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计           |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |               |
| 本年计提               | 125,254.39     |                      |                      | 125,254.39    |
| 本年转回               |                |                      |                      |               |
| 本年转销               |                |                      |                      |               |
| 本年核销               |                |                      |                      |               |
| 其他变动               | -2,980,630.00  |                      |                      | -2,980,630.00 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 636,134.70     |                      |                      | 636,134.70    |

注：其他变动系 2021 年初 PPP 项目公司长期应收款调整至其他非流动资产列报，对应坏账准备 2,980,630.00 元调整至其他非流动资产列报。

(续)

| 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          | 2,614,391.85   |                      |                      | 2,614,391.85 |
| 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                        | 877,118.46     |                      |                      | 877,118.46   |
| 本年转回                        |                |                      |                      |              |
| 本年转销                        |                |                      |                      |              |
| 本年核销                        |                |                      |                      |              |
| 其他变动                        |                |                      |                      |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额          | 3,491,510.31   |                      |                      | 3,491,510.31 |

(续)

| 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          | 850,921.57     |                      |                      | 850,921.57   |
| 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                      | 1,763,470.28   |                      |                      | 1,763,470.28 |
| 本年转回                      |                |                      |                      |              |
| 本年转销                      |                |                      |                      |              |
| 本年核销                      |                |                      |                      |              |
| 其他变动                      |                |                      |                      |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额        | 2,614,391.85   |                      |                      | 2,614,391.85 |

## 11、 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   |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 中城乡（霸州）水务环保有限公司     | 6,016,800.00 | 6,016,800.00 |              |              |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司       | 4,183,854.80 | 2,457,340.80 | 2,471,200.00 |              |
| 龙海环投水务有限公司          | 2,161,202.34 | 2,119,023.27 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司  | 1,205,983.97 | 1,136,033.97 |              |              |
| 大庆碧水源环保科技有限公司       | 784,000.00   | 784,000.00   |              |              |
| 中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司 | 600,000.00   |              |              |              |
| 肇州县碧水源环保科技有限公司      | 590,500.00   | 590,500.00   | 537,800.00   |              |
| 广东中航德源济安环保有限公司      | 321,880.00   | 321,880.00   |              |              |
| 中交（洪湖）投资建设发展有限公司    | 319,900.00   | 319,900.00   |              |              |

| 项 目                | 2022-5-31     | 2021-12-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31   |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 唐山信开水务环境有限公司       | 349,978.74    | 356,992.02    | 300,917.00   | 280,000.00   |
| 岭南水务（连平）有限公司       | 218,800.00    | 218,800.00    |              |              |
| 雷州博瑞水务有限公司         | 167,100.00    | 167,100.00    | 143,844.17   | 33,420.00    |
| 岭南水务（汕尾）有限公司       | 163,500.00    | 163,500.00    | 163,500.00   |              |
| 雷州博瑞环保科技有限公司       | 54,140.00     | -84,304.07    | 54,140.00    | 54,140.00    |
| 攀枝花北控水务有限公司        | 41,800.00     | 41,800.00     | 41,800.00    | 41,800.00    |
| 珠海北控新青工业污水处理有限公司   | 35,270.00     | 35,270.00     |              |              |
| 中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司 | 8,500.00      | 8,500.00      |              |              |
| 通化建诚海绵城市投资运营有限公司   | 4,760.00      | 4,760.00      | 4,760.00     | 4,760.00     |
| 合 计                | 17,227,969.85 | 14,657,895.99 | 4,717,961.17 | 1,414,120.00 |



## (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 |
|--------------------|------------------|------------|------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 唐山信开水务环境有限公司       |                  | 69,978.73  |            |                 |                           |                 |
| 龙海环投水务有限公司         |                  | 161,202.33 |            |                 |                           |                 |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司      |                  |            | -11,845.19 |                 |                           |                 |
| 眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司 |                  |            | -14,016.03 |                 |                           |                 |
| 合 计                |                  | 231,181.06 | -25,861.22 |                 |                           |                 |

## (续)

| 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 |
|--------------------|--------------|------------|-------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 唐山信开水务环境有限公司       |              | 76,992.02  |             |                 |                           |                 |
| 龙海环投水务有限公司         |              |            | -138,444.07 |                 |                           |                 |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司      |              | 119,023.27 |             |                 |                           |                 |
| 眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司 |              |            | -13,859.20  |                 |                           |                 |
| 雷州博瑞环保科技有限公司       |              |            | -13,966.03  |                 |                           |                 |

| 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 |
|-----|---------------|------------|-------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 合 计 |               | 196,015.29 | -166,269.30 |                 |                           |                 |

(续)

| 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 |
|--------------|---------------|-----------|------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 唐山信开水务环境有限公司 |               | 20,917.00 |            |                 |                           |                 |
| 雷州博瑞水务有限公司   |               |           | -23,255.83 |                 |                           |                 |
| 合 计          |               | 20,917.00 | -23,255.83 |                 |                           |                 |

**12、 固定资产**

| 项 目    | 2022-5-31     | 2021-12-31    | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 20,900,702.75 | 22,797,881.42 | 24,259,147.70 | 25,468,394.94 |
| 固定资产清理 |               |               |               |               |
| 合 计    | 20,900,702.75 | 22,797,881.42 | 24,259,147.70 | 25,468,394.94 |

**(1) 固定资产**

## ①固定资产情况

## A、2022 年 1-5 月情况

| 项 目                | 房屋及建筑<br>物    | 机器设备         | 运输工具          | 办公及电子<br>设备   | 合 计           |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |               |               |               |
| 1、2021-12-31 余额    | 27,017,498.80 | 4,448,491.26 | 16,541,785.57 | 13,607,731.33 | 61,615,506.96 |
| 2、2022 年 1-5 月增加金额 |               |              |               | 461,171.51    | 461,171.51    |
| (1) 购置             |               |              |               | 461,171.51    | 461,171.51    |
| 3、2022 年 1-5 月减少金额 | 460,382.00    |              | 128,000.00    | 1,006,454.07  | 1,594,836.07  |
| (1) 处置或报废          | 460,382.00    |              | 128,000.00    | 1,006,454.07  | 1,594,836.07  |
| 4、2022-5-31 余额     | 26,557,116.80 | 4,448,491.26 | 16,413,785.57 | 13,062,448.77 | 60,481,842.40 |
| 二、累计折旧             |               |              |               |               |               |
| 1、2021-12-31 余额    | 12,084,460.32 | 2,716,950.17 | 13,966,577.01 | 10,049,638.04 | 38,817,625.54 |
| 2、2022 年 1-5 月增加金额 | 664,333.88    | 283,576.63   | 316,257.86    | 827,543.92    | 2,091,712.29  |
| (1) 计提             | 664,333.88    | 283,576.63   | 316,257.86    | 827,543.92    | 2,091,712.29  |
| 3、2022 年 1-5 月减少金额 | 193,744.11    |              | 128,000.00    | 1,006,454.07  | 1,328,198.18  |
| (1) 处置或报废          | 193,744.11    |              | 128,000.00    | 1,006,454.07  | 1,328,198.18  |
| 4、2022-5-31 余额     | 12,555,050.09 | 3,000,526.80 | 14,154,834.87 | 9,870,727.89  | 39,581,139.65 |
| 三、减值准备             |               |              |               |               |               |
| 四、账面价值             |               |              |               |               |               |
| 1、2022-5-31 账面价值   | 14,002,066.71 | 1,447,964.46 | 2,258,950.70  | 3,191,720.88  | 20,900,702.75 |
| 2、2021-12-31 账面价值  | 14,933,038.48 | 1,731,541.09 | 2,575,208.56  | 3,558,093.29  | 22,797,881.42 |

## B、2021 年度情况

| 项 目               | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具          | 办公及电子设备       | 合 计           |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |              |               |               |               |
| 1、2020-12-31 余额   | 27,017,498.80 | 4,257,222.59 | 16,625,132.71 | 13,637,424.70 | 61,537,278.80 |
| 2、2021 年增加金额      |               | 191,268.67   | 1,096,620.69  | 2,061,659.47  | 3,349,548.83  |
| (1) 购置            |               | 191,268.67   | 1,096,620.69  | 2,061,659.47  | 3,349,548.83  |
| 3、2021 年减少金额      |               |              | 1,179,967.83  | 2,091,352.84  | 3,271,320.67  |
| (1) 处置或报废         |               |              | 1,179,967.83  | 2,091,352.84  | 3,271,320.67  |
| 4、2021-12-31 余额   | 27,017,498.80 | 4,448,491.26 | 16,541,785.57 | 13,607,731.33 | 61,615,506.96 |
| 二、累计折旧            |               |              |               |               |               |
| 1、2020-12-31 余额   | 10,478,351.48 | 2,117,916.63 | 14,210,955.17 | 10,470,907.82 | 37,278,131.10 |
| 2、2021 年增加金额      | 1,606,108.84  | 599,033.54   | 935,589.67    | 1,670,083.06  | 4,810,815.11  |
| (1) 计提            | 1,606,108.84  | 599,033.54   | 935,589.67    | 1,670,083.06  | 4,810,815.11  |
| 3、2021 年减少金额      |               |              | 1,179,967.83  | 2,091,352.84  | 3,271,320.67  |
| (1) 处置或报废         |               |              | 1,179,967.83  | 2,091,352.84  | 3,271,320.67  |
| 4、2022-5-31 余额    | 12,084,460.32 | 2,716,950.17 | 13,966,577.01 | 10,049,638.04 | 38,817,625.54 |
| 三、减值准备            |               |              |               |               |               |
| 四、账面价值            |               |              |               |               |               |
| 1、2021-12-31 账面价值 | 14,933,038.48 | 1,731,541.09 | 2,575,208.56  | 3,558,093.29  | 22,797,881.42 |
| 2、2020-12-31 账面价值 | 16,539,147.32 | 2,139,305.96 | 2,414,177.54  | 3,166,516.88  | 24,259,147.70 |

## C、2020 年度情况

| 项 目             | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具          | 办公及电子设备       | 合 计           |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值          |               |              |               |               |               |
| 1、2019-12-31 余额 | 27,017,498.80 | 3,681,727.11 | 19,117,008.40 | 12,205,513.19 | 62,021,747.50 |
| 2、2020 年增加金额    |               | 870,613.48   | 875,074.31    | 1,783,393.04  | 3,529,080.83  |
| (1) 购置          |               | 870,613.48   | 875,074.31    | 1,783,393.04  | 3,529,080.83  |
| 3、2020 年减少金额    |               | 295,118.00   | 3,366,950.00  | 351,481.53    | 4,013,549.53  |
| (1) 处置或报废       |               | 295,118.00   | 3,366,950.00  | 351,481.53    | 4,013,549.53  |
| 4、2020-12-31 余额 | 27,017,498.80 | 4,257,222.59 | 16,625,132.71 | 13,637,424.70 | 61,537,278.80 |

| 项 目               | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具          | 办公及电子设备       | 合 计           |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 二、累计折旧            |               |              |               |               |               |
| 1、2019-12-31 余额   | 8,878,879.52  | 1,802,485.50 | 16,747,448.55 | 9,124,538.99  | 36,553,352.56 |
| 2、2020 年增加金额      | 1,599,471.96  | 610,549.13   | 830,456.62    | 1,697,850.36  | 4,738,328.07  |
| (1) 计提            | 1,599,471.96  | 610,549.13   | 830,456.62    | 1,697,850.36  | 4,738,328.07  |
| 3、2020 年减少金额      |               | 295,118.00   | 3,366,950.00  | 351,481.53    | 4,013,549.53  |
| (1) 处置或报废         |               | 295,118.00   | 3,366,950.00  | 351,481.53    | 4,013,549.53  |
| 4、2020-12-31 余额   | 10,478,351.48 | 2,117,916.63 | 14,210,955.17 | 10,470,907.82 | 37,278,131.10 |
| 三、减值准备            |               |              |               |               |               |
| 四、账面价值            |               |              |               |               |               |
| 1、2020-12-31 账面价值 | 16,539,147.32 | 2,139,305.96 | 2,414,177.54  | 3,166,516.88  | 24,259,147.70 |
| 2、2019-12-31 账面价值 | 18,138,619.28 | 1,879,241.61 | 2,369,559.85  | 3,080,974.20  | 25,468,394.94 |

## D、2019 年度情况

| 项 目             | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具          | 办公及电子设备       | 合 计           |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值          |               |              |               |               |               |
| 1、2019-1-1 余额   | 26,000,185.09 | 3,398,041.86 | 19,043,044.82 | 10,469,087.23 | 58,910,359.00 |
| 2、2019 年增加金额    | 1,017,313.71  | 407,867.25   | 1,091,163.58  | 1,763,557.29  | 4,279,901.83  |
| (1) 购置          | 1,017,313.71  | 407,867.25   | 1,091,163.58  | 1,763,557.29  | 4,279,901.83  |
| 3、2019 年减少金额    |               | 124,182.00   | 1,017,200.00  | 27,131.33     | 1,168,513.33  |
| (1) 处置或报废       |               | 124,182.00   | 1,017,200.00  | 27,131.33     | 1,168,513.33  |
| 4、2019-12-31 余额 | 27,017,498.80 | 3,681,727.11 | 19,117,008.40 | 12,205,513.19 | 62,021,747.50 |
| 二、累计折旧          |               |              |               |               |               |
| 1、2019-1-1 余额   | 7,280,117.21  | 1,504,740.63 | 16,658,096.30 | 7,662,190.14  | 33,105,144.28 |
| 2、2019 年增加金额    | 1,598,762.31  | 421,926.87   | 1,106,552.25  | 1,489,480.18  | 4,616,721.61  |
| (1) 计提          | 1,598,762.31  | 421,926.87   | 1,106,552.25  | 1,489,480.18  | 4,616,721.61  |
| 3、2019 年减少金额    |               | 124,182.00   | 1,017,200.00  | 27,131.33     | 1,168,513.33  |
| (1) 处置或报废       |               | 124,182.00   | 1,017,200.00  | 27,131.33     | 1,168,513.33  |
| 4、2019-12-31 余额 | 8,878,879.52  | 1,802,485.50 | 16,747,448.55 | 9,124,538.99  | 36,553,352.56 |

| 项 目               | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 办公及电子设备      | 合 计           |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 三、减值准备            |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值            |               |              |              |              |               |
| 1、2019-12-31 账面价值 | 18,138,619.28 | 1,879,241.61 | 2,369,559.85 | 3,080,974.20 | 25,468,394.94 |
| 2、2019-1-1 账面价值   | 18,720,067.88 | 1,893,301.23 | 2,384,948.52 | 2,806,897.09 | 25,805,214.72 |

## ②暂时闲置的固定资产情况

| 项 目    | 2022-5-31    |            |      |              |    |
|--------|--------------|------------|------|--------------|----|
|        | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
| 房屋及建筑物 | 3,071,347.71 | 907,701.44 |      | 2,163,646.27 |    |
| 合 计    | 3,071,347.71 | 907,701.44 |      | 2,163,646.27 |    |

(续)

| 项 目    | 2021-12-31   |            |      |              |    |
|--------|--------------|------------|------|--------------|----|
|        | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
| 房屋及建筑物 | 3,071,347.71 | 849,208.29 |      | 2,222,139.42 |    |
| 合 计    | 3,071,347.71 | 849,208.29 |      | 2,222,139.42 |    |

(续)

| 项 目    | 2020-12-31   |            |      |              |    |
|--------|--------------|------------|------|--------------|----|
|        | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
| 房屋及建筑物 | 3,071,347.71 | 708,733.83 |      | 2,362,613.88 |    |
| 合 计    | 3,071,347.71 | 708,733.83 |      | 2,362,613.88 |    |

(续)

| 项 目    | 2019-12-31   |            |      |              |    |
|--------|--------------|------------|------|--------------|----|
|        | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
| 房屋及建筑物 | 3,071,347.71 | 568,241.11 |      | 2,503,106.60 |    |
| 合 计    | 3,071,347.71 | 568,241.11 |      | 2,503,106.60 |    |

## ③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   |                        |
| 房屋建筑物 | 1,283,943.41 | 1,309,233.18 | 1,376,712.10 | 1,445,547.71 | 原购房人去世，无法过户，目前处于法院调解阶段 |
| 合 计   | 1,283,943.41 | 1,309,233.18 | 1,376,712.10 | 1,445,547.71 |                        |

### 13、 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   | 14,916,734.21 | 14,916,734.21 |
| 2、2022 年 1-5 月增加  |               |               |
| 3、2022 年 1-5 月减少  | 263,083.91    | 263,083.91    |
| 4、2022-5-31 余额    | 14,653,650.30 | 14,653,650.30 |
| 二、累计折旧            |               |               |
| 1、2021-12-31 余额   | 2,248,243.25  | 2,248,243.25  |
| 2、2022 年 1-5 月增加  | 1,396,208.26  | 1,396,208.26  |
| (1) 计提            | 1,396,208.26  | 1,396,208.26  |
| 3、2022 年 1-5 月减少  | 116,001.26    | 116,001.26    |
| 4、2022-5-31 余额    | 3,528,450.25  | 3,528,450.25  |
| 三、减值准备            |               |               |
| 1、2021-12-31 余额   |               |               |
| 2、2022 年 1-5 月增加  |               |               |
| 3、2022 年 1-5 月减少  |               |               |
| 4、2022-5-31 余额    |               |               |
| 四、账面价值            |               |               |
| 1、2022-5-31 账面价值  | 11,125,200.05 | 11,125,200.05 |
| 2、2021-12-31 账面价值 | 12,668,490.96 | 12,668,490.96 |

