招标编号：SSFWQC12400545

# 东莞市水务工程施工招标

# 投 标 文 件

工程名称：东莞市供水设施更新改造项目-东莞市供水管网更新改造二期工程（高埗标段）施工

投标文件内容：资信标部分

投标人：广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头方）、广东明晔建设工程有限公司（联合体成员方）

日期：2024 年 07 月 15 日

# 资信文件（公示部分）

一、联合体协议书（招标人接受联合体投标，投标人组成联合体参加投标时需提交）；

二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)；

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)；

四、诚信守法投标承诺书；

五、财务状况(联合体投标的牵头人提供)；

六、企业信用记录；

七、近五年企业荣誉、获奖情况；

八、企业近五年类似业绩资料；

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

十、其他内容（投标人根据第二章第 47.1 款“资信标要求一览表” 认为必要补充的资料）。

# 一、联合体协议书（公示）

联合体协议书

甲公司（全称）：广东省基础工程集团有限公司

乙公司（全称）：广东明晔建设工程有限公司

丁公司（全称）：/

本协议书各方遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，共同愿意组成联合体，实施、完成并保修合同工程。联合体各方当事人现就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

1. 广东省基础工程集团有限公司（甲公司名称）为联合体牵头人，广东明晔建设工程有限公司（乙公司名称）、/（丁公司名称）为联合体成员；

2. 联合体各方当事人对内部有关事项约定如下：

2.1 联合体由牵头人负责与发包人联系；

2.2 合同工程一切工作由联合体牵头人负责组织，由联合体各方当事人按内部工作范围具体实施；

2.3 联合体各方当事人将严格按照招标文件的各项要求，切实执行一切合同文件，共同履行合同约定的一切义务，同时按照内部工作范围划分的职责，各自承担自身的责任和风险；

2.4 联合体各方当事人的内部工作范围划分如下：

2.4.1 广东省基础工程集团有限公司（甲公司名称）承担合同工程工作内容：承担本合同招标范围内 70%的施工任务，具体以合同约定为准；

2.4.2 广东明晔建设工程有限公司（乙公司名称）承担合同工程工作内容：承担本合同招标范围内 30%的施工任务，具体以合同约定为准；

2.4.3 /（丁公司名称）承担合同工程工作内容：/

2.5 联合体各方当事人对合同工程的其他约定：/

2.6 联合体各方当事人在合同工程实施过程中的有关费用，按各自承担的工作量所占比例分摊，或由联合体各方当事人具体协商确定。

2.7 联合体各方当事人一致约定，并同意由广东明晔建设工程有限公司作为合同收款方，合同价款收款账户以广东明晔建设工程有限公司与发包人签订的资金监管协议约定的监管账户为准。

当发包人按照合同约定向联合体收款方支付到期合同款项至上述账户后，联合体各方应自

行结算，如联合体各方因此产生任何争议的，与发包人、项目业主无关，联合体各方仍需继续履行合同义务。

2.8 联合体牵头人须在投标文件上按其要求加盖公司法人公章及法定代表人签名（或盖私章），无需联合体共同加盖公司法人公章及法定代表人签名（或盖私章）。联合体的投标文件、澄清文件、中标通知书及中标后签署的合同协议书对联合体各方均具法律约束力。

3. 本协议书签署后，联合体牵头人应将本协议书及时送交发包人和监理工程师、造价工程师。

4. 本协议书自签署之日起生效，至联合体各方当事人履行完施工合同全部义务后自行失效，并随施工合同的终止而终止。

| | |
|---|---|
| 甲公司名称：广东省基础工程集团有限公司 | 乙公司名称：广东明晔建设工程有限公司 |
| (企业数字证书电子签名) | (企业数字证书电子签名) |
| 法定代表人：方创熙 （电子签名） | 法定代表人：冯可卫（电子签名） |
| 联系电话：020-36322461 | 联系电话：0769-22821286 |
| 日　　期： 2024 年 7 月 15 日 | 日期：2024 年 7 月 15 日 |

说明：需由联合体各方使用投标人的企业、法定代表人数字证书电子签名。

二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)

广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头方）

# 建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：广东省基础工程集团有限公司

详细地址：广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91440001903320487　　法定代表人：方创熙

注册资本：30000万元人民币　　经济性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

证书编号：D144030505　　有效期：2028年12月28日

资质类别及等级：

市政公用工程施工总承包特级；

可承接市政公用各等级工程施工总承包、工程总承包和项目管理业务。

建筑工程施工总承包壹级；

桥梁工程专业承包壹级；

公路路基工程专业承包壹级。

******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2023 年 12 月 28 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn　　NO.DF 00070412

广东明晔建设工程有限公司（联合体成员方）

# 建筑业企业资质证书

证书编号：D244731809

企　业　名　称：广东明晔建设工程有限公司

统一社会信用代码：91442000MA569FG11A

法　定　代　表　人：冯可卫

注　册　地　址：广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室

有　效　期：至2025年04月19日

资　质　等　级：建筑工程施工总承包二级
市政公用工程施工总承包二级
机电工程施工总承包二级
******

先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号，进入"粤建办事"扫码查验

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2024年04月19日

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn
广东省建设行业数据开放平台查询网址：https://skypt.gdcic.net

# 建筑业企业资质证书

**证书编号：** D344507942

**企　业　名　称：** 广东明晔建设工程有限公司

**统一社会信用代码：** 91442000MA569FG11A

**法　定　代　表　人：** 冯可卫

**注　册　地　址：** 广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室

**有　效　期：** 至2026年06月30日

**资　质　等　级：** 公路工程施工总承包三级
公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包二级
建筑装修装饰工程专业承包二级
水利水电工程施工总承包三级
******

先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号，进入”粤建办事“扫码查验

**发证机关：** 东莞市住房和城乡建设局

**发证日期：** 2024年05月06日

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn
广东省建设行业数据开放平台查询网址：https://skypt.gdcic.net

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)

**广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头方）**

广东省基础工程集团有限公司（简称：广东基础集团）成立于 1960 年，是集设计、施工、科研为一体的具有专业特色的国有大型工程总承包企业，中国建筑施工综合实力百强企业，全国建筑业 AAA 级信用企业，中国施工企业 AAA 级信用企业，国家高新技术企业，总部位于广州。

广东基础集团具备市政公用工程施工总承包特级、建筑工程施工总承包一级、市政行业甲级、岩土工程设计甲级等十一项勘察设计施工资质；旗下设有 37 家分公司、1 家勘察设计研究院、5 家工程技术研究所；投资全资、控股子公司和参股公司 17 家；拥有专业技术、管理人员共 1268 名，其中具有高级职称的人员 242 名(教授级高工 25 名)。

广东基础集团立足珠三角、辐射两广、走向全国，承建了深圳罗湖地铁交通枢纽工程、广州塔、广州市西江引水工程、广州白云国际机场流程改造工程、北京首都机场西区应急改造工程、港珠澳大桥配套工程等大批国家及省市重点工程和大型综合性工程，多次荣获鲁班奖、詹天佑奖、大禹奖、国优金质奖、全国市政金杯等奖项，赢得了广泛赞誉。

**科技引领时代，创新成就未来。**广东基础集团在地下空间开发、盾构隧道、非开挖顶管、道路桥梁、地基基础、高性能混凝土生产等领域大力推动科技创新，成果显著，领先行业发展。近年来，广东基础集团获得国家专利授权 112 项，其中发明专利 22 项；国家级工法 7 项；省、市及行业协会级科学技术奖 193 项；国家（省）建筑业新技术应用示范工程 21 项；主（参）编工程建设国家标准、行业标准及广东省标准 23 项；是广东省创新型企业、广东省博士后创新实践基地，拥有一个省级企业技术中心和一个省级工程技术研究中心。

**引领行业发展，把握时代脉搏。**广东基础集团历经 60 余年积淀，始终保持高度的前瞻性，2003 年，率先挺进盾构施工高端领域，是国内地下空间开发施工领域的先行者；2010 年，敏锐把握资本经营发展趋势，成功进入 BT/BOT 项目领域；2016 年，大力开拓 PPP 项目投资运营业务，成功迈入产业价值链高端。2017 年，充分发挥特级资质优势，成功从传统施工领域往 EPC 工程总承包领域发展。

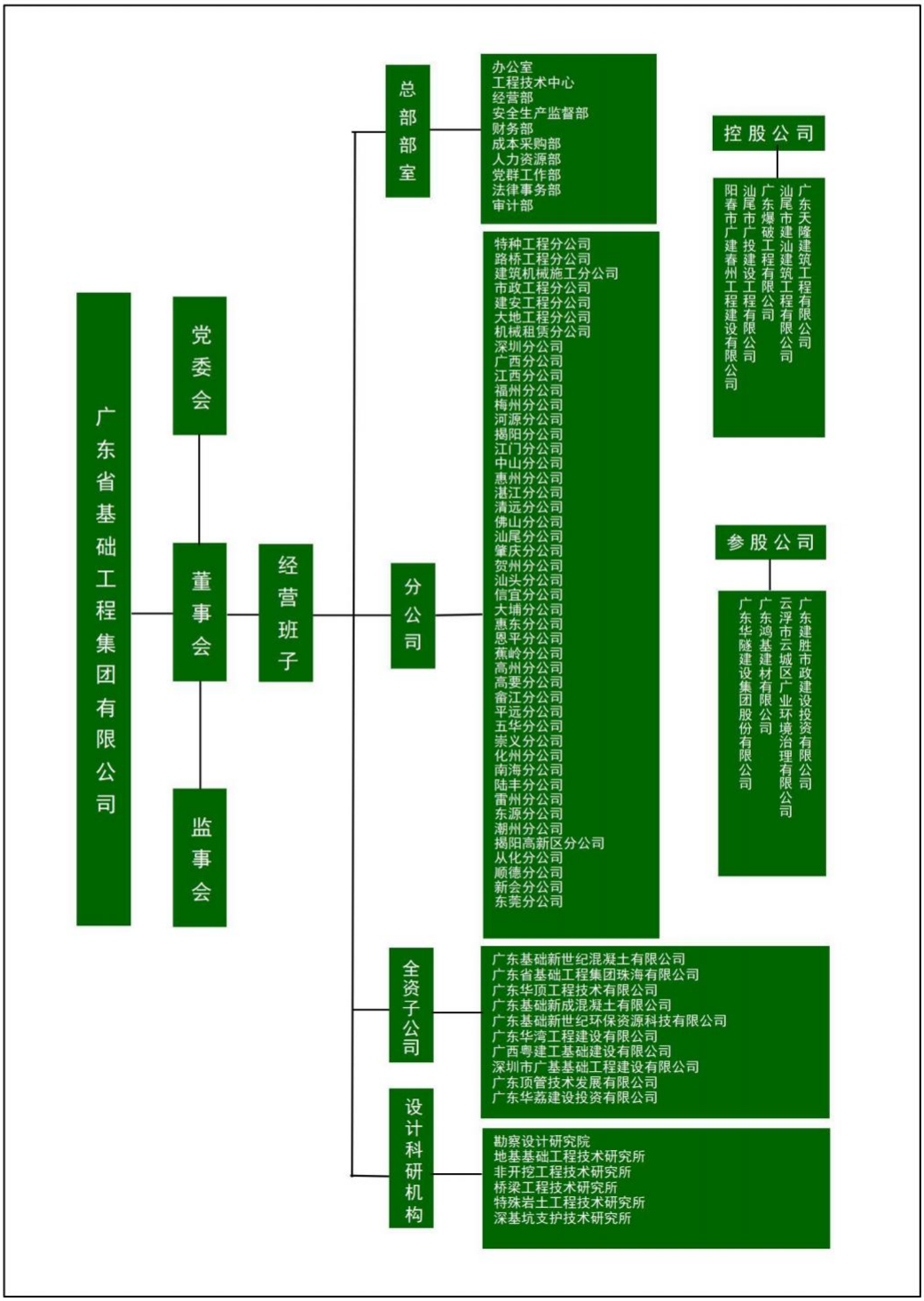
**超越传统视野，勇立改革潮头。**近年来，广东基础集团保持传统优势，不断突破、深化改革、创新发展，强化地下空间开发施工技术与实力，布局城市综合管廊施工领域；提升企业资本运营能力、深拓 PPP 项目领域；积极谋划引入以股权投资为基础的国资基金和战略投资者，推动企业向集融资、设计、施工、科研为一体的综合性总承包企业转型升级。

**应时而变谋发展，坚守理念信长存。**广东基础集团始终秉承“更强、更快、更让人信赖”的企业精神，高标准、严要求，高举履行社会责任的大旗，先后荣获“全国建筑业先进企业”、“全国优秀施工企业”、“全国用户满意施工企业”、“全国工程建设质量管理优秀企业”、“中国建筑业最具成长性百强企业”、“国家守合同重信用企业”、“工程建设诚信典型企业”等荣誉称号，连续 30 年被评为“广东省守合同重信用企业”。

**广东明晔建设工程有限公司（联合体成员方）**

广东明晔建设工程有限公司始建于 2021 年，公司注册资本 8000 万元，现具备水利水电工程施工总承包、公路工程施工总承包、建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、机电工程施工总承包、建筑装修装饰工程专业承包、公路交通工程专业承包、施工劳务等施工资质。公司具备（质量管理体系，环境管理体系，职业健康安全管理体系）三大体系认证，具有丰富的施工管理经验和先进的施工技术，公司自创建以 来，一直遵循“团结、开拓、守约、创优”的企业精神，以“质量第一、用户至上”为宗旨，享有较高的社会信誉。在工程施工质量、安全生产、文明施工、技术进步等方面均得到各单位的一致认同和优良的评价。所承建的工程获得多项广东省詹天佑故乡杯奖，东莞市土木工程詹天佑故乡杯，广东省水利建设工程文明工地，发明专利，实用新型专利等奖项。公司正以崭新的理念，科学的管理和优质的服务，严格遵循“诚信为本、优质臻善、开拓创新、环保安全”为管理方针，不断完善企业的各项管理，提高企业核心竞争力，竭诚为用户提供最佳 服务，与社会各界真诚合作，创建更多优秀的建筑产品，共同为我国现代化建设做出更大贡献。

投标人基础信息情况表（公示）

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 投标人名称 | 广东省基础工程集团有限公司 | | | |
| 注册地址 | 广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层 | | 邮政编码 | 510620 |
| 联系方式 | 联系人 | 胡义能 | 办公电话 | [redacted] |
| | 传真 | 020-36322461 | 网址 | https: www.g ceg.com/ company/jichu/ |
| 组织结构 |  | | | |

<table>
<tr><td>法定代表人</td><td>姓名</td><td>方创熙</td><td colspan="2">技术职称</td><td colspan="2">正高级工程师</td></tr>
<tr><td>技术负责人</td><td>姓名</td><td>钟显奇</td><td colspan="2">技术职称</td><td colspan="2">高级工程师<br>（教授级）</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td colspan="2">1980 年 12 月 29 日</td><td colspan="4">员工总人数：1179 人</td></tr>
<tr><td>企业资质等级</td><td colspan="2">市政公用工程施工总承包特级</td><td rowspan="6">其中</td><td>项目经理</td><td>451 人</td></tr>
<tr><td>营业执照号</td><td colspan="2">914400001903320487</td><td>高级职称人员</td><td>180 人</td></tr>
<tr><td>注册资金</td><td colspan="2">人民币 30000 万元</td><td>中级职称人员</td><td>263 人</td></tr>
<tr><td>开户银行</td><td colspan="2">中国农业银行股份有限公司广州天文苑支行</td><td>初级职称人员</td><td>388 人</td></tr>
<tr><td>账号</td><td colspan="2">44057401040008882</td><td>技工</td><td>180 人</td></tr>
<tr><td>经营范围</td><td colspan="5">市政公用工程、轨道交通工程、建筑工程、公路工程、水利水电工程、港口与航道工程施工总承包；地基基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程专业承包；市政工程设计、岩土工程设计；地质灾害治理工程、土石方工程、园林绿化工程（含风景园林工程、景观绿地工程、绿化工程）施工；生产与销售商品混凝土及混凝土预制构件；制造、维修、销售与出租建筑工程机械；制造与销售金属结构构件、建筑用金属制品、建筑材料；安装与维修水暖器材、照明、通风设备；普通货运；港口经营（为船舶提供码头等设施；在港区内提供货物装卸）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</td></tr>
<tr><td>备注</td><td colspan="5">无</td></tr>
</table>

# 营业执照

统一社会信用代码
91440000190332048 7

# 营业执照

(副 本)(6-1)

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

名　　称　广东省基础工程集团有限公司

类　　型　有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人　方创熙

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

注册资本　人民币叁亿元

成立日期　1980年12月29日

营业期限　长期

住　　所　广州市天河区天河路９９号天涯楼１９－２０层

登记机关　广东省市场监督管理局

2022 年 03 月 22 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

统一社会信用代码
914400001903320487

# 登记通知书

（粤）登字〔2024〕第44000012400000298号

广东省基础工程集团有限公司：

你单位提交的变更 登记申请材料齐全，符合法定形式，我局予以登记。

变更前 股东 ：

| 股东 名称 | 证件(证照)号码 |
| --- | --- |
| 广东水电二局股份有限公司 | 914**********4088 |

变更后 股东 ：

| 股东 名称 | 证件(证照)号码 |
| --- | --- |
| 广东省建筑工程集团股份有限公司 | 914**********4088 |

特此通知。

（登记机关盖章）
二〇二四年十月十二日

注：根据国家市场监督管理总局规范文件《关于市场主体统计分类的划分规定》要求，企业类型表述由有限责任公司(法人独资)调整为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

# 核准变更登记通知书

粤核变通内字〔2020〕第44000012000001152号

名称：广东省基础工程集团有限公司

统一社会信用代码：914400001903320487

以上企业于二〇二〇年十月十日经我局核准变更登记，经核准的变更登记事项如下：

| 登记事项 | 变更前内容 | 变更后内容 |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人 | 苏家平 | 方创熙 |

经核准的备案事项如下：

| 备案事项 | 备案前内容 | 备案后内容 |
| --- | --- | --- |
| 董事、经理、监事 | 苏家平(董事长)；林朝庆(董事)；邹思源(董事)；肖萍(监事会主席)；李钦(董事)；夏继君(董事)；曾丽旋(监事)；方创熙(董事，总经理)；沈棣辉(董事)；刘亚非(监事)； | 苏家平(董事)；林朝庆(董事)；邹思源(董事)；肖萍(监事会主席)；李钦(董事)；夏继君(总经理，董事)；曾丽旋(监事)；方创熙(董事，董事长)；沈棣辉(董事)；刘亚非(监事)； |

特此通知。

广东省市场监督管理局 登记注册专用章 (2-1)

二〇二〇年十月十日

注：根据国家市场监督管理总局规范文件《市场准入与退出数据规范市场主体分册》要求，企业类型表述由有限责任公司(法人独资)调整为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

# 核准变更登记通知书

粤核变通内字【2014】第1400050101号

名称：广东省基础工程集团有限公司

注册号:440000000021657

以上企业于二〇一四年十二月九日经我局核准变更登记，经核准的变更登记事项如下：

| 登记事项 | 变更前内容 | 变更后内容 |
| --- | --- | --- |
| 企业名称 | 广东省基础工程公司 | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 企业类型 | 全民所有制 | 有限责任公司(法人独资) |

经核准的备案事项如下:

| 备案事项 | 备案前内容 | 备案后内容 |
| --- | --- | --- |
| 章程备案 | | 章程 |
| 董事会成员 | | 李钦, 董事；林朝庆, 董事；刘亚非, 监事；沈棣辉, 董事；夏继君, 董事；肖萍, 监事会主席；曾丽旋, 监事；张宁, 董事；钟晓晖, 董事长, 总经理；邹思源, 董事。 |

特此通知。

广东省工商行政管理局 登记注册专用章 (2-1)

二〇一四年十二月九日

# 资质证书

# 建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：广东省基础工程集团有限公司

详细地址：广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91440001903320487　　法定代表人：方创熙

注册资本：30000万元人民币　　经济性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

证书编号：D144030505　　有效期：2028年12月28日

资质类别及等级：

市政公用工程施工总承包特级；

可承接市政公用各等级工程施工总承包、工程总承包和项目管理业务。

建筑工程施工总承包壹级；

桥梁工程专业承包壹级；

公路路基工程专业承包壹级。

******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2023 年 12 月 28 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn

NO.DF 00070412

# 安全生产许可证

统一社会信用代码：91440000190332048 7

安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2023]012618

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

法 定 代 表 人：方创熙

单 位 地 址：广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层

经 济 类 型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

许 可 范 围：建筑施工

有 效 期：2022年09月02日 至 2025年09月02日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2022 年 09 月 02 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
e网通管理平台
招标投标 建设工程 综合管理 个人事务 个人 好差评管理
广东省基础工程集团有限公司
我的资料
CA绑定
身份选择
企业信息
变更管理
行贿犯罪记录查询申请
我的首页
企业信息
刷新
全屏
基本信息
企业资质
企业人员
固定投标员
提交与审核
注册身份
建设工程类: 投标人 招标代理 招标人
政府采购类: 采购代理 供应商
企业编号: GGZY00072
* 企业名称: 广东省基础工程集团有限公司 获取CA信
* 统一社会信用代码: 914400001903320487
* 法定代表人: 方创熙
* 统一社会信用代码发证机关: 广东省市场监督管理局
* 成立日期: 1980-12-29 00:00:00
企业性质: 有限责任(公司)
* 法定代表人证件类型: 居民身份证
* 法定代表人证件号码: 440102*********039
法定代表人联系电话:
* 在莞有分支机构: --请选择--
* 注册资金(万元): 30000 人民币
* 营业执照注册地: 广州市
* 基本账户账号: 44057401040008882
* 基本账户开户银行: 中国农业银行股份有限公司广州天文苑支行
税务登记号: 914400001903320487
所属行业: 房屋建筑业
生效日期: 2024-05-22 11:20:18
粤公平企业信息
打印二维码
Copyright @2016 东莞市公共资源交易中心 版权所有

东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
e网通管理平台
招标投标 建设工程 综合管理 个人事务 个人 好差评管理
广东省基础工程集团有限公司
我的资料
CA绑定
身份选择
企业信息
变更管理
行贿犯罪记录查询申请
我的首页
企业信息
刷新
全屏
基本信息
企业资质
企业人员
固定投标员
提交与审核
* 营业执照注册号: 914400001903320487
* 营业执照有效期至: 长期有效
* 营业执照发证机关: 广东省市场监督管理局
安全生产许可证编号: (粤) JZ安许证字[2023]012618
安全生产许可证发证机关: 广东省住房和城乡建设厅
安全生产许可证有效期起: 2022-09-02 00:00:00
安全生产许可证有效期止: 2025-09-02 00:00:00
* 企业固定电话: 020-3***1386
企业邮政编码: 510620
企业电子邮箱: jcbgs@yeah.net
* 企业地址: (营业执照经营场所) :
广州市天河区天河路99号天匯楼19-20层
* 信息申报人: 张曲辉
* 手机号码 : 186****6266
广东省基础工程集团有限公司（原名广东省基础工程公司，简称“广东基础”）是具有专业特色的较大型国有建筑企业，是中国最具成长性百强企业、中国建筑施工综合实力百强企业、全国建筑业先进企业、广东省高新技术企业。公司具有国家建设部核定的房屋建筑工程施工总承包一级、市政公用工程施工总承包一级、地基与基础工程专业承包一级、公路路基工程专业承包一级、桥梁工程专业承包一级、公路工程施工总
企业登记入库流程：1、绑定CA-->2、身份选择-->3、企业信息填报-->4、保存信息-->5、提交申请（在“提交与审核”页面）-->6、交易中心受理-->7、入库完成
粤公平企业信息
打印二维码
Copyright @2016 东莞市公共资源交易中心 版权所有

# 基本存款账户信息

## 基本存款账户信息

| | |
|---|---|
| 账户名称: | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 账户号码: | 44057401040008882 |
| 开户银行: | 中国农业银行股份有限公司广州天文苑支行 |
| 法定代表人：<br>（单位负责人） | 方创熙 |
| 基本存款账户编号: | J5810001949308 |

2020 年 10 月 20 日

# 建筑施工企业主要负责人
# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安A（2008）0004776

姓　　名：方创熙

性　　别：男

出 生 年 月：1968年12月25日

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

职　　务：法定代表人

初次领证日期：2008年11月01日

有　效　期：2023年08月02日　　至 2026年10月31日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 08 月 02 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 建筑施工企业项目负责人
# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安B（2020）0001934

姓　　名：黄家骏

性　　别：男

出 生 年 月：1992年08月08日

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2020年07月13日

有 效 期：2023年04月17日　　至 2026年07月12日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 04 月 17 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安C3（2011）0013055

姓　　名：黄颖丽

性　　别：女

出 生 年 月：1989年04月10日

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2011年11月25日

有　效　期：2023年09月04日　　至 2026年11月24日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 09 月 04 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安C3（2023）0041403

姓　　名：雷万庆

性　　别：男

出 生 年 月：1996年06月18日

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2023年10月27日

有　效　期：2023年10月27日　　至 2026年10月26日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 10 月 27 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

广东省基础工程集团有限公司企业获奖情况（联合体牵头方）

证书

珠海横琴新区市政基础设施项目

荣获第十七届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：广东省基础工程集团有限公司

中国土木工程学会

北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会

二〇一九年十二月

广东省基础工程集团有限公司

你单位施工总承包的吴川市滨江路（省道S285线吴川市区段改建工程）片区综合整治项目（K0+000~K2+547）（K2+547~K5+019.014）荣获2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月

# 证 书

## 福州城市森林步道

## 荣获第十九届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：广东省基础工程集团有限公司

中 国 土 木 工 程 学 会
北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会
二〇二二年一月

# 广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

# 证 书

广东省科学技术协会批准设立

为表彰第十三届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：练江流域整治环保基础设施项目

获奖单位：广东省基础工程集团有限公司

证 书 号：ZTYGXB-2021-X01-D06

广东省土木建筑学会
2021年7月

# 荣誉证书

证书编号：SZJJ2023037

广东省基础工程集团有限公司：

贵单位承建的福永水质净化厂二期工程，荣获2023年度广东市政金奖。

特发此证。

广东省市政行业协会

二〇二四年一月

# 广东省建设工程优质结构奖证书

广东省基础工程集团有限公司承建的

中山市污水处理有限公司三期扩建工程　　评定为

二〇二三年广东省建设工程优质结构奖。

特发此证

粤建工程优质结构证字（2023）652A号

二〇二四年一月二十日

# 證 書

广东省基础工程集团有限公司：

你单位施工的**152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程**荣获**2021年广州市建设工程优质奖。**

特发此证

证书编号:GZMHA-2021-0169

广州市市政公路协会
2021年06月

# 證 書

广东省基础工程集团有限公司：

你单位施工的**西朗污水处理厂二期工程配套管网工程**荣获**2022年广州市建设工程优质奖。**

特发此证

证书编号:GZMHA-2022-0309

广州市市政公路协会
2022年5月

**广东省基础工程集团有限公司服务便利度说明**

广东省基础工程集团有限公司（简称：广东基础集团）成立于1960年，是集设计、施工、科研为一体的具有专业特色的国有大型工程总承包企业，中国建筑施工综合实力百强企业，全国建筑业AAA级信用企业，中国施工企业AAA级信用企业，国家高新技术企业，总部位于广州。

广东基础集团具备市政公用工程施工总承包特级、建筑工程施工总承包一级、市政行业甲级、岩土工程设计甲级等十一项勘察设计施工资质；旗下设有37家分公司、1家勘察设计研究院、5家工程技术研究所；投资全资、控股子公司和参股公司17家；拥有专业技术、管理人员共1268名，其中具有高级职称的人员242名(教授级高工25名)。

广东基础集团立足珠三角、辐射两广、走向全国，承建了深圳罗湖地铁交通枢纽工程、广州塔、广州市西江引水工程、广州白云国际机场流程改造工程、北京首都机场西区应急改造工程、港珠澳大桥配套工程等大批国家及省市重点工程和大型综合性工程，多次荣获鲁班奖、詹天佑奖、大禹奖、国优金质奖、全国市政金杯等奖项，赢得了广泛赞誉。

广东基础集团在东莞当地设有分公司，对人员及物资调配、技术服务等极为便利。我司近年在东莞市承接多个项目，鼎湖科技园项目土方桩基工程（36459万元）、石碣镇南部路网改造工程（14186万元）、南城街道宏图路-元美西路-胜和路改造项目（元美中路至体育路段）（8098万元）、东莞市大岭山镇污水提质整改工程工程总承包（4566万元）、厚街镇2022年一河两岸环境整治建设工程第三标段设计施工总承包（11929万元）、东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包（11614万元）、生态园32号路道路市政工程10968万元 东莞市寮步镇2016-2018年截污次支管网工程（第三标段）（10756万元）等，多年在当地积累材料采购、设备租赁、劳务分包等许多优良供应商储备，主动选取当地注册企业作为分供商，对地方经济作出贡献。

我司与东莞市相关职能部门（市政府、市住建局等部门、镇相关政府部门、质监、安监、路政、城管等）保持长期良好的沟通渠道，开工前利用良好的人际资源网络，推进项目施工顺利。

广东省基础工程集团有限公司总部位于广州市黄埔区距离项目位置一个小时车程，能一个小时迅速响应项目的需求。我司材料设备仓库也位于广州市黄埔区，能够更好配合项目施工。

投标人基础信息情况表（公示）

<table>
<tr><td>投标人名称</td><td colspan="8">广东明晔建设工程有限公司</td></tr>
<tr><td>注册地址</td><td colspan="4">广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室</td><td>邮政编码</td><td colspan="2">523012</td></tr>
<tr><td rowspan="2">联系方式</td><td>联系人</td><td colspan="3">冯可卫</td><td>办公电话</td><td colspan="2">0769-22821286</td></tr>
<tr><td>传真</td><td colspan="3">0769-22821286</td><td>网址</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>组织结构</td><td colspan="8">/</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>姓名</td><td>冯可卫</td><td colspan="2">技术职称</td><td colspan="3">工程师</td></tr>
<tr><td>技术负责人</td><td>姓名</td><td>陈怀任</td><td colspan="2">技术职称</td><td colspan="3">高级工程师</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td colspan="3">2021年04月15日</td><td colspan="5">员工总人数：115人</td></tr>
<tr><td>企业资质等级</td><td colspan="3">市政公用工程施工总承包二级、建筑工程施工总承包二级、水利水电工程施工总承包二级</td><td rowspan="5">其中</td><td colspan="2">项目经理</td><td>25人</td></tr>
<tr><td>营业执照号</td><td colspan="3">91442000MA569FG11A</td><td colspan="2">高级职称人员</td><td>13人</td></tr>
<tr><td>注册资金</td><td colspan="3">8000万元</td><td colspan="2">中级职称人员</td><td>21人</td></tr>
<tr><td>开户银行</td><td colspan="3">招商银行股份有限公司东莞新源路支行</td><td colspan="2">初级职称人员</td><td>33人</td></tr>
<tr><td>账号</td><td colspan="3">769910215210906</td><td colspan="2">技工</td><td>33人</td></tr>
<tr><td>经营范围</td><td colspan="8">许可项目：建设工程施工；特种设备安装改造修理；住宅室内装饰装修；人防工程防护设备制造；天然水收集与分配；地质灾害治理工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；基础电信业务；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通机械设备安装服务；市政设施管理；城市绿化管理；金属结构制造；土地整治服务；水土流失防治服务；土壤污染治理与修复服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；消防技术服务；建筑工程机械与设备租赁；体育场地设施工程施工；卫星通信服务；住房租赁；物业管理；建筑工程用机械销售；采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</td></tr>
<tr><td>备注</td><td colspan="8">无</td></tr>
</table>

# 营业执照

统一社会信用代码
91442000MA569FG11A

# 营业执照

(副 本)(1-1)

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

名　　称　广东明晔建设工程有限公司

注册资本　人民币捌仟万元

类　　型　其他有限责任公司

成立日期　2021年04月15日

法定代表人　冯可卫

住　　所　广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室

经营范围　许可项目：建设工程施工；特种设备安装改造修理；住宅室内装饰装修；人防工程防护设备制造；天然水收集与分配；地质灾害治理工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；基础电信业务；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通机械设备安装服务；市政设施管理；城市绿化管理；金属结构制造；土地整治服务；水土流失防治服务；土壤污染治理与修复服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；消防技术服务；建筑工程机械与设备租赁；体育场地设施工程施工；卫星通信服务；住房租赁；物业管理；建筑工程用机械销售；采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关　东莞市市场监督管理局

2023 年 07 月 14 日

请于每年6月30日前报送年度报告，逾期将受到信用惩戒和处罚。
途径：登陆企业信用信息公示系统，或“东莞市场监管”微信公众号。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

资质证书

# 建筑业企业资质证书

**证书编号：** D244731809

**企　业　名　称：** 广东明晔建设工程有限公司

**统一社会信用代码：** 91442000MA569FG11A

**法　定　代　表　人：** 冯可卫

**注　册　地　址：** 广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室

**有　效　期：** 至2025年04月19日

**资　质　等　级：** 建筑工程施工总承包二级
市政公用工程施工总承包二级
机电工程施工总承包二级
******

先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号，进入“粤建办事”扫码查验

**发证机关：** 广东省住房和城乡建设厅

**发证日期：** 2024年04月19日

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn
广东省建设行业数据开放平台查询网址：https://skypt.gdcic.net

# 建筑业企业资质证书

**证书编号：** D344507942

**企　业　名　称：** 广东明晔建设工程有限公司

**统一社会信用代码：** 91442000MA569FG11A

**法　定　代　表　人：** 冯可卫

**注　册　地　址：** 广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室

**有　效　期：** 至2026年06月30日

**资　质　等　级：** 公路工程施工总承包三级
公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包二级
建筑装修装饰工程专业承包二级
水利水电工程施工总承包三级
******

先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号，进入“粤建办事”扫码查验

**发证机关：** 东莞市住房和城乡建设局

**发证日期：** 2024年05月06日

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn
广东省建设行业数据开放平台查询网址：https://skypt.gdcic.net

企业安全生产许可证

统一社会信用代码：91442000MA569FG11A

# 安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2022]110072

企　业　名　称：广东明晔建设工程有限公司

法 定 代 表 人：冯可卫

单　位　地　址：广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室

经　济　类　型：其他有限责任公司

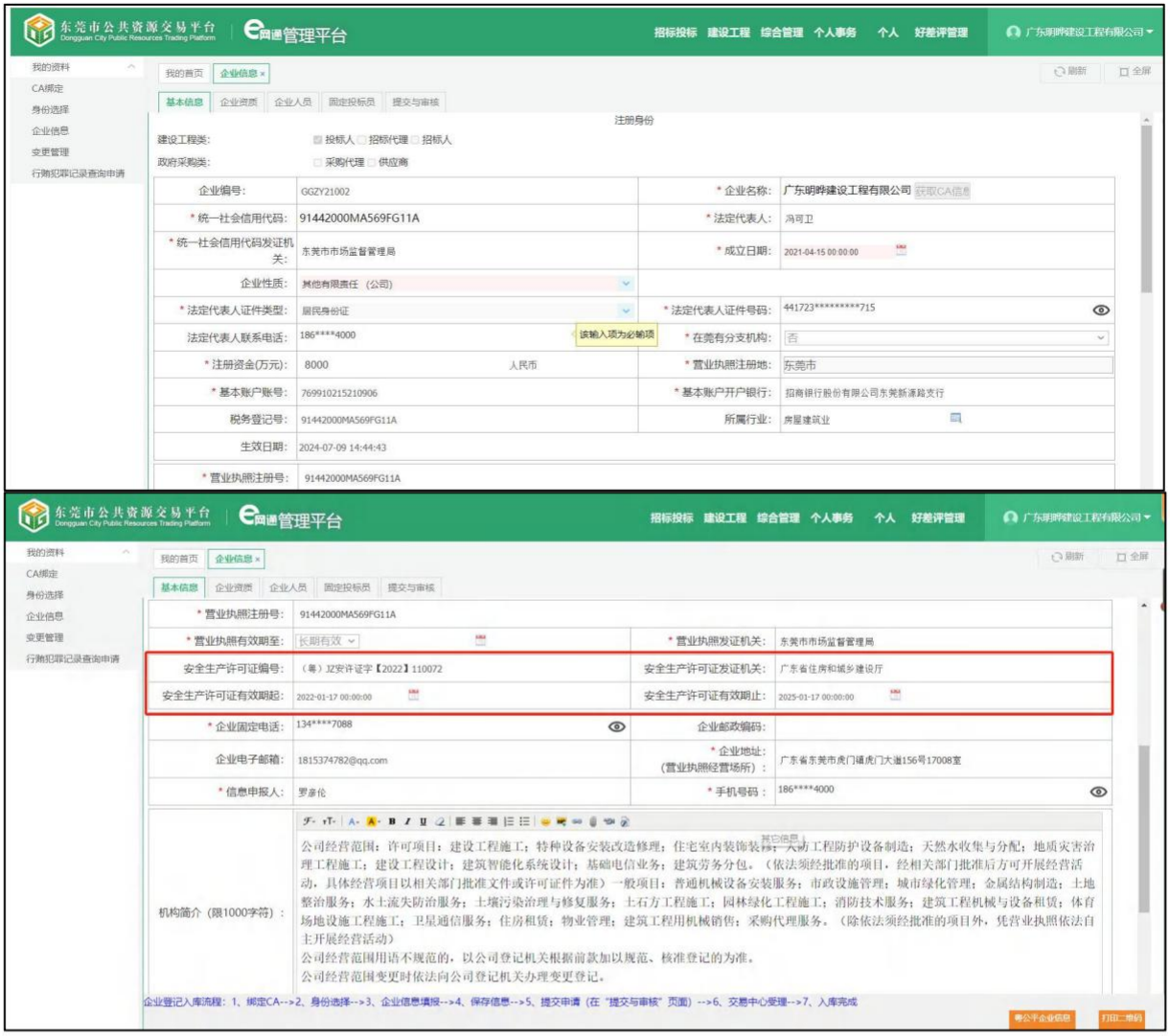
许　可　范　围：建筑施工

有　效　期：2022年01月17日　至 2025年01月17日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2022 年 08 月 18 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制


东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
e网通管理平台
招标投标 建设工程 综合管理 个人事务 个人 好差评管理
广东明畔建设工程有限公司
我的资料
CA绑定
身份选择
企业信息
变更管理
行贿犯罪记录查询申请
我的首页
企业信息
刷新
全屏
基本信息
企业资质
企业人员
固定投标员
提交与审核
注册身份
建设工程类:
投标人
招标代理
招标人
政府采购类:
采购代理
供应商
企业编号:
GGZY21002
* 企业名称:
广东明畔建设工程有限公司
获取CA信息
* 统一社会信用代码:
91442000MA569FG11A
* 法定代表人:
冯可卫
* 统一社会信用代码发证机关:
东莞市市场监督管理局
* 成立日期:
2021-04-15 00:00:00
企业性质:
其他有限责任（公司）
* 法定代表人证件类型:
居民身份证
* 法定代表人证件号码:
441723*********715
法定代表人联系电话:
186****4000
该输入项为必输项
* 在莞有分支机构:
否
* 注册资金(万元):
8000
人民币
* 营业执照注册地:
东莞市
* 基本账户账号:
769910215210906
* 基本账户开户银行:
招商银行股份有限公司东莞新塘路支行
税务登记号:
91442000MA569FG11A
所属行业:
房屋建筑业
生效日期:
2024-07-09 14:44:43
* 营业执照注册号:
91442000MA569FG11A


东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
e网通管理平台
招标投标 建设工程 综合管理 个人事务 个人 好差评管理
广东明畔建设工程有限公司
我的资料
CA绑定
身份选择
企业信息
变更管理
行贿犯罪记录查询申请
我的首页
企业信息
刷新
全屏
基本信息
企业资质
企业人员
固定投标员
提交与审核
* 营业执照注册号:
91442000MA569FG11A
* 营业执照有效期至:
长期有效
* 营业执照发证机关:
东莞市市场监督管理局
安全生产许可证编号:
（粤）JZ安许证字【2022】110072
安全生产许可证发证机关:
广东省住房和城乡建设厅
安全生产许可证有效期起:
2022-01-17 00:00:00
安全生产许可证有效期止:
2025-01-17 00:00:00
* 企业固定电话:
134****7088
企业邮政编码:
企业电子邮箱:
1815374782@qq.com
* 企业地址:
（营业执照经营场所）:
广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室
* 信息申报人:
罗彦伦
* 手机号码:
186****4000
其它信息
机构简介（限1000字符）:
公司经营范围：许可项目：建设工程施工；特种设备安装改造修理；住宅室内装饰装修；人防工程防护设备制造；天然水收集与分配；地质灾害治理工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；基础电信业务；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通机械设备安装服务；市政设施管理；城市绿化管理；金属结构制造；土地整治服务；水土流失防治服务；土壤污染治理与修复服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；消防技术服务；建筑工程机械与设备租赁；体育场地设施工程施工；卫星通信服务；住房租赁；物业管理；建筑工程用机械销售；采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
公司经营范围用语不规范的，以公司登记机关根据前款加以规范、核准登记的为准。
公司经营范围变更时依法向公司登记机关办理变更登记。
企业登记入库流程：1、绑定CA-->2、身份选择-->3、企业信息填报-->4、保存信息-->5、提交申请（在“提交与审核”页面）-->6、交易中心受理-->7、入库完成
粤公平企业信息
打印二维码

基本存款账户信息

基本存款账户信息

| | |
|---|---|
| 账户名称: | 广东明晔建设工程有限公司 |
| 账户号码: | 769910215210906 |
| 开户银行: | 招商银行股份有限公司东莞新源路支行 |
| 法定代表人：<br>（单位负责人） | 冯可卫 |
| 基本存款账户编号: | J6020133853706 |

2023 年 06 月 19 日

# 建筑施工企业主要负责人
# 安全生产考核合格证书

**编号：**粤建安A（2018）0001711

**姓　　名：**冯可卫

**性　　别：**男

**出 生 年 月：**1991年10月10日

**企 业 名 称：**广东明晔建设工程有限公司

**职　　务：**分管安全生产的副总经理（副总裁）

**初次领证日期：**2018年03月05日

**有 效 期：**2023年12月25日　　至 2027年03月04日

**发 证 机 关：**广东省住房和城乡建设厅

**发 证 日 期：**2018年03月05日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

# 安全生产考核合格证书

编号:粤建安C3（2021）0141370

姓　　名：张琪坤

性　　别：男

出 生 年 月：1990年06月29日

企 业 名 称：广东明晔建设工程有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2021年11月23日

有　效　期：2021年11月23日　　至 2024年11月22日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 03 月 01 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 广东明晔建设工程有限公司企业获奖情况（联合体成员方）

广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证　书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称：东莞职教城、职业教育及模具产业融合区片区水环境综合整治工程

获奖单位：广东明晔建设工程有限公司

证 书 号：ZTYGXB-2022-X125-D03

广东省土木建筑学会
2022年7月

东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖励

证　书

东莞市科学技术协会批准设立

为表彰第四届东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：东莞市虎门镇滨海大道市政工程第二合同段

获奖单位：广东明晔建设工程有限公司

证 书 号：DGZTYGXB-2023-X26-D05

东莞市土木建筑学会
2023年6月6日

东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖励

证 书

东莞市科学技术协会批准设立

为表彰第四届东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：东莞市中堂镇蕉利河下芦涌等7条河涌整治工程

获奖单位：广东明畔建设工程有限公司

证书号：DGZTYGXB-2023-X32-D02

东莞市土木建筑学会

2023年6月6日

东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖励

证 书

东莞市科学技术协会批准设立

为表彰第四届东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（石碣镇污水收集系统完善工程）

获奖单位：广东明畔建设工程有限公司

证书号：DGZTYGXB-2023-X39-D02

东莞市土木建筑学会

2023年6月6日

**东明晔建设工程有限公司服务便利度说明**

广东明晔建设工程有限公司（国家高新技术企业）成立于2021年4月15日，注册资金8000万元人民币。经营范围：建设工程施工；特种设备安装改造修理；住宅室内装饰装修；人防工程防护设备制造；天然水收集与分配；地质灾害治理工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；基础电信业务；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通机械设备安装服务；市政设施管理；城市绿化管理；金属结构制造；土地整治服务；水土流失防治服务；土壤污染治理与修复服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；消防技术服务；建筑工程机械与设备租赁；体育场地设施工程施工；卫星通信服务；住房租赁；物业管理；建筑工程用机械销售；采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。公司现持有资质包括：市政公用工程施工总承包贰级，建筑工程施工总成包贰级、水利水电工程施工总承包贰级、公路工程施工总承包贰级等多项施工总承包资质，现有工程技术和经济管理人员115余人，其中建造师25人，高级职称13人，中级职称21人，各种作业技术人员56人。本公司具备(质量管理，环境管理，职业健康安全管理)三大体系认证，公司以建筑业为主业，具有丰富的施工管理经验和先进的施工技术，自创建以来，一直遵循“团结、开拓、守约、创优”的企业精神，以“质量第一、用户至上”为宗旨，享有较高的社会信誉。在工程施工质量、安全生产、文明施工、技术进步等方面均得到各单位的一致认同和优良的评价。所承建的工程获得多项广东省市政优良样板工程、广东省土木工程詹天佑故乡杯、东莞市土木工程詹天佑故乡杯、广东省水利建设工程文明工地、东莞市水利建设工程文明工地、东莞市水务工程优质奖、发明专利等省、市工程奖项。公司正以崭新的理念，科学的管理和优质的服务，严格遵循“诚信为本、优质臻善、开拓创新、环保安全”为管理方针，不断完善企业的各项管理，提高企业核心竞争力，竭诚为用户提供最佳服务，与社会各界真诚合作，创建更多优秀的建筑产品，共同为我国现代化建设做出更大贡献。

服务响应时限具有较大优势，服务响应时限：承诺项目机构管理人员常驻施工现场，同时企业总部可做到 1 小时内随时响应。对本项目实施十分便利、可快速响应工程施工要求。如我司中标，我司承诺将会在人员、材料、机械、资金方面做出快速响应，确保有效、快速地推进本项目的实施。

# 项目管理班子配备情况表（公示）

| 职务 | 姓名 | 职称 | 上岗资格证明 | | | | | 已承担在建工程情　况 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 证书名称 | 级别 | 证号 | 专业 | 原服务单位 | 项目数 | 项目名称 |
| 项目经理（项目负责人） | 黄家骏 | 助理级 | 二级注册建造师 | 二级 | 粤2442018201901836 | 市政公用工程 | 广东省基础工程集团有限公司 | 无 | 无 |
| 技术负责人 | 叶志远 | 高级 | 职称证书 | 高级 | 粤高职证字第1800101035367号 | 市政路桥施工 | 广东省基础工程集团有限公司 | 无 | 无 |
| 质量管理负责人 | 陈杰煌 | 中级 | 职称证书 | 中级 | 2300103191543 | 给水排水施工 | 广东省基础工程集团有限公司 | 无 | 无 |
| 安全管理负责人 | 黄颖丽 | 高级 | 安全生产考核合格证书 | / | 粤建安C3（2011）0013055 | / | 广东省基础工程集团有限公司 | 无 | 无 |
| 安全员 | 张琪坤 | / | 安全生产考核合格证书 | / | 粤建安C3(2021）0141370 | / | 广东明晔建设工程有限公司 | 无 | 无 |
| 安全员 | 雷万庆 | / | 安全生产考核合格证书 | / | 粤建安C3(2023)0041403 | / | 广东省基础工程集团有限公司 | 无 | 无 |
| 资料员 | 鲍萃 | 中级 | 岗位证 | / | 044161149441600132 | / | 广东省基础工程集团有限公司 | 无 | 无 |
| 工程造价负责人 | 吴柱栩 | 高级 | 造价工程师 | 一级 | 建[造]1116440000283 | 土木建筑 | 广东省基础工程集团有限公司 | 无 | 无 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

注：项目管理机构包括：**项目经理（项目负责人）、技术负责人、质量管理负责人、安全管理负责人、安全员、资料员、工程造价负责人等；**

# 项目经理

普通高等学校

毕业证书

学生 黄家骏 性别 男，一九九二年 八 月 八 日生，于 二〇一八年 九 月至二〇二一年 一 月在本校网络教育 土木工程（岩土工程）专业 2.5 年制 专升本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：中国地质大学（武汉） 校（院）长：

证书编号：104917202105116444 二〇二一 年 一 月 三十一日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

持证人签名:
Signature of the Bearer

20180504405020174401030005?