(续)

| 项 目    | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------|-----|
| 一、账面原值 |        |     |

| 项 目               | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、2021-1-1 余额     | 5,480,391.51  | 5,480,391.51  |
| 2、2021 年增加        | 9,436,342.70  | 9,436,342.70  |
| 3、2021 年减少        |               |               |
| 4、2021-12-31 余额   | 14,916,734.21 | 14,916,734.21 |
| 二、累计折旧            |               |               |
| 1、2021-1-1 余额     |               |               |
| 2、2021 年增加        | 2,248,243.25  | 2,248,243.25  |
| (1) 计提            | 2,248,243.25  | 2,248,243.25  |
| 3、2021 年减少        |               |               |
| 4、2021-12-31 余额   | 2,248,243.25  | 2,248,243.25  |
| 三、减值准备            |               |               |
| 1、2021-1-1 余额     |               |               |
| 2、2021 年增加        |               |               |
| 3、2021 年减少        |               |               |
| 4、2021-12-31 余额   |               |               |
| 四、账面价值            |               |               |
| 1、2021-12-31 账面价值 | 12,668,490.96 | 12,668,490.96 |
| 2、2021-1-1 账面价值   | 5,480,391.51  | 5,480,391.51  |

#### 14、 无形资产

##### ①2022 年 1-5 月情况

| 项 目              | 土地使用权         | 软件            | 合计            |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值           |               |               |               |
| 1、2021-12-31 余额  | 18,727,762.00 | 11,025,683.75 | 29,753,445.75 |
| 2、2022 年 1-5 月增加 | 27,975,319.64 |               | 27,975,319.64 |
| 3、2022 年 1-5 月减少 |               |               |               |
| 4、2022-5-31 余额   | 46,703,081.64 | 11,025,683.75 | 57,728,765.39 |
| 二、累计摊销           |               |               |               |
| 1、2021-12-31 余额  | 981,425.40    | 4,366,850.76  | 5,348,276.16  |



| 项 目               | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 2、2022年1-5月增加     | 136,309.10    | 465,306.91   | 601,616.01    |
| (1) 计提            | 136,309.10    | 465,306.91   | 601,616.01    |
| 3、2022年1-5月减少     |               |              |               |
| 4、2022-5-31 余额    | 1,117,734.50  | 4,832,157.67 | 5,949,892.17  |
| 三、减值准备            |               |              |               |
| 1、2021-12-31 余额   |               |              |               |
| 2、2022年1-5月增加     | 3,344,353.47  |              | 3,344,353.47  |
| (1) 计提            | 3,344,353.47  |              | 3,344,353.47  |
| 3、2022年1-5月减少     |               |              |               |
| 4、2022-5-31 余额    | 3,344,353.47  |              | 3,344,353.47  |
| 四、账面价值            |               |              |               |
| 1、2022-5-31 账面价值  | 42,240,993.67 | 6,193,526.08 | 48,434,519.75 |
| 2、2021-12-31 账面价值 | 17,746,336.60 | 6,658,832.99 | 24,405,169.59 |

## ②2021年度情况

| 项 目             | 土地使用权         | 软件            | 合计            |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值          |               |               |               |
| 1、2020-12-31 余额 | 18,727,762.00 | 10,581,715.44 | 29,309,477.44 |
| 2、2021年增加       |               | 679,943.49    | 679,943.49    |
| (1) 购置          |               | 679,943.49    | 679,943.49    |
| 3、2021年减少       |               | 235,975.18    | 235,975.18    |
| (1) 处置          |               | 235,975.18    | 235,975.18    |
| 4、2021-12-31 余额 | 18,727,762.00 | 11,025,683.75 | 29,753,445.75 |
| 二、累计摊销          |               |               |               |
| 1、2020-12-31 余额 | 654,283.60    | 3,575,477.64  | 4,229,761.24  |
| 2、2021年增加       | 327,141.80    | 1,025,508.97  | 1,352,650.77  |
| (1) 计提          | 327,141.80    | 1,025,508.97  | 1,352,650.77  |
| 3、2021年减少       |               | 234,135.85    | 234,135.85    |
| (1) 处置          |               | 234,135.85    | 234,135.85    |

| 项 目               | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 4、2021-12-31 余额   | 981,425.40    | 4,366,850.76 | 5,348,276.16  |
| 三、减值准备            |               |              |               |
| 四、账面价值            |               |              |               |
| 1、2021-12-31 账面价值 | 17,746,336.60 | 6,658,832.99 | 24,405,169.59 |
| 2、2020-12-31 账面价值 | 18,073,478.40 | 7,006,237.80 | 25,079,716.20 |

## ③2020 年度情况

| 项 目               | 土地使用权         | 软件            | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |               |               |
| 1、2019-12-31 余额   | 18,727,762.00 | 7,664,459.58  | 26,392,221.58 |
| 2、2020 年增加        |               | 2,917,255.86  | 2,917,255.86  |
| (1) 购置            |               | 2,917,255.86  | 2,917,255.86  |
| 3、2020 年减少        |               |               |               |
| (1) 处置            |               |               |               |
| 4、2020-12-31 余额   | 18,727,762.00 | 10,581,715.44 | 29,309,477.44 |
| 二、累计摊销            |               |               |               |
| 1、2019-12-31 余额   | 327,141.80    | 2,778,447.49  | 3,105,589.29  |
| 2、2020 年增加        | 327,141.80    | 797,030.15    | 1,124,171.95  |
| (1) 计提            | 327,141.80    | 797,030.15    | 1,124,171.95  |
| 3、2020 年减少        |               |               |               |
| (1) 处置            |               |               |               |
| 4、2020-12-31 余额   | 654,283.60    | 3,575,477.64  | 4,229,761.24  |
| 三、减值准备            |               |               |               |
| 四、账面价值            |               |               |               |
| 1、2020-12-31 账面价值 | 18,073,478.40 | 7,006,237.80  | 25,079,716.20 |
| 2、2019-12-31 账面价值 | 18,400,620.20 | 4,886,012.09  | 23,286,632.29 |

## ④2019 年度情况

| 项 目    | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------|-------|----|----|
| 一、账面原值 |       |    |    |

| 项 目               | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1、2019-1-1 余额     | 18,727,762.00 | 6,744,954.51 | 25,472,716.51 |
| 2、2019 年增加        |               | 919,505.07   | 919,505.07    |
| (1) 购置            |               | 919,505.07   | 919,505.07    |
| 3、2019 年减少        |               |              |               |
| (1) 处置            |               |              |               |
| 4、2019-12-31 余额   | 18,727,762.00 | 7,664,459.58 | 26,392,221.58 |
| 二、累计摊销            |               |              |               |
| 1、2019-1-1 余额     |               | 2,096,192.71 | 2,096,192.71  |
| 2、2019 年增加        | 327,141.80    | 682,254.78   | 1,009,396.58  |
| (1) 计提            | 327,141.80    | 682,254.78   | 1,009,396.58  |
| 3、2019 年减少        |               |              |               |
| (1) 处置            |               |              |               |
| 4、2019-12-31 余额   | 327,141.80    | 2,778,447.49 | 3,105,589.29  |
| 三、减值准备            |               |              |               |
| 四、账面价值            |               |              |               |
| 1、2019-12-31 账面价值 | 18,400,620.20 | 4,886,012.09 | 23,286,632.29 |
| 2、2019-1-1 账面价值   | 18,727,762.00 | 4,648,761.80 | 23,376,523.80 |

#### 15、 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 | 971,041.24   | 1,338,795.92 | 118,542.87 |        | 2,191,294.29 |
| 其他  | 29,639.06    | 159,466.67   | 27,465.90  |        | 161,639.83   |
| 合 计 | 1,000,680.30 | 1,498,262.59 | 146,008.77 |        | 2,352,934.12 |

(续)

| 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 | 332,999.96 | 803,967.56 | 165,926.28 |        | 971,041.24 |
| 其他  | 39,117.26  | 97,200.00  | 106,678.20 |        | 29,639.06  |

| 项 目 | 2020-12-31 | 2021 年     |            |        | 2021-12-31   |
|-----|------------|------------|------------|--------|--------------|
|     |            | 增加金额       | 摊销金额       | 其他减少金额 |              |
| 合 计 | 372,117.22 | 901,167.56 | 272,604.48 |        | 1,000,680.30 |

(续)

| 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 | 454,090.90 |       | 121,090.94 |        | 332,999.96 |
| 其他  | 65,195.43  |       | 26,078.17  |        | 39,117.26  |
| 合 计 | 519,286.33 |       | 147,169.11 |        | 372,117.22 |

(续)

| 项 目 | 2019-1-1   | 2019年     |            |        | 2019-12-31 |
|-----|------------|-----------|------------|--------|------------|
|     |            | 增加金额      | 摊销金额       | 其他减少金额 |            |
| 装修费 | 575,181.82 |           | 121,090.92 |        | 454,090.90 |
| 其他  | 165,383.34 | 12,134.18 | 112,322.09 |        | 65,195.43  |
| 合 计 | 740,565.16 | 12,134.18 | 233,413.01 |        | 519,286.33 |

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目       | 2022-5-31      |               | 2021-12-31     |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产及信用减值准备 | 136,274,476.43 | 22,596,265.85 | 125,613,879.95 | 21,087,848.31 |
| 暂估成本      | 173,465,297.00 | 26,019,794.55 | 173,465,297.00 | 26,019,794.55 |
| 离退休人员精算   | 52,700,000.00  | 7,905,000.00  | 53,820,000.00  | 8,073,000.00  |
| 公允价值变动    | 25,861.22      | 3,879.18      | 166,269.30     | 24,940.40     |
| 可弥补亏损     | 2,222,674.20   | 222,267.42    | 248,395.40     | 24,839.54     |
| 合 计       | 364,688,308.85 | 56,747,207.00 | 353,313,841.65 | 55,230,422.80 |

(续)

| 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 |

| 项 目       | 2020-12-31     |               | 2019-12-31     |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产及信用减值准备 | 73,222,694.05  | 12,825,512.45 | 58,890,183.61  | 10,769,914.86 |
| 暂估成本      | 93,290,120.47  | 13,993,518.07 |                |               |
| 离退休人员精算   | 54,970,000.00  | 8,245,500.00  | 58,670,000.00  | 8,800,500.00  |
| 公允价值变动    | 23,255.83      | 3,488.37      |                |               |
| 可弥补亏损     |                |               | 6,957,623.14   | 1,739,405.78  |
| 合 计       | 221,506,070.35 | 35,068,018.89 | 124,517,806.75 | 21,309,820.64 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目     | 2022-5-31    |              | 2021-12-31    |              |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 资产评估增值  | 8,838,930.50 | 1,613,411.92 | 13,912,258.28 | 2,313,717.26 |
| 公允价值变动  | 231,181.07   | 34,677.16    | 196,015.29    | 29,402.30    |
| 建设期利息收入 |              |              |               |              |
| 合 计     | 9,070,111.57 | 1,648,089.08 | 14,108,273.57 | 2,343,119.56 |

(续)

| 项 目     | 2020-12-31    |              | 2019-12-31    |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 资产评估增值  | 16,370,389.18 | 2,419,881.97 | 17,205,769.78 | 2,573,873.37 |
| 公允价值变动  | 20,917.00     | 3,137.55     |               |              |
| 建设期利息收入 |               |              | 8,179,245.28  | 2,044,811.32 |
| 合 计     | 16,391,306.18 | 2,423,019.52 | 25,385,015.06 | 4,618,684.69 |

## (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 | 2,872,998.11 | 2,981,723.06 | 2,980,630.00 |            |
| 合 计      | 2,872,998.11 | 2,981,723.06 | 2,980,630.00 |            |

## 17、 其他非流动资产

| 项 目        | 2022-5-31      |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| PPP 项目合同资产 | 395,653,356.50 | 2,611,312.15 | 393,042,044.35 |
| 工程质量保证金    | 11,339,434.19  | 74,840.27    | 11,264,593.92  |
| 增值税留抵税额    | 28,852,783.97  |              | 28,852,783.97  |
| 合 计        | 435,845,574.66 | 2,686,152.42 | 433,159,422.24 |

(续)

| 项 目        | 2021-12-31     |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| PPP 项目合同资产 | 395,653,356.49 | 2,611,312.15 | 393,042,044.34 |
| 工程质量保证金    | 10,847,569.19  | 66,086.47    | 10,781,482.72  |
| 增值税留抵税额    | 49,921,369.40  |              | 49,921,369.40  |
| 合 计        | 456,422,295.08 | 2,677,398.62 | 453,744,896.46 |

(续)

| 项 目        | 2020-12-31    |           |               |
|------------|---------------|-----------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备      | 账面价值          |
| PPP 项目合同资产 |               |           |               |
| 工程质量保证金    | 8,723,459.58  | 57,574.83 | 8,665,884.75  |
| 增值税留抵税额    | 50,625,758.43 |           | 50,625,758.43 |
| 合 计        | 59,349,218.01 | 57,574.83 | 59,291,643.18 |

(续)

| 项 目        | 2019-12-31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| PPP 项目合同资产 |               |      |               |
| 工程质量保证金    |               |      |               |
| 增值税留抵税额    | 48,941,192.67 |      | 48,941,192.67 |
| 合 计        | 48,941,192.67 |      | 48,941,192.67 |

## 18、 应付票据

| 种 类    | 2022-5-31     | 2021-12-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31 |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |              |            |
| 银行承兑汇票 | 10,836,702.97 | 10,836,702.97 | 8,000,000.00 |            |
| 合 计    | 10,836,702.97 | 10,836,702.97 | 8,000,000.00 |            |

## 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     |
|-------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 工程款   | 1,290,422,297.91 | 1,176,512,420.78 | 588,480,102.01 | 263,742,217.74 |
| 劳务款   | 198,631,228.88   | 165,158,992.08   | 153,683,618.99 | 95,798,287.43  |
| 材料款   | 610,369.16       | 795,783.29       | 3,692,284.69   | 2,487,261.15   |
| 设备款   | 20,229,634.60    | 19,443,522.02    | 14,659,101.42  | 15,161,669.29  |
| 土地出让款 | 27,975,319.64    |                  |                |                |
| 其他    | 6,686,882.78     | 9,813,456.74     | 6,452,743.44   | 6,308,137.85   |
| 合 计   | 1,544,555,732.97 | 1,371,724,174.91 | 766,967,850.55 | 383,497,573.46 |

### (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:      |                |           |
| 北京久安建设投资集团有限公司  | 92,720,615.31  | 与甲方同比例付款  |
| 北京碧水源科技股份有限公司   | 78,613,974.47  | 与甲方同比例付款  |
| 中交第三公路工程局有限公司   | 44,686,457.51  | 与甲方同比例付款  |
| 吉林省长泓水利工程有限责任公司 | 35,079,031.22  | 与甲方同比例付款  |
| 吉林淞江建设开发有限公司    | 33,914,206.85  | 与甲方同比例付款  |
| 合 计             | 285,014,285.36 |           |
| 2021-12-31:     |                |           |
| 北京碧水源科技股份有限公司   | 76,188,017.26  | 与甲方同比例付款  |
| 中交第三公路工程局有限公司   | 44,742,299.36  | 与甲方同比例付款  |
| 中建安装集团有限公司      | 39,281,129.35  | 与甲方同比例付款  |
| 吉林淞江建设开发有限公司    | 33,914,206.85  | 与甲方同比例付款  |
| 河北建设集团股份有限公司    | 18,599,201.71  | 与甲方同比例付款  |

| 项 目                  | 年（期）末余额        | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|----------------|-----------|
| 合 计                  | 212,724,854.53 |           |
| <b>2020-12-31:</b>   |                |           |
| 中交第三公路工程局有限公司        | 98,917,866.44  | 与甲方同比例付款  |
| 中建安装集团有限公司           | 35,549,577.59  | 与甲方同比例付款  |
| 中交第二航务工程局有限公司        | 31,435,956.91  | 与甲方同比例付款  |
| 吉林碧水源水务科技有限公司        | 6,787,139.87   | 与甲方同比例付款  |
| 河北建设集团股份有限公司         | 5,770,061.67   | 与甲方同比例付款  |
| 合 计                  | 178,460,602.48 |           |
| <b>2019-12-31:</b>   |                |           |
| 哈尔滨市建源市政工程规划设计有限责任公司 | 3,091,294.46   | 对方未催款     |
| 东莞市同泰市政测量咨询有限公司      | 1,469,048.00   | 对方未催款     |
| 吉林省盛超商贸有限公司          | 1,338,159.50   | 对方未催款     |
| 长春市城市之光工程设计咨询有限公司    | 1,238,900.00   | 对方未催款     |
| 深圳市翔瑞科技实业有限公司        | 1,155,700.00   | 对方未催款     |
| 合 计                  | 8,293,101.96   |           |

## 20、 预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目       | 2022-5-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2019-12-31    |
|-----------|-----------|------------|------------|---------------|
| 预收勘察设计服务款 |           |            |            | 78,449,776.30 |
| 已结算未完工    |           |            |            | 1,164,677.92  |
| 合 计       |           |            |            | 79,614,454.22 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目                | 年（期）末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| <b>2019-12-31:</b> |              |           |
| 中广核工程有限公司          | 3,617,195.21 | 未达到确认条件   |
| 长春市双阳区供水有限公司       | 1,700,000.00 | 未达到确认条件   |
| 惠州市大亚湾经济技术开发区财政局   | 1,570,732.29 | 未达到确认条件   |
| 南宁市邕宁区住房和城乡建设局     | 1,013,994.31 | 未达到确认条件   |



| 项 目              | 年（期）末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 湖南柏加建筑园林（集团）有限公司 | 500,000.00   | 未达到确认条件   |
| 合 计              | 8,401,921.81 | ——        |

## 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 | 107,510,757.39 | 76,873,178.19  | 100,564,873.87 |
| 预收工程总承包款  | 274,489,898.88 | 410,743,192.47 | 434,203,137.18 |
| 已结算未完工    |                |                | 7,789.51       |
| 合 计       | 382,000,656.27 | 487,616,370.66 | 534,775,800.56 |

### （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       |
|--------------------------|-----------------|------------|
| 三湖三河水环境治理-巡司河流域综合治理二期总承包 | -114,358,068.87 | 计量完成冲减预收款  |
| 金湖、上金湖、墨水湖水体提质工程 EPC 总承包 | 34,683,019.69   | 总承包项目预收款   |
| 三湖三河水环境治理—巡司河流域综合治理一期工程  | -37,542,546.50  | 计量完成冲减预收款  |
| 人民大街道红线外景观工程总承包项目        | 27,370,128.44   | 总承包项目预收款   |
| 松北区利民污水处理厂工程             | -18,867,924.53  | 勘察设计项目结转收入 |
| 合 计                      | -108,715,391.77 | ——         |

#### 2021 年度：

| 项 目                          | 变动金额           | 变动原因      |
|------------------------------|----------------|-----------|
| 汤逊湖片区第二批 17 个小区海绵城市改造项目工程总承包 | -64,963,299.03 | 计量完成冲减预收款 |
| 武汉沌口第二污水处理厂                  | 38,988,056.34  | 总承包项目预收款  |
| 本溪市供水设施改造工程（EPC）总承包          | 31,714,293.92  | 总承包项目预收款  |
| 松北区利民污水处理厂工程                 | 18,867,924.53  | 勘察设计项目预收款 |
| 三湖三河水环境治理—巡司河流域综合治理一期工程      | -18,060,820.92 | 计量完成冲减预收款 |
| 合 计                          | 6,546,154.84   | ——        |

2020 年度:

| 项 目                          | 变动金额           | 变动原因     |
|------------------------------|----------------|----------|
| 三湖三河水环境治理-巡司河流域综合治理二期总承包     | 243,833,205.92 | 总承包项目预收款 |
| 三湖三河水环境治理—巡司河流域综合治理一期工程      | 68,007,196.86  | 总承包项目预收款 |
| 汤逊湖片区第二批 17 个小区海绵城市改造项目工程总承包 | 64,963,299.03  | 总承包项目预收款 |
| 哈尔滨市城镇污水处理整体招商项目 EPC 工程总承包   | 24,770,642.20  | 总承包项目预收款 |
| 本溪市供水设施改造工程（EPC）总承包          | 11,041,161.00  | 总承包项目预收款 |
| 合 计                          | 412,615,505.01 | ——       |

**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         | 4,392,993.50  | 105,327,680.78 | 95,922,697.01  | 13,797,977.27 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,622,427.64  | 14,427,055.30  | 9,248,260.37   | 11,801,222.57 |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合 计            | 11,015,421.14 | 119,754,736.08 | 105,170,957.38 | 25,599,199.84 |

(续)

| 项 目            | 2020-12-31   | 2021 年         |                | 2021-12-31    |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
|                |              | 增加             | 减少             |               |
| 一、短期薪酬         | 2,479,949.06 | 265,849,626.03 | 263,936,581.59 | 4,392,993.50  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 26,488,733.59  | 19,866,305.95  | 6,622,427.64  |
| 三、辞退福利         |              |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |               |
| 合 计            | 2,479,949.06 | 292,338,359.62 | 283,802,887.54 | 11,015,421.14 |

(续)

| 项 目            | 2019-12-31   | 2020年          |                | 2020-12-31   |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
|                |              | 增加             | 减少             |              |
| 一、短期薪酬         | 2,025,445.33 | 239,305,083.62 | 238,850,579.89 | 2,479,949.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 49,195.28    | 10,589,990.99  | 10,639,186.27  |              |
| 三、辞退福利         |              | 34,201.00      | 34,201.00      |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 合 计            | 2,074,640.61 | 249,929,275.61 | 249,523,967.16 | 2,479,949.06 |

(续)

| 项 目            | 2019-1-1   | 2019年          |                | 2019-12-31   |
|----------------|------------|----------------|----------------|--------------|
|                |            | 增加             | 减少             |              |
| 一、短期薪酬         | 629,069.08 | 204,519,729.42 | 203,123,353.17 | 2,025,445.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 29,070.78  | 16,586,057.32  | 16,565,932.82  | 49,195.28    |
| 三、辞退福利         |            |                |                |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |                |                |              |
| 合 计            | 658,139.86 | 221,105,786.74 | 219,689,285.99 | 2,074,640.61 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2021-12-31   | 2022年1-5月     |               | 2022-5-31     |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|               |              | 增加            | 减少            |               |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,804,380.60 | 88,602,032.21 | 80,750,068.57 | 11,656,344.24 |
| 2、职工福利费       |              | 3,150,596.50  | 3,061,185.50  | 89,411.00     |
| 3、社会保险费       | 51,751.01    | 5,297,355.51  | 4,502,643.11  | 846,463.41    |
| 其中：医疗保险费      | 49,206.10    | 4,797,528.68  | 4,119,856.43  | 726,878.35    |
| 工伤保险费         | 2,038.73     | 451,023.84    | 333,600.01    | 119,462.56    |
| 生育保险费         | 506.18       | 48,802.99     | 49,186.67     | 122.5         |
| 4、住房公积金       | 8,419.10     | 7,079,496.12  | 6,286,970.22  | 800,945.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 528,442.79   | 1,179,008.47  | 1,304,160.14  | 403,291.12    |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |               |

| 项 目      | 2021-12-31   | 2022年1-5月      |               | 2022-5-31     |
|----------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|          |              | 增加             | 减少            |               |
| 8、其他短期薪酬 |              | 19,191.97      | 17,669.47     | 1,522.50      |
| 合 计      | 4,392,993.50 | 105,327,680.78 | 95,922,697.01 | 13,797,977.27 |

(续)

| 项 目           | 2020-12-31   | 2021年          |                | 2021-12-31   |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
|               |              | 增加             | 减少             |              |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,769,579.52 | 222,419,489.61 | 220,384,688.53 | 3,804,380.60 |
| 2、职工福利费       | 142,934.00   | 16,979,476.03  | 17,122,410.03  |              |
| 3、社会保险费       | 38,260.44    | 9,482,813.67   | 9,469,323.10   | 51,751.01    |
| 其中：医疗保险费      | 37,372.44    | 9,014,489.33   | 9,002,655.67   | 49,206.10    |
| 工伤保险费         |              | 370,460.42     | 368,421.69     | 2,038.73     |
| 生育保险费         | 888.00       | 97,863.92      | 98,245.74      | 506.18       |
| 4、住房公积金       | 10,656.00    | 13,231,641.20  | 13,233,878.10  | 8,419.10     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 518,519.10   | 3,715,628.82   | 3,705,705.13   | 528,442.79   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |                |                |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |                |                |              |
| 8、其他短期薪酬      |              | 20,576.70      | 20,576.70      |              |
| 合 计           | 2,479,949.06 | 265,849,626.03 | 263,936,581.59 | 4,392,993.50 |

(续)

| 项 目           | 2019-12-31   | 2020年          |                | 2020-12-31   |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
|               |              | 增加             | 减少             |              |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,354,178.35 | 204,511,360.68 | 204,095,959.51 | 1,769,579.52 |
| 2、职工福利费       |              | 13,872,315.25  | 13,729,381.25  | 142,934.00   |
| 3、社会保险费       | 33,971.84    | 6,417,467.90   | 6,413,179.30   | 38,260.44    |
| 其中：医疗保险费      | 29,924.50    | 6,093,098.48   | 6,085,650.54   | 37,372.44    |
| 工伤保险费         | 1,467.80     | 237,580.27     | 239,048.07     |              |
| 生育保险费         | 2,579.54     | 86,789.15      | 88,480.69      | 888.00       |
| 4、住房公积金       | 9,456.00     | 11,137,317.54  | 11,136,117.54  | 10,656.00    |

| 项 目           | 2019-12-31   | 2020年          |                | 2020-12-31   |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
|               |              | 增加             | 减少             |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 627,044.14   | 3,227,246.09   | 3,335,771.13   | 518,519.10   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |                |                |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |                |                |              |
| 8、其他短期薪酬      | 795.00       | 139,376.16     | 140,171.16     |              |
| 合 计           | 2,025,445.33 | 239,305,083.62 | 238,850,579.89 | 2,479,949.06 |

(续)

| 项 目           | 2019-1-1   | 2019年          |                | 2019-12-31   |
|---------------|------------|----------------|----------------|--------------|
|               |            | 增加             | 减少             |              |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |            | 177,259,694.76 | 175,905,516.41 | 1,354,178.35 |
| 2、职工福利费       |            | 7,172,134.13   | 7,172,134.13   |              |
| 3、社会保险费       | 18,390.40  | 7,095,644.86   | 7,080,063.42   | 33,971.84    |
| 其中：医疗保险费      | 16,420.00  | 6,469,184.73   | 6,455,680.23   | 29,924.50    |
| 工伤保险费         | 656.8      | 219,644.16     | 218,833.16     | 1,467.80     |
| 生育保险费         | 1,313.60   | 406,815.97     | 405,550.03     | 2,579.54     |
| 4、住房公积金       |            | 9,829,994.74   | 9,820,538.74   | 9,456.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 609,611.08 | 3,089,401.30   | 3,071,968.24   | 627,044.14   |
| 6、短期带薪缺勤      |            |                |                |              |
| 7、短期利润分享计划    |            |                |                |              |
| 8、其他短期薪酬      | 1,067.60   | 72,859.63      | 73,132.23      | 795.00       |
| 合 计           | 629,069.08 | 204,519,729.42 | 203,123,353.17 | 2,025,445.33 |

(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 | 6,619,830.80 | 13,962,680.01 | 8,881,459.69 | 11,701,051.12 |
| 2、失业保险费  | 2,596.84     | 464,375.29    | 366,800.68   | 100,171.45    |
| 3、企业年金缴费 |              |               |              |               |
| 合 计      | 6,622,427.64 | 14,427,055.30 | 9,248,260.37 | 11,801,222.57 |

(续)

| 项 目      | 2020-12-31 | 2021 年        |               | 2021-12-31   |
|----------|------------|---------------|---------------|--------------|
|          |            | 增加            | 减少            |              |
| 1、基本养老保险 |            | 25,719,820.31 | 19,099,989.51 | 6,619,830.80 |
| 2、失业保险费  |            | 768,913.28    | 766,316.44    | 2,596.84     |
| 3、企业年金缴费 |            |               |               |              |
| 合 计      |            | 26,488,733.59 | 19,866,305.95 | 6,622,427.64 |

(续)

| 项 目      | 2019-12-31 | 2020 年        |               | 2020-12-31 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
|          |            | 增加            | 减少            |            |
| 1、基本养老保险 | 47,073.48  | 10,162,671.53 | 10,209,745.01 |            |
| 2、失业保险费  | 2,121.80   | 427,319.46    | 429,441.26    |            |
| 3、企业年金缴费 |            |               |               |            |
| 合 计      | 49,195.28  | 10,589,990.99 | 10,639,186.27 |            |

(续)

| 项 目      | 2019-1-1  | 2019 年        |               | 2019-12-31 |
|----------|-----------|---------------|---------------|------------|
|          |           | 增加            | 减少            |            |
| 1、基本养老保险 | 27,896.18 | 16,309,014.23 | 16,289,836.93 | 47,073.48  |
| 2、失业保险费  | 1,174.60  | 277,043.09    | 276,095.89    | 2,121.80   |
| 3、企业年金缴费 |           |               |               |            |
| 合 计      | 29,070.78 | 16,586,057.32 | 16,565,932.82 | 49,195.28  |

**23、 应交税费**

| 项 目     | 2022-5-31      | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 增值税     | 128,722,265.44 | 106,356,493.54 | 23,151,771.48 | 15,547,178.66 |
| 企业所得税   |                | 18,527,653.58  | 33,077,877.22 | 25,699,042.85 |
| 城市维护建设税 | 86,962.19      | 201,492.64     | 188,915.24    | 127,908.32    |
| 房产税     | 692.11         | 692.11         | 692.11        | 2,596.87      |
| 土地使用税   | 2,020.00       | 2,020.00       | 2,020.00      | 2,020.00      |
| 个人所得税   | 380,134.16     | 2,265,783.54   | 2,984,698.47  | 2,387,748.54  |

| 项 目   | 2022-5-31      | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 41,422.70      | 103,001.19     | 85,377.35     | 59,215.65     |
| 其他税费  | 35,162.74      | 71,233.26      | 67,902.64     | 122,573.95    |
| 合 计   | 129,268,659.34 | 127,528,369.86 | 59,559,254.51 | 43,948,284.84 |

**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  | 141,000,000.00 | 13,079,536.85  | 17,563,656.07 |               |
| 其他应付款 | 231,803,788.12 | 147,419,991.57 | 20,881,182.41 | 14,679,554.12 |
| 合 计   | 372,803,788.12 | 160,499,528.42 | 38,444,838.48 | 14,679,554.12 |

**(1) 应付股利**

| 项 目   | 2022-5-31      | 2021-12-31    | 2020-12-31    | 2019-12-31 |
|-------|----------------|---------------|---------------|------------|
| 普通股股利 | 141,000,000.00 | 13,079,536.85 | 17,563,656.07 |            |
| 合 计   | 141,000,000.00 | 13,079,536.85 | 17,563,656.07 |            |

**(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    |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 履约保证金    |                | 108,100.72     | 62,850.00     | 60,000.00     |
| 投标保证金    | 568,500.00     | 288,500.00     | 457,365.00    | 569,882.50    |
| 其他保证金    | 1,758,182.94   | 1,758,182.94   | 959,790.07    | 55,000.00     |
| 代收代付款    | 3,932,817.06   | 1,852,754.89   | 2,955,854.95  | 1,047,043.55  |
| 单位往来款    | 18,986,731.97  | 134,624,267.49 | 11,222,026.76 | 7,936,825.43  |
| 与母公司资金往来 | 200,002,000.00 | 2,000.00       | 293,999.14    | 50,645.45     |
| 其他       | 6,555,556.15   | 8,786,185.53   | 4,929,296.49  | 4,960,157.19  |
| 合 计      | 231,803,788.12 | 147,419,991.57 | 20,881,182.41 | 14,679,554.12 |

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目        | 年（期）末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------|-----------|
| 2022-5-31: |         |           |

| 项 目             | 年（期）末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 张志刚             | 900,000.00   | 无法联系债权人   |
| 岭南生态文旅股份有限公司    | 691,513.20   | 无法联系债权人   |
| 公有住房出售维修基金      | 616,091.02   | 住房维修基金    |
| 福州志高贸易有限公司      | 426,000.00   | 无法联系债权人   |
| 东莞市同泰市政测量咨询有限公司 | 335,000.00   | 对方未催款     |
| 合 计             | 2,968,604.22 |           |
| 2021-12-31:     |              |           |
| 张志刚             | 900,000.00   | 无法联系债权人   |
| 岭南生态文旅股份有限公司    | 691,513.20   | 无法联系债权人   |
| 公有住房出售维修基金      | 616,091.02   | 住房维修基金    |
| 福州志高贸易有限公司      | 426,000.00   | 无法联系债权人   |
| 东莞市同泰市政测量咨询有限公司 | 335,000.00   | 对方未催款     |
| 合 计             | 2,968,604.22 |           |
| 2020-12-31:     |              |           |
| 张志刚             | 900,000.00   | 无法联系债权人   |
| 岭南生态文旅股份有限公司    | 691,513.20   | 无法联系债权人   |
| 公有住房出售维修基金      | 616,091.02   | 住房维修基金    |
| 福州志高贸易有限公司      | 426,000.00   | 无法联系债权人   |
| 东莞市同泰市政测量咨询有限公司 | 335,000.00   | 对方未催款     |
| 合 计             | 2,968,604.22 |           |
| 2019-12-31:     |              |           |
| 张志刚             | 900,000.00   | 无法联系债权人   |
| 公有住房出售维修基金      | 616,091.02   | 住房维修基金    |
| 福州志高贸易有限公司      | 426,000.00   | 无法联系债权人   |
| 东莞市同泰市政测量咨询有限公司 | 335,000.00   | 对方未催款     |
| 辽宁水利土木工程咨询有限公司  | 300,000.00   | 工程延期未验收   |
| 合 计             | 2,577,091.02 |           |

## 25、 一年内到期的非流动负债



| 项 目        | 2022-5-31     | 2021-12-31    | 2020-12-31    | 2019-12-31 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 1年内到期的长期借款 | 18,417,885.78 | 18,417,885.78 | 18,441,696.53 | 427,177.78 |
| 1年内到期的租赁负债 | 268,063.66    | 332,683.30    |               |            |
| 合 计        | 18,685,949.44 | 18,750,569.08 | 18,441,696.53 | 427,177.78 |

**26、 其他流动负债**

| 项 目    | 2022-5-31     | 2021-12-31    | 2020-12-31    | 2019-12-31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 待转销项税额 | 25,232,528.32 | 36,105,587.92 | 30,214,085.50 |            |
| 合 计    | 25,232,528.32 | 36,105,587.92 | 30,214,085.50 |            |

**27、 长期借款**

| 项 目          | 2022-5-31      | 2021-12-31     | 2020-12-31     | 2019-12-31     |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 质押借款         | 328,917,885.78 | 328,917,885.78 | 346,941,696.53 | 335,427,177.78 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 18,417,885.78  | 18,417,885.78  | 18,441,696.53  | 427,177.78     |
| 合 计          | 310,500,000.00 | 310,500,000.00 | 328,500,000.00 | 335,000,000.00 |

**28、 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        | 12,861,288.30 |           | 212,480.22 |    | 561,625.19 | 12,512,143.33 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 332,683.30    | —         | —          | —  | —          | 268,063.66    |
| 合 计          | 12,528,605.00 | —         | —          | —  | —          | 12,244,079.67 |

(续)

| 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        | 5,464,413.19 | 10,873,068.59 | 373,475.53 |    | 3,849,669.01 | 12,861,288.30 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,580,563.87 | —             | —          | —  | —            | 332,683.30    |
| 合 计          | 3,883,849.32 | —             | —          | —  | —            | 12,528,605.00 |