姓名:
Full Name 黄家骏

性别:
Sex 男

出生年月:
Date of Birth 1992年08月

专业类别:
Professional Type 市政公用工程

批准日期:
Approval Date 2018年06月03日

签发单位盖章:
Issued by

签发日期: 2018 年 10 月 08 日
Issued on

广东省人力资源和社会保障厅 专业技术人员资格考试 证书专用章(1)

受人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部委托，本证由广东省人力资源和社会保障厅和广东省住房和城乡建设厅批准颁发。它表明持证人通过广东省考试合格，取得二级建造师执业资格。

At the behest of Ministry of Human Resources and Social Security and Ministry of Housing and Urban-Rural Development,this certificate is approved and issued by Department of Human Resources and Social Security of Guangdong Province and Department of Housing and Urban-Rural Development of Guangdong Province. This is to certify that the bearer has passed examination organized by Guangdong Province and has obtained qualifications for Associate Constructor.

广东省人力资源和社会保障厅

approved & authorized
by
Department of Human Resources and Social Security of Guangdong Province

广东省住房和城乡建设厅

approved & authorized
by
Department of Housing and Urban-Rural Development of Guangdong Province

编号:
No. GD 083682

使用有效期：2024年03月26日-2024年09月22日

# 中华人民共和国二级建造师注册证书

姓　　名：黄家骏

性　　别：男

出生日期：1992-08-08

注册编号：粤2442018201901836

聘用企业：广东省基础工程集团有限公司

注册专业：市政公用工程（有效期：2022-07-18至2025-07-17）

个人签名：黄家骏

签名日期：2024年3月26日

广东省
住房和城乡建设厅
签发日期：2022年07月18日

# 建筑施工企业项目负责人
# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安B（2020）0001934

姓　　名：黄家骏

性　　别：男

出 生 年 月：1992年08月08日

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2020年07月13日

有 效 期：2023年04月17日　　至 2026年07月12日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 04 月 17 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 广东省职称证书

姓　　名：黄家骏

身份证号：[redacted]

职称名称：助理工程师

专　　业：建筑施工

级　　别：助理级

取得方式：考核认定

通过时间：2019年08月08日

评审组织：广东省建筑工程集团有限公司

证书编号：1900106076604

发证单位：广东省建筑工程集团有限公司

发证时间：2019年08月30日

广东省职称证书 专用章

查询网址：http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc

验证码：202407133110377106

# 广东省直社会保险参保证明

参保人姓名：黄家骏　　性别：男

证件号码：[redacted]　　人员状态：参保缴费

该参保人在广东省社会保险基金管理局参加社会保险情况如下：

（一）参保基本情况：

| 险种类型 | 累计缴费年限 |
|---|---|
| 基本养老保险 | 实缴98个月 缓缴0个月 |
| 险种类型 | 参保时间 |
| 工伤保险 | 20160501 |
| 生育保险 | / |

（二）参保缴费明细：　　金额单位：元

| 缴费年月 | 单位编码 | 缴费工资 | 养老 | 工伤 | 生育 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 个人缴费 | 单位缴费 | 单位缴费 | |
| 202301 | 112200020103 | 17887 | 1430.96 | 已参保 | / | |
| 202302 | 112200020103 | 17887 | 1430.96 | 已参保 | / | |
| 202303 | 112200020103 | 17887 | 1430.96 | 已参保 | / | |
| 202304 | 112200020103 | 17887 | 1430.96 | 已参保 | / | |
| 202305 | 112200020103 | 17887 | 1430.96 | 已参保 | / | |
| 202306 | 112200020103 | 17887 | 1430.96 | 已参保 | / | |
| 202307 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202308 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202309 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202310 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202311 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202312 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202401 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202402 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202403 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202404 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202405 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |
| 202406 | 112200020103 | 12846 | 1027.68 | 已参保 | / | |

网办业务专用章

备注：

1、本《参保证明》可由参保单位在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在该单位工作期间参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查，本条型码有效期至2025-01-09.核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn 。

2、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

112200020103:广东省基础工程集团有限公司

3、参保单位实际参保缴费情况，以省社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、基本养老保险的累计缴费年限已剔除已办理退保的缴费年限。

（证明专用章）

日期：2024年07月13日

# 中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字 [2020] 第 [05244] 号

(主)广东省基础工程集团有限公司(成)广东省建科建筑设计院有限公司:

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程项目设计施工总承包的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容，中标下浮率为5.56%。

其中：

绿色施工安全防护措施费：￥94.761995万元

项目负责人姓名：黄家骏

招标人（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：郑金雄

2020 年09月28日

招标代理机构（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2020 年09月28日

广州公共资源交易中心

见证（盖章）

2020 年09月28日

正本

# 汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程项目设计施工总承包合同

发包人：汕头市潮阳区城市管理和综合执法局

承包人：（主）广东省基础工程集团有限公司

（成）广东省建科建筑设计院有限公司

签订日期：2020年9月30日

# 第一部分 合同协议书

汕头市潮阳区城市管理和综合执法局（以下称发包人）采用设计施工总承包模式建设汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程项目设计施工总承包（以下简称“本项目”），主：广东省基础工程集团有限公司，成：广东省建科建筑设计院有限公司（以下称承包人）参加本项目投标并中标，为了加强建设实施管理工作，经双方充分协商一致，订立本设计施工总承包合同，以此共同恪守。

**1、工程概况**

（1）工程名称：汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程项目设计施工总承包

（2）工程地点：汕头市潮阳区。

（3）工程立项批准文号：潮阳发改投【2020】77号。

（4）工程规模：和平镇污水处理厂(一期）提标改造工程：现有污水处理厂提标改造工程，规模为2.5万$m^3$/d。铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程：现有污水处理厂提标改造，规模为1.5万$m^3$/d。项目总投资约4933.46万元（和平厂2578.42万元，铜盂厂2355.04万元）；其中工程建设费用3870.14万元，勘察费24.77万元，设计费127.31万元，监理费84.07万元，工程建设其他费用597.43万元，预备费229.74万元。

**2、工程内容、承包范围和承包方式**

2.1 工程内容：本项目工程设计及施工总承包。

2.2 承包范围：

（1）设计：包括但不限于施工图设计、图纸变更、全过程的施工配合服务工作、编制工程竣工图等。

（2）施工：根据审定的施工图纸以及发包人发出的与本工程有关的一切文件，包工、包材料、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工、包招标范围内工程竣工验收通过、包结算、包相关配合服务。

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

2.4 发包人根据工程实施情况，有权对承包人的承包范围及内容进行适当调

整，承包人必须无条件服从。

**3、合同工期**

3.1 工期：设计工期：20个工作日内完成施工图设计，施工图设计文件经审查发现问题后10个工作日内完成补充、修订。施工工期：暂定 90 日历天。

3.2 本工程的合同工期包括因承包人的设计未能达到发包人及相关政府部门的要求而需要修改或重新设计所涉及的额外工程期限，承包人被视为已对上述审批时间作出考虑和预留。

3.3、发包人根据工程实施情况，有权对合同工程工期（包括关键节点工期和竣工日期）进行适当调整。

**4、质量标准**

（1）设计要求的质量标准：应达到国家现行规范标准的要求。

（2）施工要求的质量标准：达到国家现行规范 “合格工程”标准。

**5、职业健康安全管理目标和环境管理目标**

（1）职业健康安全管理目标：不发生安全事故。

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

**6、合同价款**

6.1 本合同以人民币为报价和结算货币，除非发包人、承包人双方另有约定。

6.2 签约合同总价暂定为 37804619.95 元（大写：叁仟柒佰捌拾万零肆仟陆佰壹拾玖元玖角伍分整 ），其中：36857000.00元为投标报价。

6.2.1 建筑安装工程费（以下简称“工程费”或“施工费”）暂定为35654700.00 元，工程费下浮率为下浮 5.56 %；

6.2.2 设计费暂定为 1202300.00 元，设计费下浮率为下浮 5.56 %。

6.2.3 绿色施工安全防护措施费：947619.95 元。

**7、组成合同的文件**

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

（1）合同协议书；

（2）中标通知书；

(3) 专用合同条款；

(4) 通用合同条款；

(5) 招标文件（含澄清文件）；

(6) 投标文件（含澄清文件）；

(7) 其他合同文件。

通过上述顺序解释仍无法明确的事项，由发包人与承包人协商解决；如协商不成，由发包人按照公平合理和有利于本工程建设的原则作出决定，如承包人对此决定不服的，应在接到发包人决定之日起三日内提出书面异议。如期满不提出书面异议的，视为同意发包人的决定。发包人收到承包人的书面异议应作出进一步的决定，在发包人作出决定之前，承包人必须无条件先执行发包人的决定。

**8、**合同协议书中有关词语含义与合同条款中分别赋予它们的定义相同。

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

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

**11、履约担保**

承包人履约担保金额为中标（工程费+设计费）的 10%，如承包人为联合体单位，由牵头人提供履约担保。

**12. 发包人向承包人承诺**

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

12.2 根据本工程建设监理等单位核定的工程量，按约定拨付工程款，其中工程进度款总量的 15%以上作为工人工资直接拨付给承包人在本合同约定的工程项目开户银行设立的“工人工资支付专用户”，确保有足额款项保证承包人支付工人工资，并建立劳动用工管理台账。

**13. 承包人向发包人承诺**

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

13.2 中标人应按招标人要求，接受招标人的项目资金监管。

13.3 汕头市住房和城乡建设局关于转发《广东省建设工程领域工人工资支付专用账户管理办法》的通知(汕住建通〔2019〕13号)等文件的规定，建设项目施工承包单位应设立“工人工资支付专用帐户”，拨付工程款中的工人工资到“工人工资支付专用帐户”，具体金额按工程进度款的15%，且确保能足额支付工人工资，并建立劳动用工管理台账。工资保证金专用账户中具体缴存金额按相关规定比例计算。

13.4 根据《汕头市人力资源和社会保障局+住房和城乡建设局+交通运输局+水务局关于建设工程领域农民工工资支付保证金管理实施细则》的通知(汕人社[2020]75号)文件规定，建设项目施工承包单位应设立“工资保证金专用账户”或向招标人缴纳以下方式工资保证金：银行保函、担保函或保险合同(或保险单)。工资保证金专用账户在建设工程承包合同签订之日起10个工作日内，在中标人工资保证金专用账户存入工资保证金或向招标人以以下方式缴纳工资保证金：银行保函、担保函或保险合同（或保险单）。按施工合同总造价的3%缴纳工资保证金，工资保证金专用账户的缴存金额上限不超过500万元（含本数），最低限额为5万元。金额高于500万元的，按500万元缴存，金额低于5万元的，按5万元缴存。

13.4 依据《汕头市住房和城乡建设局关于实行“汕头市智慧工地（实名制）管理系统平台”工作有关问题的通知》（汕住建通【2019】65号）要求，本招标项目项目施工现场将实行实名制平台管理。

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

**14、合同生效**

合同订立时间：2020年9月30日。

合同订立地点：汕头市潮阳区城市管理和综合执法局。

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

**15、合同份数**

本合同正本一式三份，发包人执一份，承包人执两份；副本九份，发包人执三份，承包人执六份。合同正、副本具有同等效力，但当合同正本与副本的表述不一致时，以合同正本为准。

发包人（甲方）：

汕头市潮阳区城市管理和综合执法局

地址：汕头市潮阳区城北五路工业区东 13 幢

法定代表人：

授权代理人：

联系电话：

开户银行：

账号：

邮编：

固定电话：

承包人（乙方）：

（主）广东省基础工程集团有限公司

地址：广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

法定代表人：

授权代理人：

联系电话：

开户银行：中国银行股份有限公司广州天河支行

账号：726357754048

邮编：510000

固定电话：020-36322461

承包人（乙方）：

（成）广东省建科建筑设计院有限公司

地址：广州市先烈东路 121 号

法定代表人：

授权代理人：

联系电话：

开户银行：上海浦东发展银行股份有限公司广州流花支行

账号：8225 0078 8015 0000 0111

邮编：510500

固定电话：020-85257010

市政基础设施工程

# 建设工程竣工验收报告

工程名称：汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程项目

建设单位（公章）：汕头市潮阳区城市管理和综合执法局

竣工验收日期：2022年4月27日

发出日期：2022年4月28日

市政基础设施工程

# 填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 工程名称 | 汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程项目 | | 工程地点 | 汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇 |
| 工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等） | 和平厂提标改造污水处理设计规模为1.5万$m^3$/d，建筑面积943.78$m^2$；铜盂厂提标改造污水处理设计规模为2.5万$m^3$/d，建筑面积496$m^2$。 | | 工程造价（万元） | 3780.46 |
| 结构类型 | 污水处理厂工程 | | 开工日期 | 2020年10月1日 |
| 施工许可证号 | 400513202106220102 | | 竣工日期 | 2022年4月27日 |
| 监督单位 | 汕头市潮阳区建设工程质量与安全中心 | | 监督登记号 | |
| 建设单位 | 汕头市潮阳区城市管理和综合执法局 | | 总施工单位 | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 勘察单位 | 汕头市聚诚工程勘测有限公司 | | 施工单位（土建） | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 设计单位 | 广东省建科建筑设计院有限公司 | | 施工单位（设备安装） | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 监理单位 | 广东建咨工程管理有限公司 | | 工程检测单位 | 汕头市潮阳区建筑工程质量检测中心<br>广东居安建筑工程检测有限公司 |
| 其他主要参建单位 | / | | 其他主要参建单位 | / |
| | / | | | / |
| 专项验收情况 | | | | |
| 专项验收名称 | 证明文件发出日期 | | 文件编号 | 对验收的意见 |
| 单位（子单位）工程质量竣工验收记录 | | | 市政竣·通-10 | 合格 |
| | 年 月 日 | | | |
| | 年 月 日 | | | |
| 法律法规规定的其他验收文件 | 年 月 日 | | | |
| | 年 月 日 | | | |
| | 年 月 日 | | | |
| | 年 月 日 | | | |
| | 年 月 日 | | | |
| | 年 月 日 | | | |
| 附有关证明文件 | | | | |
| 施工许可证 | | | | |
| 施工图设计文件审查意见 | | | | |
| 工程竣工报告 | | | | |
| 工程质量评估报告 | | | | |
| 勘查质量检查报告 | | | | |
| 设计质量检查报告 | | | | |
| 工程质量保修书 | | | | |

市政基础设施工程

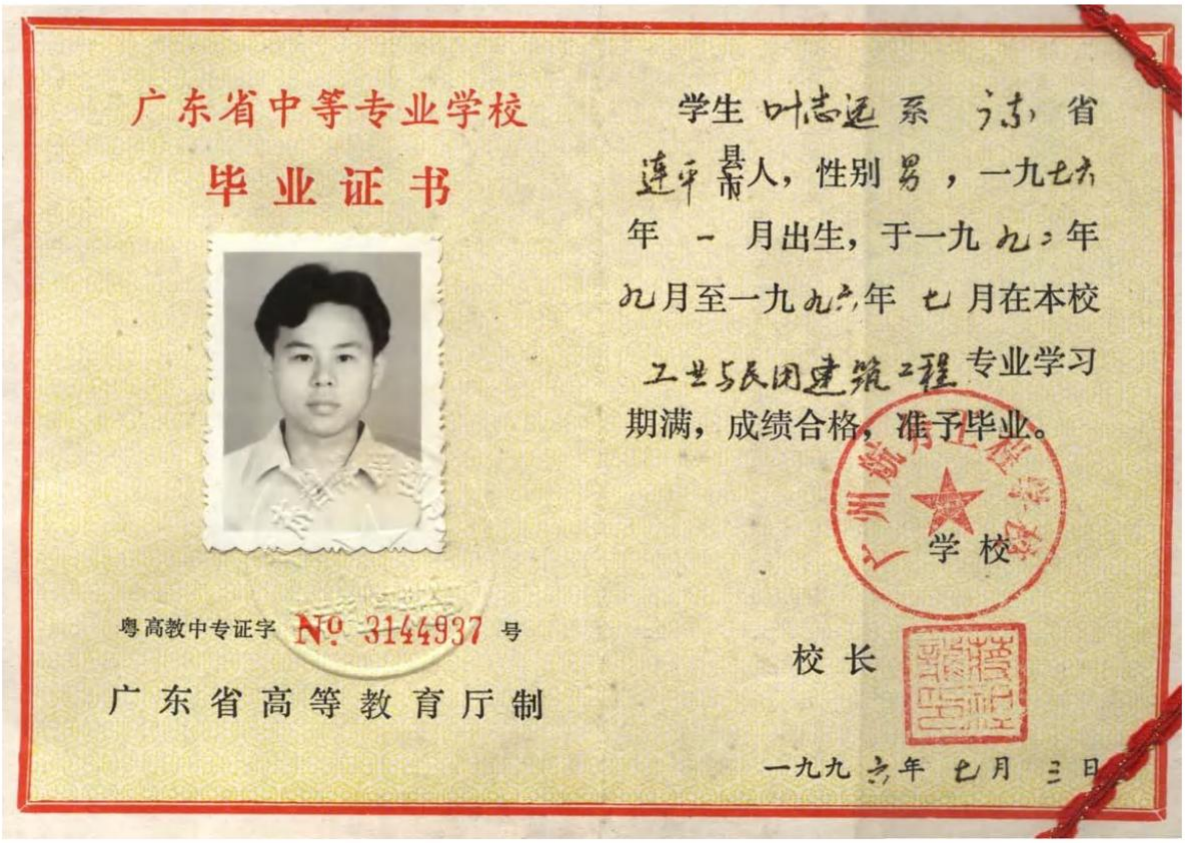
| | | |
|---|---|---|
| 工程完成情况 | 工程已按设计图纸及合同约定完成 | |
| 工程质量情况 | 土建 | 工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格 |
| | 设备安装 | 工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格 |
| 工程未达到使用功能的部位（范围） | 无 | |

| 参加验收单位意见 | | | |
|---|---|---|---|
| 建设单位 | 监理单位 | 施工单位 |
| （公章）<br>项目负责人：<br>2022年4月27日 | （公章）<br>总监理工程师：（执业资格证章）<br>2022年4月27日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>2022年4月27日 |
| 分包单位 | 设计单位 | 勘察单位 |
| （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>2022年6月27日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>2022年6月27日 |

# 技术负责人

姓 名 叶志远
性 别 男 民 族 汉
出 生 1975 年 10 月 2 日
住 址 广州市海珠区德信街15号
701房
公民身份号码

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 广州市公安局海珠分局
有效期限 2005.04.12-2025.04.12


广东省中等专业学校
毕业证书
学生叶志远系广东省连平县人，性别男，一九七六年一月出生，于一九九二年九月至一九九六年七月在本校工业与民用建筑工程专业学习期满，成绩合格，准予毕业。
学校
校长
一九九六年七月三日
粤高教中专证字 No. 3144937 号
广东省高等教育厅制

成人高等教育

# 毕业证书

学生 叶志远 性别 男 一九七五年 十 月二 日生，于二〇〇五年二月至二〇〇八年 一 月在本校 路桥与城市道路工程 专业 函授 学习，修完 专科 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：广州航海高等专科学校 校（院）长：

批准文号：教成字[1996]163号

证书编号：111065200806000271

二〇〇八年 一 月 二十 日

查询网址：http://www.chsi.com.cn

中华人民共和国教育部监制

163

叶志远 于2017 年 11 月，经 广东省建筑工程技术高级专业技术资格评审委员会评审通过，具备市政路桥施工高级工程师资格。特发此证。

粤高职证字第18001101035367 号

发证单位

2018 年 02 月 06 日

验证码：202407106497691452

# 广东省直社会保险参保证明

参保人姓名：叶志远　　性别：男

证件号码：[redacted]　　人员状态：参保缴费

该参保人在广东省社会保险基金管理局参加社会保险情况如下：

（一）参保基本情况：

| 险种类型 | 累计缴费年限 |
|---|---|
| 基本养老保险 | 实缴335个月 缓缴0个月 |
| 险种类型 | 参保时间 |
| 工伤保险 | 19920401 |
| 生育保险 | / |

（二）参保缴费明细：　　金额单位：元

| 缴费年月 | 单位编码 | 缴费工资 | 养老 | 工伤 | 生育 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 个人缴费 | 单位缴费 | 单位缴费 | |
| 202301 | 112200020103 | 18754 | 1500.32 | 已参保 | / | |
| 202302 | 112200020103 | 18754 | 1500.32 | 已参保 | / | |
| 202303 | 112200020103 | 18754 | 1500.32 | 已参保 | / | |
| 202304 | 112200020103 | 18754 | 1500.32 | 已参保 | / | |
| 202305 | 112200020103 | 18754 | 1500.32 | 已参保 | / | |
| 202306 | 112200020103 | 18754 | 1500.32 | 已参保 | / | |
| 202307 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202308 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202309 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202310 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202311 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202312 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202401 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202402 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202403 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202404 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202405 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |
| 202406 | 112200020103 | 18715 | 1497.2 | 已参保 | / | |

备注：

1、本《参保证明》可由参保单位在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在该单位工作期间参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查，本条型码有效期至2025-01-06.核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn 。

2、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

112200020103:广东省基础工程集团有限公司

3、参保单位实际参保缴费情况，以省社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、基本养老保险的累计缴费年限已剔除已办理退保的缴费年限。

（证明专用章）

日期： 2024年07月10日

# 中 标 通 知 书

（第五联）

广东省基础工程集团有限公司，湖北建科国际工程有限公司，建材广州工程勘测院有限公司：

东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包 工程项目（招标编号：SSISTC12010023 ）于2020年 03月 10日在东莞市公共资源交易中心进行招标，现已完成招标流程，你单位为中标人。

中标人收到中标通知书后，须在 2020年 04月 20日前按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承发包合同。

具体情况如下表：

| | | | |
|---|---|---|---|
| 项目法人 | 东莞市沙田镇水务工程建设运营中心 | | |
| 招标单位 | 东莞市沙田镇水务工程建设运营中心 | | |
| 招标代理机构 | 广东泰通伟业工程咨询有限公司 | | |
| 招标方式 | 公开招标 | | |
| 项目负责人 | 朱辉波 | 资质证号 | 粤133070817293 |
| 中标报价（元） | 壹亿壹仟陆佰壹拾肆万叁仟零捌拾叁元陆角伍分 | | |
| 服务类中标价描述 | 暂定中标签约合同总价116143083.65元，其中包括（1）暂定建安工程费108812540.00元，中标下浮率为8.00%；（2）暂定工程建设其他费用7330543.65元，中标下浮率为20%（含①暂定工程勘察费4061699.58元，②暂定工程设计费2821440.00元，③暂定施工图审查费447404.07元。） 注：其他中标报价内容详见招标文件、投标函及投标函附录。 | | |
| 服务期限（服务类） | 计划总工期为300日历天（包括勘察设计工期、施工工期），其他主要关键节点工期要求详见招标文件。 | | |
| 招标单位：<br>（公章）<br>法定代表人或其委托代理人：<br>（签名或盖私章）<br>2020年 3月23日 | 招标代理机构：<br>（公章）<br>法定代表人或其委托代理人：<br>（签名或盖私章）<br>2020年 3月23日 | 交易场所：<br>东莞市公共资源交易中心<br>（公章）<br>2020-03-24<br>年 月 日 | |

说明：本通知一式五份，第一联：行政主管部门、第二联：东莞市公共资源交易中心、第三联：招标单位、第四联：招标代理机构、第五联：中标单位各执一份，涂改、复印无效。

合同编号：

# 东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包

# 合同文件

发包人：东莞市沙田镇水务工程建设运营中心

承包人：广东省基础工程集团有限公司（总承包单位）、
建材广州工程勘测院有限公司（成员单位）、
湖北建科国际工程有限公司（成员单位）

日 期：2020年4月20日

1

# 工程总承包合同协议书

东莞市沙田镇水务工程建设运营中心（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包（项目名称），已接受广东省基础工程集团有限公司（总承包单位、即联合体牵头人）、建材广州工程勘测院有限公司（成员单位、即联合体成员）、湖北建科国际工程有限公司（成员单位、即联合体成员）（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目工程总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1.本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）履行本合同的相关补充协议（含会议纪要、工程变更、签证等修正文件），若上述相关补充协议在同一内容的表述上不一致时，以时间靠后补充的内容为准；

（2）中标通知书；

（3）投标函及投标函附录；

（4）专用合同条款；

（5）通用合同条款；

（6）招标文件（含招标文件第五章发包人要求）及其补充通知（如有）；

（7）承包人建议书（即投标文件技术标）；

（8）标准、规范及有关技术文件；

（9）承包人投标文件及其附件（含评标期间的澄清文件和补充资料）；

（10）已批准的项目初步设计成果文件(含工程概算）及勘察成果文件；

（11）经发包人确认的施工图及东莞市沙田镇财政部门审定的施工图预算；

（12）其他合同文件。

上述文件互相补充和解释，当合同文件的条款内容含糊不清或不相一致，并且不能依据合同约定的解释顺序阐述清楚时，以对承包人约束较严条款优先解释。

2.项目概况与承包范围

2.1 项目名称：东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包

2.2 建设地点：东莞市沙田镇

2.3 建设规模：沙田镇微支管网建设工程（一期）第一片区和第二片区 2 个子项工程，拟新建污水管道总长度约 29.47km（管径 DN300-DN400），其中第一片区为杨公洲片区和中心区， 拟新建污水管道约 15.02km（管径 DN300-DN400），设计污水管道服务总面积约 80.2ha，污水收集总规模约 7690 立方米/天；第二片区为先锋片区、横流片区、泗盛片区和民田片区，拟新建污水管道 约

14.45km（管径 DN300-DN400），设计污水管道服务总面积约 165.7ha，污水收集总规模约 5650 立方米/天。

2.4 工程承包范围：完成本项目工程设计（含勘察）及相关工作、工程施工至工程竣工验收（含竣工验收资料编制整理、备案等）的工程总承包，完成并配合相关部门结算、工程缺陷保修以及发包人要求由工程总承包单位完成的其他工作（发包人另行委托其他单位负责实施的工作内容除外，但需提供一系列协调及配合服务）等，具体包括但不限于以下事项：（1）对本项目范围内进行勘察（含地勘、测量、物探和排污口调查等）工作，取得工程勘察成果文件并办理相关备案；（2）按本项目发包人要求，负责对拟建微支管网、附属设施工程等进行初步设计（含概算）、施工图设计（含涉及深基坑支护时的岩土工程设计、施工安全设计专篇等）、施工图审查及备案（委托第三方审图单位）、竣工图编制、工程施工以及由承包人完成的工程建设其他工作等；（3）负责项目实施阶段全过程建设管理（包括项目实施计划安排、实施进度及有关资料管理归档，接受发包人对工程总承包项目全过程管理等），工程施工至工程竣工验收（含竣工验收资料编制整理、备案等），完成并配合相关部门结算、工程缺陷保修以及发包人要求由工程总承包单位完成的其他工作（发包人另行委托其他单位负责实施的工作内容除外，但需提供一系列协调及配合服务）等；（4）负责在规定期限内提供相关资料并协助发包人办理工程实施所涉及范围的相关报建、报批和备案手续等。具体范围和内容见招标文件第五章发包人要求。

3.合同价款

3.1 签约合同价（暂定）：人民币（大写）壹亿壹仟陆佰壹拾肆万叁仟零捌拾叁元陆角伍分（¥116,143,083.65 元），签约合同价（暂定）等于承包人的暂定建安工程费（已包含绿色施工安全防护措施单列费）与工程建设其他费报价之和，其中：

3.1.1 承包人的暂定建安工程费报价为 108,812,540.00 元（已包含绿色施工安全防护措施单列费），其中东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一片区暂定建安工程费报价为 6013.96 万元*（1-8%）=5532.8432 万元；东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第二片区暂定建安工程费报价为 5813.49 万元*（1-8%）=5348.4108 万元。

3.1.2 承包人的工程建设其他费报价为 7,330,543.65 元（其中暂定勘察费 4,061,699.58 元，暂定设计费 2,821,440.00 元，暂定施工图审查费 447,404.07 元），是承包人按照本项目招标文件及工程总承包合同约定，完成本工程总承包与相关服务工作阶段的工程建设其他工作的全部费用，为承包人投标报价时的包干价，结算时不予调整，包括（但不限于）：建设场地准备及临时设施费（含三通一平）、设计费（含竣工图编制、各阶段中所需的专家评审劳务费、专家食宿及交通补贴费、会务费等）、水土保持工程（不含水土保持专项）费、节能审查费、工程保险费（建筑、安装一切

险及第三者责任险，保险金额详见专用合同条款）、办理道路通行及道路施工许可的费用、白蚁防治费、联合试运转费、弃土（含淤泥）处理费用（包括处置、堆放场地等）以及协助发包人办理工程实施所涉及范围的相关报建、报批和备案等手续所发生的费用等工程建设其他费；

3.1.3 承包人建安工程费的中标投标下浮率 **8.00%**，工程建设其他费的中标投标下浮率 **20.00%**；

3.1.4 **工程勘察费=**工程勘察收费基准价（含岩土工程勘察、测量、物探等）×（1-投标下浮率）

其中：

①工程勘察收费基准价（含岩土工程勘察、测量、物探等）按《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本）计取，其工程测量/物探的技术工作费收费比例为22%、岩土工程的勘察技术工作费收费比例为100%、复杂程度类别为中等。

②本工程勘察费暂定价4,061,699.58元（已按固定值的投标下浮率“20.00%”下浮），最终工程勘察费（结算价）根据本项目最终方案（经发包人审核确定的勘察技术要求）的勘察实际工程量按实结算并以发包人（或东莞市沙田镇财政部门）审定结果为准，最终结算价不得超过暂定价10%。

3.1.5 **工程设计费**=工程设计收费基准价×（1-投标下浮率）

①工程设计收费基准价按《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本）的计取，最终以经东莞市沙田镇财政部门审定的施工图预算总造价作为工程设计收费基价的计费额，其工程设计收费标准的专业调整系数 1.0，工程复杂程度调整系数 1.0，附加调整系数1.0，初步设计阶段工作量比例为50%，施工图设计阶段工作量比例为50%。

②本工程设计收费基准价暂定为3,526,800.00元。

3.1.6 **施工图审查费=** 施工图审查费基准价×（1-投标下浮率）

①施工图审查费基准价以经东莞市沙田镇财政部门审定的工程勘察设计费基准价为基数×6.5%计算。

②本工程施工图审查费基准价暂定为559,255.09元。

3.2 合同结算总价=最终建安工程费的结算价+最终工程勘察费+最终工程设计费+最终施工图审查费，其中：最终建安工程费的结算价=（经东莞市沙田镇财政部门审定的施工图预算价-绿色施工安全防护措施单列费）×（1-中标投标下浮率）+绿色施工安全防护措施单列费+合同约定可调整的价格。

注：

（1）发包人可根据实际工程规模的变化而调整上述勘察设计收费的各项调整系数，并最终以东莞市沙田镇财政部门审定的调整系数及结算价为准；

（2）本工程最终建安工程费的结算价原则上不得超过获批复概算的建安工程费之和；

（3）上述合同价款中的建安工程费由总承包单位（即联合体牵头人）收取，支付至总承包单位（即联合体牵头人）收款账号；服务费分别由各服务单位（即联合体成员单位）收取，分别支付至各服务单位收款账号。

4. 承包人项目经理：朱辉波；设计负责人：黄万松；施工负责人：朱辉波、彭晓。

5. 工程质量符合的标准和要求：

5.1 **勘察设计要求的质量标准**为符合国家有关工程建设标准强制性条文和现行的标准及国家、广东省、东莞市有关规定，勘察设计文件深度达到国家有关规定要求；**施工要求的质量标准**为达到国家或行业质量检验评定的合格标准；

5.2 截污污水收集目标：详见经报批的《东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区可行性研究报告》。

6. 工程安全目标和要求：

6.1 安全目标：杜绝发生一般事故等级及以上的伤亡事故，且伤亡事故死亡人数为零。

6.2 安全要求：严格执行有关安全生产的法律法规和规章制度，落实“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，打造建筑施工“平安工程”，防范建筑施工安全事故的发生，保障人民的生命和财产安全。

切实履行企业安全生产主体责任，应切实强化安全管控，严格落实基坑（沟槽）开挖支护、顶管施工、起重吊装作业等各项安全措施，深入细致排查隐患，做到全覆盖无遗漏。

7. 承包人承诺按合同约定承担工程的勘察、设计（含涉及深基坑支护时的岩土工程设计、施工安全设计等）、管理、施工、竣工验收、移交等，在质量缺陷保修期内承担工程质量缺陷保修责任，并履行本合同所约定的全部义务。

8. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款，所有合同价款应由承包人（或承包人的总承包单位）负责统一收款支付至承包人收款账号（专业合同条款另有约定的除外），所有合同价款的支付按发包人支付程序执行（包括要求承包人按对应单项工程所完成的设计、工程施工、工程建设其他工作所列内容分别请款、收款后及时向各成员单位/供应商/分包人等支付相应工程价款）；若承包人施工图分阶段报市住建局审查备案和施工的，发包人应向承包人按施工进度支付对应单项工程的相应工程款项。

9. 承包人计划开始工作时间：计划总工期为300日历天，其中：

计划工期包括勘察设计工期（不包含招投标阶段和招标人、政府相关部门及第三方审图机构的图纸审核时间）、施工工期（包含搭建临时设施、放线定位、施工报建等前期准备工作；施工实际开始工作时间按照监理人开始工作通知中载明的开始工作时间为准）主要关键节点工期具体按招标

人要求。

注：1、在中标后，承包人需根据项目具体情况对上述项目进度计划进行细化（包括分标段出图和施工、细化设计成果文件交付时间和节点工期等）和上报发包人审批，经发包人审批的项目进度计划作为本项目计划工期的补充，也是对承包人工程延误违约赔偿及考核的依据；2、勘察成果的进度由勘察人根据发包人审核确定的勘察要求和设计成果的进度要求自行控制； 3、设计配合服务期：自办理好施工图审查备案手续之日起，至项目范围内所有工程竣工验收合格之日止；4、实际开工时间以发包人或监理人书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以发包人规定竣工时间为准；施工工期（包括主要主要关键节点工期）以发包人规定的为准执行，标准（定额）工期文件仅作参考，承包人不得以施工工期短于标准（定额）工期为由要求计取赶工措施费，由投标人充分考虑，自行承担。

10. 本协议书一式27份，其中发包人9份，承包人（含联合体各成员）15份，招标代理机构、行政主管部门、东莞市公共资源交易中心各持1份。

11. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

**发包人：**东莞市沙田镇水务工程建设运营中心

（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）

电　　话：0769-88662283

地　　址：东莞市沙田镇

开户名称：

开户银行：

银行账号：

**承包人（总承包单位）：**广东省基础工程集团有限公司

（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）

电　　话：020-38861386

地　　址：广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

开户名称：广东省基础工程集团有限公司

开户银行：中国农业银行股份有限公司广州天文苑支行

银行账号：44057401040008882

纳税人识别号（统一社会信用代码）：

914400001903320487

**承包人（成员单位）：**建材广州工程勘测院有限公司

（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）

电　　话：020-36314166

地　　址：广州市白云区江高镇江人路 79 号

开户名称：建材广州工程勘测院有限公司

开户银行：中国建设银行广州机场路支行

银行账号：44001490106053000410

纳税人识别号（统一社会信用代码）：

91440101190421817M

**承包人（成员单位）：**湖北建科国际工程有限公司

（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）

电　　话：027-83869020

地　　址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 2 期 B4 栋 6-7 层

开户名称：湖北建科国际工程有限公司

开户银行：招商银行股份有限公司武汉金融港支行

银行账号：127911500210901

纳税人识别号（统一社会信用代码）：

914200007391078690

合同订立时间：2020 年 4 月 20 日

合同签定地点：东莞市

市政基础设施工程

# 建设工程竣工验收报告

工程名称：东莞市沙田镇微交管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包

建设单位（公章）：东莞市沙田镇工程建设中心

竣工验收日期：2024年6月7日

发出日期：年 月 日

市政基础设施工程

# 填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

| | | | |
|---|---|---|---|
| 工程名称 | 东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包 | 工程地点 | 东莞市沙田镇 |
| 工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等） | 新建DN400、DN300污水管道总长度约25704米；新建D200接户管约51756米；新建DN100雨水立管约117714米 | 工程造价（万元） | 11614.30837 |
| 结构类型 | 雨污分流 | 开工日期 | 2020年4月20日 |
| 施工许可证号 | | 竣工日期 | 2021年8月22日 |
| 监督单位 | 沙田镇工程建设质量安全监督组 | 监督登记号 | JSZJ202004010 |
| 建设单位 | 东莞市沙田镇工程建设中心 | 总施工单位 | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 勘察单位 | 建材广州工程勘测院有限公司 | 施工单位（土建） | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 设计单位 | 湖北建科国际工程有限公司 | 施工单位（设备安装） | / |
| 监理单位 | 湖南明泰项目管理有限公司 | 工程检测单位 | 广东科伟工程检测有限公司<br>广东和协建设工程检测有限公司 |
| 其他主要参建单位 | | 其他主要参建单位 | |

| 专项验收情况 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 专项验收名称 | | 证明文件发出日期 | 文件编号 | 对验收的意见 |
| 单位（子单位）工程质量竣工验收记录 | | 年 月 日 | | |
| | | 年 月 日 | | |
| | | 年 月 日 | | |
| 法律法规规定的其他验收文件 | | 年 月 日 | | |
| | | 年 月 日 | | |
| | | 年 月 日 | | |
| | | 年 月 日 | | |
| | | 年 月 日 | | |

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

市政基础设施工程

| | | |
|---|---|---|
| 工程完成情况 | | 按施工图、合同要求完成全部工程并通过验收 |
| 工程质量情况 | 土建 | 施工过程的施工质量及工程隐蔽由监理单位及建设单位进行监督隐蔽验收，工程完成后经现场抽查，未发现异常，基本按施工图要求完成，符合设计要求。 |
| | 设备安装 | / |
| 工程未达到使用功能的部位（范围） | | / |

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

| | |
|---|---|
| 综合验收结论： | 施工单位已完成施工图纸和施工合同约定的全部内容，在竣工验收过程中，经过验收组对各单位工程进行综合性的检查，没有发现对结构安全、使用功能产生重大影响的情况，本工程满足设计和施工质量验收规范的要求。工程技术资料、管理质量资料基本齐全，该工程的验收过程中，执行法律、法规及强制性标准适中、合理恰当。验收组一致同意**东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包**通过竣工验收，并评价为合格工程。 |

市政基础设施工程

# 单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10

第 1 页，共 1 页

| | | | |
|---|---|---|---|
| 工程名称 | 东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包 | | |
| 单位工程名称 | 东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包 | | |
| 施工单位 | 广东省基础工程集团有限公司 | 分包单位 | / |
| 结构类型 | 雨污分流 | 工程造价 | 116143083.65元 |
| 开工日期 | 2020年4月20日 | 竣工日期 | 2021年8月22日 |
| 项目负责人 | 朱辉淑 | 项目技术负责人 | 叶志远 |

| 序号 | 项目 | 验收记录 | 验收结论 |
|---|---|---|---|
| 1 | 分部工程验收 | 共 4 分部，经查符合设计及标准要求 4 分部 | 合格 |
| 2 | 质量控制资料核查 | 共 13 项，经核查符合规定 13 项 | 合格 |
| 3 | 安全和使用功能核查及抽查结果 | 共核查 19 项，符合要求 19 项，<br>共抽查 19 项，符合要求 19 项，<br>经返工处理符合要求 0 项 | 合格 |
| 4 | 外观质量检验 | 共抽查 20 项，符合要求 20 项，<br>经返修符合要求 0 项 | 合格 |
| 5 | 实体质量检验 | 共抽查 27 项，符合要求 25 项，<br>经返修符合要求 0 项 | 合格 |

| 参加验收单位 | | | |
|---|---|---|---|
| | 建设单位 | 监理单位 | 施工单位 |
| | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>总监理工程师：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 |
| | 分包单位 | 勘察单位 | 设计单位 |
| | （公章） /<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 |

# 质量管理负责人

姓名 陈杰煌

性别 男 民族 汉

出生 1994 年 10 月 9 日

住址 广州市天河区黄埔大道东706号

公民身份号码 [redacted]

中华人民共和国

居民身份证

签发机关 广州市公安局天河分局

有效期限 2017.09.18-2027.09.18

普通高等学校

毕业证书

学生 陈杰煌 性别 男，一九九四 年 十 月 九 日生，于二〇一三年九 月至二〇一七年 七 月在本校 工程造价（注册造价师方向） 专业四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：广东白云学院 校（院）长：