**29、 长期应付款**

| 项 目   | 2022-5-31      | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31 |
|-------|----------------|----------------|---------------|------------|
| 长期应付款 | 105,906,805.57 | 101,115,402.19 | 84,455,910.39 | 43,813.27  |
| 专项应付款 |                |                |               |            |
| 合 计   | 105,906,805.57 | 101,115,402.19 | 84,455,910.39 | 43,813.27  |

**(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     | 91,094,314.34  | 86,933,127.95  | 71,202,892.92 |            |
| 工程质量保证金   | 14,812,491.23  | 14,182,274.24  | 13,253,017.47 | 43,813.27  |
| 减：一年内到期部分 |                |                |               |            |
| 合 计       | 105,906,805.57 | 101,115,402.19 | 84,455,910.39 | 43,813.27  |

**30、 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 | 52,700,000.00 | 53,820,000.00 | 54,970,000.00 | 58,670,000.00 |
| 二、辞退福利            |               |               |               |               |
| 三、其他长期福利          |               |               |               |               |
| 合 计               | 52,700,000.00 | 53,820,000.00 | 54,970,000.00 | 58,670,000.00 |

**(2) 设定受益计划变动情况****① 设定受益计划义务现值**

| 项 目                | 2022年1-5月     | 2021年         | 2020年         | 2019年         |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、上年末余额            | 53,820,000.00 | 54,970,000.00 | 58,670,000.00 | 61,070,000.00 |
| 二、计入当年（期）损益的设定受益成本 | 620,000.00    | 1,760,000.00  | 1,760,000.00  | 1,950,000.00  |
| 1、当年（期）服务成本        | 30,000.00     | 60,000.00     | 60,000.00     | 60,000.00     |
| 2、过去服务成本           |               |               |               |               |
| 3、结算利得（损失以“-”表示）   |               |               |               |               |
| 4、利息净额             | 590,000.00    | 1,700,000.00  | 1,700,000.00  | 1,890,000.00  |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本  |               | 2,190,000.00  | -1,170,000.00 | 1,270,000.00  |

| 项 目              | 2022年1-5月     | 2021年         | 2020年         | 2019年         |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、精算利得（损失以“-”表示） |               | 2,190,000.00  | -1,170,000.00 | 1,270,000.00  |
| 四、其他变动           | -1,740,000.00 | -5,100,000.00 | -4,290,000.00 | -5,620,000.00 |
| 1、结算时支付的对价       |               |               |               |               |
| 2、已支付的福利         | -1,740,000.00 | -5,100,000.00 | -4,290,000.00 | -5,620,000.00 |
| 五、年（期）末余额        | 52,700,000.00 | 53,820,000.00 | 54,970,000.00 | 58,670,000.00 |

## 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             | 53,820,000.00 | 54,970,000.00 | 58,670,000.00 | 61,070,000.00 |
| 二、计入当期（年）损益的设定受益成本 | 620,000.00    | 1,760,000.00  | 1,760,000.00  | 1,950,000.00  |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本  |               | 2,190,000.00  | -1,170,000.00 | 1,270,000.00  |
| 四、其他变动             | -1,740,000.00 | -5,100,000.00 | -4,290,000.00 | -5,620,000.00 |
| 五、期（年）末余额          | 52,700,000.00 | 53,820,000.00 | 54,970,000.00 | 58,670,000.00 |

## 31、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<br>例% |
|------------------|----------------|-----------|----|----------------|-----------|
|                  |                | 增加        | 减少 |                |           |
| 合 计              | 100,000,000.00 |           |    | 100,000,000.00 | 100.00    |
| 中国城乡控股集团<br>有限公司 | 100,000,000.00 |           |    | 100,000,000.00 | 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 |                |        |
| 合 计              | 100,000,000.00 |       |    | 100,000,000.00 | 100.00 |
| 中国城乡控股集团<br>有限公司 | 100,000,000.00 |       |    | 100,000,000.00 | 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 |                |        |
| 合 计              | 100,000,000.00 |       |    | 100,000,000.00 | 100.00 |
| 中国城乡控股集团<br>有限公司 | 100,000,000.00 |       |    | 100,000,000.00 | 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 |                |        |
| 合 计              | 100,000,000.00 |       |    | 100,000,000.00 | 100.00 |
| 中国城乡控股集团<br>有限公司 | 100,000,000.00 |       |    | 100,000,000.00 | 100.00 |

**32、 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   |              |             |             |              |
| 其他资本公积 | 7,338,686.02 |             |             | 7,338,686.02 |
| 合 计    | 7,338,686.02 |             |             | 7,338,686.02 |

## (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   |              |         |         |              |
| 其他资本公积 | 7,338,686.02 |         |         | 7,338,686.02 |
| 合 计    | 7,338,686.02 |         |         | 7,338,686.02 |

## (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   |              |         |         |              |
| 其他资本公积 | 7,338,686.02 |         |         | 7,338,686.02 |
| 合 计    | 7,338,686.02 |         |         | 7,338,686.02 |

## (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 |          |         |         |            |

| 项 目    | 2019-1-1     | 2019 年增加 | 2019 年减少 | 2019-12-31   |
|--------|--------------|----------|----------|--------------|
| 其他资本公积 | 7,338,686.02 |          |          | 7,338,686.02 |
| 合 计    | 7,338,686.02 |          |          | 7,338,686.02 |

### 33、其他综合收益

#### (1) 2022年1-5月其他综合收益变动情况

| 项 目               | 2021-12-31    | 2022年1-5月发生金额 |                    |                      |           |            |           | 2022-5-31     |
|-------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|-----------|------------|-----------|---------------|
|                   |               | 本年所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用   | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,921,215.91 | 175,573.85    |                    |                      | 26,336.08 | 149,237.77 |           | -1,771,978.14 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -1,946,500.00 |               |                    |                      |           |            |           | -1,946,500.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 25,284.09     | 175,573.85    |                    |                      | 26,336.08 | 149,237.77 |           | 174,521.86    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |               |               |                    |                      |           |            |           |               |
| 其他综合收益合计          | -1,921,215.91 | 175,573.85    |                    |                      | 26,336.08 | 149,237.77 |           | -1,771,978.14 |

#### (2) 2021年度其他综合收益变动情况

| 项 目               | 2020-12-31 | 2021年发生金额     |                    |                      |             |               |           | 2021-12-31    |
|-------------------|------------|---------------|--------------------|----------------------|-------------|---------------|-----------|---------------|
|                   |            | 本年所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用     | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -86,988.01 | -2,157,915.18 |                    |                      | -323,687.28 | -1,834,227.90 |           | -1,921,215.91 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -85,000.00 | -2,190,000.00 |                    |                      | -328,500.00 | -1,861,500.00 |           | -1,946,500.00 |

| 项 目              | 2020-12-31 | 2021 年发生金额    |                    |                      |             |               |           | 2021-12-31    |
|------------------|------------|---------------|--------------------|----------------------|-------------|---------------|-----------|---------------|
|                  |            | 本年所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用     | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | -1,988.01  | 32,084.82     |                    |                      | 4,812.72    | 27,272.10     |           | 25,284.09     |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 |            |               |                    |                      |             |               |           |               |
| 其他综合收益合计         | -86,988.01 | -2,157,915.18 |                    |                      | -323,687.28 | -1,834,227.90 |           | -1,921,215.91 |

## (3) 2020 年度其他综合收益变动情况

| 项 目               | 2019-12-31    | 2020 年发生金额   |                    |                      |            |            |           | 2020-12-31 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|------------|------------|-----------|------------|
|                   |               | 本年所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用    | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,079,500.00 | 1,167,661.17 |                    |                      | 175,149.18 | 992,511.99 |           | -86,988.01 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -1,079,500.00 | 1,170,000.00 |                    |                      | 175,500.00 | 994,500.00 |           | -85,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    |               | -2,338.83    |                    |                      | -350.82    | -1,988.01  |           | -1,988.01  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |               |              |                    |                      |            |            |           |            |
| 其他综合收益合计          | -1,079,500.00 | 1,167,661.17 |                    |                      | 175,149.18 | 992,511.99 |           | -86,988.01 |

## (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<br>前发生额 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转入<br>损益 | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入留<br>存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司  |               |
| 一、不能重分类进损益<br>的其他综合收益 |          | -1,270,000.00 |                            |                              | -190,500.00 | -1,079,500.00 | -1,079,500.00 |
| 其中：重新计量设定受<br>益计划变动额  |          | -1,270,000.00 |                            |                              | -190,500.00 | -1,079,500.00 | -1,079,500.00 |
| 其他权益工具投资公<br>允价值变动    |          |               |                            |                              |             |               |               |
| 二、将重分类进损益的<br>其他综合收益  |          |               |                            |                              |             |               |               |
| 其他综合收益合计              |          | -1,270,000.00 |                            |                              | -190,500.00 | -1,079,500.00 | -1,079,500.00 |



**34、 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 | 34,071,613.66 |           |    | 34,071,613.66 |
| 合 计    | 34,071,613.66 |           |    | 34,071,613.66 |

**(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 | 30,375,243.44 | 30,375,243.44 | 3,696,370.22 |    | 34,071,613.66 |
| 合 计    | 30,375,243.44 | 30,375,243.44 | 3,696,370.22 |    | 34,071,613.66 |

**(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 | 22,625,992.26 | 22,625,992.26 | 7,749,251.18 |    | 30,375,243.44 |
| 合 计    | 22,625,992.26 | 22,625,992.26 | 7,749,251.18 |    | 30,375,243.44 |

**(4) 2019年度盈余公积变动情况**

| 项 目    | 2018-12-31    | 2019-1-1      | 2019年        |    | 2019-12-31    |
|--------|---------------|---------------|--------------|----|---------------|
|        |               |               | 增加           | 减少 |               |
| 法定盈余公积 | 15,798,806.26 | 15,798,806.26 | 6,827,186.00 |    | 22,625,992.26 |
| 合 计    | 15,798,806.26 | 15,798,806.26 | 6,827,186.00 |    | 22,625,992.26 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 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。

**35、 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           | 228,506,640.53 | 208,280,055.09 | 154,528,781.52 | ——             |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                | -83,567.76     | ——             |
| 调整后年初未分配利润            | 228,506,640.53 | 208,280,055.09 | 154,445,213.76 | 100,048,025.70 |

| 项 目                 | 2022年1-5月      | 2021年          | 2020年          | 2019年          |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 加：本年（期）归属于母公司股东的净利润 | 986,006.67     | 37,002,492.51  | 79,147,748.58  | 68,541,892.62  |
| 减：提取法定盈余公积          |                | 3,696,370.22   | 7,749,251.18   | 6,827,186.00   |
| 应付普通股股利             | 141,000,000.00 | 13,079,536.85  | 17,563,656.07  | 7,233,950.80   |
| 年（期）末未分配利润          | 88,492,647.20  | 228,506,640.53 | 208,280,055.09 | 154,528,781.52 |

注：上表中所列未分配利润2019年末末余额与2020年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、“会计政策变更”。

### 36、 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 | 247,097,566.90 | 172,805,873.65 | 1,123,220,607.30 | 877,954,224.45 |
| 其他业务 | 15,873.00      | 633.25         | 43,599.82        | 1,519.80       |
| 合 计  | 247,113,439.90 | 172,806,506.90 | 1,123,264,207.12 | 877,955,744.25 |

（续）

| 项 目  | 2020年            |                | 2019年          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,239,888,904.42 | 946,568,761.71 | 848,727,697.21 | 597,538,403.14 |
| 其他业务 | 12,647.44        | 1,519.80       | 35,291.98      |                |
| 合 计  | 1,239,901,551.86 | 946,570,281.51 | 848,762,989.19 | 597,538,403.14 |

#### （2）主营业务收入、成本明细

| 项 目          | 2022年1-5月      |                | 2021年度           |                |
|--------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|              | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 勘察设计         | 145,562,949.91 | 144,342,922.19 | 587,484,982.22   | 423,933,129.60 |
| 工程总承包        | 85,806,940.56  | 17,786,327.33  | 478,679,900.52   | 417,972,898.10 |
| 监理           | 4,456,655.53   | 6,162,530.67   | 26,660,339.72    | 24,991,890.86  |
| PPP项目运营及利息收入 | 11,271,020.90  | 4,514,093.46   | 30,395,384.84    | 11,056,305.89  |
| 合 计          | 247,097,566.90 | 172,805,873.65 | 1,123,220,607.30 | 877,954,224.45 |

(续)

| 项 目              | 2020 年度          |                | 2019 年度        |                |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 勘察设计             | 641,300,462.62   | 442,954,684.67 | 573,022,601.87 | 364,302,117.16 |
| 工程总承包            | 547,820,028.86   | 477,352,560.08 | 242,010,281.50 | 212,532,530.28 |
| 监理               | 30,513,622.42    | 26,261,516.96  | 25,515,568.34  | 20,703,755.70  |
| PPP项目运营及<br>利息收入 | 20,254,790.52    |                | 8,179,245.50   |                |
| 合 计              | 1,239,888,904.42 | 946,568,761.71 | 848,727,697.21 | 597,538,403.14 |

(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) | 247,113,439.90 | 1,123,264,207.12 | 1,239,901,551.86 | 847,606,999.19 |
| 其他国家和地区   |                |                  |                  | 1,155,990.00   |
| 合 计       | 247,113,439.90 | 1,123,264,207.12 | 1,239,901,551.86 | 848,762,989.19 |

(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         |
|-----------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 在某一时刻转让   |                |                  |                  |                |
| 在某一时间段内转让 | 247,113,439.90 | 1,123,264,207.12 | 1,239,901,551.86 | 848,762,989.19 |
| 合 计       | 247,113,439.90 | 1,123,264,207.12 | 1,239,901,551.86 | 848,762,989.19 |

**37、 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     | 245,674.86   | 1,299,068.84 | 2,903,426.03 | 1,160,717.07 |
| 教育费附加       | 175,645.92   | 945,653.42   | 2,073,929.92 | 819,207.89   |
| 房产税         | 43,459.34    | 185,458.90   | 204,167.82   | 161,527.49   |
| 土地使用税       | 91,620.14    | 350,152.23   | 350,290.04   | 348,006.26   |
| 车船使用税       | 7,800.00     | 19,320.00    | 29,460.00    | 18,480.00    |
| 印花税         | 1,280,759.37 | 1,689,902.97 | 2,091,638.08 | 539,912.09   |
| 水利建设基金(堤防费) | 360,950.25   | 457,993.02   | 669,626.43   | 379,300.88   |
| 其他          | 25,724.16    | 35,061.02    | 45,242.33    | 110,807.10   |
| 合 计         | 2,231,634.04 | 4,982,610.40 | 8,367,780.65 | 3,537,958.78 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 38、销售费用

| 项 目   | 2022年1-5月    | 2021年        | 2020年         | 2019年        |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 人员费用  | 1,901,071.21 | 3,941,533.61 | 2,328,296.23  | 2,563,934.32 |
| 差旅费   | 180,594.30   | 806,954.83   | 160,634.30    | 240,987.38   |
| 办公费   | 48,185.30    | 185,928.51   | 175,010.63    | 255,929.70   |
| 招投标费  | 3,290,706.15 | 3,249,789.19 | 873,765.55    | 31,626.21    |
| 业务费   | 27,422.61    | 127,891.64   | 26,295.64     | 10,483.40    |
| 保险费   |              | 117,924.53   | 117,924.53    | 117,924.53   |
| 咨询服务费 |              | 1,151,099.03 | 317,549.41    | 4,400,258.01 |
| 工程材料费 |              |              | 612,920.89    | 238,052.18   |
| 在线运维费 |              |              | 1,547,077.29  | 443,300.00   |
| 调试运营费 |              |              | 3,942,858.72  |              |
| 其他    | 24,288.42    | 260,259.97   | 542,150.19    | 624,103.21   |
| 合 计   | 5,472,267.99 | 9,841,381.31 | 10,644,483.38 | 8,926,598.94 |

### 39、管理费用

| 项 目      | 2022年1-5月     | 2021年         | 2020年         | 2019年         |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 人工费      | 21,315,450.21 | 58,308,147.13 | 59,863,395.84 | 56,006,508.08 |
| 差旅交通费    | 808,224.58    | 4,825,914.11  | 6,159,840.47  | 7,569,674.17  |
| 办公会议费    | 1,127,673.31  | 3,793,999.18  | 9,033,922.78  | 7,864,146.91  |
| 固定资产使用费  | 3,214,117.48  | 9,935,919.29  | 8,342,947.25  | 7,885,144.34  |
| 无形资产摊销   | 549,253.21    | 1,283,447.23  | 1,045,060.30  | 939,158.90    |
| 信息化费用    | 388,898.53    | 650,516.36    | 1,522,282.04  | 936,905.10    |
| 咨询服务费    | 996,158.73    | 1,439,132.00  | 2,652,005.61  | 2,956,690.50  |
| 残疾人就业保障金 |               | 1,474,130.36  | 1,258,819.80  | 1,540,994.06  |
| 安全生产费    | 322.00        | 663,598.60    | 1,113,157.55  | 738,281.38    |
| 其他       | 706,038.48    | 2,137,837.73  | 4,077,514.95  | 3,593,427.01  |
| 合 计      | 29,106,136.53 | 84,512,641.99 | 95,068,946.59 | 90,030,930.45 |