证书编号：108221201705002786 二〇一七 年 七 月 一 日

查询网址：http://www.chsi.com.cn 广东省教育厅监制

# 广东省职称证书

姓　　名：陈杰煌

身份证号：[redacted]

职称名称：工程师

专　　业：给水排水施工

级　　别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2023年06月14日

评审组织：广东省建筑工程技术工程师资格第二评审委员会

证书编号：2300103191543

发证单位：广东省建筑工程集团有限公司

发证时间：2023年06月30日

广东省职称证书 专用章

查询网址：http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc

验证码：20240710730154564l

# 广东省直社会保险参保证明

参保人姓名：陈杰煌　　性别：男

证件号码[redacted]　　人员状态：参保缴费

该参保人在广东省社会保险基金管理局参加社会保险情况如下：

（一）参保基本情况：

| 险种类型 | 累计缴费年限 |
|---|---|
| 基本养老保险 | 实缴84个月 缓缴0个月 |
| 险种类型 | 参保时间 |
| 工伤保险 | 20170701 |
| 生育保险 | / |

（二）参保缴费明细：　　金额单位：元

| 缴费年月 | 单位编码 | 缴费工资 | 养老 | 工伤 | 生育 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 个人缴费 | 单位缴费 | 单位缴费 | |
| 202301 | 112200020103 | 11525 | 922.0 | 已参保 | / | |
| 202302 | 112200020103 | 11525 | 922.0 | 已参保 | / | |
| 202303 | 112200020103 | 11525 | 922.0 | 已参保 | / | |
| 202304 | 112200020103 | 11525 | 922.0 | 已参保 | / | |
| 202305 | 112200020103 | 11525 | 922.0 | 已参保 | / | |
| 202306 | 112200020103 | 11525 | 922.0 | 已参保 | / | |
| 202307 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202308 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202309 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202310 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202311 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202312 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202401 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202402 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202403 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202404 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202405 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |
| 202406 | 112200020103 | 13565 | 1085.2 | 已参保 | / | |

广东省人力资源社会保障厅 网办业务专用章

备注：

1、本《参保证明》可由参保单位在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在该单位工作期间参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查，本条型码有效期至2025-01-06。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn 。

2、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

112200020103:广东省基础工程集团有限公司

3、参保单位实际参保缴费情况，以省社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、基本养老保险的累计缴费年限已剔除已办理退保的缴费年限。

（证明专用章）

日期：2024年07月10日

第 1 页，共 1 页

# 安全管理负责人

姓 名 黄颖丽
性 别 女 民 族 汉
出 生 1989 年 4 月 10 日
住 址 广州市天河区黄埔大道东706号
公民身份号码 [redacted]

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 广州市公安局天河分局
有效期限 2017.01.10-2037.01.10

普通高等学校
毕业证书
学生 黄颖丽 性别女，一九八九年 四 月 十 日生，于二〇〇七年九 月至二〇一〇年 六 月在本校 工程造价 专业三 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：广州城建职业学院 校（院）长：张富良
证书编号：141361201006070121 二〇一〇年 六 月二十五日
查询网址：http://www.chsi.com.cn 广东省教育厅监制

# 建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安C3（2011）0013055

姓　　名：黄颖丽

性　　别：女

出 生 年 月：1989年04月10日

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2011年11月25日

有 效 期：2023年09月04日　　至 2026年11月24日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 09 月 04 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 广东省职称证书

姓　　名：黄颖丽

身份证号：[redacted]

职称名称：高级工程师

专　　业：市政路桥施工

级　　别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2022年06月24日

评审组织：广东省建筑工程技术高级专业技术资格评审委员会

证书编号：2200101155908

发证单位：广东省人力资源和社会保障厅

发证时间：2022年09月13日

广东省职称证书 专用章

查询网址：http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc

验证码：202407107138959107

# 广东省直社会保险参保证明

参保人姓名：黄颖丽　　性别：女

证件号码：[redacted]　　人员状态：参保缴费

该参保人在广东省社会保险基金管理局参加社会保险情况如下：

（一）参保基本情况：

| 险种类型 | 累计缴费年限 |
|---|---|
| 基本养老保险 | 实缴168个月 缓缴0个月 |
| 险种类型 | 参保时间 |
| 工伤保险 | 20100720 |
| 生育保险 | / |

（二）参保缴费明细：　　金额单位：元

| 缴费年月 | 单位编码 | 缴费工资 | 养老 | 工伤 | 生育 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 个人缴费 | 单位缴费 | 单位缴费 | |
| 202301 | 112200020103 | 10021 | 801.68 | 已参保 | / | |
| 202302 | 112200020103 | 10021 | 801.68 | 已参保 | / | |
| 202303 | 112200020103 | 10021 | 801.68 | 已参保 | / | |
| 202304 | 112200020103 | 10021 | 801.68 | 已参保 | / | |
| 202305 | 112200020103 | 10021 | 801.68 | 已参保 | / | |
| 202306 | 112200020103 | 10021 | 801.68 | 已参保 | / | |
| 202307 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202308 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202309 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202310 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202311 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202312 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202401 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202402 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202403 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202404 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202405 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |
| 202406 | 112200020103 | 10461 | 836.88 | 已参保 | / | |

广东省人力资源社会保障厅 网办业务专用章

备注：

1、本《参保证明》可由参保单位在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在该单位工作期间参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查，本条型码有效期至2025-01-06。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn 。

2、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

112200020103:广东省基础工程集团有限公司

3、参保单位实际参保缴费情况，以省社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、基本养老保险的累计缴费年限已剔除已办理退保的缴费年限。

（证明专用章）

日期：2024年07月10日

# 安全员

姓名 张琪坤
性别 男 民族 汉
出生 1990 年 6 月 29 日
住址 广东省阳江市江城区城西
沿江北路九巷1号
公民身份号码

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 阳江市公安局江城分局
有效期限 2017.09.11-2037.09.11

中央广播电视大学

# 毕业证书

（无中央广播电视大学钢印无效）

批准文号：（78）教工农字089号

注册证号：511615201505791891

学生　张琪坤　，性别　男　，

生于 一九九〇 年　六　月二十九 日，于

二〇一五 年　七　月在本校修完 二 年制

（专科起点）本 科　土木工程

专业教学计划规定的全部课程，成绩合格，

准予毕业。

校长：杨书忠

学校：中央广播电视大学

二〇一五 年　七　月三十一 日

X003388100

中华人民共和国教育部监制 www.chsi.com.cn

# 建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安C3（2021）0141370

姓　　名：张琪坤

性　　别：男

出 生 年 月：1990年06月29日

企 业 名 称：广东明晔建设工程有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2021年11月23日

有 效 期：2021年11月23日　至 2024年11月22日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 03 月 01 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

# 广东省社会保险个人参保证明

该参保人在东莞市参加社会保险情况如下：

| 姓名 | 张琪坤 | 证件号码 | [redacted] |
|---|---|---|---|

| 参保险种情况 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 参保起止时间 | | | 单位 | 参保险种 | | |
| | | | | 养老 | 工伤 | 失业 |
| 202305 | - | 202307 | 东莞市:广东明晔建设工程有限公司 | 3 | 3 | 3 |
| 202308 | - | 202406 | 东莞市:广东明晔建设工程有限公司 | 11 | 11 | 11 |
| 截止 | | | 2024-07-11 17:16 ，该参保人累计月数合计 | 实际缴费14个月,缓缴0个月 | 实际缴费14个月,缓缴0个月 | 实际缴费14个月,缓缴0个月 |

备注：

本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

证明机构名称（证明专用章）　　证明时间　　2024-07-11 17:16

# 安全员

普通高等学校

毕业证书

学生 雷万庆 性别 男 ，一九九六 年 六 月 十八 日生，于 二〇二〇 年 八 月至 二〇二二 年 六 月在本校 土木工程 专业专科起点本科学习，修完培养方案规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：广东石油化工学院 校 长：

证书编号：116561202205003648 二〇二二 年 六 月 十七 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

# 建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

# 安全生产考核合格证书

编号：粤建安C3（2023）0041403

姓　　名：雷万庆

性　　别：男

出 生 年 月：1996年06月18日

企 业 名 称：广东省基础工程集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2023年10月27日

有　效　期：2023年10月27日　　至 2026年10月26日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 10 月 27 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

验证码：20240714215985120 7

# 广东省直社会保险参保证明

参保人姓名：雷万庆　　性别：男

证件号码：[redacted]　　人员状态：参保缴费

该参保人在广东省社会保险基金管理局参加社会保险情况如下：

（一）参保基本情况：

| 险种类型 | 累计缴费年限 |
|---|---|
| 基本养老保险 | 实缴24个月 缓缴0个月 |
| 险种类型 | 参保时间 |
| 工伤保险 | 20220701 |
| 生育保险 | / |

（二）参保缴费明细：　　金额单位：元

| 缴费年月 | 单位编码 | 缴费工资 | 养老 | 工伤 | 生育 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 个人缴费 | 单位缴费 | 单位缴费 | |
| 202301 | 112200020103 | 4588 | 367.04 | 已参保 | / | |
| 202302 | 112200020103 | 4588 | 367.04 | 已参保 | / | |
| 202303 | 112200020103 | 4588 | 367.04 | 已参保 | / | |
| 202304 | 112200020103 | 4588 | 367.04 | 已参保 | / | |
| 202305 | 112200020103 | 4588 | 367.04 | 已参保 | / | |
| 202306 | 112200020103 | 4588 | 367.04 | 已参保 | / | |
| 202307 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202308 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202309 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202310 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202311 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202312 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202401 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202402 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202403 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202404 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202405 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |
| 202406 | 112200020103 | 7267 | 581.36 | 已参保 | / | |

备注：

1、本《参保证明》可由参保单位在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在该单位工作期间参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查，本条型码有效期至2025-01-10.核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn 。

2、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

112200020103:广东省基础工程集团有限公司

3、参保单位实际参保缴费情况，以省社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、基本养老保险的累计缴费年限已剔除已办理退保的缴费年限。

（证明专用章）

日期：2024年07月14日

# 资料员

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 武汉市公安局黄陂分局
有效期限 2019.02.02-2039.02.02

姓名 鲍萃
性别 女 民族 汉
出生 1988 年 8 月 16 日
住址 武汉市黄陂区三里桥街二道河村新湾10-1号
公民身份号码 [redacted]

成人高等教育
毕业证书
学生 鲍萃 性别女，一九八八年 八 月十六 日生，于二0一二 年 二 月至二0一六年 一 月在本校 人力资源管理 专业 业余 学习，修完 专 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：广州大学 校（院）长：邹宝荣
批准文号：教发[2000]94号
证书编号：110785201506000598
二0一六 年 一 月 十 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn 广东省教育厅监制

证书编码：04416114944160031 32

# 住房和城乡建设领域施工现场专业人员

# 职业培训合格证

姓　　名：鲍萃

身份证号：[redacted]

岗位名称：资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

2022 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：广东省

发证时间：2020年 09月 22日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

验证码：202407133233666560

# 广东省直社会保险参保证明

参保人姓名：鲍萃　　性别：女

证件号码：[redacted]　　人员状态：参保缴费

该参保人在广东省社会保险基金管理局参加社会保险情况如下：

（一）参保基本情况：

| 险种类型 | 累计缴费年限 |
|---|---|
| 基本养老保险 | 实缴133个月 缓缴0个月 |
| 险种类型 | 参保时间 |
| 工伤保险 | 201306 |
| 生育保险 | / |

（二）参保缴费明细：　　金额单位：元

| 缴费年月 | 单位编码 | 缴费工资 | 养老 | 工伤 | 生育 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 个人缴费 | 单位缴费 | 单位缴费 | |
| 202301 | 112200020103 | 11080 | 886.4 | 已参保 | / | |
| 202302 | 112200020103 | 11080 | 886.4 | 已参保 | / | |
| 202303 | 112200020103 | 11080 | 886.4 | 已参保 | / | |
| 202304 | 112200020103 | 11080 | 886.4 | 已参保 | / | |
| 202305 | 112200020103 | 11080 | 886.4 | 已参保 | / | |
| 202306 | 112200020103 | 11080 | 886.4 | 已参保 | / | |
| 202307 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202308 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202309 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202310 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202311 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202312 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202401 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202402 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202403 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202404 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202405 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |
| 202406 | 112200020103 | 10922 | 873.76 | 已参保 | / | |

备注：

1、本《参保证明》可由参保单位在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在该单位工作期间参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查，本条型码有效期至2025-01-09.核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn 。

2、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

112200020103:广东省基础工程集团有限公司

3、参保单位实际参保缴费情况，以省社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、基本养老保险的累计缴费年限已剔除已办理退保的缴费年限。

（证明专用章）

日期：2024年07月13日

# 工程造价负责人

姓名 吴柱栩
性别 男 民族 汉
出生 1986 年 4 月 13 日
住址 广州市天河区黄埔大道东706号
公民身份号码 [redacted]

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 广州市公安局天河分局
有效期限 2015.07.30-2035.07.30

154

广东省专业技术资格证 专用章

粤高职证字第18001010035323 号

吴柱栩 于2017 年 11 月，经 广东省建筑工程技术高级专业技术资格评审委员会评审通过，具备建筑施工高级工程师资格。特发此证。

广东省人力资源和社会保障厅

发证单位：

2018 年 02 月 06 日

普通高等学校

# 毕业证书

学生 吴柱栩 性别男，一九八六 年 四 月 十三 日生，于二〇〇五 年 九 月至二〇〇九 年 六 月在本校 土木工程(工程管理) 专业 四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：茂名学院 校（院）长：

证书编号：116561200905000943

二〇〇九年 六 月二十五 日

查询网址：http://www.chsi.com.cn 广东省教育厅监制

姓 名：吴柱栩

身份证号码：[redacted]

性 别：男

专 业：土木建筑

聘用单位：广东省基础工程集团有限公司

证书编号：建[造]11164400003283

初始注册日期：2016 年 12 月 30 日

颁发机关盖章：中华人民共和国住房和城乡建设部 标准定额司

发证日期：2020 年 11 月 13 日

验证码：20240710426206997O

# 广东省直社会保险参保证明

参保人姓名：吴柱栩　　性别：男

证件号码：[redacted]　　人员状态：参保缴费

该参保人在广东省社会保险基金管理局参加社会保险情况如下：

（一）参保基本情况：

| 险种类型 | 累计缴费年限 |
|---|---|
| 基本养老保险 | 实缴180个月 缓缴0个月 |
| 险种类型 | 参保时间 |
| 工伤保险 | 20090701 |
| 生育保险 | / |

（二）参保缴费明细：　　金额单位：元

| 缴费年月 | 单位编码 | 缴费工资 | 养老 | 工伤 | 生育 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 个人缴费 | 单位缴费 | 单位缴费 | |
| 202301 | 112200020103 | 24930 | 1994.4 | 已参保 | / | |
| 202302 | 112200020103 | 24930 | 1994.4 | 已参保 | / | |
| 202303 | 112200020103 | 24930 | 1994.4 | 已参保 | / | |
| 202304 | 112200020103 | 24930 | 1994.4 | 已参保 | / | |
| 202305 | 112200020103 | 24930 | 1994.4 | 已参保 | / | |
| 202306 | 112200020103 | 24930 | 1994.4 | 已参保 | / | |
| 202307 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202308 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202309 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202310 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202311 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202312 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202401 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202402 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202403 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202404 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202405 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |
| 202406 | 112200020103 | 26421 | 2113.68 | 已参保 | / | |

备注：

1、本《参保证明》可由参保单位在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在该单位工作期间参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查，本条型码有效期至2025-01-06.核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn 。

2、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

112200020103:广东省基础工程集团有限公司

3、参保单位实际参保缴费情况，以省社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、基本养老保险的累计缴费年限已剔除已办理退保的缴费年限。

（证明专用章）

日期：2024年07月10日

# 四、诚信守法投标承诺书（公示）

（广东省基础工程集团有限公司）诚信守法投标承诺书

致招标人：（东莞市水务集团建设管理有限公司）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（东莞市供水设施更新改造项目-东莞市供水管网更新改造二期工程（高埗标段）施工）（招标编号：SSFWQC12400545）招标项目的投标。就企业及项目经理有关情况作出如下承诺：

（一）不组织、不参与任何串通投标或以弄虚作假的方式投标的行为；

（二）本公司及参与投标的从业人员均满足招标文件的各项要求。投标文件提交的"资格审查业绩证明材料"、"拟投入本项目的班子人员组成表"及其附带的证明材料均符合招标文件的要求。

（三）已在东莞市公共资源交易企业库建档,且填报的信息均符合招标文件要求。投标文件截止提交前一日，已登录东莞市公共资源交易企业库核实所填报数据真实有效。如企业在东莞市水务局已有本工程对应的企业类型信用档案，信用档案与东莞市公共资源交易企业库的统一社会信用代码（组织机构代码）填写一致，并已通过东莞市公共资源交易企业库的检测。

（四）本公司或者从业人员不存在属于《东莞市建设工程招标投标管理办法》第二十五条规定限制参与本市工程投标的情形。

（五）拟投入本工程的项目负责人不存在以下情形之一：

1、在其他任何在建工程中任职项目负责人；

2、在参与本工程投标时，同时参与其他正处于开标、评标阶段的投标项目；

3、已取得其他项目第一中标候选人或中标人身份或已有签订工程合同等其他导致不能正常受理本工程业务的情形。

（六）通过"信用中国"网站（www.creditchina.gov.cn）查询企业的信用记录，未被列入失信被执行人。

（七）我方在本次投标活动中绝无资质挂靠、串标、围标情形，若经贵方查出，立即取消我方投标资格并承担相应的法律职责；积极主动地协助、接受相关部门调查串通投标等违法违规行为。

（八）我方与其他投标人不存在单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系。

（九）如我方中标的，我方承诺严格遵守落实东莞市水务局印发《关于明确在建水务工程关键岗位管理人员考勤打卡有关事项的通知》（东水务〔2023〕300 号）和《关于进一步强化我市水务工程实名制管理工作的通知》（东水务〔2023〕301 号）文件要求，加强项目人员管理。

我公司对以上承诺内容的真实性和履约性负责，如果违反本承诺书，我方愿意接受：

（1）取消投标资格、取消中标资格；

（2）投标保证金将全部被没收，给贵方造成的损失超过我方投标保证金金额的，贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿；

（3）招标人今后可拒绝我方参与投标；

（4）水行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

法定代表人：　　（签字）

投标人：广东省基础工程集团有限公司　（公章）

项目负责人：　　（签字）

技术负责人：　　（签字）

日期：2024 年 07 月 15 日

**说明：原件扫描件上传后还须由投标人使用投标人的企业数字证书电子签名，法定代表人、项目负责人及技术负责人数字证书电子签名。**

**联合体投标的，联合体各方代表人员均须签字、加盖法人公章，原件扫描件上传后，还须由联合体各方进行企业数字证书电子签名，法定代表人、项目负责人及技术负责人数字证书电子签名。**

# 四、诚信守法投标承诺书（公示）

（　广东明晔建设工程有限公司　）诚信守法投标承诺书

致招标人：（东莞市水务集团建设管理有限公司）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（　东莞市供水设施更新改造项目-东莞市供水管网更新改造二期工程（高埗标段）施工　）（招标编号：SSFWQC12400545　）招标项目的投标。就企业及项目经理有关情况作出如下承诺：

（一）不组织、不参与任何串通投标或以弄虚作假的方式投标的行为；

（二）本公司及参与投标的从业人员均满足招标文件的各项要求。投标文件提交的"资格审查业绩证明材料"、"拟投入本项目的班子人员组成表"及其附带的证明材料均符合招标文件的要求。

（三）已在东莞市公共资源交易企业库建档,且填报的信息均符合招标文件要求。投标文件截止提交前一日，已登录东莞市公共资源交易企业库核实所填报数据真实有效。如企业在东莞市水务局已有本工程对应的企业类型信用档案，信用档案与东莞市公共资源交易企业库的统一社会信用代码（组织机构代码）填写一致，并已通过东莞市公共资源交易企业库的检测。

（四）本公司或者从业人员不存在属于《东莞市建设工程招标投标管理办法》第二十五条规定限制参与本市工程投标的情形。

（五）拟投入本工程的项目负责人不存在以下情形之一：

1、在其他任何在建工程中任职项目负责人；

2、在参与本工程投标时，同时参与其他正处于开标、评标阶段的投标项目；

3、已取得其他项目第一中标候选人或中标人身份或已有签订工程合同等其他导致不能正常受理本工程业务的情形。

（六）通过"信用中国"网站（www.creditchina.gov.cn）查询企业的信用记录，未被列入失信被执行人。

（七）我方在本次投标活动中绝无资质挂靠、串标、围标情形，若经贵方查出，立即取消我方投标资格并承担相应的法律职责；积极主动地协助、接受相关部门调查串通投标等违法违规行为。

（八）我方与其他投标人不存在单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系。

（九）如我方中标的，我方承诺严格遵守落实东莞市水务局印发《关于明确在建水务工程关键岗位管理人员考勤打卡有关事项的通知》（东水务〔2023〕300 号）和《关于进一步强化我市水务工程实名制管理工作的通知》（东水务〔2023〕301 号）文件要求，加强项目人员管理。

我公司对以上承诺内容的真实性和履约性负责，如果违反本承诺书，我方愿意接受：

（1）取消投标资格、取消中标资格；

（2）投标保证金将全部被没收，给贵方造成的损失超过我方投标保证金金额的，贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿；

（3）招标人今后可拒绝我方参与投标；

（4）水行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

法定代表人：冯可良（签字）

投标人：广东明晔建设工程有限公司（公章）

项目负责人：黄勇敏（签字）

技术负责人：叶志远（签字）

日期：2024 年 7 月 15 日

**说明：原件扫描件上传后还须由投标人使用投标人的企业数字证书电子签名，法定代表人、项目负责人及技术负责人数字证书电子签名。**

**联合体投标的，联合体各方代表人员均须签字、加盖法人公章，原件扫描件上传后，还须由联合体各方进行企业数字证书电子签名，法定代表人、项目负责人及技术负责人数字证书电子签名。**

# 五、财务状况（公示）

【价格单位：（人民币）元】

| 年　度 | 总资产（元） | 净资产（元） | 年营业额（元） | 年净利润（元） |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 9066632646.53 | 1045565465.39 | 8624564334.01 | 154831975.94 |
| 2022 | 11541540425.13 | 1285966416.62 | 10064993336.60 | 221787656.42 |
| 2023 | 12985005635.59 | 1566363616.81 | 7259017452.13 | 225671126.39 |
| 总计 | | | 25948575122.74 | 602290758.75 |

备注：需提供经独立会计师事务所审计的审计报告及投标人财务状况表；若投标人为新成立或未进行独立会计师事务所审计的，本表中对应年度的财务信息应填写“/”。

投 标 人：广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头方）、
广东明晔建设工程有限公司（联合体成员方）

日　期：2024 年 07 月 15 日

# 广东省基础工程集团有限公司

# 审计报告

大华审字[2022]0015533 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码： | 11010148202277202792 8 |
| 报告名称： | 广东省基础工程集团有限公司审计报告 |
| 报告文号： | 大华审字[2022]0015533 号 |
| 被审（验）单位名称： | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 会计师事务所名称： | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 财务报表审计 |
| 报告意见类型： | 无保留意见 |
| 报告日期： | 2022 年 04 月 26 日 |
| 报备日期： | 2022 年 05 月 23 日 |
| 签字人员： | 王建华(110001610075)，<br>荣矾(110101300779) |

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

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

# 广东省基础工程集团有限公司

# 审计报告及财务报表

（2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页次


一、 审计报告 1-3

二、 已审财务报表

合并资产负债表 1

合并利润表 2

合并现金流量表 3

合并所有者权益变动表 4-5

母公司资产负债表 6

母公司利润表 7

母公司现金流量表 8

母公司所有者权益变动表 9-10

财务报表附注 1-78

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

# 审 计 报 告

大华审字[2022]0015533号

广东省基础工程集团有限公司董事会：

## 一、审计意见

我们审计了广东省基础工程集团有限公司(以下简称基础公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制，公允反映了基础公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基础公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

基础公司管理层负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，使

其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督基础公司的财务报告过程。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据

获取的审计证据，就可能导致对基础公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致基础公司不能持续经营。

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

6. 就基础公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年12月31日　　企财01表　　金额单位：元

| 项　目 | 附注八 | 期末余额 | 期初余额 | 项　目 | 附注八 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | —— | —— | **流动负债：** | | —— | —— |
| 货币资金 | 注释. 1 | 653,416,777.23 | 816,640,816.77 | 短期借款 | 注释. 20 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △结算备付金 | | - | - | △向中央银行借款 | | - | - |
| △拆出资金 | | - | - | △拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | 衍生金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | 注释. 2 | 8,355,777.56 | 21,421,318.75 | 应付票据 | 注释. 21 | 115,474,792.31 | 116,180,573.10 |
| 应收账款 | 注释. 3 | 4,290,023,103.89 | 558,132,940.56 | 应付账款 | 注释. 22 | 5,078,411,970.83 | 1,394,463,468.55 |
| 应收款项融资 | | - | - | 预收款项 | 注释. 23 | - | 521,292,471.28 |
| 预付款项 | 注释. 4 | 344,025,762.50 | 10,320,623.31 | 合同负债 | 注释. 24 | 2,219,921,198.56 | - |
| △应收保费 | | - | - | △卖出回购金融资产款 | | - | - |
| △应收分保账款 | | - | - | △吸收存款及同业存放 | | - | - |
| △应收分保合同准备金 | | - | - | △代理买卖证券款 | | - | - |
| 其他应收款 | 注释. 5 | 2,591,578,440.62 | 1,304,929,027.09 | △代理承销证券款 | | - | - |
| 其中：应收股利 | | 8,048,158.74 | 9,140,731.64 | 应付职工薪酬 | 注释. 25 | 145,643.72 | 232,301.17 |
| △买入返售金融资产 | | - | - | 其中：应付工资 | | - | - |
| 存货 | 注释. 6 | 44,785,378.51 | 148,717,336.80 | 应付福利费 | | - | - |
| 其中：原材料 | | 42,945,065.43 | 44,569,686.91 | #其中：职工奖励及福利基金 | | - | - |
| 库存商品(产成品) | | - | 73,254.52 | 应交税费 | 注释. 26 | 45,645,436.23 | 34,057,236.28 |
| 合同资产 | 注释. 7 | 603,371,514.78 | - | 其中：应交税金 | | 34,761,680.60 | 29,221,771.45 |
| 持有待售资产 | | - | - | 其他应付款 | 注释. 27 | 322,635,344.28 | 456,848,355.27 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 其中：应付股利 | | - | - |
| 其他流动资产 | 注释. 8 | 2,102,199.72 | 8,474,951.77 | △应付手续费及佣金 | | - | - |
| **流动资产合计** | | 8,537,658,954.81 | 2,868,637,015.05 | △应付分保账款 | | - | - |
| **非流动资产：** | | —— | —— | 持有待售负债 | | - | - |
| △发放贷款和垫款 | | - | - | 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - | 其他流动负债 | 注释. 28 | 35,719.48 | - |
| ☆可供出售金融资产 | | - | - | **流动负债合计** | | 7,882,270,105.41 | 2,623,074,405.65 |
| 其他债权投资 | | - | - | **非流动负债：** | | —— | —— |
| ☆持有至到期投资 | | - | - | △保险合同准备金 | | - | - |
| 长期应收款 | 注释. 9 | 66,529,729.12 | 71,511,363.59 | 长期借款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 注释. 10 | 238,907,717.42 | 280,434,458.00 | 应付债券 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | 注释. 11 | 3,436,000.00 | 3,776,410.00 | 其中：优先股 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | 永续债 | | - | - |
| 投资性房地产 | 注释. 12 | - | 14,614,058.96 | 租赁负债 | | - | - |
| 固定资产 | 注释. 13 | 38,589,550.71 | 63,787,334.13 | 长期应付款 | 注释. 29 | 137,530,075.73 | 769,724.77 |
| 其中：固定资产原价 | | 219,673,467.95 | 247,674,164.29 | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 累计折旧 | | 181,083,917.24 | 183,886,830.16 | 预计负债 | 注释. 30 | 1,267,000.00 | - |
| 固定资产减值准备 | | - | - | 递延收益 | | - | - |
| 在建工程 | 注释. 14 | 2,280,000.00 | - | 递延所得税负债 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - | 其中：特准储备基金 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - | **非流动负债合计** | | 138,797,075.73 | 769,724.77 |
| 无形资产 | 注释. 15 | 40,733,306.69 | 944,179.33 | **负 债 合 计** | | 8,021,067,181.14 | 2,623,844,130.42 |
| 开发支出 | | - | - | **所有者权益（或股东权益）：** | | —— | —— |
| 商誉 | 注释. 16 | - | 38,366,230.00 | 实收资本（或股本） | 注释. 31 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 长期待摊费用 | 注释. 17 | 1,592,787.63 | 2,724,567.99 | 国家资本 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 注释. 18 | 48,760,340.87 | - | 国有法人资本 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 其他非流动资产 | 注释. 19 | 88,144,259.28 | - | 集体资本 | | - | - |
| 其中：特准储备物资 | | - | - | 民营资本 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 528,973,691.72 | 476,158,602.00 | 外商资本 | | - | - |
| | | | | #减：已归还投资 | | - | - |
| | | | | 实收资本（或股本）净额 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | - | - |
| | | | | 其中：优先股 | | - | - |
| | | | | 永续债 | | - | - |
| | | | | 资本公积 | 注释. 32 | 841,315,517.89 | 62,625,342.89 |
| | | | | 减：库存股 | | - | - |
| | | | | 其他综合收益 | | - | - |
| | | | | 其中：外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 专项储备 | 注释. 33 | 58,529,936.50 | 27,456,176.66 |
| | | | | 盈余公积 | 注释. 34 | - | 106,136,381.69 |
| | | | | 其中：法定公积金 | | - | 54,102,129.63 |
| | | | | 任意公积金 | | - | 52,034,252.06 |
| | | | | #储备基金 | | - | - |
| | | | | #企业发展基金 | | - | - |
| | | | | #利润归还投资 | | - | - |
| | | | | △一般风险准备 | | - | - |
| | | | | 未分配利润 | 注释. 35 | -228,458,732.26 | 183,892,453.66 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 971,386,722.13 | 680,110,354.90 |
| | | | | *少数股东权益 | | 74,178,743.26 | 40,841,131.73 |
| | | | | **所有者权益（或股东权益）合计** | | 1,045,565,465.39 | 720,951,486.63 |
| **资 产 总 计** | | 9,066,632,646.53 | 3,344,795,617.05 | **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 9,066,632,646.53 | 3,344,795,617.05 |

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

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

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

| 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 | 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 8,624,564,334.01 | 7,770,982,225.44 | 减：营业外支出 | 注释.46 | 452,467.42 | 1,567,528.06 |
| 其中：营业收入 | 注释.36 | 8,624,564,334.01 | 7,770,982,225.44 | **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 169,236,780.00 | 159,987,129.71 |
| △利息收入 | | - | - | 减：所得税费用 | 注释.47 | 14,404,804.06 | 18,954,607.41 |
| △已赚保费 | | - | - | **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 154,831,975.94 | 141,032,522.30 |
| △手续费及佣金收入 | | - | - | **（一）按所有权归属分类：** | | | |
| **二、营业总成本** | | 8,375,715,671.50 | 7,634,170,053.14 | 归属于母公司所有者的净利润 | | 144,130,887.23 | 134,977,840.67 |
| 其中：营业成本 | 注释.36 | 7,911,699,359.04 | 7,138,030,273.45 | *少数股东损益 | | 10,701,088.71 | 6,054,681.63 |
| △利息支出 | | - | - | **（二）按经营持续性分类：** | | | |
| △手续费及佣金支出 | | - | - | 持续经营净利润 | | 154,831,975.94 | 141,032,522.30 |
| △退保金 | | - | - | 终止经营净利润 | | - | - |
| △赔付支出净额 | | - | - | **六、其他综合收益的税后净额** | | - | - |
| △提取保险责任准备金净额 | | - | - | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| △保单红利支出 | | - | - | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| △分保费用 | | - | - | 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 税金及附加 | | 13,776,243.89 | 12,939,816.03 | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 销售费用 | 注释.37 | 2,309,267.57 | 40,997,382.39 | 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 管理费用 | 注释.38 | 157,329,844.78 | 190,791,702.04 | 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 研发费用 | 注释.39 | 302,488,836.34 | 249,537,663.40 | 5.其他 | | - | - |
| 财务费用 | 注释.40 | -11,887,880.12 | 1,873,215.83 | （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 其中：利息费用 | | 6,859,375.54 | 13,165,461.90 | 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 利息收入 | | 15,007,035.15 | 9,895,003.22 | 2.其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | - | - | ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 其他 | | - | - | 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 加：其他收益 | 注释.41 | 10,093,453.91 | 644,386.00 | ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释.42 | 8,731,368.39 | 23,306,590.74 | 6.其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,915,099.03 | 22,834,090.74 | 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | 8.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 9.其他 | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | **七、综合收益总额** | | 154,831,975.94 | 141,032,522.30 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释.43 | -94,574,844.24 | - | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 144,130,887.23 | 134,977,840.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释.44 | -3,582,749.59 | -1,721,025.59 | *归属于少数股东的综合收益总额 | | 10,701,088.71 | 6,054,681.63 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - | **八、每股收益：** | | —— | —— |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 169,515,890.98 | 159,042,123.45 | 基本每股收益 | | - | - |
| 加：营业外收入 | 注释.45 | 173,356.44 | 2,512,534.32 | 稀释每股收益 | | - | - |
| 其中：政府补助 | | - | 180,000.00 | | | | |

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 | 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | —— | —— | 收回投资收到的现金 | | 340,410.00 | - |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 8,088,462,354.47 | 7,184,089,538.32 | 取得投资收益收到的现金 | | 12,183,430.17 | - |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 24,689.88 | 362,810.09 |
| △向中央银行借款净增加额 | | - | - | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | **投资活动现金流入小计** | | 12,548,530.05 | 362,810.09 |
| △收到再保业务现金净额 | | - | - | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 57,027,199.86 | 2,420,681.63 |
| △保户储金及投资款净增加额 | | - | - | 投资支付的现金 | | 4,117,079.97 | 79,220,111.41 |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - | △质押贷款净增加额 | | - | - |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 4,200,000.00 | - |
| △拆入资金净增加额 | | - | - | 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △回购业务资金净增加额 | | - | - | **投资活动现金流出小计** | | 65,344,279.83 | 81,640,793.04 |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - | **投资活动产生的现金流量净额** | | -52,795,749.78 | -81,277,982.95 |
| 收到的税费返还 | | 7,225,088.26 | - | **三、筹资活动产生的现金流量：** | | —— | —— |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 479,122,746.17 | 476,673,793.13 | 吸收投资收到的现金 | | 27,930,000.00 | 21,070,000.00 |
| **经营活动现金流入小计** | | 8,574,810,188.90 | 7,660,763,331.45 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 27,930,000.00 | 21,070,000.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,234,813,252.74 | 6,124,976,463.03 | 取得借款收到的现金 | | 100,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | - | - | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - | **筹资活动现金流入小计** | | 127,930,000.00 | 196,070,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - | 偿还债务支付的现金 | | 83,000,000.00 | 237,000,000.00 |
| △拆出资金净增加额 | | - | - | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 91,468,454.47 | 70,437,927.90 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 10,075,530.42 | 995,380.00 |
| △支付保单红利的现金 | | - | - | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,736,078.58 | 1,453,086.86 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 281,440,377.71 | 247,244,078.70 | **筹资活动现金流出小计** | | 177,204,533.05 | 308,891,014.76 |
| 支付的各项税费 | | 257,090,047.01 | 273,063,291.51 | **筹资活动产生的现金流量净额** | | -49,274,533.05 | -112,821,014.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 863,083,827.71 | 1,500,289,992.05 | **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | - | - |
| **经营活动现金流出小计** | | 8,636,427,505.17 | 8,145,573,825.29 | **五、现金及现金等价物净增加额** | | -163,687,599.10 | -678,909,491.55 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -61,617,316.27 | -484,810,493.84 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 811,020,025.64 | 1,489,929,517.19 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | —— | —— | **六、期末现金及现金等价物余额** | 注释.48 | 647,332,426.54 | 811,020,025.64 |

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

会财01表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

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

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 78,281,219.14 | - | - | - | 78,653,041.75 | - | 116,739,012.06 | 573,673,272.95 | 48,925,196.51 | 622,598,469.46 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 78,281,219.14 | - | - | - | 78,653,041.75 | - | 116,739,012.06 | 573,673,272.95 | 48,925,196.51 | 622,598,469.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -15,655,876.25 | - | - | 27,456,176.66 | 27,483,339.94 | - | 67,153,441.60 | 106,437,081.95 | -8,084,064.78 | 98,353,017.17 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 134,977,840.67 | 134,977,840.67 | 6,054,681.63 | 141,032,522.30 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -15,458,460.46 | - | - | - | - | - | 15,936,026.87 | 477,566.41 | -14,138,746.41 | -13,661,180.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -14,138,746.41 | -14,138,746.41 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -15,458,460.46 | - | - | - | - | - | 15,936,026.87 | 477,566.41 | - | 477,566.41 |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 27,456,176.66 | - | - | - | 27,456,176.66 | - | 27,456,176.66 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 45,635,077.66 | - | - | - | 45,635,077.66 | - | 45,635,077.66 |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -18,178,901.00 | - | - | - | -18,178,901.00 | - | -18,178,901.00 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | -197,415.79 | - | - | - | 27,483,339.94 | - | -83,760,425.94 | -56,474,501.79 | - | -56,474,501.79 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 27,483,339.94 | - | -27,483,339.94 | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,753,669.97 | - | -13,753,669.97 | - | - | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,729,669.97 | - | -13,729,669.97 | - | - | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -56,277,086.00 | -56,277,086.00 | - | -56,277,086.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -197,415.79 | - | - | - | - | - | - | -197,415.79 | - | -197,415.79 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 62,625,342.89 | - | - | 27,456,176.66 | 106,136,381.69 | - | 183,892,453.66 | 680,110,354.90 | 40,841,131.73 | 720,951,486.63 |

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

金财01表

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

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

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

企财02表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

| 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 7,697,816,252.17 | 6,860,555,063.99 | **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 104,657,407.82 | 107,353,286.72 |
| 其中：营业收入 | 注释.4 | 7,697,816,252.17 | 6,860,555,063.99 | 加：营业外收入 | | 85,589.05 | 152,804.52 |
| △利息收入 | | - | - | 其中：政府补助 | | - | - |
| △已赚保费 | | - | - | 减：营业外支出 | | 295,582.25 | 68,703.01 |
| △手续费及佣金收入 | | - | - | **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 104,447,414.62 | 107,437,388.23 |
| **二、营业总成本** | | 7,523,479,003.34 | 6,784,006,359.81 | 减：所得税费用 | | 777,766.87 | 6,112,389.87 |
| 其中：营业成本 | 注释.4 | 7,126,031,210.62 | 6,380,864,158.92 | **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 103,669,647.75 | 101,324,998.36 |
| △利息支出 | | - | - | 持续经营净利润 | | 103,669,647.75 | 101,324,998.36 |
| △手续费及佣金支出 | | - | - | 终止经营净利润 | | - | - |
| △退保金 | | - | - | **六、其他综合收益的税后净额** | | - | - |
| △赔付支出净额 | | - | - | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| △提取保险责任准备金净额 | | - | - | 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| △保单红利支出 | | - | - | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| △分保费用 | | - | - | 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 税金及附加 | | 10,418,401.30 | 9,371,061.38 | 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 销售费用 | | - | - | 5.其他 | | - | - |
| 管理费用 | | 122,114,699.57 | 156,473,183.45 | （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 研发费用 | | 278,810,122.67 | 235,802,936.10 | 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 财务费用 | | -13,895,430.82 | 1,495,019.96 | 2.其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 其中：利息费用 | | 6,859,375.54 | 13,165,461.90 | ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 利息收入 | | 14,467,933.31 | 9,366,240.65 | 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | - | - | ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 其他 | | - | - | 6.其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 加：其他收益 | | 10,073,898.12 | 636,389.30 | 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释.5 | 16,334,378.95 | 31,433,311.06 | 8.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,915,099.03 | 22,834,090.74 | 9.其他 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | **七、综合收益总额** | | 103,669,647.75 | 101,324,998.36 |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - | **八、每股收益：** | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 基本每股收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 稀释每股收益 | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -92,577,098.50 | - | | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,511,019.58 | -1,265,117.82 | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - | | | | |

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

| 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | —— | —— | 二、投资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,353,631,840.76 | 6,243,127,495.07 | 收回投资收到的现金 | | 4,560,410.00 | - |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | 取得投资收益收到的现金 | | 16,554,223.49 | 8,126,720.32 |
| △向中央银行借款净增加额 | | - | - | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额 | | 24,689.88 | 362,810.09 |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △收到再保业务现金净额 | | - | - | 投资活动现金流入小计 | | 21,139,323.37 | 8,489,530.41 |
| △保户储金及投资款净增加额 | | - | - | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 53,962,082.00 | 1,860,012.67 |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - | 投资支付的现金 | | 33,187,079.97 | 62,900,111.41 |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | △质押贷款净增加额 | | - | - |
| △拆入资金净增加额 | | - | - | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| △回购业务资金净增加额 | | - | - | 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - | 投资活动现金流出小计 | | 87,149,161.97 | 64,760,124.08 |
| 收到的税费返还 | | 7,159,815.60 | - | 投资活动产生的现金流量净额 | | -66,009,838.60 | -56,270,593.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 585,673,285.66 | 890,685,868.57 | 三、筹资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,946,464,942.02 | 7,133,813,363.64 | 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | 6,698,301,786.80 | 5,365,869,385.40 | 取得借款所收到的现金 | | 100,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | - | - | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - | 筹资活动现金流入小计 | | 100,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - | 偿还债务支付的现金 | | 83,000,000.00 | 237,000,000.00 |
| △拆出资金净增加额 | | - | - | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 85,229,509.26 | 69,442,547.90 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 773,623.00 | 1,453,086.86 |
| △支付保单红利的现金 | | - | - | 筹资活动现金流出小计 | | 169,003,132.26 | 307,895,634.76 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 232,520,524.23 | 204,937,041.58 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | -69,003,132.26 | -132,895,634.76 |
| 支付的各项税费 | | 210,717,727.76 | 239,645,604.72 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 790,864,502.05 | 1,801,443,287.96 | 五、现金及现金等价物净增加额 | | -120,952,569.68 | -667,248,184.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,932,404,540.84 | 7,611,895,319.66 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 750,008,072.61 | 1,417,256,257.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,060,401.18 | -478,081,956.02 | 六、期末现金及现金等价物余额 | 注释.6 | 629,055,502.93 | 750,008,072.61 |

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

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

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2021年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 60,941,848.92 | - | - | - | 52,801,497.10 | - | 66,291,120.29 | 480,034,466.31 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 60,941,848.92 | - | - | - | 52,801,497.10 | - | 66,291,120.29 | 480,034,466.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -197,415.79 | - | - | 26,124,241.05 | 20,264,999.68 | - | 24,782,912.68 | 70,974,737.62 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101,324,998.36 | 101,324,998.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 26,124,241.05 | - | - | - | 26,124,241.05 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 38,236,084.16 | - | - | - | 38,236,084.16 |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -12,111,843.11 | - | - | - | -12,111,843.11 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | -197,415.79 | - | - | - | 20,264,999.68 | - | -76,542,085.68 | -56,474,501.79 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,264,999.68 | - | -20,264,999.68 | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,132,499.84 | - | -10,132,499.84 | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,132,499.84 | - | -10,132,499.84 | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -56,277,086.00 | -56,277,086.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -197,415.79 | - | - | - | - | - | - | -197,415.79 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 60,744,433.13 | - | - | 26,124,241.05 | 73,066,496.78 | - | 91,074,032.97 | 551,009,203.93 |

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 广东省基础工程集团有限公司

# 2021 年度财务报表附注

## 一、基本情况

### （一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

广东省基础工程集团有限公司（以下简称"本公司"，在包含子公司时统称"本公司"）成立于 1980 年，现隶属于广东省建筑工程集团有限公司，为国有独资公司。本公司取得广东省市场监督管理局核发的 914400001903320487 号营业执照，营业期限：长期。