### 40、研发费用

| 项 目      | 2022年1-5月     | 2021年         | 2020年         | 2019年         |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 人员费用     | 16,217,588.95 | 33,126,886.81 | 37,437,017.01 | 36,991,582.23 |
| 材料费      | 3,588.00      | 111,588.96    | 199,942.56    | 158,666.57    |
| 资产折旧与摊销  | 335,496.07    | 705,972.65    | 650,627.55    | 525,651.45    |
| 办公费      | 384,379.08    | 856,072.45    | 367,185.27    | 151,226.67    |
| 差旅费      | 79,746.15     | 3,223,628.50  | 416,204.41    | 675,374.10    |
| 咨询费      | 68,372.85     | 660,338.53    | 55,477.34     | 86,103.23     |
| 装备调试及试验费 | 137,885.74    | 970,774.83    | 15,196,369.39 | 315,758.07    |
| 其他       | 66,808.92     | 245,988.43    | 594,074.61    | 753,728.66    |
| 合 计      | 17,293,865.76 | 39,901,251.16 | 54,916,898.14 | 39,658,090.98 |

**41、 财务费用**

| 项 目        | 2022年1-5月     | 2021年         | 2020年         | 2019年         |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息费用       | 6,326,470.08  | 16,592,685.47 | 17,105,725.52 | 5,945,480.28  |
| 利息收入       | -1,577,978.33 | -6,392,092.00 | -4,393,796.01 | -1,880,030.05 |
| 汇兑损益       | -30,007.38    |               | -8,333.67     | 52,052.44     |
| 租赁利息费用     | 212,480.22    | 373,475.53    |               |               |
| 设定受益计划利息费用 | 620,000.00    | 1,760,000.00  | 1,760,000.00  | 1,950,000.00  |
| 其他         | 146,837.10    | 3,185.40      | 10,658.03     | 13,073.36     |
| 合 计        | 5,697,801.69  | 12,337,254.40 | 14,474,253.87 | 6,080,576.03  |

**42、 其他收益**

| 项 目     | 2022年1-5月  | 2021年      | 2020年        | 2019年        |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|
| 进项税加计扣除 | 288,341.89 | 565,991.38 | 756,776.86   | 5,675,741.15 |
| 个税返还    | 101,732.37 | 235,651.39 | 100,755.01   | 68,049.09    |
| 政府补助    | 374,298.89 | 146,359.12 | 4,717,716.14 | 297,870.88   |
| 合 计     | 764,373.15 | 948,001.89 | 5,575,248.01 | 6,041,661.12 |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47“营业外收入”。

**43、 信用减值损失**

| 项 目       | 2022年1-5月 | 2021年 | 2020年       | 2019年         |
|-----------|-----------|-------|-------------|---------------|
| 长期应收款坏账损失 |           |       | -366,238.15 | -1,763,470.28 |

|           |               |                |                |                |
|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -9,579,056.80 | -51,621,123.92 | -16,315,784.38 | -19,780,613.19 |
| 其他应收款坏账损失 | -359,989.19   | 90,112.55      | -233,273.47    | -985,590.30    |
| 应收票据坏账损失  | -1,320.00     | -402,063.78    | 17,001.84      | -19,202.94     |
| 合 计       | -9,940,365.99 | -51,933,075.15 | -16,898,294.16 | -22,548,876.71 |

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    | -289,132.26   | -820,010.05 | -258,956.43 |       |
| 其他非流动资产减值损失 | -8,753.79     | 360,806.21  | -57,574.83  |       |
| 无形资产减值损失    | -3,344,353.47 |             |             |       |
| 合 计         | -3,642,239.52 | -459,203.84 | -316,531.26 |       |

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 |
| 固定资产 | 12,075.63 | 12,075.63     | 259,547.84 | 259,547.84    |
| 合 计  | 12,075.63 | 12,075.63     | 259,547.84 | 259,547.84    |

(续)

| 项 目  | 2020年        |               | 2019年     |               |
|------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|      | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 | 发生额       | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 固定资产 | 1,149,716.03 | 1,149,716.03  | 88,495.58 | 88,495.58     |
| 合 计  | 1,149,716.03 | 1,149,716.03  | 88,495.58 | 88,495.58     |

#### 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 |
| 非流动资产毁损报废利得    |           |               | 6,217.55     | 6,217.55      |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |           |               | 514,600.00   | 514,600.00    |
| 经批准无法支付的应付款项   | 44,283.68 | 44,283.68     | 1,676,990.00 | 1,676,990.00  |

| 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 |
| 其他  | 20,106.36 | 20,106.36     | 81,694.44    | 81,694.44     |
| 合 计 | 64,390.04 | 64,390.04     | 2,279,501.99 | 2,279,501.99  |

(续)

| 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 |
| 非流动资产毁损报废利得    | 30,481.84  | 30,481.84     | 24,000.00  | 24,000.00     |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 80,000.00  | 80,000.00     | 140,000.00 | 140,000.00    |
| 经批准无法支付的应付款项   | 203,659.18 | 203,659.18    | 677,195.13 | 677,195.13    |
| 其他             | 56,230.39  | 56,230.39     | 68,142.30  | 68,142.30     |
| 合 计            | 370,371.41 | 370,371.41    | 909,337.43 | 909,337.43    |

## 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 |          |
| 洋浦经济开发区企业扶持发展基金     |           |            |        |            | 118,960.26 |        | 收益       |
| 2019年省级乡镇生活污水治理以奖代补 |           |            |        |            |            |        | 收益       |
| 军转补贴                |           |            |        |            |            |        | 收益       |
| 一次性留工培训补贴           |           | 39,000.00  |        |            |            |        | 收益       |
| 以工代训培训费             |           |            |        | 34,600.00  |            |        | 收益       |
| 最佳企业进步奖及企业特殊贡献奖     |           |            |        | 300,000.00 |            |        | 收益       |
| 高企补助                |           |            |        | 100,000.00 |            |        | 收益       |
| 七宝镇政府扶持金            |           |            |        | 30,000.00  |            |        | 收益       |
| 经济稳增长奖励             |           |            |        | 50,000.00  |            |        | 收益       |
| 2019经济工作奖           |           |            |        |            |            |        | 收益       |
| 企业纾困补贴              |           |            |        |            |            |        | 收益       |
| 稳岗补贴                |           | 335,127.00 |        |            | 13,332.37  |        | 收益       |
| 其他                  |           | 171.89     |        |            | 14,066.49  |        | 收益       |
| 合计                  |           | 374,298.89 |        | 514,600.00 | 146,359.12 |        |          |



(续)

| 补助项目                | 2020年       |              |            | 2019年       |            |            | 与资产/收益<br>相关 |
|---------------------|-------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|--------------|
|                     | 计入营业外收<br>入 | 计入其他收<br>益   | 冲减成本费<br>用 | 计入营业外收<br>入 | 计入其他收<br>益 | 冲减成本费<br>用 |              |
| 洋浦经济开发区企业扶持发展基金     |             | 185,844.01   |            |             | 170,132.22 |            | 收益           |
| 2019年省级乡镇生活污水治理以奖代补 |             | 4,503,400.00 |            |             |            |            | 收益           |
| 军转补贴                |             |              |            |             | 111,504.00 |            | 收益           |
| 一次性留工培训补贴           |             |              |            |             |            |            | 收益           |
| 以工代训培训费             |             |              |            |             |            |            | 收益           |
| 最佳企业进步奖及企业特殊贡献奖     |             |              |            | 100,000.00  |            |            | 收益           |
| 高企补助                |             |              |            |             |            |            | 收益           |
| 七宝镇政府扶持金            | 20,000.00   |              |            | 40,000.00   |            |            | 收益           |
| 经济稳增长奖励             |             |              |            |             |            |            | 收益           |
| 2019经济工作奖           | 50,000.00   |              |            |             |            |            | 收益           |
| 企业纾困补贴              | 10,000.00   |              |            |             |            |            | 收益           |
| 稳岗补贴                |             | 16,894.22    |            |             | 6,467.17   |            | 收益           |
| 其他                  |             | 11,577.91    |            |             | 9,767.49   |            | 收益           |
| 合 计                 | 80,000.00   | 4,717,716.14 |            | 140,000.00  | 297,870.88 |            |              |

**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 |
| 罚没及滞纳金支出    | 10,809.42  | 10,809.42     | 639,299.52   | 639,299.52    |
| 捐赠支出        | 40,000.00  | 40,000.00     | 556,697.25   | 556,697.25    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 266,637.89 | 266,637.89    |              |               |
| 赔偿及执行款      |            |               |              |               |
| 非常损失        |            |               | 2,022.95     | 2,022.95      |
| 其他          | 990.10     | 990.10        | 37,486.88    | 37,486.88     |
| 合 计         | 318,437.41 | 318,437.41    | 1,235,506.60 | 1,235,506.60  |

(续)

| 项 目         | 2020年        |               | 2019年      |               |
|-------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|             | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 | 发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 罚没及滞纳金支出    | 133,426.57   | 133,426.57    | 45,868.69  | 45,868.69     |
| 捐赠支出        | 540,672.57   | 540,672.57    | 345,000.00 | 345,000.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 |              |               |            |               |
| 赔偿及执行款      | 610,000.00   | 610,000.00    | 306,345.00 | 306,345.00    |
| 非常损失        | 21,868.58    | 21,868.58     | 0.66       | 0.66          |
| 其他          | 386,142.84   | 386,142.84    | 77,980.22  | 77,980.22     |
| 合 计         | 1,692,110.56 | 1,692,110.56  | 775,194.57 | 775,194.57    |

**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 | 2,849,062.88  | 26,298,698.69  | 34,450,568.92  | 24,334,152.06 |
| 递延所得税费用 | -2,238,150.76 | -19,918,616.59 | -16,129,012.60 | -5,982,251.65 |
| 合 计     | 610,912.12    | 6,380,082.10   | 18,321,556.32  | 18,351,900.41 |

## (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                                | 1,445,022.89  | 43,592,589.74 | 98,047,307.19 | 87,723,167.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                    | 216,753.44    | 6,538,888.46  | 14,707,096.08 | 13,158,475.11 |
| 子公司适用不同税率的影响                        | -1,494,801.65 | 115,533.82    | 680,675.05    | 754,207.74    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                    | 1,170,710.80  | -1,019,770.95 | 2,188,627.69  | 4,439,217.56  |
| 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 | 718,249.53    | 745,430.77    | 745,157.50    |               |
| 所得税费用                               | 610,912.12    | 6,380,082.10  | 18,321,556.32 | 18,351,900.41 |

#### 49、 其他综合收益

详见附注六、33。

#### 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          |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 单位往来款    | 15,472,115.55  | 9,922,335.78   | 52,414,420.98  | 28,201,122.11  |
| 与母公司资金往来 | 400,000,000.00 | 845,000,000.00 | 280,000,000.00 | 404,400,000.00 |
| 收到保证金    | 7,172,568.11   | 17,062,489.15  | 25,350,575.66  | 14,776,963.84  |
| 利息收入     | 1,577,978.33   | 6,392,092.00   | 4,393,796.01   | 1,880,030.05   |
| 政府补助     | 374,298.89     | 660,959.12     | 4,797,716.14   | 437,870.88     |
| 其他       | 5,928,600.06   | 6,167,773.37   | 7,992,733.40   | 5,343,242.21   |
| 合 计      | 430,525,560.94 | 885,205,649.42 | 374,949,242.19 | 455,039,229.09 |

##### (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          |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 单位往来款    | 8,769,138.66   | 13,885,676.53  | 41,562,506.51  | 19,458,518.67  |
| 与母公司资金往来 | 200,000,000.00 | 845,000,000.00 | 280,000,000.00 | 404,400,000.00 |
| 保证金付款    | 8,205,510.00   | 32,193,429.04  | 15,703,000.00  | 15,337,384.69  |
| 付现费用     | 14,332,558.39  | 34,036,858.20  | 35,990,119.62  | 38,142,268.62  |
| 项目间接辅助成本 | 175,302.10     | 5,328,298.36   | 3,495,152.96   | 4,326,328.49   |
| 其他       | 91,256.10      | 1,056,471.92   | 3,138,290.88   | 2,293,724.48   |

| 项 目 | 2022年1-5月      | 2021年          | 2020年          | 2019年          |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合 计 | 231,573,765.25 | 931,500,734.05 | 379,889,069.97 | 483,958,224.95 |

## (3) 收到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 |
|---------|-----------|------------|------------|-------|
| 收到票据保证金 |           | 800,000.00 | 100,000.00 |       |
| 合 计     |           | 800,000.00 | 100,000.00 |       |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目               | 2022年1-5月  | 2021年        | 2020年      | 2019年 |
|-------------------|------------|--------------|------------|-------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 561,625.19 | 3,849,669.01 |            |       |
| 支付票据保证金           |            | 1,083,670.30 | 800,000.00 |       |
| 合 计               | 561,625.19 | 4,933,339.31 | 800,000.00 |       |

## (5) PPP 项目建造期间的现金流量

| PPP项目建造期间的现金流量 | 2022年1-5月 | 2021年        | 2020年         | 2019年          |
|----------------|-----------|--------------|---------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |           | 8,465,249.15 | 80,604,544.33 | 372,383,567.71 |
| 合 计            |           | 8,465,249.15 | 80,604,544.33 | 372,383,567.71 |

## 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                       | 834,110.77   | 37,212,507.64 | 79,725,750.87 | 68,353,953.31 |
| 加：资产减值损失                  | 3,642,239.52 | 459,203.84    | 316,531.26    |               |
| 信用减值损失                    | 9,940,365.99 | 51,933,075.15 | 16,898,294.16 | 22,548,876.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 2,091,712.29 | 4,810,815.11  | 4,738,328.07  | 4,616,721.61  |
| 使用权资产折旧                   | 1,396,208.26 | 2,248,243.25  | —             | —             |
| 无形资产摊销                    | 601,616.01   | 1,352,650.77  | 1,124,171.95  | 1,009,396.58  |
| 长期待摊费用摊销                  | 146,008.77   | 272,604.48    | 147,169.11    | 233,413.01    |

| 补充资料                             | 2022年1-5月       | 2021年           | 2020年            | 2019年           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 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） | -12,075.63      | -259,547.84     | -1,149,716.03    | -88,495.58      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 266,637.89      | -6,217.55       | -30,481.84       | -24,000.00      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |                  |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,305,173.30    | 18,726,161.00   | 18,865,725.52    | 7,895,480.28    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                 |                 |                  |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,537,845.42   | -19,812,451.88  | -13,930,209.88   | -7,869,503.19   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -700,305.34     | -106,164.71     | -2,198,802.72    | 1,887,251.54    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 2,478,970.02    | 11,947,269.60   | 15,794,425.57    | -22,259,439.43  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -236,092,792.15 | -895,255,908.46 | -913,175,853.94  | -509,683,801.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 257,389,459.76  | 846,477,768.69  | 1,028,537,082.53 | 204,713,713.80  |
| 其他                               |                 |                 |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 47,749,484.04   | 60,000,009.09   | 235,662,414.63   | -228,666,432.56 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                 |                 |                  |                 |
| 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                       | 498,687,478.04  | 473,929,459.13  | 483,920,986.43   | 262,895,152.72  |
| 减：现金的年初余额                        | 473,929,459.13  | 483,920,986.43  | 262,895,152.72   | 154,313,699.57  |
| 加：现金等价物的（年）期末余额                  |                 |                 |                  |                 |

| 补充资料         | 2022年1-5月     | 2021年         | 2020年          | 2019年          |
|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 减：现金等价物的年初余额 |               |               |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 24,758,018.91 | -9,991,527.30 | 221,025,833.71 | 108,581,453.15 |

## (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                        | 498,687,478.04 | 473,929,459.13 | 483,920,986.43 | 262,895,152.72 |
| 其中：库存现金                     |                | 15,895.18      | 74,103.20      | 47,423.96      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 498,687,478.04 | 473,913,563.95 | 483,846,883.23 | 262,847,728.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 498,687,478.04 | 473,929,459.13 | 483,920,986.43 | 262,895,152.72 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |                |                |

## 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    | 9,986,983.70   | 10,207,463.73  | 7,423,961.17   | 4,061,936.50   | 保证金及维修基金 |
| 合同资产    | 39,387,701.21  | 29,818,780.53  |                |                | 固定资产借款质押 |
| 其他非流动资产 | 393,042,044.34 | 393,042,044.34 |                |                |          |
| 长期应收款   |                |                | 448,629,975.67 | 393,505,584.70 |          |
| 合 计     | 442,416,729.25 | 433,068,288.60 | 456,053,936.84 | 397,567,521.20 |          |

## 七、 合并范围的变更

本公司于 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-5 月无合并范围变更。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 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 |      |
| 吉林中交工程建设咨询有限公司 | 长春    | 长春  | 设计咨询 | 100.00   |    | 投资设立 |
| 监利泽润水处理有限公司    | 监利县   | 湖北  | 工程管理 | 51.00    |    | 投资设立 |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称       | 报告期间      | 少数股东的持股比例 (%) | 年度/期间归属于少数股东的损益 | 年度/期间向少数股东分派的股利 | 年末/期末少数股东权益余额 |
|-------------|-----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 监利泽润水处理有限公司 | 2022年1-5月 | 49.00         | -151,895.90     |                 | 49,438,382.04 |
|             | 2021年     | 49.00         | 210,015.13      |                 | 49,590,277.94 |
|             | 2020年     | 49.00         | 578,002.29      |                 | 49,380,262.81 |
|             | 2019年     | 49.00         | -187,939.31     |                 | 48,802,260.52 |

注：少数股东权益中包含少数股东投入资本金 4,925 万元。

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

## ①2022年5月31日/2022年1-5月主要财务信息

| 子公司名称       | 2022-5-31     |                |                |               |                |                |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债          | 负债合计           |
| 监利泽润水处理有限公司 | 75,883,496.23 | 422,162,667.17 | 498,046,163.40 | 55,671,583.80 | 328,509,130.50 | 384,180,714.30 |

(续)

| 子公司名称       | 2022年1-5月发生额  |             |             |               |
|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|             | 营业收入          | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量      |
| 监利泽润水处理有限公司 | 11,271,020.90 | -309,991.64 | -309,991.64 | 42,745,383.35 |

## ②2021年12月31日/2021年主要财务信息

| 子公司名称       | 2021-12-31    |                |                |               |                |                |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债          | 负债合计           |
| 监利泽润水处理有限公司 | 63,545,094.66 | 443,474,730.62 | 507,019,825.28 | 64,232,732.26 | 328,611,652.28 | 392,844,384.54 |

(续)

| 子公司名称       | 2021 年度发生额    |            |            |              |
|-------------|---------------|------------|------------|--------------|
|             | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量     |
| 监利泽润水处理有限公司 | 30,395,384.84 | 428,602.30 | 428,602.30 | 8,857,744.89 |

## ③2020 年 12 月 31 日/2020 年主要财务信息

| 子公司名称       | 2020-12-31    |                |                |               |                |                |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债          | 负债合计           |
| 监利泽润水处理有限公司 | 43,851,669.34 | 499,883,275.69 | 543,734,945.03 | 83,874,005.84 | 346,114,100.75 | 429,988,106.59 |

(续)

| 子公司名称       | 2020 年度发生额    |              |              |                |
|-------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|             | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量       |
| 监利泽润水处理有限公司 | 20,254,790.52 | 1,179,596.52 | 1,179,596.52 | -51,796,680.59 |

## ④2019 年 12 月 31 日/2019 年主要财务信息

| 子公司名称       | 2019-12-31     |                |                |               |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债          | 负债合计           |
| 监利泽润水处理有限公司 | 101,496,753.59 | 445,705,839.22 | 547,202,592.81 | 81,560,383.32 | 353,074,967.57 | 434,635,350.89 |

(续)

| 子公司名称       | 2019 年度发生额   |             |             |                 |
|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|
|             | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量        |
| 监利泽润水处理有限公司 | 8,179,245.50 | -383,549.62 | -383,549.62 | -295,244,769.28 |

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本公司于 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-5 月在子公司所有者权益份额未发生变化。

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

本公司无合营或联营企业。

**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、借款、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，使股东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、利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股东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，本集团无外币货币性项目。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本集团面临的现金流量变动风险主要与浮动利润计息的银行借款有关。

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，本集团以浮动利率计息的银行借款分别为 328,500,000.00 元、328,500,000.00 元、346,500,000.00 元及 335,000,000.00 元。

利率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，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，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      |             |
|------------------|--------------|------------|-------------|-------------|
|                  | 对利润的影响       | 对所有者权益的影响  | 对利润的影响      | 对所有者权益的影响   |
| 人民币基准利率增加 5 个基准点 | 68,893.75    | 68,893.75  | 175,694.22  | 175,694.22  |
| 人民币基准利率减少 5 个基准点 | -68,893.75   | -68,893.75 | -175,694.22 | -175,694.22 |

(续)

| 项 目              | 2020 年      |             | 2019 年     |            |
|------------------|-------------|-------------|------------|------------|
|                  | 对利润的影响      | 对所有者权益的影响   | 对利润的影响     | 对所有者权益的影响  |
| 人民币基准利率增加 5 个基准点 | 181,187.50  | 181,187.50  | 61,513.89  | 46,135.42  |
| 人民币基准利率减少 5 个基准点 | -181,187.50 | -181,187.50 | -61,513.89 | -46,135.42 |

### (3) 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。

本集团权益工具投资的公允价值变动计入其他综合收益。

#### 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，该些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该些客户并无重大信用风险。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、7。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和附注六、6以及附注六、8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           |
|-------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 长期借款  | 18,000,000.00    |                |              | 310,500,000.00 |
| 应付票据  | 10,836,702.97    |                |              |                |
| 应付账款  | 1,544,555,732.97 |                |              |                |
| 其他应付款 | 372,803,788.12   |                |              |                |
| 租赁负债  | 2,784,466.05     | 5,721,931.74   | 3,113,393.73 | 624,288.15     |
| 长期应付款 |                  | 105,906,805.57 |              |                |

### (二) 金融资产转移

本集团无金融资产转移业务。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目            | 2022-5-31 公允价值 |            |               |               |
|----------------|----------------|------------|---------------|---------------|
|                | 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    |                |            |               |               |
| 应收款项融资         |                |            |               |               |
| 其他权益工具投资       |                |            | 17,227,969.85 | 17,227,969.85 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |                |            | 17,227,969.85 | 17,227,969.85 |

(续)

| 项 目            | 2021-12-31 公允价值 |            |               |               |
|----------------|-----------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量      | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合 计           |
| 一、持续的公允价值计量    |                 |            |               |               |
| 应收款项融资         |                 |            |               |               |
| 其他权益工具投资       |                 |            | 14,657,895.99 | 14,657,895.99 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |                 |            | 14,657,895.99 | 14,657,895.99 |

(续)

| 项 目            | 2020-12-31 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          |
| 一、持续的公允价值计量    |                 |            |              |              |
| 应收款项融资         |                 |            | 545,000.00   | 545,000.00   |
| 其他权益工具投资       |                 |            | 4,717,961.17 | 4,717,961.17 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |                 |            | 5,262,961.17 | 5,262,961.17 |

(续)

| 项 目            | 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          |
| 一、持续的公允价值计量    |                 |            |              |              |
| 应收款项融资         |                 |            |              |              |
| 其他权益工具投资       |                 |            | 1,414,120.00 | 1,414,120.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |                 |            | 1,414,120.00 | 1,414,120.00 |

## 2、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。

## 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<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例(%) |
|--------------------|-----|-------|--------------|---------------------|----------------------|
| 中国城乡控股集团<br>集团有限公司 | 武汉  | 商务服务业 | 500,000.00   | 100.00              | 100.00               |

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国城乡控股集团有限公司的股权比例100.00%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------------|-------------|
| 中交一公局第六工程有限公司       | 同一控制人       |
| 中交投资南京有限公司          | 同一控制人       |
| 中交水运规划设计院有限公司       | 同一控制人       |
| 中交上海航道局有限公司         | 同一控制人       |
| 中交三公局第一工程有限公司       | 同一控制人       |
| 中交三公局（枣庄）城市开发投资有限公司 | 同一控制人       |
| 中交路桥建设有限公司          | 同一控制人       |
| 中交基础设施养护集团有限公司      | 同一控制人       |
| 中交横琴投资有限公司          | 同一母公司       |
| 中交第一航务工程局有限公司       | 同一控制人       |
| 中交第四航务工程局有限公司       | 同一母公司       |
| 中交第三公路工程局有限公司       | 同一控制人       |
| 中交第二航务工程勘察设计院有限公司   | 同一控制人       |
| 中交第二航务工程局有限公司       | 同一控制人       |
| 中交第二公路工程局有限公司       | 同一控制人       |
| 中交城市能源研究设计院有限公司     | 同一母公司       |
| 中交财务有限公司            | 同一控制人       |
| 中交（洪湖）投资建设发展有限公司    | 参股公司        |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司  | 同一母公司       |
| 中国交通信息科技集团有限公司      | 同一控制人       |

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本集团关系 |
|----------------------|-------------|
| 中城乡（泉州）水务投资有限公司      | 同一母公司       |
| 中城乡（霸州）水务环保有限公司      | 参股公司        |
| 中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司   | 参股公司        |
| 肇州县碧水源环保科技有限公司       | 参股公司        |
| 张家口中交建设有限公司          | 同一控制人       |
| 天津市海岸带工程有限公司         | 同一控制人       |
| 眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司   | 参股公司        |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司        | 参股公司        |
| 大庆碧水源环保科技有限公司        | 参股公司        |
| 北京久安建设投资集团有限公司       | 同一控制人       |
| 北京碧水源科技股份有限公司        | 同一母公司       |
| 北京北林地景园林规划设计院有限责任公司  | 同一控制人       |
| 深圳市北林苑景观及建筑规划设计院有限公司 | 同一控制人       |
| 中交铁道设计研究总院有限公司       | 同一控制人       |
| 中交第一公路勘察设计研究院有限公司    | 同一控制人       |
| 中交怒江产业扶贫开发有限公司       | 同一控制人       |
| 中交二航局市政建设有限公司        | 同一控制人       |
| 中交第四公路工程局有限公司        | 同一控制人       |
| 通化市碧水源环保科技有限公司       | 同一控制人       |
| 广东中交荔城置业有限公司         | 同一控制人       |
| 中交四航局港湾工程设计院有限公司     | 同一控制人       |
| 武汉芳笛环保股份有限公司         | 子公司股东       |

#### 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        |
|------------------|--------|-----------|----------------|---------------|--------------|
| 中交第二航务工程局有限公司    | 工程总承包  |           | 105,378,285.59 | 27,429,092.84 | 1,196,986.94 |
| 北京久安建设投资集团有限公司   | 工程总承包  |           | 106,244,575.86 | 57,099,322.98 | 1,367,332.14 |
| 中交城市能源研究院设计院有限公司 | 工程总承包  |           | 5,810,575.47   | 2,010,179.24  |              |

| 关联方                  | 关联交易内容 | 2022年1-5月  | 2021年          | 2020年         | 2019年        |
|----------------------|--------|------------|----------------|---------------|--------------|
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司   | 勘察设计   |            | 9,100,000.00   | 1,358,490.57  | 1,051,590.57 |
| 中交投资南京有限公司           | 勘察设计   |            |                |               | 1,917,028.30 |
| 中交水运规划设计院有限公司        | 勘察设计   |            | 35,377.36      | 1,508,716.98  | 1,331,830.19 |
| 中交上海航道勘察设计研究院有限公司    | 勘察设计   |            | 471,698.11     | 424,528.30    |              |
| 中交四航局港湾工程设计院有限公司     | 勘察设计   | 138,679.25 | 658,867.92     | 313,201.89    |              |
| 深圳市北林苑景观及建筑规划设计院有限公司 | 勘察设计   |            | 843,584.91     |               |              |
| 天津市海岸带工程有限公司         | 勘察设计   |            | 275,300.94     | 625,683.96    |              |
| 中交第二航务工程勘察设计院有限公司    | 勘察设计   |            | 225,000.00     |               |              |
| 中交铁道设计研究总院有限公司       | 勘察设计   | 377,358.49 |                | 377,358.50    |              |
| 合计                   |        | 516,037.74 | 229,043,266.17 | 91,146,575.26 | 6,864,768.14 |

## ②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      |
|--------------------|--------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 中交横琴投资有限公司         | 勘察设计   |               | 569,976.42   | 2,849,882.08 |            |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司      | 工程总承包  |               | 491,214.16   | 7,746,952.61 |            |
| 中交第一公路勘察设计研究院有限公司  | 勘察设计   | 558,490.57    | 433,962.26   |              | 193,396.23 |
| 中交路桥建设有限公司         | 勘察设计   |               |              | 2,215,596.33 |            |
| 中交第一航务工程局有限公司      | 勘察设计   |               |              | 6,779,649.34 |            |
| 眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司 | 勘察设计   |               | 7,533,584.90 |              |            |
| 中城乡(霸州)水务环保有限公司    | 工程总承包  | 43,949,413.87 | 3,532,523.59 |              |            |

| 关联方                  | 关联交易内容 | 2022年1-5月     | 2021年         | 2020年         | 2019年        |
|----------------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 中交第二公路工程局有限公司        | 勘察设计   |               |               | 9,433,962.26  |              |
| 张家口中交建设有限公司          | 勘察设计   |               |               | 4,035,849.06  | 4,035,849.06 |
| 深圳市北林苑景观及建筑规划设计院有限公司 | 勘察设计   |               | 706,084.90    | 103,773.58    |              |
| 中交上海航道局有限公司          | 勘察设计   |               | 943,396.23    | 3,773,584.92  |              |
| 中交怒江产业扶贫开发有限公司       | 勘察设计   |               | 1,744,731.73  |               |              |
| 中城乡（泉州）水务投资有限公司      | 勘察设计   |               | 4,359,114.10  |               |              |
| 中交三公局（枣庄）城市开发投资有限公司  | 勘察设计   |               | 3,000,820.75  |               |              |
| 中交二航局市政建设有限公司        | 勘察设计   |               |               | 334,905.66    |              |
| 中交第二航务工程局有限公司        | 勘察设计   |               | 1,209,896.23  | 94,339.62     |              |
| 大庆碧水源环保科技有限公司        | 工程总承包  |               | 1,143,792.20  |               |              |
| 中交第四航务工程局有限公司        | 勘察设计   |               | 823,584.91    |               | 18,867.92    |
| 肇州县碧水源环保科技有限公司       | 工程总承包  |               | 762,369.54    |               |              |
| 北京北林地景观园林规划设计院有限责任公司 | 勘察设计   |               | 136,507.63    |               |              |
| 中交第四公路工程局有限公司        | 勘察设计   |               |               | 466,037.74    |              |
| 通化市碧水源环保科技有限公司       | 勘察设计   |               |               | 424,528.30    |              |
| 广东中交荔城置业有限公司         | 勘察设计   |               |               |               | 1,263,234.88 |
| 合计                   |        | 44,507,904.44 | 27,391,559.55 | 38,259,061.50 | 5,511,348.09 |

## (2) 其他关联交易

| 企业名称         | 2022年1-5月    | 2021年        | 2020年        | 2019年        |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 中交财务有限公司     | 1,461,408.67 | 6,019,517.47 | 3,830,636.36 | 1,672,677.09 |
| 中国城乡控股集团有限公司 |              | 812,786.70   | 885,894.49   | 1,032,110.08 |



## 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            | 434,587,174.54 |               | 415,848,353.52 |               |
| 合 计                 | 434,587,174.54 |               | 415,848,353.52 |               |
| 应收账款：               |                |               |                |               |
| 中城乡（霸州）水务环保有限公司     | 437,227,936.62 | 6,736,095.53  | 131,862,710.42 | 870,293.89    |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司       | 151,161,781.04 | 19,351,189.82 | 151,161,781.04 | 19,040,453.95 |
| 肇州县碧水源环保科技有限公司      | 38,741,770.00  | 1,249,904.28  | 38,741,770.00  | 255,695.68    |
| 大庆碧水源环保科技有限公司       | 33,987,280.00  | 1,012,126.79  | 33,987,280.00  | 224,316.04    |
| 中交横琴投资有限公司          | 6,312,352.07   | 1,438,106.50  | 6,312,352.07   | 1,426,133.21  |
| 中交第一航务工程局有限公司       | 2,537,537.40   | 397,332.91    | 2,537,537.40   | 397,332.91    |
| 眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司  | 1,753,683.61   | 102,064.39    | 5,985,600.01   | 58,060.32     |
| 中交第二航务工程局有限公司       | 1,415,487.17   | 149,306.01    | 1,415,487.17   | 50,548.69     |
| 中交路桥建设有限公司          | 1,007,522.94   | 152,841.23    | 1,007,522.94   | 58,637.84     |
| 张家口中交建设有限公司         | 4,278,000.00   | 1,013,494.93  | 4,278,000.00   | 1,013,494.93  |
| 中交集团内其他关联方          | 1,202,251.18   | 119,280.42    | 3,843,640.45   | 137,646.80    |
| 合 计                 | 679,625,602.03 | 31,721,742.81 | 381,133,681.50 | 23,532,614.26 |
| 预付款项：               |                |               |                |               |
| 中交一公局第六工程有限公司       | 30,000,000.00  |               | 30,000,000.00  |               |
| 中交三公局第一工程有限公司       |                |               | 11,123,109.91  |               |
| 中交四航局港湾工程设计院有限公司    | 638,882.94     |               |                |               |
| 合 计                 | 30,638,882.94  |               | 41,123,109.91  |               |
| 其他应收款：              |                |               |                |               |
| 中交第二航务工程局有限公司       | 7,428,021.51   | 23,430.47     | 114,831,188.37 | 323,132.42    |
| 北京北林地景园林规划设计院有限责任公司 | 640,000.00     | 1,792.00      | 640,000.00     | 1,792.00      |
| 中国城乡控股集团有限公司        | 562,500.00     | 1,575.00      | 562,500.00     | 1,575.00      |

| 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       |
| 中城乡（霸州）水务环保有限公司    | 252,883.42   | 708.07    |                |            |
| 中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司 | 71,179.12    | 199.30    |                |            |
| 中交（洪湖）投资建设发展有限公司   | 51,783.66    | 144.99    |                |            |
| 合 计                | 9,006,367.71 | 27,849.83 | 116,033,688.37 | 326,499.42 |

(续)

| 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           | 290,912,292.32 |              | 130,576,207.43 |            |
| 合 计                | 290,912,292.32 |              | 130,576,207.43 |            |
| 应收账款：              |                |              |                |            |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司      | 137,292,422.82 | 906,126.99   |                |            |
| 中交横琴投资有限公司         | 5,708,177.06   | 697,279.45   | 3,531,710.99   | 415,854.49 |
| 中交第一航务工程局有限公司      | 4,374,069.07   | 73,939.75    | 221,910.40     | 2,152.53   |
| 张家口中交建设有限公司        | 4,278,000.00   | 446,971.92   | 2,855,460.00   | 27,697.96  |
| 中交路桥建设有限公司         | 358,716.00     | 3,479.55     |                |            |
| 中交第二航务工程局有限公司      | 100,000.00     | 970.00       |                |            |
| 中交集团内其他关联方         | 1,151,780.23   | 77,620.57    | 779,559.23     | 243,378.95 |
| 合 计                | 153,263,165.18 | 2,206,388.23 | 7,388,640.62   | 689,083.93 |
| 预付款项：              |                |              |                |            |
| 中交城市能源设计研究院有限公司    | 4,122,922.64   |              |                |            |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司 | 4,224,082.55   |              |                |            |
| 武汉芳笛环保股份有限公司       | 12,956,418.89  |              | 23,117,597.09  |            |
| 合 计                | 21,303,424.08  |              | 23,117,597.09  |            |
| 其他应收款：             |                |              |                |            |
| 中交第三公路工程局有限公司      | 1,000,000.00   | 2,800.00     |                |            |

| 项目名称                | 2020-12-31   |          | 2019-12-31 |      |
|---------------------|--------------|----------|------------|------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备 |
| 北京北林地景园林规划设计院有限责任公司 | 640,000.00   | 1,792.00 |            |      |
| 中国城乡控股集团有限公司        | 62,500.00    | 175.00   |            |      |
| 合 计                 | 1,702,500.00 | 4,767.00 |            |      |