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

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

法定代表人：方创熙。

### （二）企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业：建筑行业。

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

### （三）母公司以及集团总部的名称

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

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

**2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

**3. 非同一控制下的企业合并**

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

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

**4. 为合并发生的相关费用**

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

**（六）合并财务报表的编制方法**

**1. 合并范围**

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

**2. 合并程序**

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

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

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

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

而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营

安排划分为共同经营：

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

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

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

**2. 共同经营会计处理方法**

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

**（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

**1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发

生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

**2. 金融负债分类、确认和计量**

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

**3. 金融资产和金融负债的终止确认**

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4. 金融资产和金融负债的终止确认**

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

**5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**6. 金融工具减值**

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔

付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

（4）减记金融资产

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

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （十）应收款项

### 1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

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

### 2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分

为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

**3．应收款项融资**

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

**4．其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

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

**5．长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

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

**（十一）存货**

**1. 存货的分类**

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

**2. 存货的计价方法**

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

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

**（十二）合同资产**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

**（十三）长期股权投资**

**1. 投资成本的确定**

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**1. 后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

**2. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

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

**3. 长期股权投资核算方法的转换**

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

**4. 长期股权投资的处置**

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

**5. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资

的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

**（十四）投资性房地产**

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

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

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

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

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

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

**（十五）固定资产**

**1. 固定资产确认条件**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

**2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

**3. 固定资产后续计量及处置**

（1）固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 分类 | 预计使用年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | —— | 30-40 | 0-5 | 3.33-2.38 |
| 机器设备 | 大型设备 | 10-15 | 0-5 | 10.00-6.33 |
| | 一般设备 | 5-10 | 0-5 | 20.00-9.50 |
| 水利发电设备 | —— | 18-50 | 0-5 | 5.56-1.90 |
| 风力发电设备 | —— | 15-20 | 0-5 | 6.67-4.75 |
| 太阳能发电设备 | —— | 15-20 | 0-5 | 6.67-4.75 |
| 运输工具 | —— | 5-12 | 0-5 | 20.0-7.92 |
| 办公设备、其他 | —— | 3-8 | 0%-5 | 33.33-11.88 |

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

## （十六）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

**3. 暂停资本化期间**

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

**4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

**（十八）使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （十九）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**（二十）长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

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

**2. 摊销年限**

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

**（二十一）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

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

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

### 4. 其他长期职工福利

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

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

## （二十三）租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## （二十四）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发

生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十五）收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务板块为建筑施工，提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （二十六）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

**1. 类型**

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

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2. 政府补助的确认**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3. 会计处理方法**

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产、暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**2. 确认递延所得税负债的依据**

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

**（二十九）租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

**1. 租赁合同的分拆**

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

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

**2. 租赁合同的合并**

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

**4. 本公司作为出租人的会计处理**

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**5. 售后租回交易**

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

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更

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

**1. 执行新收入准则对本公司的影响**

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（"新收入准则"），变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

**2. 执行新租赁准则对本公司的影响**

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

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

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

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

**3. 执行新金融工具准则对本公司的影响**

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

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

**4. 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响**

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

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

**5. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称"解释 15 号"），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

根据解释 15 号的规定，本公司对可比期间 2020 年 12 月 31 日报表项目调整如下：

| 项目 | 2020年12月31日<br>变更前 | 2020年12月31日<br>变更后 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 1,864,937,173.49 | 816,640,816.77 |
| 其他应收款 | 1,304,929,027.09 | 256,632,670.37 |

**（二）会计估计变更**

本报告期重要会计估计未变更。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

**（一）公司主要税种和税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 境内销售 | 13% | 注 1 |
| | 提供建筑服务 | 9% | |
| | 提供勘测设计等服务 | 6% | |
| | 建筑工程老项目（征收率） | 3% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15%、20% | 六（二） |

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

本公司从事建筑施工业务，为一般纳税人，适用税率为 9%。但本公司为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。征收率为 3%。建筑工程老项目，是

指：（1）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；（2）未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。小规模纳税人提供建筑服务，以及一般纳税人选择简易计税方法的建筑服务。

### （二）税收优惠政策及依据

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条"国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税"的规定。根据相关规定，公司及部分子公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 2 | 广东爆破工程有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |
| 3 | 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 4 | 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 珠海市 | 珠海市 | 建筑业 |
| 5 | 汕尾市广投建设工程有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 汕尾市 | 汕尾市 | 建筑业 |
| 6 | 广东基础新成混凝土有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 7 | 广东天隆建筑工程有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 河源市 | 河源市 | 建筑业 |
| 8 | 汕尾市建汕建筑工程有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 汕尾市 | 汕尾市 | 建筑业 |

续：

| 序号 | 企业名称 | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东基础新世纪环保资源科技有 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000.00 | 投资设立 |

| 序号 | 企业名称 | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 限公司 | | | | | |
| 2 | 广东爆破工程有限公司 | 2,100.00 | 51.00 | 51.00 | 1,096.62 | 同一控制下的企业合并 |
| 3 | 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 2,689.66 | 100.00 | 100.00 | 5,432.00 | 投资设立 |
| 4 | 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 600.00 | 100.00 | 100.00 | 600.00 | 投资设立 |
| 5 | 汕尾市广投建设工程有限公司 | 10,000.00 | 51.00 | 51.00 | 5,100.00 | 投资设立 |
| 6 | 广东基础新成混凝土有限公司 | 2,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,206.75 | 投资设立 |
| 7 | 广东天隆建筑工程有限公司 | 0.00 | 100.00 | 51.00 | 2,142.00 | 其他 |
| 8 | 汕尾市建汕建筑工程有限公司 | 0.00 | 100.00 | 51.00 | 22.95 | 其他 |

**（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因**

无。

**（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因**

无。

**（四）重要非全资子公司情况**

**1. 少数股东**

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

**2. 主要财务信息**

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

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

续：

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

**（五）合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明**

无。

**（六）本期不再纳入合并范围的原子公司**

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

**（七）本期新纳入合并范围的主体**

无。

**（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况**

无。

**（九）本期未发生吸收合并**

**（十）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息**

无。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

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

### 注释 1.货币资金

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

本公司参与了广东省建筑工程集团有限公司的资金集中管理计划。截止 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为 1,048,296,356.72 元、1,246,588,683.52 元，详见附注八注释 5. 其他应收款。

其中受限制的货币资金明细如下：

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

### 注释 2.应收票据

#### 1. 应收票据分类

| 种 类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 7,321,595.43 | - | 7,321,595.43 | 1,700,000.00 | - | 1,700,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,034,182.13 | - | 1,034,182.13 | 19,721,318.75 | - | 19,721,318.75 |
| 合计 | 8,355,777.56 | - | 8,355,777.56 | 21,421,318.75 | - | 21,421,318.75 |

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

### 注释 3.应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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

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

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

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

**2．期末单项计提坏账准备的应收账款**

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

**3．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

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

1）工程结算款

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

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

2）其他产品销售

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 286,356,864.98 | 2,863,568.65 | 1.00 |
| 1—2 年 | 45,569,763.51 | 2,278,488.17 | 5.00 |
| 2—3 年 | 6,748,057.22 | 674,805.72 | 10.00 |
| 3—4 年 | 294,300.00 | 44,145.00 | 15.00 |
| 4—5 年 | 45,487.75 | 13,646.33 | 30.00 |
| 5 年以上 | 349,651.00 | 174,825.50 | 50.00 |
| 合计 | 339,364,124.46 | 6,049,479.37 | — |

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

1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 206,651,383.31 | - | - |
| 1—2 年 | 34,229,795.87 | 376,462.31 | 1.10 |
| 2—3 年 | 26,197,384.11 | 1,309,869.21 | 5.00 |
| 3 年以上 | 72,356,671.64 | 16,723,448.76 | 23.11 |
| 合计 | 339,435,234.93 | 18,409,780.28 | 5.42 |

2）采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

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

3）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

**4. 本报告期无实际核销的应收账款情况**

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 广东省广业环保产业集团有限公司 | 417,850,322.71 | 9.15 | 26,994,077.28 |
| 贵港市市政管理局 | 383,504,869.12 | 8.40 | 38,803,139.29 |
| 汕头市政府投资项目代建管理中心 | 193,788,767.09 | 4.25 | 4,844,719.18 |
| 广州市地下铁道总公司 | 118,190,278.40 | 2.59 | 25,242,101.34 |
| 广西贵港市城市投资发展集团有限公司 | 99,917,104.43 | 2.19 | 2,497,927.61 |
| 合计 | 1,213,251,341.75 | 26.58 | 98,381,964.70 |

**注释 4.预付款项**

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内（含 1 年） | 138,053,514.97 | 40.10 | - | 10,184,048.63 | 96.71 | - |
| 1-2 年（含 2 年） | 95,621,891.85 | 27.78 | - | - | - | - |
| 2-3 年（含 3 年） | 20,197,085.05 | 5.87 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | 90,363,270.63 | 26.25 | 210,000.00 | 346,574.68 | 3.29 | 210,000.00 |
| 合计 | 344,235,762.50 | 100.00 | 210,000.00 | 10,530,623.31 | 100.00 | 210,000.00 |

**1. 账龄超过一年重大的预付款项**

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

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

**2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况**

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广东省华盈科工集团有限公司 | 56,997,455.19 | 16.56 | - |
| 广州港国际港航中心有限公司 | 53,216,549.00 | 15.46 | - |
| 广西坤尚建设工程有限公司 | 29,010,000.00 | 8.43 | - |
| 汕尾市广业建筑安装工程有限公司 | 10,332,442.74 | 3.00 | - |
| 深圳粤港工程技术服务有限公司 | 10,184,762.42 | 2.96 | - |
| 合计 | 159,741,209.35 | 46.41 | - |

**注释 5.其他应收款**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 8,048,158.74 | 9,140,731.64 |
| 其他应收款项 | 2,583,530,281.88 | 1,295,788,295.45 |
| 合　计 | 2,591,578,440.62 | 1,304,929,027.09 |

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**（一）应收股利**

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

**（二）其他应收款项**

**1. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项**

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

| 种类 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

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

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

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

**2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项**

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

1）押金及保证金

| 计提组合 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 余额百分比 | 110,657,113.43 | 5,532,855.68 | 5.00 |
| 合计 | 110,657,113.43 | 5,532,855.68 | — |

2）其他

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,019,042,764.54 | 15,285,641.46 | 1.50 |
| 1—2 年 | 9,311,082.58 | 465,554.13 | 5.00 |
| 2—3 年 | 1,561,012.91 | 156,101.29 | 10.00 |
| 3—4 年 | 2,971,613.72 | 891,484.12 | 30.00 |
| 4—5 年 | 595,323.91 | 267,895.76 | 45.00 |

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

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

1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

2）采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

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

3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

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

**3. 本报告期无实际核销的其他应收款项**

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

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

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | — | 2,355,767,706.51 | 89.99 | 17,444,527.77 |

**5. 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）**

| 接收集中归集资金的母公司 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 1,246,588,683.52 | - | 1,246,588,683.52 | 1,048,296,356.72 | - | 1,048,296,356.72 |
| 合计 | 1,246,588,683.52 | - | 1,246,588,683.52 | 1,048,296,356.72 | - | 1,048,296,356.72 |

本公司参与了广东省建筑工程集团有限公司的资金集中管理计划。截止 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为 1,048,296,356.72 元、1,246,588,683.52 元。

**注释 6.存货**

**1. 存货分类**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 42,945,065.43 | - | 42,945,065.43 | 44,569,686.91 | - | 44,569,686.91 |
| 自制半成品及在产品 | - | - | - | 103,431,281.24 | - | 103,431,281.24 |
| 其中：已完工未结算工程（由执行建造合同则企业填列） | - | - | - | 89,358,724.56 | - | 89,358,724.56 |
| 库存商品（产成品） | - | - | - | 73,254.52 | - | 73,254.52 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 633,059.69 | - | 633,059.69 | 643,114.13 | - | 643,114.13 |
| 其他 | 1,207,253.39 | - | 1,207,253.39 | - | - | - |
| 合计 | 44,785,378.51 | - | 44,785,378.51 | 148,717,336.80 | - | 148,717,336.80 |

**注释 7.合同资产**

**1. 合同资产情况**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产-建造合同形成 | 612,114,296.35 | 9,181,714.44 | 602,932,581.91 | - | - | - |
| 合同资产-质保金 | 462,034.60 | 23,101.73 | 438,932.87 | - | - | - |
| 合同资产-其他 | - | - | - | - | - | - |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 612,576,330.95 | 9,204,816.17 | 603,371,514.78 | - | - | - |

**2. 合同资产减值准备**

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

**续：**

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

**注释 8.其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 2,102,199.72 | 8,474,951.77 |
| 合计 | 2,102,199.72 | 8,474,951.77 |

**注释 9.长期应收款**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 期末折现率区间(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款提供劳务 | - | - | - | 71,511,363.59 | - | 71,511,363.59 | - |
| 其他 | 67,201,746.59 | 672,017.47 | 66,529,729.12 | - | - | - | - |
| 合计 | 67,201,746.59 | 672,017.47 | 66,529,729.12 | 71,511,363.59 | - | 71,511,363.59 | - |

**注释 10.长期股权投资**

**1. 长期股权投资分类**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 对子公司投资 | - | - | - | - |
| 对合营企业投资 | - | - | - | - |
| 对联营企业投资 | 280,434,458.00 | 5,820,437.21 | 47,347,177.79 | 238,907,717.42 |

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

### 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合计 | 73,500,000.00 | 280,434,458.00 | - | - | 5,820,437.21 | - |
| 一. 对子企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 二. 合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 三. 联营企业 | 73,500,000.00 | 280,434,458.00 | - | - | 5,820,437.21 | - |
| 广东华隧建设股份有限公司 | 73,500,000.00 | 280,434,458.00 | - | - | 5,820,437.21 | - |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | -36,939,266.08 | -10,407,911.71 | - | - | 238,907,717.42 | - |
| 一. 对子企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 二. 合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 三. 联营企业 | -36,939,266.08 | -10,407,911.71 | - | - | 238,907,717.42 | - |
| 广东华隧建设股份有限公司 | -36,939,266.08 | -10,407,911.71 | - | - | 238,907,717.42 | - |

## 注释 11.其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

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

### 2. 期末其他权益工具投资情况

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

## 注释 12.投资性房地产

### 1. 以成本计量

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一. 账面原值合计 | 31,525,467.50 | - | 31,525,467.50 | |
| 1. 房屋、建筑物 | 31,525,467.50 | - | 31,525,467.50 | - |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 二. 累计折旧/摊销合计 | 16,911,408.54 | - | 16,911,408.54 | - |
| 1. 房屋、建筑物 | 16,911,408.54 | - | 16,911,408.54 | - |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 三. 账面净值合计 | 14,614,058.96 | — | — | - |
| 1. 房屋、建筑物 | 14,614,058.96 | — | — | - |
| 2. 土地使用权 | - | — | — | - |
| 四. 减值准备合计 | - | - | - | - |
| 1. 房屋、建筑物 | - | - | - | - |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 五. 账面价值合计 | 14,614,058.96 | — | — | - |
| 1. 房屋、建筑物 | 14,614,058.96 | — | — | - |
| 2. 土地使用权 | - | — | — | - |

## 注释 13.固定资产

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

### 1. 固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值合计 | 247,674,164.29 | 4,088,442.79 | 32,089,139.13 | 219,673,467.95 |
| 其中：土地资产、房屋及建筑物 | 54,573,623.47 | 2,217,472.77 | 31,308,136.16 | 25,482,960.08 |
| 机器设备 | 155,880,448.88 | 293,295.00 | 193,484.00 | 155,980,259.88 |
| 运输工具 | 5,112,695.38 | 33,080.00 | 74,393.92 | 5,071,381.46 |
| 电子设备 | - | - | - | - |
| 办公设备 | 7,077,901.60 | 747,723.52 | 332,154.05 | 7,493,471.07 |
| 酒店业家具 | - | - | - | - |
| 其他 | 25,029,494.96 | 796,871.50 | 180,971.00 | 25,645,395.46 |
| 二、累计折旧合计 | 183,886,830.16 | 11,468,394.96 | 14,271,307.88 | 181,083,917.24 |
| 其中：土地资产、房屋及建筑物 | 30,211,580.18 | 2,969,378.89 | 13,499,353.91 | 19,681,605.16 |
| 机器设备 | 124,905,103.29 | 6,308,205.68 | 187,584.00 | 131,025,724.97 |
| 运输工具 | 4,561,518.16 | 53,131.27 | 74,393.92 | 4,540,255.51 |
| 电子设备 | - | - | - | - |
| 办公设备 | 5,557,162.95 | 407,500.90 | 338,054.05 | 5,626,609.80 |
| 酒店业家具 | - | - | - | - |
| 其他 | 18,651,465.58 | 1,730,178.22 | 171,922.00 | 20,209,721.80 |
| 三、账面净值合计 | 63,787,334.13 | — | — | 38,589,550.71 |
| 其中：土地资产、房屋及建筑物 | 24,362,043.29 | — | — | 5,801,354.92 |
| 机器设备 | 30,975,345.59 | — | — | 24,954,534.91 |
| 运输工具 | 551,177.22 | — | — | 531,125.95 |
| 电子设备 | - | — | — | - |
| 办公设备 | 1,520,738.65 | — | — | 1,866,861.27 |
| 酒店业家具 | - | — | — | - |
| 其他 | 6,378,029.38 | — | — | 5,435,673.66 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：土地资产、房屋及建筑物 | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - |
| 电子设备 | - | - | - | - |
| 办公设备 | - | - | - | - |
| 酒店业家具 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 五、账面价值合计 | 63,787,334.13 | — | — | 38,589,550.71 |
| 其中：土地资产、房屋及建筑物 | 24,362,043.29 | — | — | 5,801,354.92 |
| 机器设备 | 30,975,345.59 | — | — | 24,954,534.91 |

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

## 注释 14.在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 2,280,000.00 | - | 2,280,000.00 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,280,000.00 | - | 2,280,000.00 | - | - | - |

### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 生产 3 号线 | 3,000,000.00 | - | 2,280,000.00 | - | - | 2,280,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | - | 2,280,000.00 | - | - | 2,280,000.00 |

## 注释 15.无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **一、原价合计** | **3,462,597.22** | **39,981,250.00** | **-** | **43,443,847.22** |
| 其中：软件 | 3,306,965.22 | - | - | 3,306,965.22 |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 特许权 | 155,632.00 | 39,981,250.00 | | 40,136,882.00 |
| 专利权 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| **二、累计摊销额合计** | **2,518,417.89** | **192,122.64** | **-** | **2,710,540.53** |
| 其中：软件 | 2,518,417.89 | 192,122.64 | - | 2,710,540.53 |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 特许权 | - | - | - | - |
| 专利权 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| **三、减值准备金额合计** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 其中：软件 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 特许权 | - | - | - | - |

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

## 注释 16.商誉

### 1. 商誉账面价值

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

## 注释 17.长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 建安办公室装修 | 731,659.80 | - | 731,659.80 | - | - | |
| 江村基地 | 1,992,908.19 | - | 400,120.56 | - | 1,592,787.63 | |
| 合计 | 2,724,567.99 | - | 1,131,780.36 | - | 1,592,787.63 | |

## 注释 18.递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 48,760,340.87 | 322,787,865.57 | - | - |
| 资产减值准备 | 48,570,290.87 | 321,520,865.57 | - | - |
| 预提成本费用 | 190,050.00 | 1,267,000.00 | - | - |
| 二、递延所得税负债 | - | - | - | - |

## 注释 19.其他非流动资产

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

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

## 注释 20.短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 担保借款 | - | - |
| 未到期应付利息 | - | - |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

## 注释 21.应付票据

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

## 注释 22.应付账款

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

账龄超过 1 年的重要应付账款：

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

## 注释 23.预收款项

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

## 注释 24.合同负债

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

注：期末合同负债为不含税金额。

## 注释 25.应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、 短期薪酬 | 232,301.17 | 254,837,203.37 | 254,923,860.82 | 145,643.72 |
| 二、 离职后福利-设定提存计划 | - | 21,534,236.11 | 21,534,236.11 | - |
| 三、 辞退福利 | - | 235,622.00 | 235,622.00 | - |
| 四、 一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 五、 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 232,301.17 | 276,607,061.48 | 276,693,718.93 | 145,643.72 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、 工资、奖金、津贴和补贴 | - | 201,319,227.68 | 201,319,227.68 | - |
| 二、 职工福利费 | - | 4,431,616.02 | 4,431,616.02 | - |
| 三、 社会保险费 | - | 25,038,261.70 | 25,038,261.70 | - |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | - | 24,882,730.47 | 24,882,730.47 | - |
| 工伤保险费 | - | 155,531.23 | 155,531.23 | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 四、 住房公积金 | - | 15,971,606.37 | 15,969,950.37 | 1,656.00 |
| 五、 工会经费和职工教育经费 | 232,301.17 | 7,775,852.65 | 7,864,166.10 | 143,987.72 |
| 六、 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、 短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、 其他短期薪酬 | - | 300,638.95 | 300,638.95 | - |

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

### 3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、 基本养老保险 | - | 21,040,278.67 | 21,040,278.67 | - |
| 二、 失业保险费 | - | 493,957.44 | 493,957.44 | - |
| 三、 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 21,534,236.11 | 21,534,236.11 | - |

## 注释 26.应交税费

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

## 注释 27.其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款项 | 322,635,344.28 | 456,848,355.27 |
| 合计 | 322,635,344.28 | 456,848,355.27 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 1.其他应付款项

### （1） 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | 231,680,609.16 | 201,341,635.76 |
| 押金、质保金及保证金 | 46,562,079.65 | 178,607,636.29 |

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

**（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款项**

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 141,390,422.62 | 尚未到支付期 |
| 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 15,619,647.88 | 尚未到支付期 |
| 深圳市启泰建设集团有限公司 | 11,640,000.00 | 尚未到支付期 |
| 合计 | 168,650,070.50 | — |

**注释 28.其他流动负债**

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

**注释 29.长期应付款**

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

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**1. 期末余额较大长期应付款**

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

**注释 30.预计负债**

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

**注释 31.实收资本**

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |

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

## 注释 32.资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、 资本（股本）溢价 | 29,304,309.76 | - | - | 29,304,309.76 |
| 二、 其他资本公积 | 33,321,033.13 | 843,095,232.28 | 64,405,057.28 | 812,011,208.13 |
| 合计 | 62,625,342.89 | 843,095,232.28 | 64,405,057.28 | 841,315,517.89 |
| 其中：国有独享资本公积 | - | - | - | - |

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

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

## 注释 33.专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 27,456,176.66 | 63,599,097.15 | 32,525,337.31 | 58,529,936.50 | |
| 合计 | 27,456,176.66 | 63,599,097.15 | 32,525,337.31 | 58,529,936.50 | — |

## 注释 34.盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 54,102,129.63 | - | 54,102,129.63 | - |
| 任意盈余公积金 | 52,034,252.06 | - | 52,034,252.06 | - |
| 合计 | 106,136,381.69 | - | 106,136,381.69 | - |

## 注释 35.未分配利润

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

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

## 注释 36.营业收入、营业成本

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

## 注释 37.销售费用

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

## 注释 38.管理费用

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

## 注释 39.研发费用

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

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

## 注释 40.财务费用

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

## 注释 41.其他收益

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

## 注释 42.投资收益

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

## 注释 43.信用减值损失（适用新准则）

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

## 注释 44.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

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

## 注释 45.营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | 15,773.65 | 141,104.52 | 15,773.65 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | - | 180,000.00 | - |
| 违约赔偿收入 | 70,122.27 | 2,074,663.47 | 70,122.27 |
| 其他 | 87,460.52 | 116,766.33 | 87,460.52 |
| 合计 | 173,356.44 | 2,512,534.32 | 173,356.44 |

## 注释 46.营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废损失 | 70,435.02 | 119,679.67 | 70,435.02 |
| 对外捐赠 | 202,000.00 | 200,000.00 | 202,000.00 |
| 税收罚款及罚金 | 21,612.52 | 1,478,252.51 | 21,612.52 |
| “三供一业”分离移交改造支出 | - | -250,404.12 | - |
| 诉讼及违约赔偿款 | 15,000.00 | - | 15,000.00 |
| 其他 | 143,419.88 | 20,000.00 | 143,419.88 |
| 合计 | 452,467.42 | 1,567,528.06 | 452,467.42 |

## 注释 47.所得税费用

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

会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 169,236,780.00 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 25,385,517.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 6,497,528.17 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | - |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | - |
| 额外可扣除费用的影响 | -17,478,241.11 |
| 其他 | - |
| 所得税费用 | 14,404,804.06 |

## 注释 48.合并现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 647,332,426.54 | 811,020,025.64 |
| 减：现金的期初余额 | 811,020,025.64 | 1,489,929,517.19 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -163,687,599.10 | -678,909,491.55 |

**2. 现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 647,332,426.54 | 811,020,025.64 |
| 其中：库存现金 | 16,835.03 | 34,094.12 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 647,315,591.51 | 806,785,931.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | 4,200,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 647,332,426.54 | 811,020,025.64 |

## 九、或有事项的说明

### （一）或有负债

**1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债**

不存在重大的未决诉讼。

**2. 保函开具情况**

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

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

**1. 发行股票和债券**

无

2. 对外重要投资

无

3. 重要的债务重组

无

4. 自然灾害

无

5. 外汇汇率重要变动

无

6. 资产价格、税收政策重要变动

无

7. 企业合并或处置重要子公司

无

8. 重要的并购或重组计划

无

9. 重大诉讼、仲裁、承诺

无

10. 巨额亏损

无

11. 资本公积转增资本

无

12. 其他巨额举债

无

13. 重大经营战略调整

无

14. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项

无

（二）销售退回

无

### （三）其他资产负债表日后事项说明

无

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 母公司

| 母公司名称 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例% | 表决权比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 广东省广州市 | 建筑业 | 290,000.00 | 100.00 | 100.00 |

本公司最终控制方是：广东省人民政府国有资产监督管理委员会（授权广东省人民政府国有资产监督管理委员会代表省政府对集团依法履行出资人职责）。

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 10 长期股权投资

#### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 广东华隧高科建设有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建科交通工程质量检测中心有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省源天工程有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广州华隧威预制件有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑科学研究院集团股份有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 汕头市安康建筑劳务分包有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广州翠岛水电度假村有限责任公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省水电医院有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省兴粤投资有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东水电二局股份有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建润投资开发有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省兴粤水利投资有限公司 | 建工控股控制的公司 |

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

## （二）关联方交易

### 1. 接受关联方采购货物、提供劳务

单位：人民币元

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

### 2. 向关联方销售货物、 提供劳务

单位：人民币元

| 单位名称 | 定价政策 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |

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

## （三）关联方应收应付款项余额

### 1. 应收关联方款项

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

### 2. 应付关联方款项

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

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释 1.应收账款

### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,402.60 | - | 4,402.60 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提 | 4,065,321,998.89 | 100.00 | 255,752,708.00 | 6.29 | 3,809,569,290.89 |

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

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

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用） | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 278,092,162.29 | 100.00 | 18,333,815.73 | 6.59 | 259,758,346.56 |
| 其中：采用账龄分析法 | 171,869,982.40 | 61.80 | 18,139,152.08 | 10.55 | 153,730,830.32 |
| 采用余额百分比法 | 106,222,179.89 | 38.20 | 194,663.65 | 0.18 | 106,027,516.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用） | 4,402.60 | - | 4,402.60 | 100.00 | - |
| 合计 | 278,096,564.89 | 100.00 | 18,338,218.33 | 6.59 | 259,758,346.56 |

**2. 期末单项计提坏账准备的应收账款**

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

**3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

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

1）工程结算款

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

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

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

1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 43,244,311.76 | - | - |
| 1—2 年 | 30,965,204.57 | 309,652.04 | 1.00 |
| 2—3 年 | 26,197,384.11 | 1,309,869.21 | 5.00 |
| 3 年以上 | 71,463,081.96 | 16,519,630.83 | 23.12 |
| 合计 | 171,869,982.40 | 18,139,152.08 | 10.55 |

2）采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

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

**4. 本报告期无实际核销的应收账款情况**

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 广东省广业环保产业集团有限公司 | 417,850,322.71 | 10.28 | 26,994,077.28 |
| 贵港市市政管理局 | 383,504,869.12 | 9.43 | 38,803,139.29 |
| 汕头市政府投资项目代建管理中心 | 193,788,767.09 | 4.77 | 4,844,719.18 |
| 广州市地下铁道总公司 | 118,190,278.40 | 2.91 | 25,242,101.34 |
| 广西贵港市城市投资发展集团有限公司 | 99,917,104.43 | 2.46 | 2,497,927.61 |
| 合计 | 1,213,251,341.75 | 29.85 | 98,381,964.70 |

**注释 2.其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 8,048,158.74 | 9,140,731.64 |
| 其他应收款项 | 2,581,368,718.74 | 1,284,709,728.30 |
| 合计 | 2,589,416,877.48 | 1,293,850,459.94 |

**（一）应收股利**

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

## （二）其他应收款项

### 1. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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

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

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

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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

1）押金及保证金

| 计提组合 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 余额百分比 | 96,709,631.96 | 4,835,481.60 | 5.00 |
| 合计 | 96,709,631.96 | 4,835,481.60 | — |

2）其他

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,016,832,408.60 | 15,252,486.12 | 1.50 |
| 1—2 年 | 9,309,582.58 | 465,479.13 | 5.00 |
| 2—3 年 | 1,462,012.91 | 146,201.29 | 10.00 |
| 3—4 年 | 2,961,613.72 | 888,484.12 | 30.00 |
| 4—5 年 | 585,323.91 | 263,395.76 | 45.00 |
| 5 年以上 | 24,081,037.20 | 14,448,622.32 | 60.00 |
| 合计 | 1,055,231,978.92 | 31,464,668.74 | — |

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

1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

2）采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

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

3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|

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

**3. 本报告期无实际核销的其他应收款项情况**

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占其他应收款合计的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 广州市土地开发中心 | 征地拆迁款 | 998,170,000.00 | 38.13 | 14,972,550.00 |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 关联往来款 | 203,828,942.27 | 7.79 | - |
| 防城港市防城区农旅投资有限公司 | 保证金 | 40,604,600.00 | 1.55 | 2,030,230.00 |
| 广州交易集团有限公司 | 保证金 | 7,484,955.24 | 0.29 | 366,747.77 |
| 汕头市潮阳第一建安总公司 | 其他 | 5,000,000.00 | 0.19 | 75,000.00 |
| 合计 | — | 1,255,088,497.51 | 47.95 | 17,444,527.77 |

**5. 资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）**

| 接收集中归集资金的母公司 | 年末数 | | | 年初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 1,100,679,209.00 | - | 1,100,679,209.00 | 1,011,336,355.05 | - | 1,011,336,355.05 |
| 合计 | 1,100,679,209.00 | - | 1,100,679,209.00 | 1,011,336,355.05 | - | 1,011,336,355.05 |

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

**注释 3.长期股权投资**

**1. 长期股权投资分类**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对子公司投资 | 120,042,208.57 | 31,048,002.13 | 23,304,008.57 | 127,786,202.13 |
| 对合营企业投资 | - | - | - | - |
| 对联营企业投资 | 280,434,458.00 | 5,820,437.21 | 47,441,839.61 | 238,907,717.42 |
| 小计 | 400,476,666.57 | 36,868,439.34 | 70,745,848.18 | 366,693,919.55 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - | - | - |
| 合计 | 400,476,666.57 | 36,868,439.34 | 70,745,848.18 | 366,693,919.55 |

**2. 对子公司投资**

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

续

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

### 3. 对合营、联营企业投资

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合计 | 73,500,000.00 | 280,434,458.00 | - | - | 5,820,437.21 | - |
| 一. 合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 二. 联营企业 | 73,500,000.00 | 280,434,458.00 | - | - | 5,820,437.21 | - |
| 广东华隧建设股份有限公司 | 73,500,000.00 | 280,434,458.00 | - | - | 5,820,437.21 | - |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | -36,939,266.08 | -10,407,911.71 | - | - | 238,907,717.42 | - |
| 一. 合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 二. 联营企业 | -36,939,266.08 | -10,407,911.71 | - | - | 238,907,717.42 | - |

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

## 注释 4.营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 7,673,443,367.36 | 7,109,526,284.19 | 6,853,186,470.67 | 6,379,601,745.56 |
| 2. 其他业务小计 | 24,372,884.81 | 16,504,926.43 | 7,368,593.32 | 1,262,413.36 |
| 合计 | 7,697,816,252.17 | 7,126,031,210.62 | 6,860,555,063.99 | 6,380,864,158.92 |

## 注释 5.投资收益

### 1. 投资收益明细情况

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

## 注释 6.现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 103,669,647.75 | 101,324,998.36 |
| 加：资产减值准备/信用减值损失 | 96,088,118.08 | 1,265,117.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,079,988.23 | 6,197,186.15 |
| 使用权资产折旧 | - | - |
| 无形资产摊销 | 192,122.64 | 100,002.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,131,780.36 | 1,403,908.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | - | -29,094.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 6,859,375.54 | 13,165,461.90 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -16,334,378.95 | -31,433,311.06 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”填列） | -45,466,688.37 | - |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -596,869,583.31 | -53,079,526.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -5,178,383,449.35 | 192,616,911.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 5,193,260,296.95 | 301,722,743.56 |
| 其他 | 441,833,171.61 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,060,401.18 | 533,254,399.03 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 629,055,502.93 | 750,008,072.61 |
| 减：现金的期初余额 | 750,008,072.61 | 1,417,256,257.06 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -120,952,569.68 | -667,248,184.45 |

**2. 现金和现金等价物的有关信息**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 629,055,502.93 | 750,008,072.61 |
| 其中：库存现金 | 13,926.61 | 29,834.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 629,041,576.32 | 749,978,237.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 629,055,502.93 | 750,008,072.61 |

## 十三、财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

广东省基础工程集团有限公司

二〇二二年四月二十六日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

# 营业执照

(副 本) (7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

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

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 12 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000093

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

证书编号：110001610075
No. of Certificate

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

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

2014年7月29日

姓名 Full name 荣矾

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-11-07

工作单位 Working unit 深圳市[illegible]

身份证号码 Identity card No. 411[illegible]

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本[illegible]年

This [illegible]after

this

荣矾

110101300779

深圳市注册会计师协会

年 月 日

/y /m /d

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

1100000063552

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

[illegible]师事务所

CPAs

深圳分所

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日

/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所

CPAs

深圳分所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日

/y /m /d

证书编号: 110101300779

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 04 日

Date of Issuance /y /m /d

# 分支机构
## Branches

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

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

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

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

★珠海分所
地址：珠海市香洲康宁路16号
邮编：519000
电话：0756-2137282　传真：0756-2217643

★浙江万邦分所
地址：杭州市江干区钱潮路636号万邦大厦11层
邮编：310007
电话：0571-85215002　传真：0571-85215010

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

★四川分所
地址：成都市高新区蜀锦路88号新中泰国际大厦3101-3102
邮编：610041
电话：028-83227092　传真：028-83227087

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

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

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

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

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

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

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

★天津分所
地址：天津市武清区下朱庄街天湖路170号4046室
邮编：301700

## 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

**Da Hua Certified Public Accountants**

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

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

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

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

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

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

# 广东省基础工程集团有限公司

# 审计报告

大华审字[2023]008868号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23S0GLAY6B

# 广东省基础工程集团有限公司
# 审计报告及财务报表

（2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录 页次


一、 审计报告 1-3

二、 已审财务报表

合并资产负债表 1

合并利润表 2

合并现金流量表 3

合并所有者权益变动表 4-5

母公司资产负债表 6

母公司利润表 7

母公司现金流量表 8

母公司所有者权益变动表 9-10

财务报表附注 1-77

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

# 审 计 报 告

大华审字[2023]008868号

**广东省基础工程集团有限公司全体股东：**

## 一、审计意见

我们审计了广东省基础工程集团有限公司（以下简称基础公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了基础公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基础公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督基础公司的财务报告过程。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对基础公司持续经营能力产生重大疑虑

的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致基础公司不能持续经营。

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

6. 就基础公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·北京

方建新

中国注册会计师：

荣 矾

二〇二三年三月三十日

# 合并资产负债表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年12月31日　　企财01表　　金额单位：元

| 项　目 | 附注八 | 期末余额 | 期初余额 | 项　目 | 附注八 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | | **流动负债：** | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 1,322,833,741.31 | 653,416,777.23 | 短期借款 | 注释21 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △结算备付金 | | - | - | △向中央银行借款 | | - | - |
| △拆出资金 | | - | - | △拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | 衍生金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | 注释2 | 54,204,953.74 | 8,355,777.56 | 应付票据 | 注释22 | 71,970,000.00 | 115,474,792.31 |
| 应收账款 | 注释3 | 5,045,617,280.98 | 4,290,023,103.89 | 应付账款 | 注释23 | 8,161,526,067.87 | 5,078,411,970.83 |
| 应收款项融资 | 注释4 | 4,386,358.86 | - | 预收款项 | | - | - |
| 预付款项 | 注释5 | 42,594,413.35 | 344,025,762.50 | 合同负债 | 注释24 | 1,448,170,018.67 | 2,219,921,198.56 |
| △应收保费 | | - | - | △卖出回购金融资产款 | | - | - |
| △应收分保账款 | | - | - | △吸收存款及同业存放 | | - | - |
| △应收分保合同准备金 | | - | - | △代理买卖证券款 | | - | - |
| 应收资金集中管理款 | 注释6 | 1,268,429,479.38 | 1,246,588,683.52 | △代理承销证券款 | | - | - |
| 其他应收款 | 注释7 | 735,366,794.08 | 1,344,989,757.10 | 应付职工薪酬 | 注释25 | 1,351,157.52 | 145,643.72 |
| 其中：应收股利 | | 8,363,158.74 | 8,048,158.74 | 其中：应付工资 | | 1,157,850.00 | - |
| △买入返售金融资产 | | - | - | 应付福利费 | | - | - |
| 存货 | 注释8 | 13,048,476.37 | 44,785,378.51 | #其中：职工奖励及福利基金 | | - | - |
| 其中：原材料 | | 12,561,890.89 | 42,945,065.43 | 应交税费 | 注释26 | 56,663,937.90 | 45,645,436.23 |
| 库存商品（产成品） | | - | - | 其中：应交税金 | | 56,657,373.95 | 34,761,680.60 |
| 合同资产 | 注释9 | 2,120,022,748.03 | 603,371,514.78 | 其他应付款 | 注释27 | 277,855,887.33 | 322,635,344.28 |
| 持有待售资产 | | - | - | 其中：应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | △应付手续费及佣金 | | - | - |
| 其他流动资产 | 注释10 | 283,575,632.68 | 2,102,199.72 | △应付分保账款 | | - | - |
| **流动资产合计** | | 10,890,074,894.88 | 8,537,658,954.81 | 持有待售负债 | | - | - |
| **非流动资产：** | | —— | —— | 一年内到期的非流动负债 | 注释28 | 1,417,308.20 | - |
| △发放贷款和垫款 | | - | - | 其他流动负债 | 注释29 | 26,183,668.00 | 35,719.48 |
| 债权投资 | | - | - | **流动负债合计** | | 10,145,138,045.49 | 7,882,270,105.41 |
| ☆可供出售金融资产 | | - | - | **非流动负债：** | | —— | —— |
| 其他债权投资 | | - | - | △保险合同准备金 | | - | - |
| ☆持有至到期投资 | | - | - | 长期借款 | | - | - |
| 长期应收款 | 注释11 | 62,072,237.20 | 66,529,729.12 | 应付债券 | | - | - |
| 长期股权投资 | 注释12 | 248,965,515.01 | 238,907,717.42 | 其中：优先股 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | 注释13 | 3,436,000.00 | 3,436,000.00 | 永续债 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | 租赁负债 | 注释30 | 4,989,364.99 | - |
| 投资性房地产 | | - | - | 长期应付款 | 注释31 | 102,336,598.03 | 137,530,075.73 |
| 固定资产 | 注释14 | 223,295,259.24 | 38,589,550.71 | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 其中：固定资产原价 | | 408,035,413.80 | 219,673,467.95 | 预计负债 | 注释32 | 3,110,000.00 | 1,267,000.00 |
| 累计折旧 | | 184,740,154.56 | 181,083,917.24 | 递延收益 | | - | - |
| 固定资产减值准备 | | - | - | 递延所得税负债 | | - | - |
| 在建工程 | 注释15 | 7,303,703.56 | 2,280,000.00 | 其他非流动负债 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 其中：特准储备基金 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - | **非流动负债合计** | | 110,435,963.02 | 138,797,075.73 |
| 使用权资产 | 注释16 | 6,158,791.07 | - | **负 债 合 计** | | 10,255,574,008.51 | 8,021,067,181.14 |
| 无形资产 | 注释17 | 38,658,876.94 | 40,733,306.69 | **所有者权益（或股东权益）：** | | —— | —— |
| 开发支出 | | - | - | 实收资本（或股本） | 注释33 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 商誉 | | - | - | 国家资本 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 注释18 | 1,428,692.70 | 1,592,787.63 | 国有法人资本 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 注释19 | 60,146,454.53 | 48,760,340.87 | 集体资本 | | - | - |
| 其他非流动资产 | 注释20 | - | 88,144,259.28 | 民营资本 | | - | - |
| 其中：特准储备物资 | | - | - | 外商资本 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 651,465,530.25 | 528,973,691.72 | #减：已归还投资 | | - | - |
| | | | | 实收资本（或股本）净额 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | - | - |
| | | | | 其中：优先股 | | - | - |
| | | | | 永续债 | | - | - |
| | | | | 资本公积 | 注释34 | 841,739,827.19 | 841,315,517.89 |
| | | | | 减：库存股 | | - | - |
| | | | | 其他综合收益 | | - | - |
| | | | | 其中：外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 专项储备 | 注释35 | 86,745,459.61 | 58,529,936.50 |
| | | | | 盈余公积 | | - | - |
| | | | | 其中：法定公积金 | | - | - |
| | | | | 任意公积金 | | - | - |
| | | | | #储备基金 | | - | - |
| | | | | #企业发展基金 | | - | - |
| | | | | #利润归还投资 | | - | - |
| | | | | △一般风险准备 | | - | - |
| | | | | 未分配利润 | 注释36 | -23,296,193.40 | -228,458,732.26 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,205,189,093.40 | 971,386,722.13 |
| | | | | *少数股东权益 | | 80,777,323.22 | 74,178,743.26 |
| | | | | **所有者权益（或股东权益）合计** | | 1,285,966,416.62 | 1,045,565,465.39 |
| **资 产 总 计** | | 11,541,540,425.13 | 9,066,632,646.53 | **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 11,541,540,425.13 | 9,066,632,646.53 |

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

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

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

| 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 | 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 10,064,993,336.60 | 8,624,564,334.01 | 减：营业外支出 | 注释48 | 4,749,419.24 | 452,467.42 |
| 其中：营业收入 | 注释37 | 10,064,993,336.60 | 8,624,564,334.01 | **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 230,228,124.15 | 169,236,780.00 |
| △利息收入 | | - | - | 减：所得税费用 | 注释49 | 8,440,467.73 | 14,404,804.06 |
| △已赚保费 | | - | - | **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 221,787,656.42 | 154,831,975.94 |
| △手续费及佣金收入 | | - | - | **（一）按所有权归属分类：** | | —— | —— |
| **二、营业总成本** | | 9,771,312,122.46 | 8,375,715,671.50 | 归属于母公司所有者的净利润 | | 205,162,538.86 | 144,130,887.23 |
| 其中：营业成本 | 注释37 | 9,237,110,371.04 | 7,911,699,359.04 | *少数股东损益 | | 16,625,117.56 | 10,701,088.71 |
| △利息支出 | | - | - | **（二）按经营持续性分类：** | | —— | —— |
| △手续费及佣金支出 | | - | - | 持续经营净利润 | | 221,787,656.42 | 154,831,975.94 |
| △退保金 | | - | - | 终止经营净利润 | | - | - |
| △赔付支出净额 | | - | - | **六、其他综合收益的税后净额** | | - | - |
| △提取保险责任准备金净额 | | - | - | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| △保单红利支出 | | - | - | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| △分保费用 | | - | - | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 税金及附加 | | 16,587,264.64 | 13,776,243.89 | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 销售费用 | 注释38 | 1,602,767.89 | 2,309,267.57 | 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 管理费用 | 注释39 | 147,406,134.05 | 157,329,844.78 | 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 研发费用 | 注释40 | 384,450,455.50 | 302,488,836.34 | 5. 其他 | | - | - |
| 财务费用 | 注释41 | -15,844,870.66 | -11,887,880.12 | （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 其中：利息费用 | | 4,541,064.65 | 6,859,375.54 | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 利息收入 | | 18,813,004.73 | 15,007,035.15 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | - | - | ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 其他 | | - | - | 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 加：其他收益 | 注释42 | 404,217.33 | 10,093,453.91 | ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释43 | 10,372,797.59 | 8,731,368.39 | 6. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 10,057,797.59 | 5,915,099.03 | 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | 8. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 9. 其他 | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | **七、综合收益总额** | | 221,787,656.42 | 154,831,975.94 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释44 | -34,589,072.09 | -94,574,844.24 | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 205,162,538.86 | 144,130,887.23 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释45 | -37,185,891.39 | -3,582,749.59 | *归属于少数股东的综合收益总额 | | 16,625,117.56 | 10,701,088.71 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释46 | 47,979.97 | - | **八、每股收益：** | | —— | —— |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 232,731,245.55 | 169,515,890.98 | 基本每股收益 | | - | - |
| 加：营业外收入 | 注释47 | 2,246,297.84 | 173,356.44 | 稀释每股收益 | | - | - |
| 其中：政府补助 | | - | - | | | | |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

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

| 项目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | —— | —— | 收回投资收到的现金 | | - | 340,410.00 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 8,125,465,336.94 | 8,088,462,354.47 | 取得投资收益收到的现金 | | 132,314.04 | 12,183,430.17 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 593,382,710.43 | 24,689.88 |
| △向中央银行借款净增加额 | | - | - | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | **投资活动现金流入小计** | | 593,515,024.47 | 12,548,530.05 |
| △收到再保业务现金净额 | | - | - | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 146,888,517.87 | 57,027,199.86 |
| △保户储金及投资款净增加额 | | - | - | 投资支付的现金 | | - | 4,117,079.97 |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - | △质押贷款净增加额 | | - | - |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 4,200,000.00 |
| △拆入资金净增加额 | | - | - | 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △回购业务资金净增加额 | | - | - | **投资活动现金流出小计** | | 146,888,517.87 | 65,344,279.83 |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - | **投资活动产生的现金流量净额** | | 446,626,506.60 | -52,795,749.78 |
| 收到的税费返还 | | 32,696.92 | 7,225,088.26 | 三、筹资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 194,326,057.47 | 479,122,746.17 | 吸收投资收到的现金 | | - | 27,930,000.00 |
| **经营活动现金流入小计** | | 8,319,824,091.33 | 8,574,810,188.90 | *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 27,930,000.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,039,749,236.27 | 7,234,813,252.74 | 取得借款收到的现金 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | - | - | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - | **筹资活动现金流入小计** | | 100,000,000.00 | 127,930,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - | 偿还债务支付的现金 | | 100,000,000.00 | 83,000,000.00 |
| △拆出资金净增加额 | | - | - | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,014,833.97 | 91,468,454.47 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | 10,075,530.42 |
| △支付保单红利的现金 | | - | - | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,291,815.64 | 2,736,078.58 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 288,036,556.45 | 281,440,377.71 | **筹资活动现金流出小计** | | 115,306,649.61 | 177,204,533.05 |
| 支付的各项税费 | | 225,827,877.78 | 257,090,047.01 | **筹资活动产生的现金流量净额** | | -15,306,649.61 | -49,274,533.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 762,064,731.46 | 863,083,827.71 | **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | - | - |
| **经营活动现金流出小计** | | 8,315,678,401.96 | 8,636,427,505.17 | **五、现金及现金等价物净增加额** | | 435,465,546.36 | -163,687,599.10 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 4,145,689.37 | -61,617,316.27 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 647,332,426.54 | 811,020,025.64 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | —— | —— | **六、期末现金及现金等价物余额** | 注释50 | 1,082,797,972.90 | 647,332,426.54 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年度　　企财04表

本期金额　　金额单位：元

| 项目 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,315,517.89 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -228,458,732.26 | 971,386,722.13 | 74,178,743.26 | 1,045,565,465.39 |
| 加：会计政策变更 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - | — | - |
| 前期差错更正 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - | — | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,315,517.89 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -228,458,732.26 | 971,386,722.13 | 74,178,743.26 | 1,045,565,465.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | 28,215,523.11 | - | - | 205,162,538.86 | 233,802,371.27 | 6,598,579.96 | 240,400,951.23 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 205,162,538.86 | 205,162,538.86 | 16,625,117.56 | 221,787,656.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | — | — | — | — | - | — | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 28,215,523.11 | - | - | - | 28,215,523.11 | - | 28,215,523.11 |
| 1. 提取专项储备 | — | — | — | — | — | — | — | 84,076,518.08 | — | - | — | 84,076,518.08 | - | 84,076,518.08 |
| 2. 使用专项储备 | — | — | — | — | — | — | — | -55,860,994.97 | — | - | — | -55,860,994.97 | - | -55,860,994.97 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 | -10,026,537.60 | -9,602,228.30 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | - | — | — | — | — | - |
| 任意公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | - | — | — | — | — | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - | -10,026,537.60 | -10,026,537.60 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 | - | 424,309.30 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | — | — | — | — | - | — | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,739,827.19 | - | - | 86,745,459.61 | - | - | -23,296,193.40 | 1,205,189,093.40 | 80,777,323.22 | 1,285,966,416.62 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



213

# 合并所有者权益变动表

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

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

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



214

# 母公司资产负债表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2022年6月30日　　企财01表　　金额单位：元

| 项　目 | 附注十二 | 期末余额 | 期初余额 | 项　目 | 附注十二 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | —— | —— | **流动负债：** | | —— | —— |
| 货币资金 | | 1,298,766,792.14 | 1,493,582,447.65 | 短期借款 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △结算备付金 | | - | - | △向中央银行借款 | | - | - |
| △拆出资金 | | - | - | 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | 衍生金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | | 41,309,377.79 | 6,[illegible]89.52 | 应付票据 | | 28,200,000.00 | 102,224,792.31 |
| 应收账款 | 注释1 | 4,457,209,128.99 | 3,8[illegible]9,290.09 | 应付账款 | | 7,942,016,129.06 | 4,939,670,171.67 |
| 应收款项融资 | | - | | 预收款项 | | - | - |
| 预付款项 | | 40,667,010.77 | 342,469,393.93 | 合同负债 | | 1,384,494,437.87 | 2,142,338,169.90 |
| △应收保费 | | - | - | △卖出回购金融资产款 | | - | - |
| △应收分保账款 | | - | - | △吸收存款及同业存放 | | - | - |
| △应收分保合同准备金 | | - | - | △代理买卖证券款 | | - | - |
| 应收资金集中管理款 | | 1,053,774,046.16 | 1,100,679,209.00 | △代理承销证券款 | | - | - |
| 其他应收款 | 注释2 | 859,593,990.77 | 1,488,737,668.48 | 应付职工薪酬 | | - | - |
| 其中：应收股利 | | 8,898,658.74 | 8,048,158.74 | 其中：应付工资 | | - | - |
| △买入返售金融资产 | | - | - | 应付福利费 | | - | - |
| 存货 | | 10,373,623.85 | 41,353,078.75 | #其中：职工奖励及福利基金 | | - | - |
| 其中：原材料 | | 10,223,367.37 | 39,806,334.67 | 应交税费 | | 40,928,128.85 | 30,717,308.16 |
| 库存商品(产成品) | | - | - | 其中：应交税金 | | 40,921,564.90 | 20,088,046.47 |
| 合同资产 | | 2,098,103,335.34 | 597,472,099.53 | 其他应付款 | | 283,892,066.11 | 337,408,911.14 |
| 持有待售资产 | | - | - | 其中：应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | △应付手续费及佣金 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 272,307,298.99 | - | △应付分保账款 | | - | - |
| **流动资产合计** | | 10,132,104,604.80 | 8,019,694,977.79 | 持有待售负债 | | - | - |
| **非流动资产：** | | —— | —— | 一年内到期的非流动负债 | | 1,162,671.13 | - |
| △发放贷款和垫款 | | - | - | 其他流动负债 | | 1,569,660.33 | - |
| 债权投资 | | - | - | **流动负债合计** | | 9,782,263,093.35 | 7,652,359,353.18 |
| ☆可供出售金融资产 | | - | - | **非流动负债：** | | —— | —— |
| 其他债权投资 | | - | - | △保险合同准备金 | | - | - |
| ☆持有至到期投资 | | - | - | 长期借款 | | - | - |
| 长期应收款 | | 62,072,237.20 | 66,529,729.12 | 应付债券 | | - | - |
| 长期股权投资 | 注释3 | 458,751,717.14 | 366,693,919.55 | 其中：优先股 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | 3,436,000.00 | 3,436,000.00 | 永续债 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | 租赁负债 | | 4,095,899.90 | - |
| 投资性房地产 | | - | - | 长期应付款 | | 102,336,598.03 | 137,005,880.97 |
| 固定资产 | | 201,322,660.82 | 23,573,821.58 | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 其中：固定资产原价 | | 354,100,669.17 | 176,079,389.45 | 预计负债 | | 3,110,000.00 | 1,267,000.00 |
| 累计折旧 | | 152,778,008.35 | 152,505,567.87 | 递延收益 | | - | - |
| 固定资产减值准备 | | - | - | 递延所得税负债 | | - | - |
| 在建工程 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 其中：特准储备基金 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - | **非流动负债合计** | | 109,542,497.93 | 138,272,880.97 |
| 使用权资产 | | 5,052,287.81 | - | **负 债 合 计** | | 9,891,805,591.28 | 7,790,632,234.15 |
| 无形资产 | | 807,626.94 | 596,424.69 | **所有者权益（或股东权益）：** | | —— | —— |
| 开发支出 | | - | - | 实收资本（或股本） | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 商誉 | | - | - | 国家资本 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 1,200,361.95 | 1,592,787.63 | 国有法人资本 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | | 55,682,895.94 | 45,466,688.37 | 集体资本 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | 88,144,259.28 | 民营资本 | | - | - |
| 其中：特准储备物资 | | - | - | 外商资本 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 788,325,787.80 | 596,033,630.22 | #减：已归还投资 | | - | - |
| | | | | 实收资本（或股本）净额 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | - | - |
| | | | | 其中：优先股 | | - | - |
| | | | | 永续债 | | - | - |
| | | | | 资本公积 | | 839,858,917.43 | 839,434,608.13 |
| | | | | 减：库存股 | | - | - |
| | | | | 其他综合收益 | | - | - |
| | | | | 其中：外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 专项储备 | | 85,470,540.16 | 58,529,936.50 |
| | | | | 盈余公积 | | - | - |
| | | | | 其中：法定公积金 | | - | - |
| | | | | 任意公积金 | | - | - |
| | | | | #储备基金 | | - | - |
| | | | | #企业发展基金 | | - | - |
| | | | | #利润归还投资 | | - | - |
| | | | | △一般风险准备 | | - | - |
| | | | | 未分配利润 | | -196,704,656.27 | -372,868,170.77 |
| | | | | **所有者权益（或股东权益）合计** | | 1,028,624,801.32 | 825,096,373.86 |
| **资 产 总 计** | | 10,920,430,392.60 | 8,615,728,608.01 | **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 10,920,430,392.60 | 8,615,728,608.01 |

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：广东省建筑工程集团有限公司　　2022年度　　企财02表　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 | 项　　目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 9,059,936,771.97 | 7,697,816,252.17 | **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 174,668,396.19 | 104,657,407.82 |
| 其中：营业收入 | 注释4 | 9,059,936,771.97 | 7,697,816,252.17 | 加：营业外收入 | | 851,857.62 | 85,589.05 |
| △利息收入 | | - | - | 其中：政府补助 | | - | - |
| △已赚保费 | | - | - | 减：营业外支出 | | 2,638,732.60 | 295,582.25 |
| △手续费及佣金收入 | | - | - | **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 172,881,521.21 | 104,447,414.62 |
| **二、营业总成本** | | 8,840,099,885.51 | 7,523,479,003.34 | 减：所得税费用 | | -3,281,993.29 | 777,766.87 |
| 其中：营业成本 | 注释4 | 8,383,319,634.60 | 7,126,031,210.62 | **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 176,163,514.50 | 103,669,647.75 |
| △利息支出 | | - | - | 持续经营净利润 | | 176,163,514.50 | 103,669,647.75 |
| △手续费及佣金支出 | | - | - | 终止经营净利润 | | - | - |
| △退保金 | | - | - | **六、其他综合收益的税后净额** | | - | - |
| △赔付支出净额 | | - | - | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| △提取保险责任准备金净额 | | - | - | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| △保单红利支出 | | - | - | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| △分保费用 | | - | - | 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 税金及附加 | | 13,028,314.50 | 10,418,401.30 | 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 销售费用 | | - | - | 5. 其他 | | - | - |
| 管理费用 | | 108,403,445.25 | 122,114,699.57 | （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 研发费用 | | 349,596,152.38 | 278,810,122.67 | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 财务费用 | | -14,247,661.22 | -13,895,430.82 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 其中：利息费用 | | 4,485,348.70 | 6,859,375.54 | ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 利息收入 | | 15,948,989.21 | 14,467,933.31 | 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | - | - | ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 其他 | | - | - | 6. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 加：其他收益 | | 96,961.71 | 10,073,898.12 | 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释5 | 20,741,618.53 | 16,334,378.95 | 8. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 10,057,797.59 | 5,915,099.03 | 9. 其他 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | **七、综合收益总额** | | 176,163,514.50 | 103,669,647.75 |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - | **八、每股收益：** | | —— | —— |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 基本每股收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 稀释每股收益 | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -29,142,644.57 | -92,577,098.50 | | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -36,912,405.91 | -3,511,019.58 | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 47,979.97 | - | | | | |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

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

| 项　　目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 | 项　　目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | —— | —— | 二、投资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,246,916,170.66 | 7,353,631,840.76 | 收回投资收到的现金 | | - | 4,560,410.00 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | 取得投资收益收到的现金 | | 7,430,176.89 | 16,554,223.49 |
| △向中央银行借款净增加额 | | - | - | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额 | | 593,150,779.26 | 24,689.88 |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | 收到其他与投资活动有关的现金 | | 4,502,517.10 | - |
| △收到再保业务现金净额 | | - | - | 投资活动现金流入小计 | | 605,083,473.25 | 21,139,323.37 |
| △保户储金及投资款净增加额 | | - | - | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 131,908,736.50 | 53,962,082.00 |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - | 投资支付的现金 | | 93,659,555.66 | 33,187,079.97 |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | △质押贷款净增加额 | | - | - |
| △拆入资金净增加额 | | - | - | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| △回购业务资金净增加额 | | - | - | 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - | 投资活动现金流出小计 | | 225,568,292.16 | 87,149,161.97 |
| 收到的税费返还 | | - | 7,159,815.60 | 投资活动产生的现金流量净额 | | 379,515,181.09 | -66,009,838.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 137,418,169.51 | 585,673,285.66 | 三、筹资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,384,334,340.17 | 7,946,464,942.02 | 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,308,639,554.98 | 6,698,301,786.80 | 取得借款所收到的现金 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | - | - | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - | 筹资活动现金流入小计 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - | 偿还债务支付的现金 | | 100,000,000.00 | 83,000,000.00 |
| △拆出资金净增加额 | | - | - | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,485,348.70 | 85,229,509.26 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,056,788.73 | 773,623.00 |
| △支付保单红利的现金 | | - | - | 筹资活动现金流出小计 | | 105,542,137.43 | 169,003,132.26 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 234,057,996.33 | 232,520,524.23 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,542,137.43 | -69,003,132.26 |
| 支付的各项税费 | | 167,101,729.75 | 210,717,727.76 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 616,415,320.89 | 790,864,502.05 | 五、现金及现金等价物净增加额 | | 432,092,781.88 | -120,952,569.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,326,214,601.95 | 7,932,404,540.84 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 629,055,502.93 | 750,008,072.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 58,119,738.22 | 14,060,401.18 | 六、期末现金及现金等价物余额 | 注释6 | 1,061,148,284.81 | 629,055,502.93 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

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

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,434,608.13 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -372,868,170.77 | 825,096,373.86 |
| 加：会计政策变更 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 前期差错更正 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,434,608.13 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -372,868,170.77 | 825,096,373.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | 26,940,603.66 | - | - | 176,163,514.50 | 203,528,427.46 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 176,163,514.50 | 176,163,514.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | — | — | — | — | - | — | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 26,940,603.66 | - | - | - | 26,940,603.66 |
| 1.提取专项储备 | — | — | — | — | — | — | — | 69,614,518.88 | — | — | — | 69,614,518.88 |
| 2.使用专项储备 | — | — | — | — | — | — | — | -42,673,915.22 | — | — | — | -42,673,915.22 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 任意公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | — | — | — | — | - | — | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | — | — | — | — | - | - | — | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | — | - | - | - | — | — | - | — | - | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,858,917.43 | - | - | 85,470,540.16 | - | - | -196,704,656.27 | 1,028,624,801.32 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

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

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

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 广东省基础工程集团有限公司

# 2022 年度财务报表附注

## 一、基本情况

### （一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

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

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

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

法定代表人：方创熙。

### （二）企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业：建筑行业。

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

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为广东省建筑工程集团有限公司，间接控股股东为广东省建筑工程集团控股有限公司，集团最终实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释

及其他相关规定进行确认和计量。

**三、遵循企业会计准则的声明**

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

**四、重要会计政策、会计估计的说明**

**（一）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**（二）营业周期**

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

**（三）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**（四）记账基础和计价原则**

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

**（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

**2．同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**3．非同一控制下的企业合并**

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

**4．为合并发生的相关费用**

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

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

**（六）合并财务报表的编制方法**

**1. 合并范围**

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

**2. 合并程序**

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

**2. 共同经营会计处理方法**

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

**（九）外币业务和外币报表折算**

**1. 外币业务**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

**2. 外币财务报表的折算**

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

收益。

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

**（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

**1．金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利

益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

**2．金融负债分类、确认和计量**

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

**3．金融资产和金融负债的终止确认**

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

予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4．金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

收益的金融资产）之和。

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

**5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**6. 金融工具减值**

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

**7．金融资产及金融负债的抵销**

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**（十一）应收款项**

**1． 应收票据**

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

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

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

**2． 应收账款**

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

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

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

**3. 应收款项融资**

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

**4. 其他应收款**

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

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

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

**5. 长期应收款**

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

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

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## （十三）合同资产

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

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

## （十四）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

**3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

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

**4. 长期股权投资核算方法的转换**

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

**5. 长期股权投资的处置**

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

**6. 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

**（十五）投资性房地产**

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

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

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

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

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

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

**（十六）固定资产**

**1. 固定资产确认条件**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

**2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

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

**3. 固定资产后续计量及处置**

（1）固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

**（十七）在建工程**

**1. 在建工程的类别**

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修

理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

**2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

**（十八）借款费用**

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

**2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

**3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

**4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

**（十九）使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**（二十）无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

**1. 无形资产的初始计量**

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

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

益。

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

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

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

**2．无形资产的后续计量**

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

**3．划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4．开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**（二十一）长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

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

**2. 摊销年限**

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

**（二十二）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

**（二十三）职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1. 短期薪酬**

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

**2. 离职后福利**

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

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

**4．其他长期职工福利**

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

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

**（二十四）租赁负债**

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

1．扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2．取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3．在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4．在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5．根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

**（二十五）预计负债**

**1． 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

**（二十六）收入**

**1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够

合理确定为止。

**2. 收入确认的具体方法**

公司主要业务板块为建筑施工，提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**（二十七）合同成本**

**1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**（二十八）政府补助**

**1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2. 政府补助的确认**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3. 会计处理方法**

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

**1．确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产、暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**2．确认递延所得税负债的依据**

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

**（三十）租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

**1.租赁合同的分拆**

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

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

**2.租赁合同的合并**

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**3.本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十四）。

**4.本公司作为出租人的会计处理**

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**5.售后租回交易**

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

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更

**（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称"解释 15 号"），解释 15 号"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称'试运行销售'）"和"关于亏损合同的判断"内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表

未产生重大影响。

**（2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释 16 号"），解释 16 号三个事项的会计处理中："关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；"关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理"及"关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

**（二）会计估计变更**

本报告期重要会计估计未变更。

**（三）重大前期差错更正事项**

无。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 增值税 | 提供建筑服务 | 9% | |
| | 建工工程老项目（征收率） | 3% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5%、1% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% | |
| 房产税 | 从值部分按房屋原值的扣除 30%后按 1.2%的比例计征,从租部分按租金收入的 12%计征。 | 1.2%、12% | |

（二）企业所得税

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

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

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

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定。根据相关规定，本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 2 | 广东爆破工程有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |
| 3 | 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 4 | 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 珠海市 | 珠海市 | 建筑业 |
| 5 | 汕尾市广投建设工程有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 汕尾市 | 汕尾市 | 建筑业 |
| 6 | 广东基础新成混凝土有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 7 | 广东天隆建筑工程有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 河源市 | 河源市 | 建筑业 |
| 8 | 汕尾市建汕建筑工程有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 汕尾市 | 汕尾市 | 建筑业 |
| 9 | 广东华顶工程技术有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |
| 10 | 广西粤建工基础建设有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 南宁市 | 南宁市 | 建筑业 |
| 11 | 广东华湾工程建设有限公司 | 4 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |

续：

| 序号 | 企业名称 | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000.00 | 投资设立 |
| 2 | 广东爆破工程有限公司 | 2,100.00 | 51.00 | 51.00 | 1,096.62 | 同一控制下的企业合并 |

| 序号 | 企业名称 | 实收资本（万元） | 持股比例(%) | 享有表决权(%) | 投资额（万元） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 2,689.66 | 100.00 | 100.00 | 5,432.00 | 投资设立 |
| 4 | 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 600.00 | 100.00 | 100.00 | 600.00 | 投资设立 |
| 5 | 汕尾市广投建设工程有限公司 | 10,000.00 | 51.00 | 51.00 | 5,100.00 | 投资设立 |
| 6 | 广东基础新成混凝土有限公司 | 2,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,206.75 | 投资设立 |
| 7 | 广东天隆建筑工程有限公司 | 0.00 | 100.00 | 51.00 | 2,142.00 | 其他 |
| 8 | 汕尾市建汕建筑工程有限公司 | 0.00 | 100.00 | 51.00 | 22.95 | 其他 |
| 9 | 广东华顶工程技术有限公司 | 4,100.00 | 100.00 | 100.00 | 4,100.00 | 投资设立 |
| 10 | 广西粤建工基础建设有限公司 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 投资设立 |
| 11 | 广东华湾工程建设有限公司 | 4,100.00 | 100.00 | 100.00 | 4,100.00 | 投资设立 |

**（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因**

无。

**（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因**

无。

**（四）重要非全资子公司情况**

**1．少数股东**

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

**2．主要财务信息**

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

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

续：

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

**（五）本期不再纳入合并范围的原子公司**

无。

**（六）本期新纳入合并范围的主体**

| 名称 | 期末所有者权益 | 本期净利润 | 纳入合并范围的原因 |
|---|---|---|---|
| 广东华顶工程技术有限公司 | 41,418,850.64 | 418,850.64 | 本期设立的全资子公司 |
| 广西粤建工基础建设有限公司 | 0.00 | 0.00 | 本期设立的全资子公司 |
| 广东华湾工程建设有限公司 | 41,345,610.08 | 183,830.97 | 本期设立的全资子公司 |

**（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况**

无。

**（八）本期发生的反向购买**

无。

**（九）本期发生的吸收合并**

无。

**（十）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息**

无。

**（十二）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况**

无。

**（十三）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况**

无。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日，期末余额均为 2022 年 12 月 31 日）

**注释1. 货币资金**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 16,421.73 | 16,835.03 |
| 银行存款 | 1,305,641,707.53 | 647,315,591.50 |
| 其他货币资金 | 17,175,612.65 | 6,084,350.70 |
| 合计 | 1,322,833,741.91 | 653,416,777.23 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

本公司参与母公司集团的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为 1,268,429,479.38 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行授信业务保证金 | 3,917,261.68 | 6,084,350.69 |
| 被冻结银行存款 | 58,796,588.86 | - |
| 工程项目履约保证金 | 13,258,350.97 | - |
| 其他 | 164,063,567.50 | - |
| 合计 | 240,035,769.01 | 6,084,350.69 |

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 39,500,608.20 | - | 39,500,608.20 | 7,321,595.43 | - | 7,321,595.43 |
| 商业承兑汇票 | 15,081,396.45 | 377,034.91 | 14,704,361.54 | 1,034,182.13 | - | 1,034,182.13 |
| 合计 | 54,582,004.65 | 377,034.91 | 54,204,969.74 | 8,355,777.56 | - | 8,355,777.56 |

### 2. 应收票据坏账准备

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 54,582,004.65 | 100.00 | 377,034.91 | 2.50 | 54,204,969.74 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | 39,500,608.20 | 72.37 | - | - | 39,500,608.20 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 15,081,396.45 | 27.63 | 377,034.91 | 2.50 | 14,704,361.54 |
| 合计 | 54,582,004.65 | 100.00 | 377,034.91 | 0.69 | 54,204,969.74 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 8,355,777.56 | 100.00 | - | - | 8,355,777.56 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | 7,321,595.43 | 87.62 | - | - | 7,321,595.43 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 1,034,182.13 | 12.38 | - | - | 1,034,182.13 |
| 合计 | 8,355,777.56 | 100.00 | - | - | 8,355,777.56 |

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

**3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

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

**4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据**

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

**注释3. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

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

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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

续：

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

### 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

**按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

（1）组合 1：工程结算款

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

（2）组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）

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

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

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

## 注释4. 应收款项融资

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

## 注释5. 预付款项

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,838,940.75 | 11.36 | - | 138,053,514.97 | 40.10 | - |
| 1 至 2 年 | 33,887,465.76 | 79.56 | - | 95,621,891.85 | 27.78 | - |
| 2 至 3 年 | 1,055,138.07 | 2.48 | - | 20,197,085.05 | 5.87 | - |
| 3 年以上 | 2,812,868.77 | 6.60 | - | 90,363,270.63 | 26.25 | 210,000.00 |
| 合计 | 42,594,413.35 | 100.00 | - | 344,235,762.50 | 100.00 | 210,000.00 |

### 1.账龄超过一年的大额预付款项

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

### 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广西坤尚建设工程有限公司 | 29,010,000.00 | 68.11 | — |
| 汕头市潮阳建筑工程总公司 | 4,136,157.00 | 9.71 | — |
| 美华建筑设计有限公司广西分公司 | 1,872,634.78 | 4.40 | — |
| 上海锐谷机械工程有限公司 | 748,000.00 | 1.76 | — |
| 青鸟消防股份有限公司 | 628,542.00 | 1.48 | — |
| 合计 | 36,395,333.78 | 85.46 | — |

## 注释6. 应收资金集中管理款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 1,268,429,479.38 | 1,246,588,683.52 |

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

本公司参与母公司集团的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为 1,268,429,479.38 元。

## 注释7. 其他应收款

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

### （一）应收股利

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

### （二）其他应收款项

#### 1. 按账龄披露其他应收款项

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

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 种类 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 755,597,899.29 | 100.00 | 28,594,263.95 | 3.78 | 727,003,635.34 |

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 其中：组合1：保证金（不含质保金）、押金 | 116,542,033.31 | 15.42 | 5,827,101.66 | 5.00 | 110,714,931.65 |
| 组合2：其他 | 428,855,262.45 | 56.76 | 22,767,162.29 | 5.31 | 406,088,100.16 |
| 组合3：应收纳入合并范围内关联方的款项 | 210,200,603.53 | 27.82 | - | - | 210,200,603.53 |
| 合计 | 755,597,899.29 | 100.00 | 28,594,263.95 | 3.78 | 727,003,635.34 |

续：

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

**按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款**

（1）组合 1：保证金（不含质保金）、押金

| 计提组合 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 预期信用损失率(%) | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 余额百分比 | 116,542,033.31 | 5.00 | 5,827,101.66 | 110,657,113.43 | 5.00 | 5,532,855.68 |
| 合计 | 116,542,033.31 | 5.00 | 5,827,101.66 | 110,657,113.43 | 5.00 | 5,532,855.68 |

（2）组合 2：其他

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 预期信用损失率(%) | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 1 年以内 | 13,737,441.52 | 1.50 | 206,061.62 | 1,019,042,764.54 | 1.50 | 15,285,641.46 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 预期信用损失率(%) | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 1—2 年 | 408,283,122.38 | 5.00 | 20,414,156.12 | 9,311,082.58 | 5.00 | 465,554.13 |
| 2—3 年 | 2,967,160.06 | 10.00 | 296,716.01 | 1,561,012.91 | 10.00 | 156,101.29 |
| 3—4 年 | 233,393.70 | 30.00 | 70,018.11 | 2,971,613.72 | 30.00 | 891,484.12 |
| 4—5 年 | 2,668,509.63 | 45.00 | 1,200,829.33 | 595,323.91 | 45.00 | 267,895.76 |
| 5 年以上 | 965,635.16 | 60.00 | 579,381.10 | 24,081,037.20 | 60.00 | 14,448,622.32 |
| 合计 | 428,855,262.45 | 5.31 | 22,767,162.29 | 1,057,562,834.86 | 2.98 | 31,515,299.08 |

（3）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 37,048,154.76 | - | - | 37,048,154.76 |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 79,505.06 | - | - | 79,505.06 |
| 本期转回 | 8,743,395.87 | - | - | 8,743,395.87 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | 210,000.00 | - | - | 210,000.00 |
| 期末余额 | 28,594,263.95 | - | - | 28,594,263.95 |

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

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

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广州交易集团有限公司 | 投标保证金 | 5,790,126.63 | 1 年以内、1-2 年 | 0.77 | 242,394.24 |
| 汕头市潮阳第一建安总公司 | 投标保证金 | 5,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 0.66 | 250,000.00 |
| 合计 | - | 650,144,099.37 | - | 86.04 | 22,786,894.97 |

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,561,890.89 | - | 12,561,890.89 | 42,945,065.43 | - | 42,945,065.43 |
| 周转材料 | 486,585.48 | - | 486,585.48 | 633,059.69 | - | 633,059.69 |
| 其他 | - | - | - | 1,207,253.39 | - | 1,207,253.39 |
| 合计 | 13,048,476.37 | - | 13,048,476.37 | 44,785,378.51 | - | 44,785,378.51 |

## 注释9. 合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产-工程质保金 | 437,564,502.34 | 21,868,022.09 | 415,696,480.25 | 462,034.60 | 23,101.73 | 438,932.87 |
| 合同资产-建造合同形成 | 1,728,848,953.25 | 24,522,685.47 | 1,704,326,267.78 | 612,114,296.35 | 9,181,714.44 | 602,932,581.91 |
| 合计 | 2,166,413,455.59 | 46,390,707.56 | 2,120,022,748.03 | 612,576,330.95 | 9,204,816.17 | 603,371,514.78 |

### 2. 合同资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | 期末余额 | 原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合同资产-工程质保金 | 92,204.03 | 21,817,666.71 | 41,848.65 | - | - | 21,868,022.09 | — |
| 合同资产-建造合同形成 | 9,112,612.14 | 15,430,809.84 | 20,736.51 | - | - | 24,522,685.47 | — |
| 合计 | 9,204,816.17 | 37,248,476.55 | 62,585.16 | - | - | 46,390,707.56 | — |

## 注释10.其他流动资产

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

## 注释11.长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 期末折现率区间(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| BT 项目款项 | 62,699,229.49 | 626,992.29 | 62,072,237.20 | 67,201,746.59 | 672,017.47 | 66,529,729.12 | - |
| 减：一年内到期的长期应收款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 62,699,229.49 | 626,992.29 | 62,072,237.20 | 67,201,746.59 | 672,017.47 | 66,529,729.12 | - |

## 注释12.长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对子公司的投资 | - | - | - | - |
| 对合营企业的投资 | - | - | - | - |
| 对联营企业的投资 | 238,907,717.42 | 10,057,797.59 | - | 248,965,515.01 |
| 对其他企业的投资 | - | - | - | - |
| 合计 | 238,907,717.42 | 10,057,797.59 | - | 248,965,515.01 |

### 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合计 | 73,500,000.00 | 238,907,717.42 | - | - | 10,057,797.59 | - |
| 一. 合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 二. 联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 广东华隧建设股份有限公司 | 73,500,000.00 | 238,907,717.42 | - | - | 10,057,797.59 | - |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | - | - | - | - | 248,965,515.01 | - |
| 一. 合营企业 | - | - | - | - | - | - |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 广东华隧建设股份有限公司 | - | - | - | - | 248,965,515.01 | - |

## 注释13.其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 广东建胜市政建设投资有限公司 | 115,000.00 | 115,000.00 |
| 云浮市云城区广业环境治理有限公司 | 171,000.00 | 171,000.00 |
| 广东鸿基建材有限公司 | 3,150,000.00 | 3,150,000.00 |
| 合计 | 3,436,000.00 | 3,436,000.00 |

### 2. 期末其他权益工具投资情况

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

## 注释14.固定资产

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

### 1. 固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计 | 219,673,467.95 | 195,557,695.87 | 7,195,750.02 | 408,035,413.80 |
| 其中：房屋及建筑物 | 25,869,474.83 | 177,066,177.39 | 1,460,392.59 | 201,475,259.63 |
| 机器设备 | 181,567,284.34 | 15,251,327.77 | 5,305,303.09 | 191,513,309.02 |
| 运输工具 | 4,952,156.46 | 735,030.09 | - | 5,687,186.55 |
| 办公设备、其他 | 7,284,552.32 | 2,505,160.62 | 430,054.34 | 9,359,658.60 |

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

**2. 期末未办妥产权证书的固定资产**

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

**注释15.在建工程**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 7,303,703.56 | - | 7,303,703.56 | 2,280,000.00 | - | 2,280,000.00 |
| 合计 | 7,303,703.56 | - | 7,303,703.56 | 2,280,000.00 | - | 2,280,000.00 |

**1. 重要在建工程项目本期变动情况**

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 办公楼 | 186,000,000.00 | - | 178,738,548.15 | 178,738,548.15 | - | - |
| 合计 | 186,000,000.00 | - | 178,738,548.15 | 178,738,548.15 | - | - |

续：

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 办公楼 | 96.10% | 100.00 | - | - | - | — |
| 合计 | 96.10% | 100.00 | - | - | - | — |

## 注释16.使用权资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计 | - | 7,698,488.83 | - | 7,698,488.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | - | 7,698,488.83 | - | 7,698,488.83 |
| 二、累计折旧合计 | - | 1,539,697.76 | - | 1,539,697.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | - | 1,539,697.76 | - | 1,539,697.76 |
| 三、使用权资产账面净值合计 | - | — | — | 6,158,791.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | - | — | — | 6,158,791.07 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：房屋及建筑物 | - | - | - | - |
| 五、使用权资产账面价值合计 | - | — | — | 6,158,791.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | - | — | — | 6,158,791.07 |

## 注释17.无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计 | 45,912,597.22 | 409,668.76 | - | 46,322,265.98 |
| 其中：软件 | 3,306,965.22 | 409,668.76 | - | 3,716,633.98 |
| 专利 | - | - | - | - |
| 特许资质 | 42,605,632.00 | - | - | 42,605,632.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 5,179,290.53 | 2,484,098.51 | - | 7,663,389.04 |
| 其中：软件 | 2,710,540.53 | 198,466.51 | - | 2,909,007.04 |
| 专利 | - | - | - | - |
| 特许资质 | 2,468,750.00 | 2,285,632.00 | - | 4,754,382.00 |
| 三、减值准备金额合计 | - | - | - | - |
| 其中：软件 | - | - | - | - |
| 专利 | - | - | - | - |
| 特许资质 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 40,733,306.69 | — | — | 38,658,876.94 |
| 其中：软件 | 596,424.69 | — | — | 807,626.94 |
| 专利 | - | — | — | - |
| 特许资质 | 40,136,882.00 | — | — | 37,851,250.00 |

## 注释18.长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 沙石仓挡墙工程 | - | 97,950.00 | 8,162.49 | - | 89,787.51 | - |
| 沙石仓地面硬化工程，办公室修建，1 号/2 号机底改造，机修房工程 | - | 142,501.62 | 3,958.38 | - | 138,543.24 | - |
| 江村基地 | 1,592,787.63 | - | 392,425.68 | - | 1,200,361.95 | - |
| 合计 | 1,592,787.63 | 240,451.62 | 404,546.55 | - | 1,428,692.70 | - |

## 注释19.递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 60,146,454.53 | 396,615,829.05 | 48,760,340.87 | 322,787,865.57 |
| 资产减值准备 | 59,679,954.53 | 393,505,829.05 | 48,570,290.87 | 321,520,865.57 |
| 预计负债产生的暂时性差异 | 466,500.00 | 3,110,000.00 | - | - |
| 预提成本费用 | - | - | 190,050.00 | 1,267,000.00 |
| 二、递延所得税负债 | - | - | - | - |

## 注释20.其他非流动资产

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

## 注释21.短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

## 注释22.应付票据

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

## 注释23.应付账款

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

账龄超过 1 年的重要应付账款：

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

## 注释24.合同负债

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

## 注释25.应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 145,643.72 | 252,734,705.49 | 251,529,191.69 | 1,351,157.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 34,381,917.52 | 34,381,917.52 | - |
| 三、辞退福利 | - | 328,029.66 | 328,029.66 | - |
| 四、其他长期职工福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 145,643.72 | 287,444,652.67 | 286,239,138.87 | 1,351,157.52 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | - | 206,827,965.66 | 205,670,115.66 | 1,157,850.00 |
| 二、职工福利费 | - | 5,467,826.90 | 5,467,826.90 | - |
| 三、社会保险费 | - | 15,912,885.66 | 15,912,885.66 | - |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | - | 15,146,089.74 | 15,146,089.74 | - |
| 工伤保险费 | - | 766,795.92 | 766,795.92 | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | 1,656.00 | 19,266,670.82 | 19,268,326.82 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 143,987.72 | 5,195,437.82 | 5,146,118.02 | 193,307.52 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | 63,918.63 | 63,918.63 | - |
| 合计 | 145,643.72 | 252,734,705.49 | 251,529,191.69 | 1,351,157.52 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | - | 24,332,779.69 | 24,332,779.69 | - |
| 二、失业保险费 | - | 566,864.91 | 566,864.91 | - |
| 三、企业年金缴费 | - | 9,482,272.92 | 9,482,272.92 | - |
| 合计 | - | 34,381,917.52 | 34,381,917.52 | - |

### 注释26.应交税费

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

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

## 注释27.其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款项 | 277,855,887.33 | 322,635,344.28 |
| 合计 | 277,855,887.33 | 322,635,344.28 |

### 1. 其他应付款项

#### （1）按款项性质列示其他应付款项

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

#### （2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 119,121,258.50 | 尚未到支付期 |
| 深圳市启泰建设集团有限公司 | 11,670,000.00 | 尚未到支付期 |
| 合计 | 130,791,258.50 | —— |

## 注释28.一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,417,308.20 | - |
| 合计 | 1,417,308.20 | - |

## 注释29.其他流动负债

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

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

## 注释30.租赁负债

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

## 注释31.长期应付款

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

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

## 注释32.预计负债

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

## 注释33.实收资本

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

## 注释34.资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢价） | 29,304,309.76 | - | - | 29,304,309.76 |
| 其他资本公积 | 812,011,208.13 | 424,309.30 | - | 812,435,517.43 |
| 合计 | 841,315,517.89 | 424,309.30 | - | 841,739,827.19 |

## 注释35.专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 58,529,936.50 | 84,076,518.08 | 55,860,994.97 | 86,745,459.61 | — |
| 合计 | 58,529,936.50 | 84,076,518.08 | 55,860,994.97 | 86,745,459.61 | — |

## 注释36.未分配利润

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

## 注释37.营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

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

## 注释38.销售费用

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

## 注释39.管理费用

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

## 注释40.研发费用

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

## 注释41.财务费用

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

## 注释42.其他收益

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

## 注释43.投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 10,057,797.59 | 5,915,099.03 |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 315,000.00 | 472,500.00 |
| 其他投资收益 | - | 2,343,769.36 |
| 合计 | 10,372,797.59 | 8,731,368.39 |

## 注释44.信用减值损失

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

## 注释45.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合同资产减值损失 | -37,185,891.39 | -3,582,749.59 |
| 合计 | -37,185,891.39 | -3,582,749.59 |

## 注释46.资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得或损失 | 47,979.97 | - | 47,979.97 |
| 合计 | 47,979.97 | - | 47,979.97 |

## 注释47.营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | 179,323.14 | 15,773.65 | 179,323.14 |
| 政府补助 | - | - | - |
| 违约赔偿收入 | 8,342.33 | 70,122.27 | 8,342.33 |
| 债务无需支付 | 486,307.84 | - | 486,307.84 |
| 补贴收入 | 75,029.00 | - | 75,029.00 |
| 违约金及罚款 | 1,381,402.21 | - | 1,381,402.21 |
| 废料处理 | 103,255.31 | - | 103,255.31 |
| 其他 | 12,638.01 | 87,460.52 | 12,638.01 |
| 合计 | 2,246,297.84 | 173,356.44 | 2,246,297.84 |

## 注释48.营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废损失 | 688,383.37 | 70,435.02 | 688,383.37 |
| 对外捐赠支出 | 481,390.16 | 202,000.00 | 481,390.16 |
| 存货报废损失 | - | - | - |
| 税收罚款及罚金 | 2,174,080.99 | 21,612.52 | 2,174,080.99 |
| 诉讼及违约赔偿款 | - | 15,000.00 | - |
| 其他 | 1,405,564.72 | 143,419.88 | 1,405,564.72 |
| 合计 | 4,749,419.24 | 452,467.42 | 4,749,419.24 |

## 注释49.所得税费用

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

## 注释50.现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 | 221,787,656.42 | 154,831,975.94 |
| 加：信用减值损失 | 34,589,072.09 | 94,574,844.24 |
| 资产减值损失 | 37,185,891.39 | 3,582,749.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,063,646.27 | 11,468,394.96 |
| 投资性房地产折旧 | - | - |
| 使用权资产折旧 | 1,539,697.76 | - |
| 无形资产摊销 | 2,484,098.51 | 2,314,622.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 404,546.55 | 1,131,780.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"—"号填列） | -47,979.97 | - |
| 固定资产报废损失（收益以"—"号填列） | 509,060.23 | - |
| 公允价值变动损失（收益以"—"号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以"—"号填列） | 4,541,064.65 | 6,859,375.54 |
| 投资损失（收益以"—"号填列） | -10,372,797.59 | -8,731,368.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以"—"号填列） | -11,386,113.66 | -48,760,340.87 |
| 递延所得税负债增加（减少以"—"号填列） | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货的减少（增加以"-"号填列） | 31,736,902.14 | -603,587,206.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列） | -2,848,138,977.08 | -5,339,179,174.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列） | 2,529,249,921.66 | 5,259,159,980.28 |
| 其他 | - | 404,717,050.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,145,689.37 | -61,617,316.27 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | —— | —— |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | —— | —— |
| 现金的期末余额 | 1,082,797,972.90 | 647,332,426.54 |
| 减：现金的期初余额 | 647,332,426.54 | 811,020,025.64 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 435,465,546.36 | -163,687,599.10 |

**2．现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 1,082,797,972.90 | 647,332,426.54 |
| 其中：库存现金 | 16,421.73 | 16,835.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,082,781,551.17 | 647,315,591.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,082,797,972.90 | 647,332,426.54 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | - | - |

**注释51.所有权和使用权受到限制的资产**

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 240,035,769.01 | 主要为司法冻结款、三方监管户和农民工工资保证金、保函保证金 |
| 应收票据 | 11,594,911.88 | 已背书或贴现，在资产负债表日未到期，且不满足终止确认条件 |

## 九、或有事项的说明

本年度本公司无需要说明重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1．母公司

| 母公司名称 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例% | 表决权比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 广东省广州市 | 建筑业 | 290,000.00 | 100.00 | 100.00 |

#### 2．子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3．合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 12 长期股权投资