## (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：              |                |                |                |                |
| 中交第三公路工程局有限公司      | 52,448,076.43  | 52,503,918.28  | 123,635,357.13 | 143,416,063.12 |
| 天津市海岸带工程有限公司       | 1,766,389.52   | 1,766,389.52   | 1,491,088.57   | 1,377,480.28   |
| 中国城乡控股集团有限公司       | 623,566.51     | 623,566.51     | 569,380.73     | 405,963.30     |
| 中交第二航务工程局有限公司      | 125,747,244.12 | 163,414,993.52 | 49,458,720.70  | 1,196,986.94   |
| 中交三公局第一工程有限公司      | 143,157,862.42 | 1,124,740.25   | 18,048,850.34  |                |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司 | 1,169,354.92   | 5,322,791.18   | 1,306,647.18   | 2,285,024.53   |
| 北京碧水源科技股份有限公司      | 359,666,909.90 | 359,707,780.37 | 78,761,432.84  | 289,100.00     |
| 北京久安建设投资集团有限公司     | 111,238,798.28 | 95,979,421.29  | 22,809,118.69  | 3,596,689.93   |
| 中交水运规划设计院有限公司      | 1,902,846.11   | 1,556,287.11   | 1,802,709.75   | 707,796.54     |
| 中交投资南京有限公司         | 570,613.22     | 570,613.22     | 1,579,575.48   | 1,917,028.30   |
| 中交城市能源研究设计院有限公司    | 4,290,000.00   |                |                |                |
| 中交第二航务工程勘察设计院有限公司  | 238,500.00     | 238,500.00     |                |                |
| 武汉芳笛环保股份有限公司       | 14,181,482.40  | 14,124,394.96  | 2,510,228.53   | 119,266.14     |
| 合 计                | 817,001,643.83 | 696,933,396.21 | 301,973,109.94 | 155,311,399.08 |
| 应付票据：              |                |                |                |                |
| 中交第二航务工程局有限公司      | 10,836,702.97  | 10,836,702.97  |                |                |
| 合 计                | 10,836,702.97  | 10,836,702.97  |                |                |

| 项目名称            | 2022-5-31      | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31   |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 预收款项：           |                |                |               |              |
| 中交第一航务工程局有限公司   |                |                |               | 2,395,476.00 |
| 中交上海航道局有限公司     |                |                |               | 1,598,089.96 |
| 合 计             |                |                |               | 3,993,565.96 |
| 其他应付款：          |                |                |               |              |
| 中国交通信息科技集团有限公司  |                |                | 476,127.30    | 476,127.30   |
| 中国城乡控股集团有限公司    | 200,002,000.00 | 2,000.00       | 293,999.14    | 50,645.45    |
| 中交第二航务工程局有限公司   | 1,738,182.94   | 1,738,182.94   | 959,790.07    |              |
| 中交基础设施养护集团有限公司  | 2,863,770.09   | 2,863,770.09   | 1,586,475.64  |              |
| 中国交通建设集团有限公司    | 79,800.00      | 79,800.00      | 57,600.00     | 126,000.00   |
| 中城乡（霸州）水务环保有限公司 | 59,967.64      | 59,967.64      |               |              |
| 合 计             | 204,743,720.67 | 4,743,720.67   | 3,373,992.15  | 652,772.75   |
| 长期应付款：          |                |                |               |              |
| 中交第二航务工程局有限公司   | 105,906,805.57 | 100,902,812.18 | 83,410,250.39 |              |
| 合 计             | 105,906,805.57 | 100,902,812.18 | 83,410,250.39 |              |
| 合同负债：           |                |                |               |              |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司   | 38,758,917.43  | 30,502,036.70  | 32,114,605.23 | ——           |
| 中国城乡控股集团有限公司    | 1,509,433.96   | 1,509,433.96   |               | ——           |
| 中交第四航务工程局有限公司   |                | 800,000.00     |               | ——           |
| 合 计             | 40,268,351.39  | 32,811,470.66  | 32,114,605.23 | ——           |

## 6、关键管理人员报酬

| 项 目      | 2022年1-5月    | 2021年        | 2020年        | 2019年        |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,604,630.00 | 4,931,432.80 | 4,881,820.80 | 5,328,616.60 |

## 十二、 股份支付

本集团不存在需要披露的股份支付事项。

### 十三、 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

截至 2022 年 5 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十四、 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。

### 十五、 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、13、和附注六、28。

##### 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         | 212,480.22 | 财务费用   | 373,475.53 |

##### 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 | 561,625.19   | 3,849,669.01 |
| 合 计               | ——       | 561,625.19   | 3,849,669.01 |

#### 2、 PPP 项目合同情况

本集团负责实施监利县城乡污水治理一体化建设工程 PPP 项目的投融资、建设、运营等工作，项目估算总投资额 70,077.66 万元，合作期 31.3 年，其中建设期 2.3 年，运营期 29 年。PPP 项目合同中包括付费机制、绩效考核以及项目合同变更等相关条款均可能影响未来现金流量金额、时间和风险。本集团对 PPP 项目资产享有收益权利，目前处于运营期。

## 十六、 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 | 942,553,547.51   | 988,897,345.37   | 718,015,838.84 | 317,942,690.59 |
| 7-12 个月   | 531,475,389.63   | 155,700,379.49   | 9,691,250.25   | 22,847,396.49  |
| 1 年以内小计   | 1,474,028,937.14 | 1,144,597,724.86 | 727,707,089.09 | 340,790,087.08 |
| 1 至 2 年   | 267,043,683.43   | 313,234,008.92   | 49,077,635.94  | 55,989,898.76  |
| 2 至 3 年   | 33,650,379.26    | 23,889,214.90    | 34,393,252.25  | 11,532,901.65  |
| 3 至 4 年   | 14,353,569.58    | 15,829,034.82    | 8,726,567.35   | 11,148,578.30  |
| 4 至 5 年   | 5,425,863.20     | 7,801,103.21     | 10,091,600.30  | 9,055,694.64   |
| 5 年以上     | 37,263,964.39    | 35,012,126.67    | 25,865,007.61  | 18,067,132.89  |
| 小 计       | 1,831,766,397.00 | 1,540,363,213.38 | 855,861,152.54 | 446,584,293.32 |
| 减：坏账准备    | 122,992,333.49   | 112,957,692.00   | 61,085,638.81  | 45,477,185.87  |
| 合 计       | 1,708,774,063.51 | 1,427,405,521.38 | 794,775,513.73 | 401,107,107.45 |

## (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  | 450,000.00       | 0.02   | 360,000.00     | 80.00    | 90,000.00        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,831,316,397.00 | 99.98  | 122,632,333.49 | 6.70     | 1,708,684,063.51 |
| 其中：            |                  |        |                |          |                  |
| 勘察设计组合         | 407,171,344.23   | 22.23  | 72,301,192.62  | 17.76    | 334,870,151.61   |
| 工程总承包组合        | 1,410,335,016.42 | 77.02  | 50,331,140.87  | 3.57     | 1,360,003,875.55 |
| 内部往来组合         | 13,810,036.35    | 0.75   |                |          | 13,810,036.35    |
| 合 计            | 1,831,766,397.00 | ——     | 122,992,333.49 | ——       | 1,708,774,063.51 |

(续)

| 类 别            | 2021-12-31       |        |                |          |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 450,000.00       | 0.03   | 360,000.00     | 80.00    | 90,000.00        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,539,913,213.38 | 99.97  | 112,597,692.00 | 7.31     | 1,427,315,521.38 |
| 其中:            |                  |        |                |          |                  |
| 勘察设计组合         | 419,953,611.93   | 27.27  | 70,985,619.83  | 16.90    | 348,967,992.10   |
| 工程总承包组合        | 1,117,285,139.73 | 72.56  | 41,612,072.17  | 3.72     | 1,075,673,067.56 |
| 内部往来组合         | 2,674,461.72     | 0.17   |                |          | 2,674,461.72     |
| 合 计            | 1,540,363,213.38 | —      | 112,957,692.00 | —        | 1,427,405,521.38 |

(续)

| 类 别            | 2020-12-31     |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 855,861,152.54 | 100.00 | 61,085,638.81 | 7.14     | 794,775,513.73 |
| 其中:            |                |        |               |          |                |
| 勘察设计组合         | 331,983,446.47 | 38.79  | 57,907,591.33 | 17.44    | 274,075,855.14 |
| 工程总承包组合        | 478,863,686.93 | 55.95  | 3,178,047.48  | 0.66     | 475,685,639.45 |
| 内部往来组合         | 45,014,019.14  | 5.26   |               |          | 45,014,019.14  |
| 合 计            | 855,861,152.54 | —      | 61,085,638.81 | —        | 794,775,513.73 |

(续)

| 类 别           | 2019-12-31 |        |      |          |      |
|---------------|------------|--------|------|----------|------|
|               | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|               | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |            |        |      |          |      |

| 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 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 446,584,293.32 | 100.00 | 45,477,185.87 | 10.18    | 401,107,107.45 |
| 其中：            |                |        |               |          |                |
| 勘察设计组合         | 281,092,027.91 | 62.94  | 44,751,352.70 | 15.92    | 236,340,675.21 |
| 工程总承包组合        | 83,429,268.20  | 18.68  | 725,833.17    | 0.87     | 82,703,435.03  |
| 内部往来组合         | 82,062,997.21  | 18.38  |               |          | 82,062,997.21  |
| 合计             | 446,584,293.32 | ——     | 45,477,185.87 | ——       | 401,107,107.45 |

## ①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   |
| 公主岭桐波房地产开发有限公司 | 450,000.00 | 360,000.00 | 80%  | 经营状况不佳 |
| 合计             | 450,000.00 | 360,000.00 | ——   | ——     |

(续)

| 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   |
| 公主岭桐波房地产开发有限公司 | 450,000.00 | 360,000.00 | 80%  | 经营状况不佳 |
| 合计             | 450,000.00 | 360,000.00 | ——   | ——     |

## (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 | 112,957,692.00 | 22,781,655.22  | 12,747,013.73 |       |      | 122,992,333.49 |
| 2021年     | 61,085,638.81  | 61,573,232.25  | 9,701,179.06  |       |      | 112,957,692.00 |
| 2020年     | 45,477,185.87  | 22,174,219.53  | 6,565,766.59  |       |      | 61,085,638.81  |
| 2019年     | 26,602,807.87  | 22,503,165.33  | 3,628,787.33  |       |      | 45,477,185.87  |
| 合计        | ——             | 129,032,272.33 | 32,642,746.71 |       |      | ——             |



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 |                        |               |      |
|           | 北京市昌平区水务局              | 827,997.85    | 正常收回 |
|           | 徐州比迪恩建设有限公司            | 810,000.00    | 正常收回 |
|           | 沈阳水务集团有限公司             | 739,784.16    | 正常收回 |
|           | 哈尔滨市城投投资控股有限公司         | 572,517.00    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                   | 9,796,714.72  |      |
| 2021年     |                        |               |      |
|           | 哈尔滨市土地储备中心             | 1,355,224.65  | 正常收回 |
|           | 沈阳振兴环保有限公司             | 543,951.79    | 正常收回 |
|           | 青岛城投置地发展公司             | 520,000.00    | 正常收回 |
|           | 云南睿城建设项目管理有限公司         | 430,943.49    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                   | 6,851,059.13  |      |
| 2020年     |                        |               |      |
|           | 武汉光谷中华科技园投资有限公司        | 527,042.21    | 正常收回 |
|           | 成都华川公路建设集团有限公司         | 397,141.96    | 正常收回 |
|           | 郑州市二环十五放射道路绿化提升工程建设指挥部 | 367,100.00    | 正常收回 |
|           | 徐州比迪恩建设有限公司            | 363,903.66    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                   | 4,910,578.76  |      |
| 2019年     |                        |               |      |
|           | 沈阳振兴环保有限公司             | 897,237.53    | 正常收回 |
|           | 鞍山市自来水总公司              | 368,434.89    | 正常收回 |
|           | 延庆县水利建设项目管理办公室         | 330,000.00    | 正常收回 |
|           | 北京市平谷区水务局水利工程项目办公室     | 245,000.00    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                   | 1,788,114.91  |      |
|           | 合 计                    | 32,642,746.71 |      |

(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<br>坏账准备余额 |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 中城乡（霸州）水务环保有限公司  | 437,227,936.62   | 23.87             | 6,736,095.53        |
| 武汉水资源发展投资有限公司    | 259,784,256.23   | 14.18             | 2,066,978.49        |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司    | 151,161,781.04   | 8.25              | 19,351,189.82       |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 109,822,702.22   | 6.00              | 881,765.43          |
| 长春城投建设投资（集团）有限公司 | 106,772,017.79   | 5.83              | 3,607,480.31        |
| 合 计              | 1,064,768,693.90 | 58.13             | 32,643,509.58       |

(续)

| 单位名称             | 2021-12-31     | 占应收账款年合计数的比例 (%) | 2021-12-31<br>坏账准备余额 |
|------------------|----------------|------------------|----------------------|
| 武汉水资源发展投资有限公司    | 216,162,779.01 | 14.03            | 1,426,674.34         |
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司    | 151,161,781.04 | 9.81             | 19,040,453.95        |
| 中城乡（霸州）水务环保有限公司  | 131,862,710.42 | 8.56             | 870,293.89           |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 126,602,412.50 | 8.22             | 872,622.87           |
| 长春城投建设投资（集团）有限公司 | 110,218,697.55 | 7.16             | 2,745,087.72         |
| 合 计              | 736,008,380.52 | 47.78            | 24,955,132.77        |

(续)

| 单位名称             | 2020-12-31     | 占应收账款年合计数的比例 (%) | 2020-12-31<br>坏账准备余额 |
|------------------|----------------|------------------|----------------------|
| 哈尔滨碧鸿环保科技有限公司    | 137,292,422.82 | 16.04            | 906,129.99           |
| 长春城投建设投资（集团）有限公司 | 96,347,864.19  | 11.26            | 646,354.77           |
| 吉林市新城建设开发投资有限公司  | 53,870,266.00  | 6.29             | 355,543.76           |
| 长春水务集团城市排水有限责任公司 | 50,272,613.20  | 5.87             | 332,277.88           |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 48,110,641.66  | 5.62             | 335,077.38           |
| 合 计              | 385,893,807.87 | 45.08            | 2,575,383.78         |

(续)

| 单位名称        | 2019-12-31    | 占应收账款年末合计数的比例 (%) | 2019-12-31<br>坏账准备余额 |
|-------------|---------------|-------------------|----------------------|
| 监利泽润水处理有限公司 | 82,062,997.21 | 18.38             |                      |
| 徐州比迪恩建设有限公司 | 72,778,526.45 | 16.30             | 655,538.27           |

|                |                |       |              |
|----------------|----------------|-------|--------------|
| 沈阳水务集团有限公司     | 10,184,164.67  | 2.28  | 663,008.20   |
| 成都华川公路建设集团有限公司 | 7,392,133.90   | 1.66  | 397,141.96   |
| 东莞市莞清水环境投资有限公司 | 7,197,733.62   | 1.61  | 69,818.02    |
| 合 计            | 179,615,555.85 | 40.23 | 1,785,506.45 |

## 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 | 37,715,731.15 | 161,208,040.39 | 55,844,859.01 | 37,622,019.99 |
| 合 计   | 37,715,731.15 | 161,208,040.39 | 55,844,859.01 | 37,622,019.99 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄      | 2022-5-31     | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1年以内     |               |                |               |               |
| 其中：6个月以内 | 26,691,378.57 | 151,503,612.76 | 45,881,994.42 | 26,241,399.29 |
| 7-12月    | 4,690,294.73  | 2,309,648.49   | 2,045,037.50  | 1,072,458.00  |
| 1年以内小计   | 31,381,673.30 | 153,813,261.25 | 47,927,031.92 | 27,313,857.29 |
| 1至2年     | 1,886,313.05  | 2,797,806.10   | 3,938,549.77  | 7,722,524.03  |
| 2至3年     | 2,445,511.50  | 3,336,606.00   | 3,259,012.93  | 2,180,646.90  |
| 3至4年     | 2,887,804.03  | 3,107,068.03   | 1,521,134.90  | 915,443.74    |
| 4至5年     | 1,857,713.60  | 702,845.60     | 683,943.74    | 767,804.00    |
| 5年以上     | 5,860,610.53  | 5,759,632.53   | 7,061,307.49  | 7,530,231.86  |
| 小 计      | 46,319,626.01 | 169,517,219.51 | 64,390,980.75 | 46,430,507.82 |
| 减：坏账准备   | 8,603,894.86  | 8,309,179.12   | 8,546,121.74  | 8,808,487.83  |
| 合 计      | 37,715,731.15 | 161,208,040.39 | 55,844,859.01 | 37,622,019.99 |

#### 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 | 6,591,032.03 | 6,955,852.03 | 8,713,615.73 | 9,581,275.73 |

| 款项性质    | 2022-5-31     | 2021-12-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 投标保证金   | 8,198,450.50  | 7,457,499.50   | 12,626,749.50 | 10,730,506.06 |
| 民工保证金   | 3,848,106.42  | 3,848,106.42   | 1,105,028.60  |               |
| 关联方往来   | 22,392,216.94 | 145,678,162.68 | 32,930,577.35 | 14,425,831.17 |
| 代垫款     | 327,496.09    | 660,225.87     | 5,075,475.89  | 6,464,042.51  |
| 押金      | 1,129,578.36  | 1,123,156.36   | 385,247.30    | 490,292.62    |
| 其他单位往来等 | 3,832,745.67  | 3,794,216.65   | 3,554,286.38  | 4,738,559.73  |
| 小 计     | 46,319,626.01 | 169,517,219.51 | 64,390,980.75 | 46,430,507.82 |
| 减：坏账准备  | 8,603,894.86  | 8,309,179.12   | 8,546,121.74  | 8,808,487.83  |
| 合 计     | 37,715,731.15 | 161,208,040.39 | 55,844,859.01 | 37,622,019.99 |