#### 4．其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 广东华隧高科建设有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省源天工程有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建科交通工程质量检测中心有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广州华隧威预制件有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 汕头市安康建筑劳务分包有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建工恒福物业有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 恩平广建中小河流治理有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建远建筑装配工业有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省兴粤投资有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东水电二局股份有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 开平广建河流治理有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 台山广建中小河流治理有限公司 | 建工控股控制的公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 广东省建隆置业有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省第四建筑工程有限公司第一分公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建科建筑设计院有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑工程集团有限公司第六工程分公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑工程监理有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑科学研究院集团股份有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省安全生产技术中心有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省源大水利水电集团有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建工粤北建筑有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东建科建筑工程技术开发有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省第二建筑工程有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省构建工程建设有限公司 | 建工控股控制的公司 |
| 广东省建筑装饰集团公司 | 建工控股控制的公司 |

## （二）关联方交易

### 1. 接受关联方提供劳务

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 广东华隧高科建设有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | - | - | 1,060,458.72 | 4.03 | |
| 广东省源天工程有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 54,511,543.57 | 87.66 | 4,035,862.54 | 15.34 | |
| 广东建科交通工程质量检测中心有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | - | - | 199,192.45 | 0.76 | |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | - | - | 3,675,975.99 | 13.97 | |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 2,081,386.33 | 3.35 | 3,364,744.25 | 12.79 | |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | - | - | - | - | |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 3,491,693.52 | 5.61 | 8,767,905.09 | 33.32 | |
| 广州华隧威预制件有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | - | - | 4,550,623.68 | 17.29 | |
| 汕头市安康建筑劳务分包有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 1,489,587.38 | 2.40 | - | - | |
| 广东建工恒福物业有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 611,190.00 | 0.98 | - | - | |
| 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | - | - | 229,240.18 | 0.87 | |

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | - | - | 430,544.18 | 1.64 | |

**2. 向关联方提供劳务**

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 金额 | |
| 恩平广建中小河流治理有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 12,848,216.10 | - | |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 20,098,850.87 | 27,420,951.69 | |
| 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 1,620,094.85 | - | |
| 广东建远建筑装配工业有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 96,724.48 | - | |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 9,888,633.20 | - | |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 90,218,618.61 | 142,316,295.19 | |
| 广东省兴粤投资有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 219,804.56 | 71,657,148.13 | |
| 广东省源天工程有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 1,097,922.32 | 651,000.00 | |
| 广东水电二局股份有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 16,814,137.80 | 29,050,640.41 | |
| 开平广建河流治理有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 7,353,344.15 | - | |
| 台山广建中小河流治理有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 2,827,483.45 | - | |

**3. 与关联方签订的租赁协议**

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 广东省建隆置业有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 961,225.15 | 72.40 | - | - | |
| 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 建工控股控制的公司 | 市场价 | 366,305.15 | 27.60 | - | - | |

## （三）关联方应收应付款项余额

### 1. 应收关联方款项

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

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 广东省建隆置业有限公司 | 33,210.00 | 498.15 | - | - |
| | 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 | 6,780.00 | 101.7 | - | - |
| | 广东省源大水利水电集团有限公司 | - | - | 172,180.00 | 2,582.70 |
| | 广东省建隆置业有限公司 | - | - | 74,036.23 | 1,110.54 |
| | 汕头市安康建筑劳务分包有限公司 | - | - | 52,950.00 | 52,950.00 |

**2. 应付关联方款项**

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 广东华隧建设集团股份有限公司 | 7,802,888.27 | 22,637,687.62 |
| | 广东建工粤北建筑有限公司 | 504,812.24 | - |
| | 广东建科建筑工程技术开发有限公司 | 346,301.42 | 346,301.42 |
| | 广东建科交通工程质量检测中心有限公司 | 433,557.07 | 433,557.07 |
| | 广东省安全生产技术中心有限公司 | 12,750.00 | 71,300.00 |
| | 广东省第二建筑工程有限公司 | 273,497.82 | - |
| | 广东省工业设备安装有限公司 | 445,777.74 | 62,927.60 |
| | 广东省构建工程建设有限公司 | 19,844.77 | - |
| | 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 | 370,057.14 | - |
| | 广东省建筑装饰集团公司 | 688,663.20 | - |
| | 广东省源天工程有限公司 | 36,676,313.31 | 7,315,448.88 |
| | 汕头市安康建筑劳务分包有限公司 | - | 161,642.28 |
| | 河源建鑫城南城市建设有限公司 | - | 57,671.66 |
| 预收账款 | | | |
| | 广东省源天工程有限公司 | - | 978,867.89 |
| 合同负债 | | | |
| | 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 3,481,473.38 | 2,900,000.50 |
| | 广东省建筑工程集团有限公司 | 20,028.16 | 478,423.42 |
| | 广东省兴粤投资有限公司 | 1,137,031.36 | - |
| | 台山广建中小河流治理有限公司 | - | 1,006,831.48 |
| 其他应付款 | | | |
| | 广东省建筑工程集团有限公司 | 31,621,258.46 | 141,390,422.62 |
| | 广东省建隆置业有限公司 | 1,081,406.40 | 480,679.02 |
| | 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 432,916.95 | 15,619,647.88 |
| | 广东省建筑科学研究院集团股份有限公司 | - | 50,000.00 |

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,911,032,848.44 | 73,039,264.50 |
| 1 至 2 年 | 1,105,726,180.67 | 77,811,628.17 |
| 2 至 3 年 | 184,926,919.88 | 27,731,228.53 |
| 3 至 4 年 | 245,109,381.27 | 49,021,876.25 |
| 4 至 5 年 | 102,096,153.87 | 9,483,695.69 |
| 5 年以上 | 201,679,505.83 | 56,274,167.83 |
| 合计 | 4,750,570,989.96 | 293,361,860.97 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,402.60 | 0.01 | 4,402.60 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,065,321,998.89 | 100.00 | 255,752,708.00 | 6.29 | 3,809,569,290.89 |
| 其中：组合 1：工程结算款 | 3,921,047,099.56 | 96.45 | 255,752,708.00 | 6.52 | 3,665,294,391.56 |
| 组合 2：电力销售款项 | - | - | - | - | - |
| 组合 3：其他产品销售（含勘测设计等） | - | - | - | - | - |

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

**期末单项计提坏账准备的应收账款**

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

**按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

（1）组合 1：工程结算款

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

（2）组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | - | - | - | - | - | - |
| 1 至 2 年 | 659,466.00 | 5.00 | 32,973.30 | - | - | - |
| 2 至 3 年 | 156,189.00 | 10.00 | 15,618.90 | - | - | - |
| 3 至 4 年 | - | 15.00 | - | - | - | - |
| 4-5 年 | - | 30.00 | - | - | - | - |
| 5 年以上 | 1,854,019.33 | 50.00 | 927,009.67 | - | - | - |
| 合计 | 2,669,674.33 | 36.54 | 975,601.87 | - | - | - |

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

## 注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 8,898,658.74 | 8,048,158.74 |
| 其他应收款项 | 850,695,332.03 | 1,480,689,509.74 |
| 合计 | 859,593,990.77 | 1,488,737,668.48 |

### （一）应收股利

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

### （二）其他应收款项

#### 1. 按账龄披露其他应收款项

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

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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

续：

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

**按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款**

（1）组合 1：保证金（不含质保金）、押金

| 计提组合 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 预期信用损失率(%) | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 余额百分比 | 101,714,385.24 | 5.00 | 5,085,719.26 | 96,709,631.96 | 5.00 | 4,835,481.60 |
| 合计 | 101,714,385.24 | 5.00 | 5,085,719.26 | 96,709,631.96 | 5.00 | 4,835,481.60 |

（2）组合 2：其他

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 预期信用损失率(%) | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 1 年以内 | 12,706,136.17 | 1.50 | 190,592.04 | 1,016,832,409.00 | 1.50 | 15,252,486.13 |
| 1—2 年 | 408,023,122.38 | 5.00 | 20,401,156.12 | 9,309,582.58 | 5.00 | 465,479.13 |
| 2—3 年 | 2,965,660.06 | 10.00 | 296,566.01 | 1,462,012.91 | 10.00 | 146,201.29 |
| 3—4 年 | 148,393.70 | 30.00 | 44,518.11 | 2,961,613.72 | 30.00 | 888,484.12 |
| 4—5 年 | 2,658,509.63 | 45.00 | 1,196,329.33 | 585,323.91 | 45.00 | 263,395.76 |
| 5 年以上 | 955,635.16 | 60.00 | 573,381.10 | 24,081,037.18 | 60.00 | 14,448,622.31 |
| 合计 | 427,457,457.10 | 5.31 | 22,702,542.71 | 1,055,231,979.30 | 2.98 | 31,464,668.74 |

（3）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 36,300,150.34 | - | - | 36,300,150.34 |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | 8,721,888.37 | | | 8,721,888.37 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | 210,000.00 | - | - | 210,000.00 |
| 期末余额 | 27,788,261.97 | - | - | 27,788,261.97 |

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

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

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

## 注释3. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 对子公司的投资 | 127,786,202.13 | 82,000,000.00 | - | 209,786,202.13 |
| 对合营企业的投资 | - | - | - | - |
| 对联营企业的投资 | 238,907,717.42 | 10,057,797.59 | - | 248,965,515.01 |
| 合计 | 366,693,919.55 | 92,057,797.59 | - | 458,751,717.14 |

### 2. 对子公司投资

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

续：

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

### 3. 对合营、联营企业投资

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合计 | 73,500,000.00 | 238,907,717.42 | - | - | 10,057,797.59 | - |
| 一. 联营企业 | 73,500,000.00 | 238,907,717.42 | - | - | 10,057,797.59 | - |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 73,500,000.00 | 238,907,717.42 | - | - | 10,057,797.59 | - |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | - | - | - | - | 248,965,515.01 | - |
| 一. 联营企业 | - | - | - | - | 248,965,515.01 | - |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | - | - | - | - | 248,965,515.01 | - |

## 注释4. 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 9,059,936,771.97 | 8,383,319,634.60 | 7,673,443,367.36 | 7,109,526,284.19 |
| 2. 其他业务小计 | - | - | 24,372,884.81 | 16,504,926.43 |
| 合计 | 9,059,936,771.97 | 8,383,319,634.60 | 7,697,816,252.17 | 7,126,031,210.62 |

## 注释5. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

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

## 注释6. 现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | - | - |
| 净利润 | 176,163,514.50 | 103,669,647.75 |
| 加：信用减值损失 | 29,142,644.57 | 92,577,098.50 |
| 资产减值损失 | 36,912,405.91 | 3,511,019.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,251,773.48 | 8,079,988.23 |
| 投资性房地产折旧 | - | - |
| 使用权资产折旧 | 1,263,071.95 | - |
| 无形资产摊销 | 198,466.51 | 192,122.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 392,425.68 | 1,131,780.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -47,979.97 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 496,790.23 | - |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,485,348.70 | 6,859,375.54 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -20,741,618.53 | -16,334,378.95 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -10,216,207.57 | -45,466,688.37 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 30,979,454.90 | -596,869,583.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -2,571,460,612.33 | -5,178,383,449.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 2,374,300,260.19 | 5,193,260,296.95 |
| 其他 | - | 441,833,171.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 58,119,738.22 | 14,060,401.18 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | - | - |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | - | - |
| 现金的期末余额 | 1,061,148,284.81 | 629,055,502.93 |
| 减：现金的期初余额 | 629,055,502.93 | 750,008,072.61 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 432,092,781.88 | -120,952,569.68 |

### 2. 现金和现金等价物的有关信息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 1,061,148,284.81 | 629,055,502.93 |
| 其中：库存现金 | 13,716.99 | 13,926.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,061,134,567.82 | 629,041,576.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,061,148,284.81 | 629,055,502.93 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | - | - |

## 十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他内容。

## 十四、财务报表的批准

本年度财务报表于 2023 年 3 月 30 日经批准报出。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

广东省基础工程集团有限公司

二〇二三年三月三十日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

# 营业执照

（副 本）(7-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

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

出　资　额　2880万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此复印件仅供业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Reg

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

2015年7月30日

方建新的年检二维码

证书编号: 440300070168
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 12 月 16 日
Date of Issuance y m d

2014年 7月 29日

姓　名 荣矾
Full name
性　别
Sex
出生日期 1985-11-27
Date of birth
工作单位 深圳分
Working unit
身份证号码 42118119[illegible]1273578
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

荣 矾
110101300779

年 月 日
/y /m /d

证书编号：110101300779
No. of Certificate

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

发证日期：2015 年 11 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

# 广东省基础工程集团有限公司（合并）

# 审计报告

大华审字[2024]0011003777 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京2481T34DQL

# 广东省基础工程集团有限公司
# 审计报告及财务报表

（2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目 录 页次


一、 审计报告 1-3

二、 已审财务报表

合并资产负债表 1

合并利润表 2

合并现金流量表 3

合并所有者权益变动表 4-5

母公司资产负债表 6

母公司利润表 7

母公司现金流量表 8

母公司所有者权益变动表 9-10

财务报表附注 1-80

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

# 审 计 报 告

大华审字[2024] 0011003777 号

**广东省基础工程集团有限公司全体股东：**

## 一、审计意见

我们审计了广东省基础工程集团有限公司（以下简称基础公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了基础公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基础公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督基础公司的财务报告过程。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对基础公司持续经营能力产生重大疑虑

的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致基础公司不能持续经营。

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

6. 就基础公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师 方建新

方建新

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师 朱文岳

朱文岳

二〇二四年四月十二日

# 合并资产负债表

编制单位：[redacted]　　2023年12月31日　　企财01表　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注八 | 期末余额 | 期初余额 | 项　　目 | 附注八 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | —— | —— | 流动负债： | | —— | —— |
| 货币资金 | 注释1 | 1,768,806,135.66 | 1,322,833,741.91 | 短期借款 | 注释21 | 68,400,000.00 | 100,000,000.00 |
| △结算备付金 | | - | - | △向中央银行借款 | | - | - |
| △拆出资金 | | - | - | △拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | 衍生金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | 注释2 | 34,820,310.72 | 54,204,969.74 | 应付票据 | 注释22 | 239,351,204.34 | 71,970,000.00 |
| 应收账款 | 注释3 | 5,934,357,342.27 | 5,045,612,280.98 | 应付账款 | 注释23 | 8,564,358,780.21 | 8,161,526,067.87 |
| 应收款项融资 | 注释4 | 20,114,641.58 | 4,366,358.36 | 预收款项 | | - | - |
| 预付款项 | 注释5 | 46,291,456.40 | 42,594,413.35 | 合同负债 | 注释24 | 1,607,864,428.57 | 1,448,170,018.67 |
| △应收保费 | | - | - | △卖出回购金融资产款 | | - | - |
| △应收分保账款 | | - | - | △吸收存款及同业存放 | | - | - |
| △应收分保合同准备金 | | - | - | △代理买卖证券款 | | - | - |
| 应收资金集中管理款 | 注释6 | 1,592,492,771.20 | 1,268,429,479.38 | △代理承销证券款 | | - | - |
| 其他应收款 | 注释7 | 346,113,917.66 | 735,366,794.08 | 应付职工薪酬 | 注释25 | 2,321,714.70 | 1,351,157.52 |
| 其中：应收股利 | | 13,667,836.30 | 8,363,158.74 | 其中：应付工资 | | 2,113,505.95 | 1,157,850.00 |
| △买入返售金融资产 | | - | - | 应付福利费 | | - | - |
| 存货 | 注释8 | 18,684,191.65 | 13,048,476.37 | #其中：职工奖励及福利基金 | | - | - |
| 其中：原材料 | | 18,220,786.61 | 12,561,890.89 | 应交税费 | 注释26 | 90,091,589.73 | 56,663,937.90 |
| 库存商品(产成品) | | - | - | 其中：应交税金 | | 79,525,040.84 | 47,327,102.64 |
| 合同资产 | 注释9 | 2,034,323,404.46 | 2,120,022,748.03 | 其他应付款 | 注释27 | 281,149,432.14 | 277,855,887.33 |
| 持有待售资产 | | - | - | 其中：应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | △应付手续费及佣金 | | - | - |
| 其他流动资产 | 注释10 | 446,453,139.45 | 283,575,632.68 | △应付分保账款 | | - | - |
| **流动资产合计** | | 12,242,457,311.05 | 10,890,074,894.88 | 持有待售负债 | | - | - |
| 非流动资产： | | —— | —— | 一年内到期的非流动负债 | 注释28 | 3,289,059.05 | 1,417,308.20 |
| △发放贷款和垫款 | | - | - | 其他流动负债 | 注释29 | 445,521,444.54 | 26,183,668.00 |
| 债权投资 | | - | - | **流动负债合计** | | 11,302,347,653.28 | 10,145,138,045.49 |
| ☆可供出售金融资产 | | - | - | 非流动负债： | | —— | —— |
| 其他债权投资 | | - | - | △保险合同准备金 | | - | - |
| ☆持有至到期投资 | | - | - | 长期借款 | 注释30 | 36,000,000.00 | - |
| 长期应收款 | 注释11 | 62,072,237.20 | 62,072,237.20 | 应付债券 | | - | - |
| 长期股权投资 | 注释12 | 257,011,806.43 | 248,965,515.01 | 其中：优先股 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | 注释13 | 3,450,200.00 | 3,436,000.00 | 永续债 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | 租赁负债 | 注释31 | 5,750,466.73 | 4,989,364.99 |
| 投资性房地产 | | - | - | 长期应付款 | 注释32 | 72,838,280.44 | 102,336,598.03 |
| 固定资产 | 注释14 | 292,170,213.16 | 223,295,259.24 | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 其中：固定资产原价 | | 477,204,715.87 | 408,035,413.80 | 预计负债 | 注释33 | - | 3,110,000.00 |
| 累计折旧 | | 185,034,502.71 | 184,740,154.56 | 递延收益 | | - | - |
| 固定资产减值准备 | | - | - | 递延所得税负债 | 注释20 | 1,705,618.33 | 923,818.67 |
| 在建工程 | 注释15 | 964,989.69 | 7,303,703.56 | 其他非流动负债 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 其中：特准储备基金 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - | **非流动负债合计** | | 116,294,365.50 | 111,359,781.69 |
| 使用权资产 | 注释16 | 9,007,283.11 | 6,158,791.07 | **负 债 合 计** | | 11,418,642,018.78 | 10,256,497,827.18 |
| 无形资产 | 注释17 | 52,579,143.31 | 38,656,876.94 | 所有者权益（或股东权益）： | | —— | —— |
| 开发支出 | 注释18 | - | - | 实收资本（或股本） | 注释34 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 商誉 | | - | - | 国家资本 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 注释19 | 4,897,676.41 | 1,428,692.70 | 国有法人资本 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 注释20 | 60,394,775.23 | 61,107,455.51 | 集体资本 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - | 民营资本 | | - | - |
| 其中：特准储备物资 | | - | - | 外商资本 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 742,548,324.54 | 652,426,531.23 | #减：已归还投资 | | - | - |
| | | | | 实收资本（或股本）净额 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | 注释35 | 841,739,827.19 | 841,739,827.19 |
| | | | | 减：库存股 | | - | - |
| | | | | 其他综合收益 | | - | - |
| | | | | 其中：外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 专项储备 | 注释36 | 115,401,319.32 | 86,745,459.61 |
| | | | | 盈余公积 | | - | - |
| | | | | 其中：法定公积金 | | - | - |
| | | | | 任意公积金 | | - | - |
| | | | | #储备基金 | | - | - |
| | | | | #企业发展基金 | | - | - |
| | | | | #利润归还投资 | | - | - |
| | | | | △一般风险准备 | | - | - |
| | | | | 未分配利润 | 注释37 | 180,201,737.52 | -23,262,068.61 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,437,342,884.03 | 1,205,223,218.19 |
| | | | | *少数股东权益 | | 129,020,732.78 | 80,780,380.74 |
| | | | | **所有者权益（或股东权益）合计** | | 1,566,363,616.81 | 1,286,003,598.93 |
| **资 产 总 计** | | 12,985,005,635.59 | 11,542,501,426.11 | **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 12,985,005,635.59 | 11,542,501,426.11 |

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

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

# 合并利润表

企财02表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 7,259,017,452.13 | 10,064,993,336.60 | 减：营业外支出 | 注释50 | 1,864,370.83 | 4,749,419.24 |
| 其中：营业收入 | 注释38 | 7,259,017,452.13 | 10,064,993,336.60 | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 248,839,639.42 | 230,228,124.15 |
| △利息收入 | | - | - | 减：所得税费用 | 注释51 | 23,168,513.03 | 8,403,285.42 |
| △已赚保费 | | - | - | 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 225,671,126.39 | 221,824,838.73 |
| △手续费及佣金收入 | | - | - | （一）按所有权归属分类： | | —— | —— |
| 二、营业总成本 | | 7,026,455,671.44 | 9,771,312,122.46 | 归属于母公司所有者的净利润 | | 203,463,806.13 | 205,196,663.65 |
| 其中：营业成本 | 注释38 | 6,584,733,712.11 | 9,237,110,371.04 | *少数股东损益 | | 22,207,320.26 | 16,628,175.08 |
| △利息支出 | | - | - | （二）按经营持续性分类： | | —— | —— |
| △手续费及佣金支出 | | - | - | 持续经营净利润 | | 225,671,126.39 | 221,824,838.73 |
| △退保金 | | - | - | 终止经营净利润 | | - | - |
| △赔付支出净额 | | - | - | 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| △提取保险责任准备金净额 | | - | - | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| △保单红利支出 | | - | - | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| △分保费用 | | - | - | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 税金及附加 | 注释39 | 18,989,817.57 | 16,587,264.64 | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 销售费用 | 注释40 | 501,277.94 | 1,602,767.89 | 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 管理费用 | 注释41 | 143,391,342.09 | 147,406,134.05 | 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 研发费用 | 注释42 | 298,350,800.11 | 384,450,455.50 | 5. 其他 | | - | - |
| 财务费用 | 注释43 | -19,511,278.38 | -15,844,870.66 | （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 其中：利息费用 | | 2,252,666.33 | 4,541,064.65 | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 利息收入 | | 18,956,935.55 | 18,813,004.73 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | - | - | ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 其他 | | - | - | 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 加：其他收益 | 注释44 | 1,702,492.83 | 404,217.33 | ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释45 | 13,350,968.98 | 10,372,797.59 | 6. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 13,350,968.98 | 10,057,797.59 | 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | 8. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 9. 其他 | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 七、综合收益总额 | | 225,671,126.39 | 221,824,838.73 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释46 | 2,147,084.14 | -34,589,072.09 | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 203,463,806.13 | 205,196,663.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释47 | 419,223.57 | -37,185,891.39 | *归属于少数股东的综合收益总额 | | 22,207,320.26 | 16,628,175.08 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释48 | - | 47,979.97 | 八、每股收益： | | —— | —— |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 250,181,550.21 | 232,731,245.55 | 基本每股收益 | | - | - |
| 加：营业外收入 | 注释49 | 522,460.04 | 2,246,297.84 | 稀释每股收益 | | - | - |
| 其中：政府补助 | | - | - | | | | |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 | 项　　目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | —— | —— | 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,554,159,961.20 | 8,125,465,336.94 | 取得投资收益收到的现金 | | - | 132,314.04 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 419,699,266.02 | 593,382,710.43 |
| △向中央银行借款净增加额 | | - | - | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | **投资活动现金流入小计** | | 419,699,266.02 | 593,515,024.47 |
| △收到再保业务现金净额 | | - | - | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 88,308,140.12 | 146,888,517.87 |
| △保户储金及投资款净增加额 | | - | - | 投资支付的现金 | | 14,200.00 | - |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - | △质押贷款净增加额 | | - | - |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| △拆入资金净增加额 | | - | - | 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △回购业务资金净增加额 | | - | - | **投资活动现金流出小计** | | 88,322,340.12 | 146,888,517.87 |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - | **投资活动产生的现金流量净额** | | 331,376,925.90 | 446,626,506.60 |
| 收到的税费返还 | | - | 32,696.92 | **三、筹资活动产生的现金流量：** | | —— | —— |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,288,762,522.89 | 194,326,057.47 | 吸收投资收到的现金 | | 36,000,000.00 | - |
| **经营活动现金流入小计** | | 8,842,922,484.09 | 8,319,824,091.33 | *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 36,000,000.00 | - |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,541,383,426.72 | 7,039,749,236.27 | 取得借款收到的现金 | | 109,400,000.00 | 100,000,000.00 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | - | - | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - | **筹资活动现金流入小计** | | 145,400,000.00 | 100,000,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - | 偿还债务支付的现金 | | 105,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △拆出资金净增加额 | | - | - | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,219,534.55 | 14,014,833.97 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 10,133,962.66 | - |
| △支付保单红利的现金 | | - | - | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,332,678.43 | 1,291,815.64 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 307,888,182.59 | 288,036,556.45 | **筹资活动现金流出小计** | | 121,552,312.98 | 115,306,649.61 |
| 支付的各项税费 | | 120,607,439.26 | 225,827,877.78 | **筹资活动产生的现金流量净额** | | 23,847,687.02 | -15,306,649.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,746,754,870.50 | 762,064,731.46 | **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | - | - |
| **经营活动现金流出小计** | | 8,716,633,919.07 | 8,315,678,401.96 | **五、现金及现金等价物净增加额** | | 481,513,177.94 | 435,465,546.36 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 126,288,565.02 | 4,145,689.37 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,082,797,972.90 | 647,332,426.54 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | —— | —— | **六、期末现金及现金等价物余额** | 注释52 | 1,564,311,150.84 | 1,082,797,972.90 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



309

# 合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,739,827.19 | - | - | 86,745,459.61 | - | - | -23,262,068.61 | 1,205,223,218.19 | 80,780,380.74 | 1,286,003,598.93 |
| 加：会计政策变更 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 前期差错更正 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,739,827.19 | - | - | 86,745,459.61 | - | - | -23,262,068.61 | 1,205,223,218.19 | 80,780,380.74 | 1,286,003,598.93 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 28,655,859.71 | - | - | 203,463,806.13 | 232,119,665.84 | 48,240,352.04 | 280,360,017.88 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 203,463,806.13 | 203,463,806.13 | 22,207,320.26 | 225,671,126.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 28,655,859.71 | - | - | - | 28,655,859.71 | - | 28,655,859.71 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 98,964,365.07 | - | - | - | 98,964,365.07 | - | 98,964,365.07 |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -70,308,505.36 | - | - | - | -70,308,505.36 | - | -70,308,505.36 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -9,966,968.22 | -9,966,968.22 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -9,966,968.22 | -9,966,968.22 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,739,827.19 | - | - | 115,401,319.32 | - | - | 180,201,737.52 | 1,437,342,884.03 | 129,020,732.78 | 1,566,363,616.81 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,315,517.89 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -228,458,732.26 | 971,386,722.13 | 74,178,743.26 | 1,045,565,465.39 |
| 加：会计政策变更 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 前期差错更正 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,315,517.89 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -228,458,732.26 | 971,386,722.13 | 74,178,743.26 | 1,045,565,465.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | 28,215,523.11 | - | - | 205,196,663.65 | 233,836,496.06 | 6,601,637.48 | 240,438,133.54 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 205,196,663.65 | 205,196,663.65 | 16,628,175.08 | 221,824,838.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 28,215,523.11 | - | - | - | 28,215,523.11 | - | 28,215,523.11 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 84,076,518.08 | - | - | - | 84,076,518.08 | - | 84,076,518.08 |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -55,860,994.97 | - | - | - | -55,860,994.97 | - | -55,860,994.97 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 | -10,026,537.60 | -9,602,228.30 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,026,537.60 | -10,026,537.60 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 | - | 424,309.30 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 841,739,827.19 | - | - | 86,745,459.61 | - | - | -23,262,068.61 | 1,205,223,218.19 | 80,780,380.74 | 1,286,003,598.93 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

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

| 项　目 | 附注十二 | 期末余额 | 期初余额 | 项　目 | 附注十二 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | —— | —— | 流动负债： | | —— | —— |
| 货币资金 | | 1,641,986,683.42 | 1,298,766,792.14 | 短期借款 | | 63,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △结算备付金 | | - | - | △向中央银行借款 | | - | - |
| △拆出资金 | | - | - | △拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | 衍生金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | | 31,107,241.69 | 41,309,377.79 | 应付票据 | | 172,351,204.34 | 28,200,000.00 |
| 应收账款 | 注释1 | 5,200,450,070.21 | 4,457,209,128.99 | 应付账款 | | 8,276,033,985.79 | 7,942,016,129.06 |
| 应收款项融资 | | - | - | 预收款项 | | - | - |
| 预付款项 | | 45,893,826.60 | 40,667,010.77 | 合同负债 | | 1,505,865,166.74 | 1,384,494,437.87 |
| △应收保费 | | - | - | △卖出回购金融资产款 | | - | - |
| △应收分保账款 | | - | - | △吸收存款及同业存放 | | - | - |
| △应收分保合同准备金 | | - | - | △代理买卖证券款 | | - | - |
| 应收资金集中管理款 | | 1,440,279,026.47 | 1,053,774,046.16 | △代理承销证券款 | | - | - |
| 其他应收款 | 注释2 | 507,363,193.17 | 859,593,990.77 | 应付职工薪酬 | | 1,286,835.95 | - |
| 其中：应收股利 | | 14,203,336.30 | 8,898,658.74 | 其中：应付工资 | | 1,286,835.95 | - |
| △买入返售金融资产 | | - | - | 应付福利费 | | - | - |
| 存货 | | 15,841,588.10 | 10,373,623.85 | #其中：职工奖励及福利基金 | | - | - |
| 其中：原材料 | | 15,766,808.06 | 10,223,367.37 | 应交税费 | | 66,682,635.37 | 40,928,128.85 |
| 库存商品(产成品) | | - | - | 其中：应交税金 | | 56,226,593.78 | 31,941,012.52 |
| 合同资产 | | 1,981,882,293.66 | 2,098,103,335.34 | 其他应付款 | | 273,481,044.67 | 283,892,066.11 |
| 持有待售资产 | | - | - | 其中：应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | △应付手续费及佣金 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 416,833,794.10 | 272,307,298.99 | △应付分保账款 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 11,281,657,717.42 | 10,132,104,604.80 | 持有待售负债 | | - | - |
| 非流动资产： | | —— | —— | 一年内到期的非流动负债 | | 1,948,618.42 | 1,162,671.13 |
| △发放贷款和垫款 | | - | - | 其他流动负债 | | 421,020,379.87 | 1,569,660.33 |
| 债权投资 | | - | - | 流动负债合计 | | 10,781,669,871.15 | 9,782,263,093.35 |
| ☆可供出售金融资产 | | - | - | 非流动负债： | | —— | —— |
| 其他债权投资 | | - | - | △保险合同准备金 | | - | - |
| ☆持有至到期投资 | | - | - | 长期借款 | | 36,000,000.00 | - |
| 长期应收款 | | 62,072,237.20 | 62,072,237.20 | 应付债券 | | - | - |
| 长期股权投资 | 注释3 | 477,572,008.56 | 458,751,717.14 | 其中：优先股 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | 3,450,200.00 | 3,436,000.00 | 永续债 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | 租赁负债 | | 4,172,891.72 | 4,095,899.90 |
| 投资性房地产 | | - | - | 长期应付款 | | 72,838,280.44 | 102,336,598.03 |
| 固定资产 | | 204,554,480.82 | 201,322,660.82 | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 其中：固定资产原价 | | 363,174,305.50 | 354,100,669.17 | 预计负债 | | - | 3,110,000.00 |
| 累计折旧 | | 158,619,824.68 | 152,778,008.35 | 递延收益 | | - | - |
| 固定资产减值准备 | | - | - | 递延所得税负债 | | 882,779.56 | 757,843.18 |
| 在建工程 | | 964,989.69 | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 其中：特准储备基金 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - | 非流动负债合计 | | 113,893,951.72 | 110,300,341.11 |
| 使用权资产 | | 5,885,197.05 | 5,052,287.81 | 负债合计 | | 10,895,563,822.87 | 9,892,563,434.46 |
| 无形资产 | | 845,916.85 | 807,626.94 | 所有者权益（或股东权益）： | | —— | —— |
| 开发支出 | | - | - | 实收资本（或股本） | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 商誉 | | - | - | 国家资本 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 3,237,520.67 | 1,200,361.95 | 国有法人资本 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | | 54,705,859.41 | 56,471,681.60 | 集体资本 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - | 民营资本 | | - | - |
| 其中：特准储备物资 | | - | - | 外商资本 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 813,288,410.25 | 789,114,573.46 | #减：已归还投资 | | - | - |
| | | | | 实收资本（或股本）净额 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | | 839,858,917.43 | 839,858,917.43 |
| | | | | 减：库存股 | | - | - |
| | | | | 其他综合收益 | | - | - |
| | | | | 其中：外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 专项储备 | | 112,450,212.29 | 85,470,540.16 |
| | | | | 盈余公积 | | - | - |
| | | | | 其中：法定公积金 | | - | - |
| | | | | 任意公积金 | | - | - |
| | | | | #储备基金 | | - | - |
| | | | | #企业发展基金 | | - | - |
| | | | | #利利润还投资 | | - | - |
| | | | | △一般风险准备 | | - | - |
| | | | | 未分配利润 | | -52,926,824.92 | -196,673,713.79 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,199,382,304.80 | 1,028,655,743.80 |
| 资产总计 | | 12,094,946,127.67 | 10,921,219,178.26 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 12,094,946,127.67 | 10,921,219,178.26 |

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

企财02表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 6,148,647,547.16 | 9,059,936,771.97 | 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 154,989,257.02 | 174,668,396.19 |
| 其中：营业收入 | 注释4 | 6,148,647,547.16 | 9,059,936,771.97 | 加：营业外收入 | | 210,500.04 | 851,857.62 |
| △利息收入 | | - | - | 其中：政府补助 | | - | - |
| △已赚保费 | | - | - | 减：营业外支出 | | 1,531,811.94 | 2,638,732.60 |
| △手续费及佣金收入 | | - | - | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 153,667,945.12 | 172,881,521.21 |
| 二、营业总成本 | | 6,035,222,884.50 | 8,840,099,885.51 | 减：所得税费用 | | 9,921,056.25 | -3,312,935.77 |
| 其中：营业成本 | 注释4 | 5,663,727,830.00 | 8,383,319,634.60 | 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 143,746,888.87 | 176,194,456.98 |
| △利息支出 | | - | - | 持续经营净利润 | | 143,746,888.87 | 176,194,456.98 |
| △手续费及佣金支出 | | - | - | 终止经营净利润 | | - | - |
| △退保金 | | - | - | 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| △赔付支出净额 | | - | - | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| △提取保险责任准备金净额 | | - | - | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| △保单红利支出 | | - | - | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| △分保费用 | | - | - | 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 税金及附加 | | 14,642,337.16 | 13,028,314.50 | 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 销售费用 | | - | - | 5. 其他 | | - | - |
| 管理费用 | | 108,693,724.63 | 108,403,445.25 | （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 研发费用 | | 263,195,319.39 | 349,596,152.38 | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 财务费用 | | -15,036,326.68 | -14,247,661.22 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 其中：利息费用 | | 2,012,572.10 | 4,485,348.70 | ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 利息收入 | | 13,343,785.00 | 15,948,989.21 | 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | - | - | ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 其他 | | - | - | 6. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 加：其他收益 | | 1,191,794.41 | 96,961.71 | 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释5 | 30,703,824.02 | 20,741,618.53 | 8. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 13,350,968.98 | 10,057,797.59 | 9. 其他 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | 七、综合收益总额 | | 143,746,888.87 | 176,194,456.98 |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 八、每股收益： | | —— | —— |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 基本每股收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | 稀释每股收益 | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 8,801,355.75 | -29,142,644.57 | | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 867,620.18 | -36,912,405.91 | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | 47,979.97 | | | | |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

企财03表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | —— | —— | **二、投资活动产生的现金流量：** | | —— | —— |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,538,507,225.54 | 7,246,916,170.66 | 收回投资收到的现金 | | - | - |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | 取得投资收益收到的现金 | | 16,167,655.04 | 7,430,176.89 |
| △向中央银行借款净增加额 | | - | - | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额 | | 418,563,308.09 | 593,150,779.26 |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 4,502,517.10 |
| △收到再保业务现金净额 | | - | - | **投资活动现金流入小计** | | 434,730,963.13 | 605,083,473.25 |
| △保户储金及投资款净增加额 | | - | - | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,607,741.66 | 131,908,736.50 |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - | 投资支付的现金 | | 10,788,200.00 | 93,659,555.66 |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | △质押贷款净增加额 | | - | - |
| △拆入资金净增加额 | | - | - | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| △回购业务资金净增加额 | | - | - | 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - | **投资活动现金流出小计** | | 28,395,941.66 | 225,568,292.16 |
| 收到的税费返还 | | - | - | **投资活动产生的现金流量净额** | | 406,335,021.47 | 379,515,181.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,054,749,617.68 | 137,418,169.51 | **三、筹资活动产生的现金流量：** | | —— | —— |
| **经营活动现金流入小计** | | 7,593,256,843.22 | 7,384,334,340.17 | 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,688,180,723.62 | 6,308,639,554.98 | 取得借款所收到的现金 | | 99,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | - | - | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - | **筹资活动现金流入小计** | | 99,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - | 偿还债务支付的现金 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| △拆出资金净增加额 | | - | - | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,012,572.10 | 4,485,348.70 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,077,374.55 | 1,056,788.73 |
| △支付保单红利的现金 | | - | - | **筹资活动现金流出小计** | | 105,089,946.65 | 105,542,137.43 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 234,913,313.83 | 234,057,996.33 | **筹资活动产生的现金流量净额** | | -6,089,946.65 | -5,542,137.43 |
| 支付的各项税费 | | 69,681,138.11 | 167,101,729.75 | **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | - | - |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,622,082,468.00 | 616,415,320.89 | **五、现金及现金等价物净增加额** | | 378,644,274.48 | 432,092,781.88 |
| **经营活动现金流出小计** | | 7,614,857,643.56 | 7,326,214,601.95 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,061,148,284.81 | 629,055,502.93 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -21,600,800.34 | 58,119,738.22 | **六、期末现金及现金等价物余额** | 注释6 | 1,439,792,559.29 | 1,061,148,284.81 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

金财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,858,917.43 | - | - | 85,470,540.16 | - | - | -196,673,713.79 | 1,028,655,743.80 |
| 加：会计政策变更 | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 前期差错更正 | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,858,917.43 | - | - | 85,470,540.16 | - | - | -196,673,713.79 | 1,028,655,743.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 26,979,672.13 | - | - | 143,746,888.87 | 170,726,561.00 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 143,746,888.87 | 143,746,888.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 26,979,672.13 | - | - | - | 26,979,672.13 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 88,671,164.93 | - | - | - | 88,671,164.93 |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -61,691,492.80 | - | - | - | -61,691,492.80 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,858,917.43 | - | - | 112,450,212.29 | - | - | -52,926,824.92 | 1,199,382,304.80 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广东省基础工程集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,434,608.13 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -372,868,170.77 | 825,096,373.86 |
| 加：会计政策变更 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 前期差错更正 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,434,608.13 | - | - | 58,529,936.50 | - | - | -372,868,170.77 | 825,096,373.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | 26,940,603.66 | - | - | 176,194,456.98 | 203,559,369.94 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 176,194,456.98 | 176,194,456.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | 26,940,603.66 | - | - | - | 26,940,603.66 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 69,614,518.88 | - | - | - | 69,614,518.88 |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -42,673,915.22 | - | - | - | -42,673,915.22 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润归还投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| △2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 424,309.30 | - | - | - | - | - | - | 424,309.30 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 300,000,000.00 | - | - | - | 839,858,917.43 | - | - | 85,470,540.16 | - | - | -196,673,713.79 | 1,028,655,743.80 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



316

# 广东省基础工程集团有限公司

# 2023 年度财务报表附注

## 一、基本情况

### （一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

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

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

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

法定代表人：方创熙。

### （二）企业的业务性质和主要经营

本公司所属行业：建筑行业。

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

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为广东省建筑工程集团有限公司，间接控股股东为广东省建筑工程集团控股有限公司，集团最终实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释

及其他相关规定进行确认和计量。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

**2. 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**3. 非同一控制下的企业合并**

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

**4. 为合并发生的相关费用**

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

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

**（六）合并财务报表的编制方法**

**1. 合并范围**

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

**2. 合并程序**

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

**2. 共同经营会计处理方法**

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

**（九）外币业务和外币报表折算**

**1. 外币业务**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

**2. 外币财务报表的折算**

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

收益。

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

**（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

**1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

**2. 金融负债分类、确认和计量**

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**3. 金融资产和金融负债的终止确认**

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化

计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**（十一）应收款项**

**1. 应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合 1 | 银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

**2. 应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合 1：工程结算款 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 2：电力销售款项 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 3：其他产品销售（含勘测设计等） | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 4：应收集团合并范围内款项 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 不计提坏账 |

**3. 应收款项融资**

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

**4. 其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合 1 | 保证金（不含质保金）、押金 | 按余额百分比法计提 |
| 组合 2 | 其他 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 3 | 集团合并范围内往来款 | 不计提坏账 |

**5. 长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合一 | 金融资产模式核算下 PPP 项目的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 组合二 | 其他 | |

## （十二）存货

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。工程材料领用按先进先出法，工程项目的成本分项目归集，按项目结转成本。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**（十三）合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

**（十四）长期股权投资**

**1. 投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

**3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

**4. 长期股权投资核算方法的转换**

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**5. 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易

的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**6. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

**（十五）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**（十六）固定资产**

**1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

**2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定

资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

**3. 固定资产后续计量及处置**

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法和工作量法在使用寿命内分类计提折旧。

①年限平均法：在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司固定资产折旧采用年限平均法确定的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 30-50 | 0%-5% | 3.33%~1.90% |
| 施工机械 | 直线法 | 5-15 | 0%-5% | 20%~6.33% |
| 运输设备 | 直线法 | 5-12 | 0%-5% | 20%~7.92% |
| 生产设备 | 直线法 | 4-11 | 0%-5% | 25%~8.64% |
| 试验设备 | 直线法 | 5-7 | 0%-5% | 20%~13.57% |
| 水利发电设备 | 直线法 | 18-50 | 0%-5% | 5.56%~1.90% |
| 风力发电设备 | 直线法 | 15-20 | 0%-5% | 6.67%~4.75% |
| 太阳能发电设备 | 直线法 | 15-20 | 0%-5% | 6.67%~4.75% |
| 其他设备 | 直线法 | 3-10 | 0%-5% | 33.3%~9.50% |
| 非生产用设备 | 直线法 | 3-10 | 0%-5% | 33.3%~9.50% |

②工作量法：本公司对施工机械中盾构机按工作量法计提折旧。即按照盾构机的预计工作总量平均计算折旧额。折旧方法为：单位工作量折旧额=固定资产原值/（1-预计净残值率）/预计工作量。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**（十七）在建工程**

**1. 在建工程的类别**

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

**2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**（十八）借款费用**

**1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**（十九）使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**（二十）无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

**1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**3. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**（二十一）长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2. 摊销年限**

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

**（二十二）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

**（二十三）职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**3．辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**4．其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按设定受益计划进行会计处理。

**（二十四）租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1．扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2．取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3．在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4．在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5．根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**（二十五）预计负债**

**1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

（3）本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**（二十六）收入**

**1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合

同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**2. 收入确认的具体方法**

公司主要业务板块为建筑施工，提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**（二十七）合同成本**

**1.合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**2.合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**3.合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**4.合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**（二十八）政府补助**

**1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产、暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**（三十）租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

**1.租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行

会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**2.租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**3.本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（1）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十四）。

**4.本公司作为出租人的会计处理**

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**5.售后租回交易**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

## （一）会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
| --- | --- |
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。 | （1） |

### （1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 60,146,454.53 | 961,000.98 | 61,107,455.51 |
| 递延所得税负债 | - | 923,818.67 | 923,818.67 |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 未分配利润 | -23,296,193.40 | 34,124.79 | -23,262,068.61 |
| 少数股东权益 | 80,777,323.22 | 3,057.52 | 80,780,380.74 |

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

| 利润表项目 | 2022 年度 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 所得税费用 | 8,440,467.73 | -37,182.31 | 8,403,285.42 |

## （二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## （三）重大前期差错更正事项

无。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 增值税 | 提供建筑服务 | 9% | —— |
| | 建工工程老项目（征收率） | 3% | —— |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5%、1% | —— |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | —— |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% | —— |
| 房产税 | 从值部分按房屋原值的扣除 30%后按 1.2%的比例计征,从租部分按租金收入的 12%计征。 | 1.2%、12% | —— |