## 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            | 610,919.74   | 2,690,579.89         | 5,007,679.49         | 8,309,179.12  |
| 2021年12月31日余额在2022年1-5月： |              |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段                 | -184,959.63  | 184,959.63           |                      |               |
| ——转入第三阶段                 |              | -24,280.24           | 24,280.24            |               |
| ——转回第二阶段                 |              |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段                 |              |                      |                      |               |
| 本期计提                     | 491,943.96   | 780,105.68           | 115,507.18           | 1,387,556.82  |
| 本期转回                     | -334,949.44  | -669,832.56          | -88,059.08           | -1,092,841.08 |
| 本期转销                     |              |                      |                      |               |
| 本期核销                     |              |                      |                      |               |
| 其他变动                     |              |                      |                      |               |
| 2022年5月31日余额             | 582,954.63   | 2,961,532.40         | 5,059,407.83         | 8,603,894.86  |

(续)

| 坏账准备                            | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计           |
|---------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                                 | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |               |
| 2020 年 12 月 31 日余额              | 627,816.56         | 2,011,326.46                 | 5,906,978.72                 | 8,546,121.74  |
| 2020 年 12 月 31 日余额<br>在 2021 年: |                    |                              |                              | 0.00          |
| ——转入第二阶段                        | -429,327.28        | 429,327.28                   |                              | 0.00          |
| ——转入第三阶段                        |                    | -88,431.40                   | 88,431.40                    | 0.00          |
| ——转回第二阶段                        |                    |                              |                              | 0.00          |
| ——转回第一阶段                        |                    |                              |                              | 0.00          |
| 本年计提                            | 537,310.10         | 541,490.50                   | 262,985.56                   | 1,341,786.16  |
| 本年转回                            | -124,879.64        | -203,132.95                  | -1,250,716.19                | -1,578,728.78 |
| 本年转销                            |                    |                              |                              | 0.00          |
| 本年核销                            |                    |                              |                              | 0.00          |
| 其他变动                            |                    |                              |                              | 0.00          |
| 2021 年 12 月 31 日余额              | 610,919.74         | 2,690,579.89                 | 5,007,679.49                 | 8,309,179.12  |

(续)

| 坏账准备                            | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计           |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                                 | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |               |
| 2019 年 12 月 31 日余额              | 1,016,893.33           | 1,916,040.84                 | 5,875,553.66                 | 8,808,487.83  |
| 2019 年 12 月 31 日余额<br>在 2020 年: |                        |                              |                              |               |
| ——转入第二阶段                        | -399,684.47            | 399,684.47                   |                              |               |
| ——转入第三阶段                        |                        | -962,087.74                  | 962,087.74                   |               |
| ——转回第二阶段                        |                        |                              |                              |               |
| ——转回第一阶段                        |                        |                              |                              |               |
| 本年计提                            | 378,431.87             | 1,002,018.75                 | 268,789.73                   | 1,649,240.35  |
| 本年转回                            | -367,824.17            | -344,329.86                  | -1,199,452.41                | -1,911,606.44 |
| 本年转销                            |                        |                              |                              |               |
| 本年核销                            |                        |                              |                              |               |

| 坏账准备               | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计          |
|--------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |              |
| 其他变动               |                        |                              |                              |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 627,816.56             | 2,011,326.46                 | 5,906,978.72                 | 8,546,121.74 |

(续)

| 坏账准备                         | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计          |
|------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                              | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额             | 569,942.71         | 1,314,789.35                 | 5,953,682.08                 | 7,838,414.14 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>2019 年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段                     | -237,895.48        | 237,895.48                   |                              |              |
| ——转入第三阶段                     |                    | -377,739.37                  | 377,739.37                   |              |
| ——转回第二阶段                     |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段                     |                    |                              |                              |              |
| 本年计提                         | 860,353.77         | 1,099,287.40                 | -271,164.97                  | 1,688,476.20 |
| 本年转回                         | -175,507.67        | -358,192.02                  | -184,702.82                  | -718,402.51  |
| 本年转销                         |                    |                              |                              |              |
| 本年核销                         |                    |                              |                              |              |
| 其他变动                         |                    |                              |                              |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额           | 1,016,893.33       | 1,916,040.84                 | 5,875,553.66                 | 8,808,487.83 |

## ④坏账准备的情况

| 年度/期<br>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<br>1-5 月 | 8,309,179.12 | 1,387,556.82 | 1,092,841.08 |       |      | 8,603,894.86 |
| 2021 年          | 8,546,121.74 | 1,341,786.16 | 1,578,728.78 |       |      | 8,309,179.12 |
| 2020 年          | 8,808,487.83 | 1,649,240.35 | 1,911,606.44 |       |      | 8,546,121.74 |
| 2019 年          | 7,838,414.14 | 1,688,476.20 | 718,402.51   |       |      | 8,808,487.83 |

| 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 |        |
| 合计    | —    | 6,067,059.53 | 5,301,578.81 |       |      | —      |

其中：本年（期）坏账准备转回或收回金额重要的

| 年度/期间     | 单位名称                  | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|-----------|-----------------------|--------------|------|
| 2022年1-5月 |                       |              |      |
|           | 中交第二航务工程局有限公司         | 299,701.95   | 正常收回 |
|           | 鞍山市水务集团有限公司           | 218,199.80   | 正常收回 |
|           | 张海山                   | 100,281.20   | 正常收回 |
|           | 芜湖市公共资源交易中心           | 51,901.64    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                  | 422,756.49   | 正常收回 |
| 2021年     |                       |              |      |
|           | 西藏那曲地区财政局会计核算中心       | 731,040.00   | 正常收回 |
|           | 呼伦贝尔市公共资源交易中心         | 288,000.00   | 正常收回 |
|           | 长春市市政工程设计研究院          | 100,000.00   | 正常收回 |
|           | 明光市招标采购交易中心           | 56,000.00    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                  | 403,688.78   | 正常收回 |
| 2020年     |                       |              |      |
|           | 中电投横琴热电有限公司           | 316,000.00   | 正常收回 |
|           | 呼伦贝尔市公共资源交易中心         | 183,173.56   | 正常收回 |
|           | 郑州航空港区国有资产经营管理有限公司    | 145,683.72   | 正常收回 |
|           | 齐素华                   | 89,142.14    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                  | 1,177,607.02 | 正常收回 |
| 2019年     |                       |              |      |
|           | 中经国际招标集团有限公司吉林长宏分公司   | 77,460.00    | 正常收回 |
|           | 东莞市常平镇会计核算中心          | 51,310.83    | 正常收回 |
|           | 招远市水利基础设施重点工程建设指挥部办公室 | 35,154.00    | 正常收回 |
|           | 成都市公共资源交易服务中心         | 30,775.00    | 正常收回 |
|           | 其他汇总                  | 523,702.68   | 正常收回 |

| 年度/期间 | 单位名称 | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|-------|------|--------------|------|
|       | 合 计  | 5,301,578.81 | ——   |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## A、2022年5月31日

| 单位名称                      | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------------------|------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 吉林中交工程建设咨询有限公司            | 内部往来 | 13,385,849.23 | 5年以内 | 28.90               |           |
| 中交第二航务工程局有限公司             | 保证金  | 7,428,021.51  | 2年以内 | 16.04               | 20,798.46 |
| 武汉经济技术开发区(汉南区)劳动和社会保障监察大队 | 保证金  | 2,604,000.00  | 1年以内 | 5.62                | 17,186.40 |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司          | 保证金  | 1,244,106.41  | 3年以内 | 2.69                | 8,211.10  |
| 中辰建工集团有限公司                | 往来款  | 1,000,000.00  | 1年以内 | 2.16                | 2,800.00  |
| 合 计                       | ——   | 25,661,977.15 | ——   | 55.41               | 48,995.96 |

## B、2021年12月31日

| 单位名称                      | 款项性质 | 年末余额           | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|---------------------------|------|----------------|------|---------------------|------------|
| 中交第二航务工程局有限公司             | 保证金  | 114,831,188.37 | 1年以内 | 67.74               | 323,132.42 |
| 监利泽润水处理有限公司               | 内部往来 | 17,020,760.10  | 2年以内 | 10.04               |            |
| 吉林中交工程建设咨询有限公司            | 内部往来 | 12,623,714.21  | 4年以内 | 7.45                |            |
| 武汉经济技术开发区(汉南区)劳动和社会保障监察大队 | 保证金  | 2,604,000.00   | 1年以内 | 1.54                | 17,186.40  |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司          | 保证金  | 1,244,106.41   | 2年以内 | 0.73                | 8,211.10   |
| 合 计                       | ——   | 148,323,769.09 | ——   | 87.50               | 348,529.92 |

## C、2020年12月31日



| 单位名称             | 款项性质 | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额  |
|------------------|------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 监利泽润水处理有限公司      | 内部往来 | 17,000,000.00 | 1年以内 | 26.40               |           |
| 吉林中交工程建设咨询有限公司   | 内部往来 | 14,228,077.35 | 3年以内 | 22.10               |           |
| 盘锦市公共采购交易监督管理办公室 | 保证金  | 1,380,800.00  | 1-2年 | 2.14                | 83,688.00 |
| 武汉车都四水共治项目管理有限公司 | 保证金  | 1,105,028.60  | 1年以内 | 1.72                | 7,293.19  |
| 武汉市公共资源交易监督管理局   | 保证金  | 1,060,000.00  | 2年以内 | 1.65                | 6,996.00  |
| 合计               | ——   | 34,773,905.95 | ——   | 54.01               | 97,977.19 |

## D、2019年12月31日

| 单位名称            | 款项性质 | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|-----------------|------|---------------|------|---------------------|------------|
| 吉林中交工程建设咨询有限公司  | 内部往来 | 14,425,831.17 | 2年以内 | 31.07               |            |
| 深圳市佳艺宝圆设计有限公司   | 往来款  | 3,000,000.00  | 1年以内 | 6.46                | 8,400.00   |
| 武汉市公共资源交易管理办公室  | 保证金  | 1,040,000.00  | 1年以内 | 2.24                | 6,864.00   |
| 西藏那曲地区财政局会计核算中心 | 保证金  | 913,800.00    | 5年以上 | 1.97                | 731,040.00 |
| 鞍山市自来水总公司       | 保证金  | 883,400.00    | 1-2年 | 1.90                | 119,259.00 |
| 合计              | ——   | 20,263,031.17 | ——   | 43.64               | 865,563.00 |

## ⑥因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

| 接收集中归集资金的母公司 | 2022-5-31  |          |            | 2021-12-31 |          |            |
|--------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备     | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备     | 账面价值       |
| 中国城乡控股集团有限公司 | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 |
| 合计           | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 | 500,000.00 | 1,400.00 | 498,600.00 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 2022-5-31     |      |               | 2021-12-31    |      |               | 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          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 |
| 合 计    | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 | 73,489,810.56 |      | 73,489,810.56 |

## (2) 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<br>计提减值准备 | 2022-5-31 减值准备 |
|----------------|---------------|-----------|----|---------------|---------------------|----------------|
|                |               | 增加        | 减少 |               |                     |                |
| 吉林中交工程建设咨询有限公司 | 9,159,810.56  |           |    | 9,159,810.56  |                     |                |
| 监利泽润水处理有限公司    | 64,330,000.00 |           |    | 64,330,000.00 |                     |                |
| 合 计            | 73,489,810.56 |           |    | 73,489,810.56 |                     |                |

## (续)

| 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 |               |             |                 |
| 吉林中交工程建设咨询有限公司 | 9,159,810.56  |       |    | 9,159,810.56  |             |                 |
| 监利泽润水处理有限公司    | 64,330,000.00 |       |    | 64,330,000.00 |             |                 |

| 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 |               |              |                 |
| 合 计   | 73,489,810.56 |        |    | 73,489,810.56 |              |                 |

(续)

| 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 |               |              |                 |
| 吉林中交工程建设咨询有限公司 | 9,159,810.56  |        |    | 9,159,810.56  |              |                 |
| 监利泽润水处理有限公司    | 64,330,000.00 |        |    | 64,330,000.00 |              |                 |
| 合 计            | 73,489,810.56 |        |    | 73,489,810.56 |              |                 |

(续)

| 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 |               |              |                 |
| 吉林中交工程建设咨询有限公司 | 9,159,810.56  |               |    | 9,159,810.56  |              |                 |
| 监利泽润水处理有限公司    | 32,130,000.00 | 32,200,000.00 |    | 64,330,000.00 |              |                 |
| 合 计            | 41,289,810.56 | 32,200,000.00 |    | 73,489,810.56 |              |                 |

#### 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 | 231,369,890.47 | 162,129,249.52 | 1,066,164,882.74 | 841,906,027.70 |
| 其他业务 | 15,873.00      | 633.25         | 43,599.82        | 1,519.80       |
| 合 计  | 231,385,763.47 | 162,129,882.77 | 1,066,208,482.56 | 841,907,547.50 |

(续)

| 项 目  | 2020年            |                | 2019年          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,190,327,102.75 | 921,513,856.02 | 815,341,834.79 | 577,143,598.86 |
| 其他业务 | 12,647.44        | 1,519.80       | 35,291.98      |                |
| 合 计  | 1,190,339,750.19 | 921,515,375.82 | 815,377,126.77 | 577,143,598.86 |

##### (2) 主营业务收入、成本明细

| 项 目   | 2022年1-5月      |                | 2021年度           |                |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 勘察设计  | 145,562,949.91 | 144,342,922.19 | 587,484,982.22   | 423,933,129.60 |
| 工程总承包 | 85,806,940.56  | 17,786,327.33  | 478,679,900.52   | 417,972,898.10 |
| 合 计   | 231,369,890.47 | 162,129,249.52 | 1,066,164,882.74 | 841,906,027.70 |

(续)

| 项 目   | 2020年度           |                | 2019年度         |                |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 勘察设计  | 642,507,073.89   | 444,161,295.94 | 573,331,553.29 | 364,611,068.58 |
| 工程总承包 | 547,820,028.86   | 477,352,560.08 | 242,010,281.50 | 212,532,530.28 |
| 合 计   | 1,190,327,102.75 | 921,513,856.02 | 815,341,834.79 | 577,143,598.86 |

##### (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) | 231,385,763.47 | 1,066,208,482.56 | 1,190,339,750.19 | 814,221,136.77 |
| 其他国家和地区   |                |                  |                  | 1,155,990.00   |

| 合同分类 | 2022年1-5月      | 2021年            | 2020年            | 2019年          |
|------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 合 计  | 231,385,763.47 | 1,066,208,482.56 | 1,190,339,750.19 | 815,377,126.77 |

## (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 | 231,385,763.47 | 1,066,208,482.56 | 1,190,339,750.19 | 815,377,126.77 |
| 合 计      | 231,385,763.47 | 1,066,208,482.56 | 1,190,339,750.19 | 815,377,126.77 |

## 5、 投资收益

| 项 目             | 2022年1-5月 | 2021年      | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|-----------|------------|-------|-------|
| 对子公司长期股权投资的股利收益 |           | 515,490.77 |       |       |
| 合 计             |           | 515,490.77 |       |       |

## 十七、 补充资料

## 1、 非经常性损益明细表

| 项 目  | 2022年1-5月   | 2021年        | 2020年         | 2019年        |
|--|-------------|--------------|---------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 12,075.63   | 259,547.84   | 1,149,716.03  | 88,495.58    |
| 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 | 374,298.89  | 660,959.12   | 4,797,716.14  | 437,870.88   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                           |             |              |               |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                       |             |              |               |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -254,047.37 | 529,395.39   | -1,401,739.15 | -5,857.14    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 390,074.26  | 801,642.77   | 857,531.87    | 5,743,790.24 |
| 小 计  | 522,401.41  | 2,251,545.12 | 5,403,224.89  | 6,264,299.56 |
| 所得税影响额   | 80,130.14   | 439,553.17   | 216,189.43    | 958,222.37   |
| 少数股东权益影响额(税后)  |             |              | 2,206,666.00  |              |

| 项 目 | 2022 年 1-5 月 | 2021 年       | 2020 年       | 2019 年       |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 442,271.27   | 1,811,991.95 | 2,980,369.46 | 5,306,077.19 |

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)

1-5

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”,  
了解更多登记、监  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报  
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

2022 02 24

证书序号: 0010577

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 420100005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





姓名 Fu 锐  
 Sex 女  
 出生日期 1972/12/19  
 Date of birth 1972/12/19  
 工作单位 德兴会计师事务所有限公司  
 Working unit 德兴会计师事务所有限公司  
 身份证号码 230102721213102  
 Identity card No. 230102721213102



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



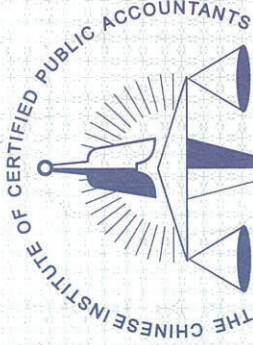
姓名: 张锐  
 证书编号: 230100081828



年度检验登  
 Annual Renewal Reg

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





中国注册会计师协会

姓名 宿金英

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card no.



吉林信和会计师事务所有限责任公司

37142119880315222

420106000311695

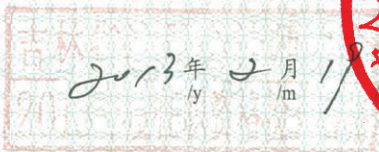


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名：宿金英  
证书编号：220100220225



年度检验登记  
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.

年 /y 月 /m 日 /d