（二）企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 广东省基础工程集团有限公司 | 15% | 注 1 |
| 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 25% | —— |
| 广东爆破工程有限公司 | 15% | 注 1 |
| 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 25% | —— |
| 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 25% | —— |
| 汕尾市广投建设工程有限公司 | 15% | 注 1 |
| 广东基础新成混凝土有限公司 | 15% | 注 1 |
| 广东天隆建筑工程有限公司 | 25% | —— |
| 汕尾市建汕建筑工程有限公司 | 25% | —— |
| 广东华顶工程技术有限公司 | 25% | —— |
| 广东华湾工程建设有限公司 | 25% | —— |
| 深圳市广基基础工程建设有限公司 | 25% | —— |
| 广东顶管技术发展有限公司 | 20% | 注 2 |
| 广西粤建工基础建设有限公司 | 25% | —— |

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定。根据相关规定，本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 2：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）有关规定：小型微利企业☞从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、

资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 2 | 广东爆破工程有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |
| 3 | 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 4 | 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 珠海市 | 珠海市 | 建筑业 |
| 5 | 汕尾市广投建设工程有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 汕尾市 | 汕尾市 | 建筑业 |
| 6 | 广东基础新成混凝土有限公司 | 6 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 非金属矿物制品业 |
| 7 | 广东天隆建筑工程有限公司 | 6 级 | 境内非金融子企业 | 河源市 | 河源市 | 建筑业 |
| 8 | 汕尾市建汕建筑工程有限公司 | 6 级 | 境内非金融子企业 | 汕尾市 | 汕尾市 | 建筑业 |
| 9 | 广东华顶工程技术有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |
| 10 | 广西粤建工基础建设有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 南宁市 | 南宁市 | 建筑业 |
| 11 | 广东华湾工程建设有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |
| 12 | 深圳市广基基础工程建设有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 深圳市 | 深圳市 | 建筑业 |
| 13 | 广东顶管技术发展有限公司 | 6 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 |
| 14 | 广东华荔建设投资有限公司 | 5 级 | 境内非金融子企业 | 广州市 | 广州市 | 商务服务业 |

续：

| 序号 | 企业名称 | 实收资本（万元） | 持股比例(%) | 享有表决权(%) | 投资额（万元） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000.00 | 投资设立 |
| 2 | 广东爆破工程有限公司 | 2,100.00 | 51.00 | 51.00 | 1,096.62 | 同一控制下的企业合并 |
| 3 | 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 2,689.66 | 100.00 | 100.00 | 5,432.00 | 投资设立 |
| 4 | 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 600.00 | 100.00 | 100.00 | 600.00 | 投资设立 |
| 5 | 汕尾市广投建设工程有限公司 | 10,000.00 | 51.00 | 51.00 | 5,100.00 | 投资设立 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | 广东基础新成混凝土有限公司 | 2,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,206.75 | 投资设立 |
| 7 | 广东天隆建筑工程有限公司 | - | 100.00 | 51.00 | 2,142.00 | 其他 |
| 8 | 汕尾市建汕建筑工程有限公司 | - | 100.00 | 51.00 | 22.95 | 其他 |
| 9 | 广东华顶工程技术有限公司 | 5,077.40 | 100.00 | 100.00 | 5,077.40 | 投资设立 |
| 10 | 广西粤建工基础建设有限公司 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 投资设立 |
| 11 | 广东华湾工程建设有限公司 | 4,100.00 | 100.00 | 100.00 | 4,100.00 | 投资设立 |
| 12 | 深圳市广基基础工程建设有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 13 | 广东顶管技术发展有限公司 | 3,600.00 | 52.00 | 52.00 | - | 投资设立 |
| 14 | 广东华荔建设投资有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | - | 投资设立 |

**（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因**

无。

**（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因**

无。

**（四）重要非全资子公司情况**

**1. 少数股东**

| 序号 | 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东爆破工程有限公司 | 49.00 | 8,888,614.22 | - | 29,463,899.26 |
| 2 | 汕尾市广投建设工程有限公司 | 49.00 | 22,201,424.01 | 10,133,962.66 | 63,550,937.27 |

**2. 主要财务信息**

| 项目 | 期末金额/本期数 | |
|---|---|---|
| | 广东爆破工程有限公司 | 汕尾市广投建设工程有限公司 |
| 流动资产 | 334,244,682.74 | 334,124,677.93 |
| 非流动资产 | 52,399,961.73 | 41,237,592.18 |
| 资产合计 | 386,644,644.47 | 375,362,270.11 |
| 流动负债 | 321,738,300.03 | 244,363,132.82 |
| 非流动负债 | 4,775,937.78 | 1,303,346.95 |
| 负债合计 | 326,514,237.81 | 245,666,479.77 |
| 营业收入 | 380,160,437.71 | 231,056,340.39 |
| 净利润 | 18,140,029.03 | 23,605,623.29 |
| 综合收益总额 | 18,140,029.03 | 23,605,623.29 |
| 经营现金流量净额 | 12,507,294.14 | 108,957,910.43 |

## （五）本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

## （六）本期新纳入合并范围的主体

| 名称 | 期末所有者权益 | 本期净利润 | 纳入合并范围的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 深圳市广基基础工程建设有限公司 | -447,257.70 | -447,257.70 | 本公司投资设立 |
| 广东顶管技术发展有限公司 | 36,012,283.85 | 12,283.85 | 本公司投资设立 |
| 广东华荔建设投资有限公司 | - | - | 本公司投资设立 |

## （七）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

## （八）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

## （九）本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

## （十）本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

## （十一）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## （十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

## （十三）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

## （十四）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日，期末余额均为 2023 年 12 月 31 日）

### 注释1.货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 18,637.58 | 16,421.73 |
| 银行存款 | 1,764,156,628.78 | 1,305,641,707.53 |
| 其他货币资金 | 4,630,869.30 | 17,175,612.65 |
| 合计 | 1,768,806,135.66 | 1,322,833,741.91 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

本公司参与母公司集团的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为 1,268,429,479.38 元、1,592,492,771.20 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行业务保证金 | 2,800,860.69 | 3,917,261.68 |
| 司法冻结 | 45,987,077.18 | 58,796,588.86 |
| 其他受限资金 | 153,877,038.34 | 164,063,567.50 |
| 工程项目保证金 | 1,830,008.61 | 13,258,350.97 |
| 合计 | 204,494,984.82 | 240,035,769.01 |

### 注释2.应收票据

#### 1.应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 19,104,634.14 | - | 19,104,634.14 | 39,500,608.20 | - | 39,500,608.20 |
| 商业承兑汇票 | 16,118,642.65 | 402,966.07 | 15,715,676.58 | 15,081,396.45 | 377,034.91 | 14,704,361.54 |
| 合计 | 35,223,276.79 | 402,966.07 | 34,820,310.72 | 54,582,004.65 | 377,034.91 | 54,204,969.74 |

#### 2.应收票据坏账准备

| 种类 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 35,223,276.79 | 100.00 | 402,966.07 | 1.14 | 34,820,310.72 |

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期损失率(%) | |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | 19,104,634.14 | 54.24 | - | - | 19,104,634.14 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 16,118,642.65 | 45.76 | 402,966.07 | 2.50 | 15,715,676.58 |
| 合计 | 35,223,276.79 | 100.00 | 402,966.07 | 1.14 | 34,820,310.72 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 54,582,004.65 | 100.00 | 377,034.91 | 0.69 | 54,204,969.74 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | 39,500,608.20 | 72.37 | - | - | 39,500,608.20 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 15,081,396.45 | 27.63 | 377,034.91 | 2.50 | 14,704,361.54 |
| 合计 | 54,582,004.65 | 100.00 | 377,034.91 | 0.69 | 54,204,969.74 |

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 组合 1：银行承兑汇票 | 19,104,634.14 | - | - |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 16,118,642.65 | 402,966.07 | 2.50 |
| 合计 | 35,223,276.79 | 402,966.07 | 1.14 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 377,034.91 | 25,931.16 | - | - | - | 402,966.07 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - | - |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 377,034.91 | 25,931.16 | - | - | - | 402,966.07 |
| 组合 3：集团合并范围内承兑汇票 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 377,034.91 | 25,931.16 | - | - | - | 402,966.07 |

### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | 2,250,000.00 |
| 商业承兑汇票 | - | 885,199.01 |
| 合计 | - | 3,135,199.01 |

### 4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

| 种类 | 期末转应收账款金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | - |
| 商业承兑汇票 | 1,530,082.93 |
| 合计 | 1,530,082.93 |

## 注释3.应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,772,881,432.92 | 115,175,216.23 | 3,393,220,546.99 | 80,378,883.87 |
| 1 至 2 年 | 592,728,024.82 | 39,143,227.14 | 1,270,115,850.06 | 85,475,647.23 |
| 2 至 3 年 | 640,335,327.71 | 90,055,412.96 | 226,816,795.21 | 32,698,959.02 |
| 3 年以上 | 264,127,536.75 | 91,341,123.60 | 472,975,919.06 | 118,963,340.22 |
| 合计 | 6,270,072,322.20 | 335,714,979.93 | 5,363,129,111.32 | 317,516,830.34 |

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率/计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 6,420,217.40 | 0.10 | 6,420,217.40 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用） | 6,263,652,104.80 | 99.90 | 329,294,762.53 | 5.26 | 5,934,357,342.27 |
| 其中：组合 1：工程结算款 | 5,792,765,877.22 | 92.39 | 318,457,677.03 | 5.50 | 5,474,308,200.19 |
| 组合 2：电力销售 | - | - | - | - | - |
| 组合 3：其他产品销售 | 342,650,903.03 | 5.46 | 10,837,085.50 | 3.16 | 331,813,817.53 |
| 组合 4：集团合并范围内款项 | 128,235,324.55 | 2.05 | - | 0.00 | 128,235,324.55 |
| 合计 | 6,270,072,322.20 | 100.00 | 335,714,979.93 | 5.35 | 5,934,357,342.27 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率/计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 766,584.73 | 0.01 | 766,584.73 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用） | 5,362,362,526.59 | 99.99 | 316,750,245.61 | 5.91 | 5,045,612,280.98 |
| 其中：组合 1：工程结算款 | 4,832,547,808.84 | 90.11 | 305,665,850.60 | 6.33 | 4,526,881,958.24 |
| 组合 2：电力销售 | - | - | - | | - |
| 组合 3：其他产品销售 | 375,373,843.41 | 7.00 | 11,084,395.01 | 2.95 | 364,289,448.40 |
| 组合 4：集团合并范围内款项 | 154,440,874.34 | 2.88 | - | - | 154,440,874.34 |
| 合计 | 5,363,129,111.32 | 100.00 | 317,516,830.34 | 5.92 | 5,045,612,280.98 |

### 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州诺威乐香精公司 | 4,402.60 | 4,402.60 | 100.00 | 债务人异常经营 |
| 新世界中国地产（海口）有限公司 | 169,070.14 | 169,070.14 | 100.00 | 债务人异常经营 |
| 恒大地产集团南宁有限公司 | 5,928,978.14 | 5,928,978.14 | 100.00 | 债务人异常经营 |
| 恒大地产集团有限公司 | 317,766.52 | 317,766.52 | 100.00 | 债务人异常经营 |
| 合计 | 6,420,217.40 | 6,420,217.40 | 100.00 | —— |

### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,734,898,404.17 | 77.17 | 115,006,146.09 | 3,345,047,161.03 | 64.23 | 80,072,599.42 |
| 1 至 2 年 | 582,982,334.64 | 9.50 | 39,143,227.14 | 1,249,207,995.11 | 23.99 | 85,019,749.55 |
| 2 至 3 年 | 610,835,908.09 | 9.96 | 90,055,412.96 | 222,884,648.29 | 4.28 | 32,698,959.02 |
| 3 年以上 | 206,700,133.35 | 3.37 | 85,089,976.34 | 390,781,847.82 | 7.50 | 118,958,937.62 |
| 合计 | 6,135,416,780.25 | 100.00 | 329,294,762.53 | 5,207,921,652.25 | 100.00 | 316,750,245.61 |

（2）其他组合

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 组合 4：集团合并范围内款项 | 128,235,324.55 | 100.00 | - | 154,440,874.34 | 100.00 | - |
| 合计 | 128,235,324.55 | 100.00 | - | 154,440,874.34 | 100.00 | - |

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司 | 344,241,513.03 | 5.49 | 24,016,044.22 |
| 广东建胜市政建设投资有限公司 | 272,462,445.15 | 4.35 | 6,811,561.13 |
| 贵港市城市管理监督局 | 263,714,869.12 | 4.21 | 28,638,936.60 |
| 汕尾市代建项目事务中心 | 187,377,449.66 | 2.99 | 5,331,639.67 |
| 江门市高新工业园投资开发有限公司 | 173,558,751.81 | 2.77 | 4,338,968.80 |
| 合计 | 1,241,355,028.77 | 19.81 | 69,137,150.42 |

**注释4.应收款项融资**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 20,114,641.58 | 4,386,358.36 |
| 应收账款 | - | - |
| 合计 | 20,114,641.58 | 4,386,358.36 |

**注释5.预付款项**

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内（含 1 年） | 14,693,720.23 | 31.74 | - | 4,838,940.75 | 11.36 | - |
| 1 至 2 年 | 2,200,644.24 | 4.75 | - | 33,887,465.76 | 79.56 | - |
| 2 至 3 年 | 29,040,738.00 | 62.74 | - | 1,055,138.07 | 2.48 | - |
| 3 年以上 | 356,353.93 | 0.77 | - | 2,812,868.77 | 6.6 | - |
| 合计 | 46,291,456.40 | 100.00 | - | 42,594,413.35 | 100.00 | - |

**1.账龄超过一年的大额预付款项**

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|---|---|---|---|---|
| 广东省基础工程集团有限公司 | 广西坤尚建设工程有限公司 | 29,010,000.00 | 2-3 年 | 建设用地指标申报尚未审批 |
| 合计 | —— | 29,010,000.00 | —— | —— |

**2.按欠款方归集的期末余额大额的预付款项情况**

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 广西坤尚建设工程有限公司 | 29,010,000.00 | 62.67 | - |
| 合计 | 29,010,000.00 | 62.67 | - |

**注释6.应收资金集中管理款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 1,592,492,771.20 | 1,268,429,479.38 |
| 合计 | 1,592,492,771.20 | 1,268,429,479.38 |

本公司参与母公司集团的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金分别为 1,268,429,479.38 元、1,592,492,771.20 元。

**注释7.其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 13,667,836.30 | 8,363,158.74 |
| 其他应收款项 | 332,446,081.36 | 727,003,635.34 |
| 合计 | 346,113,917.66 | 735,366,794.08 |

注：表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**（一）应收股利**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 应收联营及合营单位股利 | 12,791,659.21 | 7,486,981.65 | 华隧公司尚未支付 | 否 |
| 应收其他投资单位股利 | 876,177.09 | 876,177.09 | 鸿基公司尚未支付 | 否 |
| 合计 | 13,667,836.30 | 8,363,158.74 | — | — |

**（二）其他应收款项**

**1.按账龄披露其他应收款项**

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 77,168,917.25 | 2,367,760.77 | 254,923,190.77 | 2,584,927.59 |
| 1 至 2 年 | 184,781,360.92 | 1,100,229.83 | 460,278,812.46 | 22,684,331.94 |
| 2 至 3 年 | 46,768,636.52 | 2,393,773.37 | 11,758,849.93 | 736,300.50 |

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 3 年以上 | 31,950,265.73 | 2,361,335.09 | 28,637,046.13 | 2,588,703.92 |
| 合计 | 340,669,180.42 | 8,223,099.06 | 755,597,899.29 | 28,594,263.95 |

**2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项**

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 340,669,180.42 | 100 | 8,223,099.06 | 2.41 | 332,446,081.36 |
| 其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金 | 123,374,118.40 | 36.22 | 6,168,705.91 | 5.00 | 117,205,412.49 |
| 组合 2：其他 | 23,748,828.51 | 6.97 | 2,054,393.15 | 8.65 | 21,694,435.36 |
| 组合 3：集团合并范围内款项 | 193,546,233.51 | 56.81 | - | - | 193,546,233.51 |
| 合计 | 340,669,180.42 | 100.00 | 8,223,099.06 | 2.41 | 332,446,081.36 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 755,597,899.29 | 100.00 | 28,594,263.95 | 3.78 | 727,003,635.34 |
| 其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金 | 116,542,033.31 | 15.42 | 5,827,101.66 | 5.00 | 110,714,931.65 |
| 组合 2：其他 | 428,855,262.45 | 56.76 | 22,767,162.29 | 5.31 | 406,088,100.16 |
| 组合 3：集团合并范围内款项 | 210,200,603.53 | 27.82 | - | - | 210,200,603.53 |
| 合计 | 755,597,899.29 | 100.00 | 28,594,263.95 | 3.78 | 727,003,635.34 |

**3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款**

（1）账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内（含 1 年） | 13,944,400.86 | 58.71 | 209,166.01 | 13,737,441.52 | 3.20 | 206,061.62 |
| 1 至 2 年 | 3,988,905.74 | 16.80 | 199,445.29 | 408,283,122.38 | 95.21 | 20,414,156.12 |
| 2 至 3 年 | 1,822,725.08 | 7.68 | 182,272.51 | 2,967,160.06 | 0.69 | 296,716.01 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 3 年以上 | 3,992,796.83 | 16.81 | 1,463,509.34 | 3,867,538.49 | 0.90 | 1,850,228.54 |
| 合计 | 23,748,828.51 | 100.00 | 2,054,393.15 | 428,855,262.45 | 100.00 | 22,767,162.29 |

（2）其他组合

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 组合 1：保证金（不含质保金）、押金、履约保证金 | 123,374,118.40 | 5.00 | 6,168,705.91 | 116,542,033.31 | 5.00 | 5,827,101.66 |
| 组合 3：集团合并范围内款项 | 193,546,233.51 | - | - | 210,200,603.53 | - | - |
| 合计 | 316,920,351.91 | 1.95 | 6,168,705.91 | 326,742,636.84 | 1.78 | 5,827,101.66 |

（3）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 28,594,263.95 | - | - | 28,594,263.95 |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 1,519,309.81 | - | - | 1,519,309.81 |
| 本期转回 | 21,890,474.70 | - | - | 21,890,474.70 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 8,223,099.06 | - | - | 8,223,099.06 |

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 集团合并范围内 | 189,463,958.24 | 1-2 年 | 55.62 | - |
| 防城港市防城区农旅投资有限公司 | 投标保证金 | 40,604,600.00 | 2-3 年 | 11.92 | 2,030,230.00 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 巫山县江昱建材有限公司 | 工程质保金、单位往来款 | 7,439,810.80 | 1 年以内、4-5 年 | 2.18 | 286,597.15 |
| 广东万绿湖农业投资有限公司 | 投标保证金 | 7,384,137.94 | 1 年以内 | 2.17 | 369,206.90 |
| 中山市诚艺工业投资有限公司 | 投标保证金 | 6,000,000.00 | 1 年以内 | 1.76 | 300,000.00 |
| 合计 | —— | 250,892,506.98 | —— | 73.65 | 2,986,034.05 |

## 注释8.存货

### 1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,220,786.61 | - | 18,220,786.61 | 12,561,890.89 | - | 12,561,890.89 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 463,405.04 | - | 463,405.04 | 486,585.48 | - | 486,585.48 |
| 合计 | 18,684,191.65 | - | 18,684,191.65 | 13,048,476.37 | - | 13,048,476.37 |

## 注释9.合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程质保金 | 471,637,423.67 | 23,361,670.28 | 448,275,753.39 | 437,564,502.34 | 21,868,022.09 | 415,696,480.25 |
| 建造合同形成 | 1,608,416,164.40 | 22,607,484.02 | 1,585,808,680.38 | 1,728,848,953.25 | 24,522,685.47 | 1,704,326,267.78 |
| 其他产品销售形成 | 241,300.38 | 2,329.69 | 238,970.69 | - | - | - |
| 合计 | 2,080,294,888.45 | 45,971,483.99 | 2,034,323,404.46 | 2,166,413,455.59 | 46,390,707.56 | 2,120,022,748.03 |

### 2. 合同资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | 期末余额 | 原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程质保金 | 21,868,022.09 | 1,498,622.33 | 4,974.14 | - | - | 23,361,670.28 | — |
| 建造合同形成 | 24,522,685.47 | - | 1,915,201.45 | - | - | 22,607,484.02 | — |
| 其他产品销售形成 | - | 2,329.69 | - | - | - | 2,329.69 | — |
| 合计 | 46,390,707.56 | 1,500,952.02 | 1,920,175.59 | - | - | 45,971,483.99 | —— |

## 注释10.其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预缴税金 | 3,756.05 | - |
| 留抵税额 | 446,449,383.40 | 283,575,632.68 |
| 合计 | 446,453,139.45 | 283,575,632.68 |

## 注释11.长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 期末折现率区间(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| BT 项目 | 62,699,229.49 | 626,992.29 | 62,072,237.20 | 62,699,229.49 | 626,992.29 | 62,072,237.20 | —— |
| 合计 | 62,699,229.49 | 626,992.29 | 62,072,237.20 | 62,699,229.49 | 626,992.29 | 62,072,237.20 | —— |

## 注释12.长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对联营企业投资 | 248,965,515.01 | 13,350,968.98 | 5,304,677.56 | 257,011,806.43 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - | - | - |
| 合计 | 248,965,515.01 | 13,350,968.98 | 5,304,677.56 | 257,011,806.43 |

### 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 广东华隧建设股份有限公司 | 73,500,000.00 | 248,965,515.01 | - | - | 13,350,968.98 | - |
| 合计 | 73,500,000.00 | 248,965,515.01 | - | - | 13,350,968.98 | - |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广东华隧建设股份有限公司 | - | 5,304,677.56 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 5,304,677.56 | - | - | - | - |

## 注释13.其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 广东建胜市政建设投资有限公司 | 129,200.00 | 115,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 云浮市云城区广业环境治理有限公司 | 171,000.00 | 171,000.00 |
| 广东鸿基建材有限公司 | 3,150,000.00 | 3,150,000.00 |
| 合计 | 3,450,200.00 | 3,436,000.00 |

### 2. 期末其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广东建胜市政建设投资有限公司 | - | - | - | - | 企业持有该金融资产的目的不是交易性的 | —— |
| 云浮市云城区广业环境治理有限公司 | - | - | - | - | 企业持有该金融资产的目的不是交易性的 | —— |
| 广东鸿基建材有限公司 | - | - | 630,000.00 | - | 企业持有该金融资产的目的不是交易性的 | —— |
| 合计 | - | - | 630,000.00 | - | —— | —— |

## 注释14.固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 292,170,213.16 | 223,295,259.24 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 292,170,213.16 | 223,295,259.24 |

### 1. 固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值合计 | 408,035,413.80 | 83,052,238.95 | 13,882,936.88 | 477,204,715.87 |
| 其中：房屋及建筑物 | 201,475,259.63 | 7,844,129.89 | 1,276,842.43 | 208,042,547.09 |
| 机器设备 | 191,513,309.02 | 72,779,548.40 | 10,648,811.26 | 253,644,046.16 |
| 运输工具 | 5,687,186.55 | 232,265.48 | - | 5,919,452.03 |
| 水利发电设备 | - | - | - | - |
| 风力发电设备 | - | - | - | - |
| 办公设备、其他 | 9,359,658.60 | 2,196,295.18 | 1,957,283.19 | 9,598,670.59 |
| 二、累计折旧合计 | 184,740,154.56 | 12,583,065.05 | 12,288,716.90 | 185,034,502.71 |
| 其中：房屋及建筑物 | 20,038,528.31 | 6,698,709.11 | 790,863.04 | 25,946,374.38 |
| 机器设备 | 154,466,013.93 | 4,989,441.28 | 9,636,989.50 | 149,818,465.71 |
| 运输工具 | 4,482,395.44 | 135,229.33 | - | 4,617,624.77 |
| 水利发电设备 | - | - | - | - |
| 风力发电设备 | - | - | - | - |
| 办公设备、其他 | 5,753,216.88 | 759,685.33 | 1,860,864.36 | 4,652,037.85 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 三、固定资产账面净值合计 | 223,295,259.24 | —— | —— | 292,170,213.16 |
| 其中：房屋及建筑物 | 181,436,731.32 | —— | —— | 182,096,172.71 |
| 机器设备 | 37,047,295.09 | —— | —— | 103,825,580.45 |
| 运输工具 | 1,204,791.11 | —— | —— | 1,301,827.26 |
| 水利发电设备 | - | —— | —— | - |
| 风力发电设备 | - | —— | —— | - |
| 办公设备、其他 | 3,606,441.72 | —— | —— | 4,946,632.74 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：房屋及建筑物 | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - |
| 水利发电设备 | - | - | - | - |
| 风力发电设备 | - | - | - | - |
| 办公设备、其他 | - | - | - | - |
| 五、固定资产账面价值合计 | 223,295,259.24 | —— | —— | 292,170,213.16 |
| 其中：房屋及建筑物 | 181,436,731.32 | —— | —— | 182,096,172.71 |
| 机器设备 | 37,047,295.09 | —— | —— | 103,825,580.45 |
| 运输工具 | 1,204,791.11 | —— | —— | 1,301,827.26 |
| 水利发电设备 | - | —— | —— | - |
| 风力发电设备 | - | —— | —— | - |
| 办公设备、其他 | 3,606,441.72 | —— | —— | 4,946,632.74 |

## 注释15.在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 964,989.69 | - | 964,989.69 | 7,303,703.56 | - | 7,303,703.56 |
| 合计 | 964,989.69 | - | 964,989.69 | 7,303,703.56 | - | 7,303,703.56 |

### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数（万元） | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目研制多功能小直径盾顶机项目 | 3,500.00 | 891,757.16 | 30,613,922.31 | 31,505,679.47 | - | - |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 11.1*8.1 矩形顶管机 | 800.00 | 6,316,851.15 | 824,375.60 | 7,141,226.75 | - | - |

| 项目名称 | 预算数（万元） | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目-7.7*5.1 矩形顶管机 | 700.00 | - | 6,215,261.30 | 6,215,261.30 | - | - |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 7*5 矩形顶管机 | 490.00 | - | 4,342,534.69 | 4,342,534.69 | - | - |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机后配套及辅助设备 | 450.00 | - | 3,982,300.87 | 3,982,300.87 | - | - |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机多功能数值化升级改造 | 300.00 | - | 2,654,867.26 | 2,654,867.26 | - | - |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 φ4100 硬岩顶管机项目 | 480.00 | - | 4,247,787.61 | 4,247,787.61 | - | - |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目产业化发展厂房建设 | 480.00 | - | 4,247,787.61 | 4,247,787.61 | - | - |
| 合计 | 7,200.00 | 7,208,608.31 | 57,128,837.25 | 64,337,445.56 | - | - |

续：

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目研制多功能小直径盾顶机项目 | 100.00 | 100.00 | 323,618.19 | 323,618.19 | 2.81 | 募股资金、借款 |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 11.1*8.1 矩形顶管机 | 100.00 | 100.00 | - | - | —— | 募股资金 |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目-7.7*5.1 矩形顶管机 | 100.00 | 100.00 | - | - | —— | 募股资金 |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 7*5 矩形顶管机 | 100.00 | 100.00 | - | - | —— | 募股资金 |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机后配套及辅助设备 | 100.00 | 100.00 | - | - | —— | 募股资金 |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目顶管机多功能数值化升级改造 | 100.00 | 100.00 | - | - | —— | 募股资金 |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目 φ4100 硬岩顶管机项目 | 100.00 | 100.00 | - | - | —— | 募股资金 |
| 多功能数字化隧道掘进装备研制及其产业化项目产业化发展厂房建设 | 100.00 | 100.00 | - | - | —— | 募股资金 |
| 合计 | —— | —— | 323,618.19 | 323,618.19 | —— | —— |

## 注释16.使用权资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计 | 7,698,488.83 | 6,282,028.18 | - | 13,980,517.01 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,698,488.83 | 6,282,028.18 | - | 13,980,517.01 |
| 二、累计折旧合计 | 1,539,697.76 | 3,433,536.14 | - | 4,973,233.90 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,539,697.76 | 3,433,536.14 | - | 4,973,233.90 |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 6,158,791.07 | —— | —— | 9,007,283.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,158,791.07 | —— | —— | 9,007,283.11 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：房屋及建筑物 | - | - | - | - |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 6,158,791.07 | —— | —— | 9,007,283.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,158,791.07 | —— | —— | 9,007,283.11 |

## 注释17.无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、原价合计 | 46,322,265.98 | 16,113,913.41 | - | 62,436,179.39 |
| 其中：软件 | 3,716,633.98 | 772,161.46 | - | 4,488,795.44 |
| 专利权 | - | 15,341,751.95 | - | 15,341,751.95 |
| 特许资质 | 42,605,632.00 | - | - | 42,605,632.00 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 二、累计摊销合计 | 7,663,389.04 | 2,193,647.04 | - | 9,857,036.08 |
| 其中：软件 | 2,909,007.04 | 245,729.52 | - | 3,154,736.56 |
| 专利权 | - | 947,443.95 | - | 947,443.95 |
| 特许资质 | 4,754,382.00 | 1,000,473.57 | - | 5,754,855.57 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 三、无形资产减值准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：软件 | - | - | - | - |
| 专利权 | - | - | - | - |
| 特许资质 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 38,658,876.94 | —— | —— | 52,579,143.31 |
| 其中：软件 | 807,626.94 | —— | —— | 1,334,058.88 |
| 专利权 | - | —— | —— | 14,394,308.00 |
| 特许资质 | 37,851,250.00 | —— | —— | 36,850,776.43 |
| 其他 | - | —— | —— | - |

## 注释18.开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 转入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他 | |
| 工程技术开发 | - | 15,341,751.95 | - | - | 15,341,751.95 | - | - |
| 合计 | - | 15,341,751.95 | - | - | 15,341,751.95 | - | - |

## 注释19.长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 临时房屋 | 228,330.75 | 1,333,654.08 | 218,984.39 | - | 1,343,000.44 | —— |
| 房屋装修费 | - | 3,367,601.54 | 711,083.16 | - | 2,656,518.38 | —— |
| 其他 | 1,200,361.95 | 125,332.75 | 427,537.11 | - | 898,157.59 | —— |
| 合计 | 1,428,692.70 | 4,826,588.37 | 1,357,604.66 | - | 4,897,676.41 | —— |

## 注释20.递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 60,394,775.23 | 399,990,936.12 | 61,107,455.51 | 403,022,502.24 |
| 资产减值准备 | 59,037,063.02 | 390,939,521.34 | 59,679,954.53 | 393,505,829.05 |
| 预计负债产生的暂时性差异 | - | - | 466,500.00 | 3,110,000.00 |
| 租赁负债暂时性差异 | 1,357,712.21 | 9,051,414.78 | 961,000.98 | 6,406,673.19 |
| 二、递延所得税负债 | 1,705,618.33 | 11,370,788.86 | 923,818.67 | 6,158,791.07 |
| 尚未摊销的使用权资产 | 1,351,092.47 | 9,007,283.11 | 923,818.67 | 6,158,791.07 |
| 固定资产加速折旧 | 354,525.86 | 2,363,505.75 | - | - |

## 注释21.短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 68,400,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 68,400,000.00 | 100,000,000.00 |

## 注释22.应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 银行承兑汇票 | 239,351,204.34 | 71,970,000.00 |

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 239,351,204.34 | 71,970,000.00 |

## 注释23.应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,880,803,705.32 | 5,973,816,073.73 |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,843,141,045.19 | 1,295,445,115.08 |
| 2-3 年（含 3 年） | 955,929,497.77 | 312,642,569.99 |
| 3 年以上 | 884,484,531.93 | 579,622,309.07 |
| 合计 | 8,564,358,780.21 | 8,161,526,067.87 |

账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- |
| 广西远峰建设有限公司 | 76,529,639.05 | 尚未到支付期 |
| 广州广杰建筑劳务有限公司 | 61,284,757.92 | 尚未到支付期 |
| 广东恒建工程有限公司 | 50,483,402.87 | 尚未到支付期 |
| 广东三凌市政建设有限公司 | 47,823,696.76 | 尚未到支付期 |
| 深圳市安逞来建筑劳务有限公司 | 41,163,801.00 | 尚未到支付期 |
| 合计 | 277,285,297.60 | —— |

## 注释24.合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收工程款 | 853,253,119.53 | 839,542,734.88 |
| 预收货款 | 2,076,425.12 | - |
| 建造合同形成的合同负债 | 752,534,883.92 | 608,627,283.79 |
| 合计 | 1,607,864,428.57 | 1,448,170,018.67 |

## 注释25.应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 1,351,157.52 | 266,826,289.49 | 265,855,732.31 | 2,321,714.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 42,434,569.32 | 42,434,569.32 | - |
| 三、辞退福利 | - | 321,185.00 | 321,185.00 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,351,157.52 | 309,582,043.81 | 308,611,486.63 | 2,321,714.70 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,157,850.00 | 216,382,771.16 | 215,427,115.21 | 2,113,505.95 |
| 二、职工福利费 | - | 5,053,922.74 | 5,053,922.74 | - |
| 三、社会保险费 | - | 18,194,499.05 | 18,194,499.05 | - |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | - | 17,067,422.69 | 17,067,422.69 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,127,076.36 | 1,127,076.36 | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | - | 21,444,253.53 | 21,419,680.53 | 24,573.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 193,307.52 | 5,750,843.01 | 5,760,514.78 | 183,635.75 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | | - | - |
| 合计 | 1,351,157.52 | 266,826,289.49 | 265,855,732.31 | 2,321,714.70 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | - | 26,103,574.04 | 26,103,574.04 | - |
| 二、失业保险费 | - | 1,185,194.69 | 1,185,194.69 | - |
| 三、企业年金缴费 | - | 15,145,800.59 | 15,145,800.59 | - |
| 合计 | - | 42,434,569.32 | 42,434,569.32 | - |

### 注释26.应交税费

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 8,034,875.79 | 108,910,058.35 | 78,158,196.91 | 38,786,737.23 |
| 消费税 | - | - | - | - |
| 资源税 | - | 2,524.01 | 1,011.73 | 1,512.28 |
| 企业所得税 | 20,398,489.84 | 21,674,033.09 | 22,663,078.77 | 19,409,444.16 |
| 城市维护建设税 | 14,466,707.44 | 8,139,482.47 | 6,227,974.06 | 16,378,215.85 |
| 房产税 | - | 1,051,651.91 | 1,051,651.91 | - |
| 土地使用税 | - | 3,750.32 | 3,750.32 | - |
| 个人所得税 | 4,220,308.23 | 6,689,788.56 | 6,161,862.67 | 4,748,234.12 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 9,263,820.39 | 5,958,686.33 | 4,655,957.83 | 10,566,548.89 |
| 其他税费 | 279,736.21 | 7,766,978.72 | 7,845,817.73 | 200,897.20 |
| 合计 | 56,663,937.90 | 160,196,953.76 | 126,769,301.93 | 90,091,589.73 |

## 注释27.其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款项 | 281,149,432.14 | 277,855,887.33 |
| 合计 | 281,149,432.14 | 277,855,887.33 |

### 1. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 工程质保金 | 16,596,737.58 | 58,061,536.62 |
| 保证金 | 72,187,192.01 | 35,709,257.71 |
| 单位往来款 | 152,903,192.63 | 142,152,269.52 |
| 五险二金 | 17,624,048.35 | 24,912,145.57 |
| 备用金 | - | 5,799,931.74 |
| 押金 | 618,220.00 | 3,268,071.80 |
| 其他 | 21,220,041.57 | 7,952,674.37 |
| 合计 | 281,149,432.14 | 277,855,887.33 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- |
| 深圳市启泰建设集团有限公司 | 11,670,000.00 | 尚未到支付期 |
| 合计 | 11,670,000.00 | —— |

## 注释28.一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年内到期的租赁负债 | 3,289,059.05 | 1,417,308.20 |
| 合计 | 3,289,059.05 | 1,417,308.20 |

## 注释29.其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税 | 442,386,245.53 | 14,588,756.12 |
| 不能终止确认的承兑汇票 | 3,135,199.01 | 11,594,911.88 |
| 合计 | 445,521,444.54 | 26,183,668.00 |

## 注释30.长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 期末利率区间（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 信用借款 | 36,000,000.00 | - | 2.81 |
| 合计 | 36,000,000.00 | - | —— |

## 注释31.租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 9,606,419.72 | 6,989,701.62 |
| 减：未确认的融资费用 | 566,893.94 | 583,028.43 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 3,289,059.05 | 1,417,308.20 |
| 租赁负债净额 | 5,750,466.73 | 4,989,364.99 |

## 注释32.长期应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 专项应付款 | 102,336,598.03 | 13,400,175.18 | 42,898,492.77 | 72,838,280.44 |
| 合计 | 102,336,598.03 | 13,400,175.18 | 42,898,492.77 | 72,838,280.44 |

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

## 注释33.预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 未决诉讼 | - | 3,110,000.00 |
| 合计 | - | 3,110,000.00 |

## 注释34.实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 投资金额 | 所占比例（%） | | | 投资金额 | 所占比例（%） |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 300,000,000.00 | 100.00 | - | - | 300,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 300,000,000.00 | 100.00 | | | 300,000,000.00 | 100.00 |

## 注释35.资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、资本（或股本）溢价 | 1,880,909.76 | - | - | 1,880,909.76 |
| 二、其他资本公积 | 839,858,917.43 | - | - | 839,858,917.43 |
| 合计 | 841,739,827.19 | - | - | 841,739,827.19 |

## 注释36.专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 86,745,459.61 | 98,964,365.07 | 70,308,505.36 | 115,401,319.32 | —— |
| 合计 | 86,745,459.61 | 98,964,365.07 | 70,308,505.36 | 115,401,319.32 | —— |

## 注释37.未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 上年年末余额 | -23,262,068.61 | -228,458,732.26 |
| 期初调整金额 | - | - |
| 本期期初余额 | -23,262,068.61 | -228,458,732.26 |
| 本期增加额 | 203,463,806.13 | 205,196,663.65 |
| 其中：本期净利润转入 | 203,463,806.13 | 205,196,663.65 |
| 本期减少额 | - | - |
| 本期期末余额 | 180,201,737.52 | -23,262,068.61 |

## 注释38.营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 7,257,782,839.14 | 6,584,447,832.55 | 10,062,150,502.21 | 9,235,496,633.14 |
| 工程施工 | 6,723,204,323.51 | 6,145,959,310.77 | 9,572,266,739.24 | 8,832,303,478.43 |
| 勘测设计与咨询服务 | 25,916,529.54 | 21,813,151.50 | 21,884,867.93 | 17,982,578.94 |
| 产品销售 | 505,436,230.45 | 416,675,370.28 | 463,527,298.34 | 385,178,115.69 |
| 其他 | 3,225,755.64 | - | 4,471,596.70 | 32,460.08 |
| 2. 其他业务小计 | 1,234,612.99 | 285,879.56 | 2,842,834.39 | 1,613,737.90 |
| 其他 | 1,234,612.99 | 285,879.56 | 2,842,834.39 | 1,613,737.90 |
| 合计 | 7,259,017,452.13 | 6,584,733,712.11 | 10,064,993,336.60 | 9,237,110,371.04 |

## 注释39.税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 8,470,787.44 | 8,534,188.78 |
| 教育费附加 | 3,754,220.61 | 3,749,631.59 |
| 地方教育附加 | 2,471,017.20 | 2,536,584.90 |
| 印花税 | 2,285,121.79 | 1,245,303.93 |
| 房产税 | 1,048,155.47 | 41,828.51 |
| 车船使用税 | 10,490.22 | 8,348.02 |
| 土地使用税 | 3,750.32 | 10,436.12 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 环境保护税 | 524,187.51 | 199,992.89 |
| 其他税种 | 422,087.01 | 260,949.90 |
| 合计 | 18,989,817.57 | 16,587,264.64 |

## 注释40.销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 501,277.94 | 1,602,767.89 |
| 合计 | 501,277.94 | 1,602,767.89 |

## 注释41.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 101,625,280.41 | 117,466,574.00 |
| 差旅费 | 1,109,234.16 | 739,827.69 |
| 咨询顾问中介费 | 2,297,145.40 | 1,490,057.56 |
| 办公费 | 15,983,593.07 | 13,709,939.15 |
| 折旧摊销费 | 11,751,499.43 | 5,634,630.20 |
| 招待费 | 399,087.87 | 604,719.38 |
| 其他费用 | 10,225,501.75 | 7,760,386.07 |
| 合计 | 143,391,342.09 | 147,406,134.05 |

## 注释42.研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 研发人员人工费用 | 95,191,226.81 | 94,121,254.53 |
| 直接投入费用 | 197,480,343.98 | 287,328,856.38 |
| 折旧及摊销 | 1,388,366.02 | 1,170,558.80 |
| 委托外部开发费用 | 150,000.00 | - |
| 其他费用 | 4,140,863.30 | 1,829,785.79 |
| 合计 | 298,350,800.11 | 384,450,455.50 |

## 注释43.财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2,252,666.33 | 4,541,064.65 |
| 减：利息收入 | 18,956,935.55 | 18,813,004.73 |
| 贴现利息 | - | - |
| 汇兑损益 | - | - |
| 银行手续费及其他 | -2,807,009.16 | -1,572,930.58 |

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | -19,511,278.38 | -15,844,870.66 |

## 注释44.其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 1,674,294.41 | 108,404.13 |
| 增值税即征即退 | - | - |
| 增值税加计抵减 | 6,253.90 | - |
| 个税返还 | 19,444.52 | 32,696.92 |
| 其他补助 | 2,500.00 | 263,116.28 |
| 合计 | 1,702,492.83 | 404,217.33 |

## 注释45.投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 13,350,968.98 | 10,057,797.59 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | - | 315,000.00 |
| 合计 | 13,350,968.98 | 10,372,797.59 |

## 注释46.信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 2,147,084.14 | -34,589,072.09 |
| 合计 | 2,147,084.14 | -34,589,072.09 |

## 注释47.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合同资产减值损失 | 419,223.57 | -37,185,891.39 |
| 合计 | 419,223.57 | -37,185,891.39 |

## 注释48.资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得或损失 | - | 47,979.97 | - |
| 合计 | - | 47,979.97 | - |

## 注释49.营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | - | 179,323.14 | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 违约赔偿收入 | 420,500.00 | 1,389,744.54 | 420,500.00 |
| 无需支付的款项 | - | 486,307.84 | - |
| 其他 | 101,960.04 | 190,922.32 | 101,960.04 |
| 合计 | 522,460.04 | 2,246,297.84 | 522,460.04 |

## 注释50.营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废损失 | 449,425.44 | 688,383.37 | 449,425.44 |
| 公益性捐赠支出 | 110,000.00 | 481,390.16 | 110,000.00 |
| 行政性罚款、滞纳金 | 54,885.49 | 2,174,080.99 | 54,885.49 |
| 预计亏损合同损失 | 596,417.24 | - | 596,417.24 |
| 违约赔偿支出 | 151,428.00 | - | 151,428.00 |
| 其他 | 502,214.66 | 1,405,564.72 | 502,214.66 |
| 合计 | 1,864,370.83 | 4,749,419.24 | 1,864,370.83 |

## 注释51.所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 21,674,033.09 | 19,826,581.39 |
| 递延所得税调整 | 1,494,479.94 | -11,423,295.97 |
| 合计 | 23,168,513.03 | 8,403,285.42 |

## 注释52.现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 | 225,671,126.39 | 221,824,838.73 |
| 加：资产减值准备 | -419,223.57 | 37,185,891.39 |
| 信用减值损失 | -2,147,084.14 | 34,589,072.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,438,370.98 | 10,063,646.27 |
| 投资性房地产折旧 | - | - |
| 使用权资产折旧 | 3,433,536.14 | 1,539,697.76 |
| 无形资产摊销 | 2,193,647.04 | 2,484,098.51 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,357,604.66 | 404,546.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | - | -47,979.97 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 449,425.44 | 509,060.23 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,252,666.33 | 4,541,064.65 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -13,350,968.98 | -10,372,797.59 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 712,680.28 | -12,347,114.64 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 781,799.66 | 923,818.67 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -5,635,715.28 | 31,736,902.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 634,150,852.94 | -2,848,138,977.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -834,564,517.94 | 2,529,249,921.66 |
| 其他 | 98,964,365.07 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 126,288,565.02 | 4,145,689.37 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | —— | —— |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | —— | —— |
| 现金的期末余额 | 1,564,311,150.84 | 1,082,797,972.90 |
| 减：现金的期初余额 | 1,082,797,972.90 | 647,332,426.54 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 481,513,177.94 | 435,465,546.36 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 1,564,311,150.84 | 1,082,797,972.90 |
| 其中：库存现金 | 18,637.58 | 16,421.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,564,292,513.26 | 1,082,781,551.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,564,311,150.84 | 1,082,797,972.90 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | - | - |

### 注释53.所有权和使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 204,494,984.82 | 主要为司法冻结款、三方监管户和农民工工资保证金、保函保证金 |
| 应收票据 | 3,135,199.01 | 已背书或贴现，在资产负债表日未到期，且不满足终止确认条件 |

## 九、或有事项的说明

本年度本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 母公司

| 母公司名称 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 广州市 | 建筑施工 | 300,000.00 | 100.00 | 100.00 |

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 12 长期股权投资

#### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 广东省安全生产技术中心有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建科建筑设计院有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建筑机械厂有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建工粤北建筑有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省构建工程建设有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建工恒福物业有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建科交通工程质量检测中心有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建筑装饰集团公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 控股股东控制的公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 广东建工桂岭建设有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广州建鑫嵘赋有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建隆置业有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省源天工程有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 汕头市安康建筑劳务分包有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 恩平广建中小河流治理有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建科创新技术研究院有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建胜市政建设投资有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建筑工程监理有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省兴粤投资有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 开平广建河流治理有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 台山广建中小河流治理有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 中山广建工程建设有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建远建筑装配工业有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建筑工程集团股份有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省第一建筑工程有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省粤建装饰集团有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东粤德绿色建材有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 粤水电轨道交通建设有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 清远市省职教城二期工程勘察设计施工总承包项目部 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省建筑工程集团有限公司项目部 | 控股股东控制的公司 |
| 广东建科建筑工程技术开发有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省第二建筑工程有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广州华隧威预制件有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东华隧高科建设有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 控股股东控制的公司 |

## （二）关联方交易

### 1. 从关联方采购货物

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司沥青搅拌站 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 515,798.55 | 0.01 | - | - | — |

## 2. 接受关联方提供劳务

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 广东省安全生产技术中心有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 88,350.00 | 0.002 | - | - | — |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 3,640,328.25 | 0.10 | - | - | — |
| 广东省建科建筑设计院有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 982,214.23 | 0.03 | - | - | — |
| 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 1,521,588.69 | 0.04 | - | - | — |
| 广东省建筑机械厂有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 4,650,599.75 | 0.13 | - | - | — |
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 8,649,120.93 | 0.24 | - | - | — |
| 广东建工粤北建筑有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 1,172,223.96 | 0.03 | - | - | — |
| 广东省构建工程建设有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 19,844.77 | 0.001 | - | - | — |
| 广东建工恒福物业有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 1,050,213.56 | 0.03 | 611,190.00 | 0.01 | — |
| 广东建科交通工程质量检测中心有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 205,123.26 | 0.01 | - | - | — |
| 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 25,117.68 | 0.001 | - | - | — |
| 广东省建筑装饰集团公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 1,534,996.48 | 0.04 | - | - | — |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 9,677,329.04 | 0.27 | 2,081,386.33 | 0.04 | — |
| 广东建工桂岭建设有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 13,500,012.20 | 0.37 | - | - | — |
| 广州建鑫嵘赋有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 687,544.00 | 0.02 | - | - | — |
| 广东省建隆置业有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 1,983,258.57 | 0.05 | - | - | — |
| 广东省源天工程有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | - | - | 54,511,543.57 | 0.98 | — |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | - | - | 3,491,693.52 | 0.06 | — |
| 汕头市安康建筑劳务分包有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | - | - | 1,489,587.38 | 0.03 | — |

### 3. 向关联方提供劳务

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 恩平广建中小河流治理有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 14,846,271.14 | 0.22 | 12,848,216.10 | 0.13 | — |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 24,152,319.84 | 0.36 | 20,098,850.87 | 0.21 | — |
| 广东建科创新技术研究院有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 53,073,094.05 | 0.79 | - | - | — |
| 广东建胜市政建设投资有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 178,411,693.69 | 2.65 | - | - | — |
| 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 1,787,543.43 | 0.03 | 1,620,094.85 | 0.02 | — |
| 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 6,186,335.27 | 0.09 | 9,888,633.20 | 0.10 | — |
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 54,135,830.19 | 0.81 | 90,218,618.61 | 0.94 | — |
| 广东省建筑工程监理有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 9,357,443.54 | 0.14 | - | - | — |
| 广东省兴粤投资有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 7,095,174.26 | 0.11 | 219,804.56 | 0.002 | — |
| 广东省源天工程有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 47,342.78 | 0.001 | 1,097,922.32 | 0.01 | — |
| 广州建鑫嵘赋有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 48,525,482.69 | 0.72 | - | - | — |
| 开平广建河流治理有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 5,884,251.34 | 0.09 | 7,353,344.15 | 0.08 | — |
| 台山广建中小河流治理有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 258,561.42 | 0.004 | 2,827,483.45 | 0.03 | — |
| 中山广建工程建设有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 2,668,755.88 | 0.04 | - | - | — |
| 广东建远建筑装配工业有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | - | - | 96,724.48 | 0.001 | — |
| 广东省建筑工程集团股份有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | - | - | 16,814,137.80 | 0.18 | — |

### 4. 与关联方签订的租赁协议

| 单位名称 | 关联方关系 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 广东省建隆置业有限公司 | 控股股东控制的公司 | 市场价 | 1,714,147.08 | 55.21 | 1,686,290.88 | 53.35 | |

## （三）关联方应收应付款项余额

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收资金集中管理款 | | | | | |
| | 广东省建筑工程集团有限公司 | 1,592,492,771.20 | - | 1,268,429,479.38 | - |
| 应收账款 | | | | | |
| | 广东华隧建设集团股份有限公司 | 114,349,912.00 | - | 118,773,409.94 | - |
| | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 4,158,938.78 | 291,125.71 | 4,158,938.78 | 103,973.47 |
| | 广东省第一建筑工程有限公司 | 170,093.66 | - | - | - |
| | 广东省建筑工程集团有限公司 | 60,620,228.81 | - | 64,799,655.80 | - |
| | 广东省兴粤投资有限公司 | 34,094,319.48 | 4,178,245.62 | 59,904,486.21 | 4,211,672.24 |
| | 广东省源天工程有限公司 | 1,595,648.59 | - | 1,795,648.59 | - |
| | 广东省粤建装饰集团有限公司 | 604,580.70 | - | - | - |
| | 广东省建筑工程集团股份有限公司 | 9,580,952.70 | 289,088.86 | 17,127,326.17 | 356,288.25 |
| | 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 11,801,580.21 | 1,770,237.03 | 11,801,580.21 | 826,110.61 |
| | 广东粤德绿色建材有限公司 | 25,710,950.00 | 642,773.75 | - | - |
| | 粤水电轨道交通建设有限公司 | 1,191,314.96 | 29,782.87 | - | - |
| | 广东省第二建筑工程有限公司 | - | - | 13,923.00 | - |
| | 广东省第四建筑工程有限公司 | - | - | 122,185.00 | - |
| | 广东省建科建筑设计院有限公司 | 1,774,305.89 | - | 1,407,361.89 | - |
| | 广东省建筑工程监理有限公司 | 14,131,740.68 | 371,293.52 | 400,000.00 | 10,000.00 |
| | 广东建胜市政建设投资有限公司 | 272,462,445.15 | 6,811,561.13 | 198,921,959.70 | 4,973,048.99 |
| | 广州建鑫嵘赋有限公司 | 16,578,910.66 | 414,472.77 | - | - |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 广东建科创新技术研究院有限公司 | 57,839,253.19 | 1,445,981.33 | - | - |
| | 开平广建河流治理有限公司 | 3,400,047.04 | 328,476.65 | 4,113,746.91 | 474,825.93 |
| | 恩平广建中小河流治理有限公司 | 12,429,957.77 | 1,312,839.99 | 13,198,224.54 | 876,795.70 |
| | 台山广建中小河流治理有限公司 | 2,057,843.67 | 137,217.14 | 3,707,594.30 | 151,688.05 |
| | 中山广建工程建设有限公司 | 573,202.22 | - | - | - |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 广东省安全生产技术中心有限公司 | - | - | 37,494.40 | 562.42 |
| | 广东省建隆置业有限公司 | - | - | 33,210.00 | 498.15 |
| | 广东省建筑工程集团有限公司 | 189,463,958.24 | - | 1,458,342,751.94 | - |
| | 广东省建筑机械厂有限公司 | 4,993.00 | - | - | - |
| | 清远市省职教城二期工程勘察设计施工总承包项目部 | 2,517,079.27 | - | 2,189,275.53 | - |
| | 广东华隧建设集团股份有限公司 | 147,000,160.36 | - | 147,000,160.36 | - |
| | 广东建胜市政建设投资有限公司 | 118,691.28 | 1,780.37 | - | - |
| | 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 | 760.00 | 38.00 | 6,780.00 | 101.70 |
| 合同资产 | | | | | |
| | 广东华隧建设集团股份有限公司 | 204,061.17 | - | 204,061.17 | - |
| | 广东省兴粤投资有限公司 | 5,420,782.42 | - | 6,057,217.20 | - |
| | 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 17,702,322.00 | - | 17,702,322.00 | - |
| | 广东省建科建筑设计院有限公司 | 1,788,842.88 | - | - | - |
| | 广州建鑫嵘赋有限公司 | 1,647,019.58 | - | - | - |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 广东建科建筑工程技术开发有限公司 | 346,301.42 | 346,301.42 |
| | 广东省安全生产技术中心有限公司 | 101,100.00 | 12,750.00 |
| | 广东省工业设备安装有限公司 | 1,894,493.36 | 445,777.74 |
| | 广东省建科建筑设计院有限公司 | 118,620.07 | - |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 | 578,212.39 | 370,057.14 |
| | 广东省源天工程有限公司 | 25,549,967.17 | 36,676,313.31 |
| | 广东建工粤北建筑有限公司 | 417,062.10 | 504,812.24 |
| | 广东省构建工程建设有限公司 | 19,844.77 | 19,844.77 |
| | 广东省第二建筑工程有限公司 | - | 273,497.82 |
| | 广东华隧建设集团股份有限公司 | 274,638,860.18 | 274,638,860.18 |
| | 广州华隧威预制件有限公司 | 6,337,719.60 | 6,337,719.60 |
| | 广东建工恒福物业有限公司 | 660,377.36 | - |
| | 广东华隧高科建设有限公司 | 290,921.60 | 290,921.60 |
| | 广东建科交通工程质量检测中心有限公司 | - | 433,557.07 |
| | 河源建鑫城南城市建设有限公司 | 25,117.68 | - |
| | 广东省建筑装饰集团公司 | 183,782.53 | 688,663.20 |
| | 广东省建筑工程机械施工有限公司 | 2,878,347.17 | 718,619.58 |
| | 广东建工桂岭建设有限公司 | 13,500,012.20 | - |
| 其他应付款 | | | |
| | 广东省建隆置业有限公司 | 0.00 | 1,081,406.40 |
| | 广东省建筑工程集团有限公司 | 106,438,958.46 | 119,121,258.46 |
| | 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 56,611.67 | 432,916.95 |
| | 广东建胜市政建设投资有限公司 | 3,741,533.23 | 4,169,198.35 |
| 合同负债 | | | |
| | 广东省建筑工程集团有限公司 | 8,853,737.42 | 20,028.16 |
| | 广东省第四建筑工程有限公司 | 1,826,155.12 | - |
| | 广东省建科建筑设计院有限公司 | 8,977,500.00 | - |
| | 广东省建筑工程机械施工有限公司 | - | 3,481,473.38 |
| | 广东省兴粤投资有限公司 | - | 1,137,031.36 |

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1.应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,150,570,275.13 | 103,477,748.88 | 2,911,032,848.44 | 73,039,264.50 |
| 1 至 2 年 | 468,404,636.76 | 32,689,809.24 | 1,105,726,180.67 | 77,811,628.17 |
| 2 至 3 年 | 565,090,551.70 | 84,753,545.56 | 184,926,919.88 | 27,731,228.53 |
| 3 年以上 | 321,733,963.83 | 84,428,253.53 | 548,885,040.97 | 114,779,739.77 |

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合计 | 5,505,799,427.42 | 305,349,357.21 | 4,750,570,989.96 | 293,361,860.97 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 6,420,217.40 | 0.11 | 6,420,217.40 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用） | 5,499,379,210.02 | 99.89 | 298,929,139.81 | 5.44 | 5,200,450,070.21 |
| 其中：组合 1：工程结算款 | 5,343,132,883.98 | 97.05 | 297,953,858.24 | 5.58 | 5,045,179,025.74 |
| 组合 2：电力销售 | - | - | - | - | - |
| 组合 3：其他产品销售 | 2,160,158.33 | 0.04 | 975,281.57 | 45.15 | 1,184,876.76 |
| 组合 4：集团合并范围内款项 | 154,086,167.71 | 2.80 | - | - | 154,086,167.71 |
| 合计 | 5,505,799,427.42 | 100.00 | 305,349,357.21 | 4.19 | 5,200,450,070.21 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 766,584.73 | 0.01 | 766,584.73 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用） | 4,749,804,405.23 | 99.99 | 292,595,276.24 | 6.16 | 4,457,209,128.99 |
| 其中：组合 1：工程结算款 | 4,578,204,881.58 | 96.37 | 291,619,674.37 | 6.37 | 4,286,585,207.21 |
| 组合 2：电力销售 | - | - | - | - | - |
| 组合 3：其他产品销售 | 2,669,674.33 | 0.06 | 975,601.87 | 36.54 | 1,694,072.46 |
| 组合 4：集团合并范围内款项 | 168,929,849.32 | 3.56 | - | - | 168,929,849.32 |
| 合计 | 4,750,570,989.96 | 100.00 | 293,361,860.97 | 6.18 | 4,457,209,128.99 |

## 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州诺威乐香精公司 | 4,402.60 | 4,402.60 | 100.00 | 债务人异常经营 |
| 新世界中国地产（海口）有限公司 | 169,070.14 | 169,070.14 | 100.00 | 债务人异常经营 |
| 恒大地产集团南宁有限公司 | 5,928,978.14 | 5,928,978.14 | 100.00 | 债务人异常经营 |
| 恒大地产集团有限公司 | 317,766.52 | 317,766.52 | 100.00 | 债务人异常经营 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 6,420,217.40 | 6,420,217.40 | 100.00 | —— |

**4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

（3）账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,132,377,149.41 | 77.30 | 103,308,678.74 | 2,909,319,202.10 | 63.50 | 72,732,980.05 |
| 1 至 2 年 | 466,997,274.87 | 8.74 | 32,689,809.24 | 1,105,270,282.99 | 24.13 | 77,355,730.49 |
| 2 至 3 年 | 565,090,551.70 | 10.57 | 84,753,545.56 | 184,926,919.88 | 4.04 | 27,731,228.53 |
| 3 年以上 | 180,828,066.33 | 3.39 | 78,177,106.27 | 381,358,150.94 | 8.33 | 114,775,337.17 |
| 合计 | 5,345,293,042.31 | 100.00 | 298,929,139.81 | 4,580,874,555.91 | 100.00 | 292,595,276.24 |

（4）其他组合

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 组合 4：集团合并范围内款项 | 154,086,167.71 | 100.00 | - | 168,929,849.32 | 100.00 | - |
| 合计 | 154,086,167.71 | 100.00 | - | 168,929,849.32 | 100.00 | - |

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 汕尾市代建项目事务中心 | 344,241,513.03 | 6.25 | 5,331,639.67 |
| 广州开发区财政投资建设项目管理中心 | 272,462,445.15 | 4.95 | 5,244,173.10 |
| 汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司 | 263,714,869.12 | 4.79 | 24,016,044.22 |
| 广州市白云区重点交通项目管理中心 | 187,377,449.66 | 3.40 | 5,102,070.14 |
| 恩平市城市管理和综合执法局 | 173,558,751.81 | 3.15 | 2,684,987.03 |
| 合计 | 1,241,355,028.77 | 22.54 | 42,378,914.16 |

**注释2.其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 14,203,336.30 | 8,898,658.74 |
| 其他应收款项 | 493,179,856.87 | 850,695,332.03 |
| 合计 | 507,383,193.17 | 859,593,990.77 |

## （一）应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 应收子公司股利 | 535,500.00 | 535,500.00 | 爆破公司尚未支付 | 否 |
| 应收联营及合营单位股利 | 12,791,659.21 | 7,486,981.65 | 华隧公司尚未支付 | 否 |
| 应收其他投资单位股利 | 876,177.09 | 876,177.09 | 鸿基公司尚未支付 | 否 |
| 合计 | 14,203,336.30 | 8,898,658.74 | —— | —— |

## （二）其他应收款项

### 1. 按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 82,993,564.36 | 1,724,495.16 | 253,859,214.22 | 2,408,357.40 |
| 1 至 2 年 | 211,119,962.06 | 1,001,059.81 | 458,105,859.19 | 22,629,601.94 |
| 2 至 3 年 | 46,480,321.83 | 2,349,543.37 | 11,320,081.10 | 714,287.06 |
| 3 年以上 | 159,509,390.26 | 1,848,283.30 | 155,198,439.49 | 2,036,015.57 |
| 合计 | 500,103,238.51 | 6,923,381.64 | 878,483,594.00 | 27,788,261.97 |

### 2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 500,103,238.51 | 100.00 | 6,923,381.64 | 1.38 | 493,179,856.87 |
| 其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金 | 99,741,427.93 | 19.94 | 4,987,071.39 | 5.00 | 94,754,356.54 |
| 组合 2：其他 | 19,820,707.12 | 3.96 | 1,936,310.25 | 9.77 | 17,884,396.87 |
| 组合 3：集团合并范围内款项 | 380,541,103.46 | 76.10 | - | - | 380,541,103.46 |
| 合计 | 500,103,238.51 | 100.00 | 6,923,381.64 | 1.38 | 493,179,856.87 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 878,483,594.00 | 100.00 | 27,788,261.97 | 3.16 | 850,695,332.03 |
| 其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金 | 101,714,385.24 | 11.58 | 5,085,719.26 | 5.00 | 96,628,665.98 |

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 组合 2：其他 | 427,457,457.10 | 48.66 | 22,702,542.71 | 5.31 | 404,754,914.39 |
| 组合 3：集团合并范围内款项 | 349,311,751.66 | 39.76 | - | - | 349,311,751.66 |
| 合计 | 878,483,594.00 | 100.00 | 27,788,261.97 | 3.16 | 850,695,332.03 |

**3.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款**

（1）账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内（含 1 年） | 10,535,167.67 | 53.15 | 158,027.52 | 12,706,136.17 | 2.97 | 190,592.04 |
| 1 至 2 年 | 3,565,017.54 | 17.98 | 178,250.88 | 408,023,122.38 | 95.45 | 20,401,156.12 |
| 2 至 3 年 | 1,822,725.08 | 9.2 | 182,272.51 | 2,965,660.06 | 0.70 | 296,566.01 |
| 3 年以上 | 3,897,796.83 | 19.67 | 1,417,759.34 | 3,762,538.49 | 0.88 | 1,814,228.54 |
| 合计 | 19,820,707.12 | 100.00 | 1,936,310.25 | 427,457,457.10 | 100.00 | 22,702,542.71 |

（2）其他组合

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 保证金（不含质保金）、押金、履约保证金 | 99,741,427.93 | 5.00 | 4,987,071.39 | 101,714,385.24 | 5.00 | 5,085,719.26 |
| 集团合并范围内款项 | 380,541,103.46 | - | - | 349,311,751.66 | - | - |
| 合计 | 480,282,531.39 | 1.04 | 4,987,071.39 | 451,026,136.90 | 4.81 | 5,085,719.26 |

（3）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 27,788,261.97 | - | - | 27,788,261.97 |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | | - | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期转回 | 20,864,880.33 | - | - | 20,864,880.33 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 6,923,381.64 | - | - | 6,923,381.64 |

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广东省建筑工程集团有限公司 | 集团合并范围内 | 189,463,958.24 | 1 至 2 年 | 37.88 | - |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 集团合并范围内 | 147,000,160.36 | 5 年以上 | 29.39 | - |
| 防城港市防城区农旅投资有限公司 | 投标保证金 | 40,604,600.00 | 2 至 3 年 | 8.12 | 2,030,230.00 |
| 广东华顶工程技术有限公司 | 集团合并范围内 | 37,352,279.56 | 1 年以内、1 至 2 年 | 7.47 | - |
| 广东万绿湖农业投资有限公司 | 投标保证金 | 7,384,137.94 | 1 年以内 | 1.48 | 369,206.90 |
| 合计 | —— | 421,805,136.10 | —— | 84.34 | 2,399,436.90 |

**注释3.长期股权投资**

**1. 长期股权投资分类**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 对子公司投资 | 209,786,202.13 | 10,774,000.00 | - | 220,560,202.13 |
| 对合营企业投资 | - | - | - | - |
| 对联营企业投资 | 248,965,515.01 | 13,350,968.98 | 5,304,677.56 | 257,011,806.43 |
| 小计 | 458,751,717.14 | 24,124,968.98 | 5,304,677.56 | 477,572,008.56 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - | - | - |
| 合计 | 458,751,717.14 | 24,124,968.98 | 5,304,677.56 | 477,572,008.56 |

**2. 对子公司投资**

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期增加 |
|---|---|---|---|---|
| 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 54,320,000.00 | 54,320,000.00 | - | - |
| 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | - | - |
| 广东爆破工程有限公司 | 10,966,202.13 | 10,966,202.13 | - | - |
| 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | - | - |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期增加 |
|---|---|---|---|---|
| 汕尾市广投建设工程有限公司 | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 | - | - |
| 广东华顶工程技术有限公司 | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 | 9,774,000.00 | - |
| 广东华湾工程建设有限公司 | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 | | - |
| 广西粤建工基础建设有限公司 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - |
| 合计 | 210,786,202.13 | 209,786,202.13 | 10,774,000.00 | - |

续：

| 被投资单位 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 广东基础新世纪混凝土有限公司 | 54,320,000.00 | - | |
| 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 5,500,000.00 | - | |
| 广东爆破工程有限公司 | 10,966,202.13 | - | |
| 广东省基础工程集团珠海有限公司 | 6,000,000.00 | - | |
| 汕尾市广投建设工程有限公司 | 51,000,000.00 | - | |
| 广东华顶工程技术有限公司 | 50,774,000.00 | - | |
| 广东华湾工程建设有限公司 | 41,000,000.00 | - | |
| 广西粤建工基础建设有限公司 | 1,000,000.00 | - | |
| 合计 | 220,560,202.13 | - | |

### 3. 对合营、联营企业投资

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一.联营企业 | 73,500,000.00 | 248,965,515.01 | - | - | 13,350,968.98 | - |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 73,500,000.00 | 248,965,515.01 | - | - | 13,350,968.98 | - |
| 合计 | 73,500,000.00 | 248,965,515.01 | - | - | 13,350,968.98 | - |

续：

| 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 被投资单位 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一.联营企业 | - | 5,304,677.56 | - | - | 257,011,806.43 | - |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | - | 5,304,677.56 | - | - | 257,011,806.43 | - |
| 合计 | - | 5,304,677.56 | - | - | 257,011,806.43 | - |

## 注释4.营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 6,148,647,547.16 | 5,641,914,678.50 | 9,059,936,771.97 | 8,383,319,634.60 |
| 工程施工 | 6,119,505,261.98 | 5,641,914,678.50 | 9,031,028,521.13 | 8,365,304,595.58 |
| 勘测设计与咨询服务 | 25,916,529.54 | 21,813,151.50 | 21,884,867.93 | 17,982,578.94 |
| 其他 | 3,225,755.64 | - | 7,023,382.91 | 32,460.08 |
| 2. 其他业务小计 | - | - | - | - |
| 合计 | 6,148,647,547.16 | 5,663,727,830.00 | 9,059,936,771.97 | 8,383,319,634.60 |

## 注释5.投资收益

### 1. 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 13,350,968.98 | 10,057,797.59 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 17,352,855.04 | 10,368,820.94 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | - | 315,000.00 |
| 合计 | 30,703,824.02 | 20,741,618.53 |

## 注释6.现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 | 143,746,888.87 | 176,194,456.98 |
| 加：资产减值准备 | -867,620.18 | 36,912,405.91 |
| 信用减值损失 | -8,801,355.75 | 29,142,644.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,122,375.25 | 6,251,773.48 |
| 投资性房地产折旧 | - | - |
| 使用权资产折旧 | 2,660,392.75 | 1,263,071.95 |
| 无形资产摊销 | 204,154.57 | 198,466.51 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,056,562.00 | 392,425.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | - | -47,979.97 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 449,425.44 | 496,790.23 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,012,572.10 | 4,485,348.70 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -30,703,824.02 | -20,741,618.53 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 1,765,822.19 | -11,004,993.23 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 124,936.38 | 757,843.18 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -5,467,964.25 | 30,979,454.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 630,003,618.05 | -2,571,460,612.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -766,906,783.74 | 2,374,300,260.19 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,600,800.34 | 58,119,738.22 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | —— | —— |
| 债务转为资本 | - | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | -- |
| 融资租入固定资产 | - | -- |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | —— | —— |
| 现金的期末余额 | 1,439,792,559.29 | 1,061,148,284.81 |
| 减：现金的期初余额 | 1,061,148,284.81 | 629,055,502.93 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 378,644,274.48 | 432,092,781.88 |

**2. 现金和现金等价物的有关信息**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 1,439,792,559.29 | 1,061,148,284.81 |
| 其中：库存现金 | 15,932.84 | 13,716.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,439,776,626.45 | 1,061,134,567.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,439,792,559.29 | 1,061,148,284.81 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | - | - |

## 十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他内容。

## 十四、财务报表的批准

本年度财务报表经董事会批准报出。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

广东省基础工程集团有限公司

二〇二四年四月十二日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

# 营业执照

(副 本)(7-1)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体检更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　2670万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2024 年 03 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000093

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名 方建新
Full name
性 别 男
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.
深圳-总所-特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Reg
本证书经检验合
This certificate is v
this renewal.
2015年7月30日
证书编号:
No. of Certificate
440300070168
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
1998 年 12 月 16 日
2014 年 7 月 29 日

姓名 Full name 朱文岳

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1963-03-

工作单位 Working unit 深圳市鹏城

身份证号码 Identity card No. 430

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

朱文岳

440300480048

2015 年 7 月 30 日

年度注册

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

2017 年 12 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

2018 年 3 月 31 日

# 分支机构
## Branches

★深圳管理总部
地址：深圳市福田鹏程一路广电金融中心11-14F
邮编：518000
电话：0755-82900952　传真：0755-82900965

★上海管理总部
地址：上海市黄浦区金陵东路2号光明大厦10、12层
邮编：200002
电话：021-63238506　传真：021-63238505

★武汉管理总部
地址：武汉市洪山区欢乐大道一号东湖国贸中心A栋8层
邮编：430077
电话：027-87307888　传真：027-87306988

★内蒙古分所
地址：呼和浩特市赛罕区大学西街41号会计师楼4层
邮编：010020
电话：0471-6920378　传真：0471-6297240

★珠海分所
地址：珠海市香洲康宁路16号
邮编：519000
电话：0756-2137282　传真：0756-2217643

★浙江万邦分所
地址：杭州市江干区钱潮路636号万邦大厦11层
邮编：310007
电话：0571-85215002　传真：0571-85215010

★辽宁分所
地址：沈阳市沈河区奉天街328号产权交易大厦7层
邮编：110013
电话：024－22566123　传真：024-31091505

★广州分所
地址：广州市天河区天河北路689号光大银行大厦七层712
邮编：510635
电话：020-38730381　传真：020-38730375

★江西分所
地址：南昌市高新开发区火炬大街188号丰源会展中心5层
邮编：330096
电话：0791-88575791　传真：0791-88575792

★大连分所
地址：大连市中山区同兴街67号邮电万科大厦24层
邮编：116001
电话：0411-82819300　传真：0411-82813033

★安徽分所
地址：合肥市蜀山区长江西路687号拓基城市广场金座B4层
邮编：230088
电话：0551-62836500　传真：0551-62836400

★河南分所
地址：郑州市管城区航海东路港湾路1号启航大厦B座16层
邮编：450009
电话：0371-60228172　传真：0371-60228170

★陕西分所
地址：西安市高新区唐延路3号唐延国际中心13层
邮编：710075
电话：029-88347996　传真：029-88347818

★山西分所
地址：太原市高新区长治路226号高新动力港6层
邮编：030006
电话：0351-8330655　传真：0351-8330658

★吉林分所
地址：长春市净月区生态大街2188号环球贸易中心A座805室
邮编：130061
电话：0431-88580361　传真：0431-88580361

★湖南分所
地址：长沙市雨花区迎新路499号御溪国际3栋15层
邮编：410007
电话：0731-82297769　传真：0731-82297769

★江苏分所
地址：南京市秦淮区龙蟠中路216号金城大厦26层
邮编：210001
电话：025-83190506　传真：025-83190506

★云南分所
地址：昆明市西山区前福路229号广福城A8写字楼7层
邮编：650228
电话：0871-63955269　传真：0871-68236561

★山东分所
地址：济南市历下区工业南路山钢新天地广场7号楼3单元8层
邮编：250014
电话：0531-69954736　传真：0531-69954736

★海南分所
地址：海口市龙华区国贸大道48号新达商务大厦1903室
邮编：570125
电话：0898-68530039　传真：0898-68503080

★四川分所
地址：成都市高新区蜀锦路88号新中泰国际大厦3101-3102
邮编：610041
电话：028-83227092　传真：028-83227087

★苏州分所
地址：苏州市工业园区星海街198号星海大厦1006室
邮编：215021
电话：0512-67229395　传真：0512-65334428

★重庆分所
地址：重庆市渝北区黄山大道中段55号7-1
邮编：401122
电话：023-67968403　传真：023-67758536

★福建分所
地址：厦门市思明区厦禾路1032号中外运大厦A幢16层
邮编：361009
电话：0592-5804811　传真：0592-5804811

★新疆分所
地址：乌鲁木齐市天山区解放北路90号天际大厦6层
邮编：830002
电话：0991-8820029　传真：0991-2610235

★贵州分所
地址：贵阳市观山湖区金阳北路3号附1号正汇国际大厦12-14层
邮编：550018
电话：0851-85802010　传真：0851-85802278

★西藏分所
地址：拉萨市堆龙德庆区格桑路投资大厦3层01号
邮编：850000
电话：0891-6155770

★广西分所
地址：南宁市青秀区金湖路63号金源CBD现代城B座25层37号
邮编：530022
电话：0771-6796963

★天津分所
地址：天津市武清区下朱庄街天湖路170号4046室
邮编：301700

## 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

**Da Hua Certified Public Accountants**


北京总部第一办公区
地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
邮编：100039
电话：010-58350011　传真：010-58350006

北京总部第二办公区
地址：北京市海淀区北三环西路99号院西海国际中心1号楼8层
邮编：100086
电话：010-83428200　传真：010-83428201

北京总部第三办公区
地址：北京市丰台区西四环中路78号院首汇广场10号楼
邮编：100141
电话：010-68278880　传真：010-68238100

First office area of Beijing headquarters
Add : 12th/F, Bldg 7, No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
Haidian District, 100039, Beijing, China
Tel : +86-10-58350011　Fax : +86-10-58350006

Second office area of Beijing headquarters
Add : 8th/F, Bldg 1, Xi Hai Internation Center, No.99 Bei San Huan Xi Road,
Haidian District, 100086, Beijing, China
Tel : +86-10-83428200　Fax : +86-10-83428201

Third office area of Beijing headquarters
Add : Bldg 10, Shouhui Square, No.78 Xi Si Huan Zhong Road,
Fengtai District, 100141, Beijing, China
Tel : +86-10-68278880　Fax : +86-10-68238100

# 六、企业信用记录

## 承诺书

东莞市水务集团建设管理有限公司（招标人名称）：

本公司广东省基础工程集团有限公司郑重承诺：

1、本公司未在“信用中国”网站（http://www.creditchina.gov.cn）中查询为失信被执行人；

2、本公司未在“国家企业信用信息公示系统”（http://www.gsxt.gov.cn）中查询到被“列入严重违法失信名单（黑名单）信息”。

3、本公司未在“中国执行信息公开网”的“失信被执行人”查询栏中查询为失信被执行人，或未在“中国执行信息公开网”的“综合查询被执行人”查询栏中显示近一年有明确“执行标的”的；

投标人：广东省基础工程集团有限公司（企业数字证书电子签名）
日期：2024 年 7 月 15 日

本公司未在“信用中国”网站（http://www.creditchina.gov.cn）中查询为失信被执行人；

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 统一社会信用代码 站内文章

广东省基础工程集团有限公司 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化
信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

您所在的位置：首页 > 信用信息查询 > 失信被执行人

筛选

类型： 不限 失信被执行人 异常经营名录 税收违法黑名单

提示：如对搜索结果有异议，可通过 异议申诉系统 进行申诉。

很抱歉，没有找到您搜索的数据

历史记录

广东省基础工程集团有限公司 清空

相关文章

官方严惩涉医犯罪：行为异常患者由保卫人员陪诊
国家旅游局曝光10起不合理低价游案例
中国人民银行：调控显成效 房地产信贷增长势头回落
认证人员：以行业公信力助力质量提升
工商总局出台《国家企业信用信息公示系统使用运行管理办法（试行）》
诚信应当成为矿产勘查市场的底线

本公司未在“国家企业信用信息公示系统”（http://www.gsxt.gov.cn）中查询到被“列入严重违法失信名单（黑名单）信息”。

首页 | 企业信息填报 | 信息公告 | 重点领域企业 | 导航 | 登录 注册

# 国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

## 广东省基础工程集团有限公司 在营（开业）企业

**统一社会信用代码：** 914400001903320487
**注册号：** 440000000021657
**法定代表人：** 方创熙
**登记机关：** 广东省市场监督管理局
**成立日期：** 1980年12月29日

发送报告
信息分享
信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单（黑名单）信息 | 公告信息

列入严重违法失信名单（黑名单）信息

| 序号 | 类别 | 列入严重违法失信名单（黑名单）原因 | 列入日期 | 作出决定机关(列入) | 移出严重违法失信名单（黑名单）原因 | 移出日期 | 作出决定机关(移出) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 暂无列入严重违法失信名单（黑名单）信息 | | | | | | | |

共查询到 0 条记录 共 0 页　首页　‹ 上一页　下一页 ›　末页

主办单位：国家市场监督管理总局
地址：北京市西城区三里河东路八号　邮政编码：100820　备案号：京ICP备18022388号-2
业务咨询与技术支持联系方式　使用帮助

本公司未在“中国执行信息公开网”的“失信被执行人”查询栏中查询为失信被执行人，或未在“中国执行信息公开网”的“综合查询被执行人”查询栏中显示近一年有明确“执行标的”的

广东省基础工程集团有限公司广东省水利建设市场信用信息平台(http://210.76.74.108/)

广东省基础工程集团有限公司东莞市水务局
(http://dgwater.dg.gov.cn/)

# 承诺书

东莞市水务集团建设管理有限公司（招标人名称）：

本公司广东明晔建设工程有限公司郑重承诺：

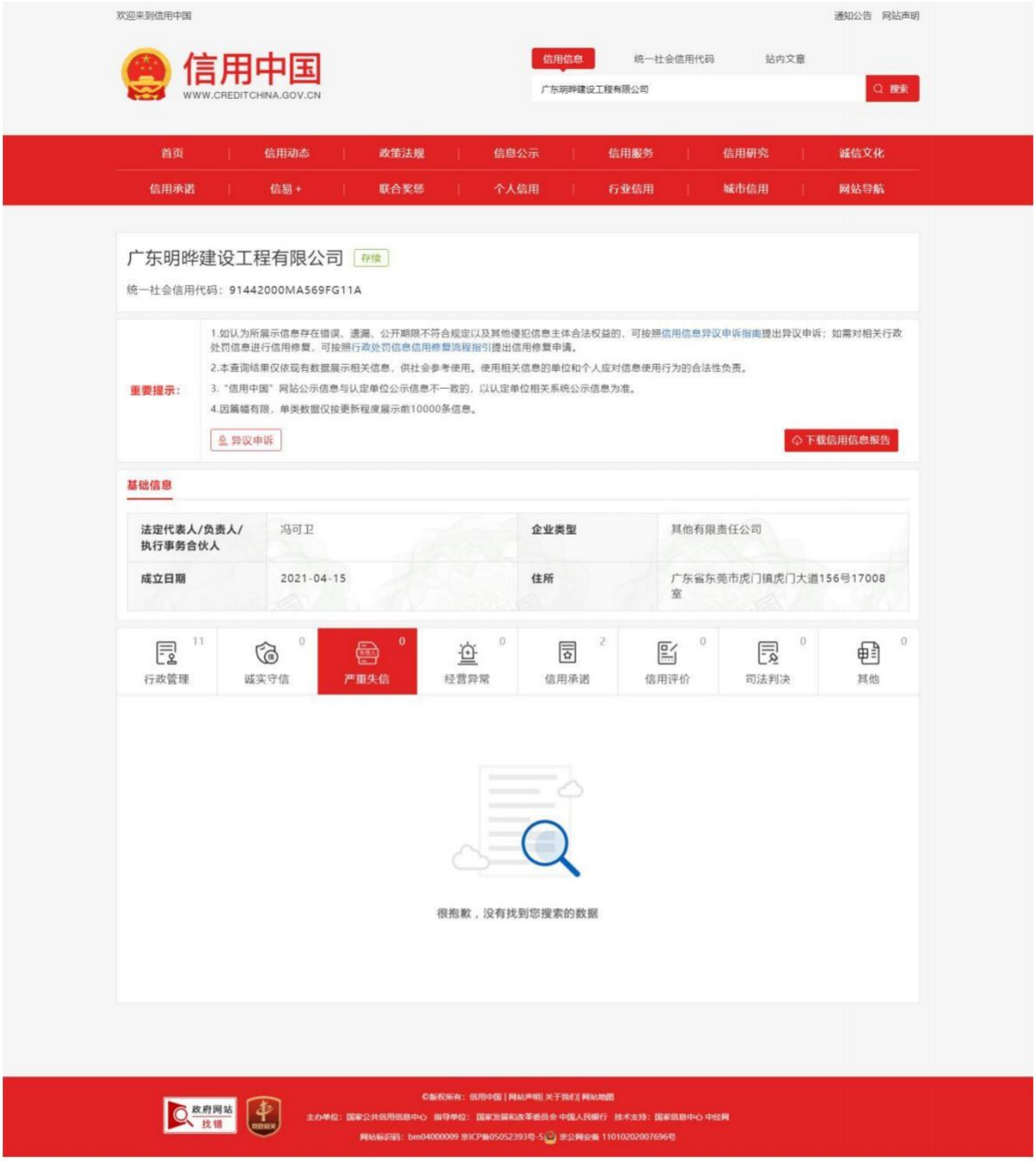
1、本公司未在“信用中国”网站（http://www.creditchina.gov.cn）中查询为失信被执行人；

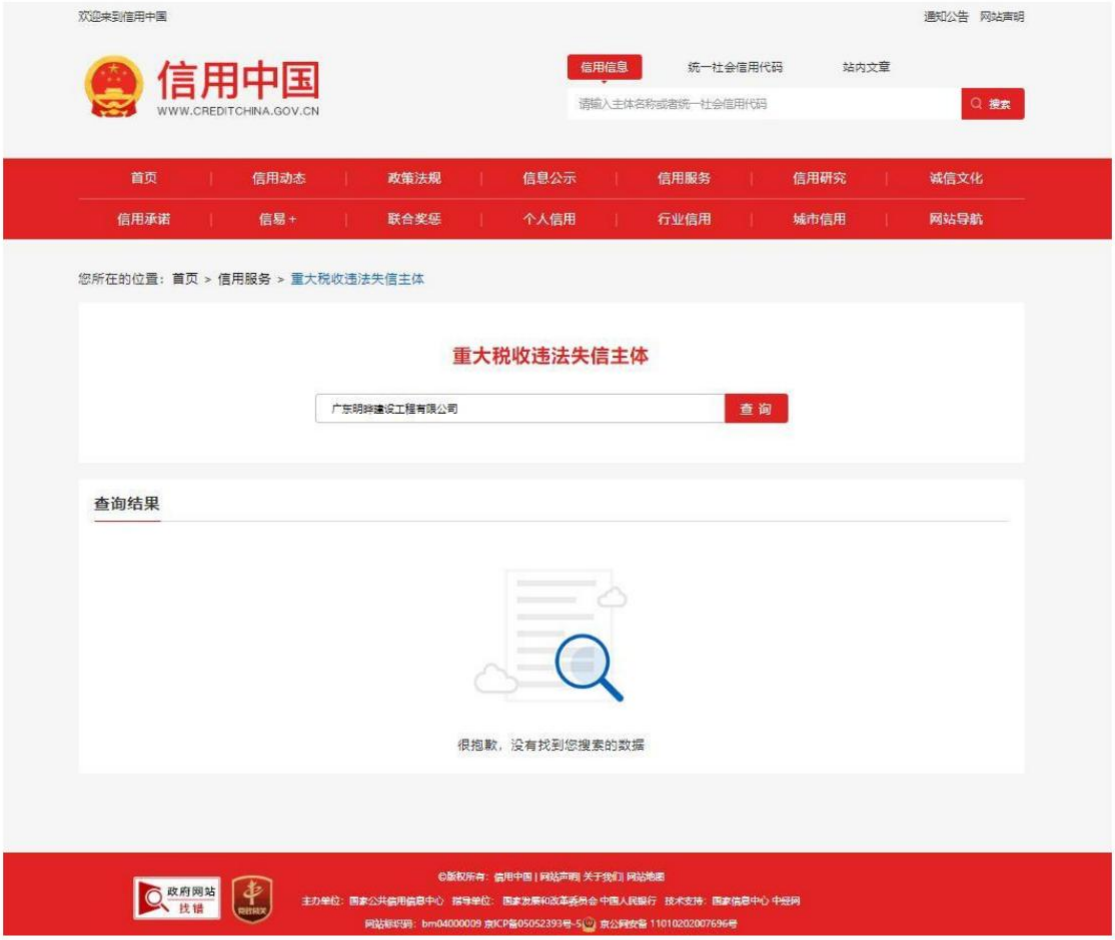
2、本公司未在“国家企业信用信息公示系统”（http://www.gsxt.gov.cn）中查询到被“列入严重违法失信名单（黑名单）信息”。

3、本公司未在“中国执行信息公开网”的“失信被执行人”查询栏中查询为失信被执行人，或未在“中国执行信息公开网”的“综合查询被执行人”查询栏中显示近一年有明确“执行标的”的；

投标人：广东明晔建设工程有限公司（企业数字证书电子签名）
日期：2024 年 7 月 15 日

1、未在“信用中国”网站（http://www.creditchina.gov.cn）中查询为失信被执行人




欢迎来到信用中国
通知公告 网站声明
信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN
信用信息
统一社会信用代码
站内文章
请输入主体名称或者统一社会信用代码
搜索
首页
信用动态
政策法规
信息公示
信用服务
信用研究
诚信文化
信用承诺
信易+
联合奖惩
个人信用
行业信用
城市信用
网站导航
您所在的位置：首页 > 信用服务 > 重大税收违法失信主体
重大税收违法失信主体
广东明辉建设工程有限公司
查 询
查询结果
很抱歉，没有找到您搜索的数据
政府网站找错
©版权所有：信用中国 | 网站声明 关于我们 网站地图
主办单位：国家公共信用信息中心 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持：国家信息中心 中经网
网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号

2、未在“全国企业信用信息公示系统”中查询到被列入了“严重违法失信企业名单（黑名单）信息”。查询时间为近一年（以截标日期倒推，并在截标日期后查到的为准）企业是否有失信；

3、本公司未在“中国执行信息公开网”的 “失信被执行人”查询栏中查询为失信被执行人，或在“中国执行信息公开网”的“综合查询被执行人”查询栏中显示近一年有明确“执行标的”的

广东明晔建设工程有限公司广东省水利建设市场信用信息平台(http://210.76.74.108/)

广东明晔建设工程有限公司东莞市水务局
(http://dgwater.dg.gov.cn/)

# 七、近五年企业荣誉、获奖情况

**广东省基础工程集团有限公司企业荣誉情况（联合体牵头方）**

高新技术企业

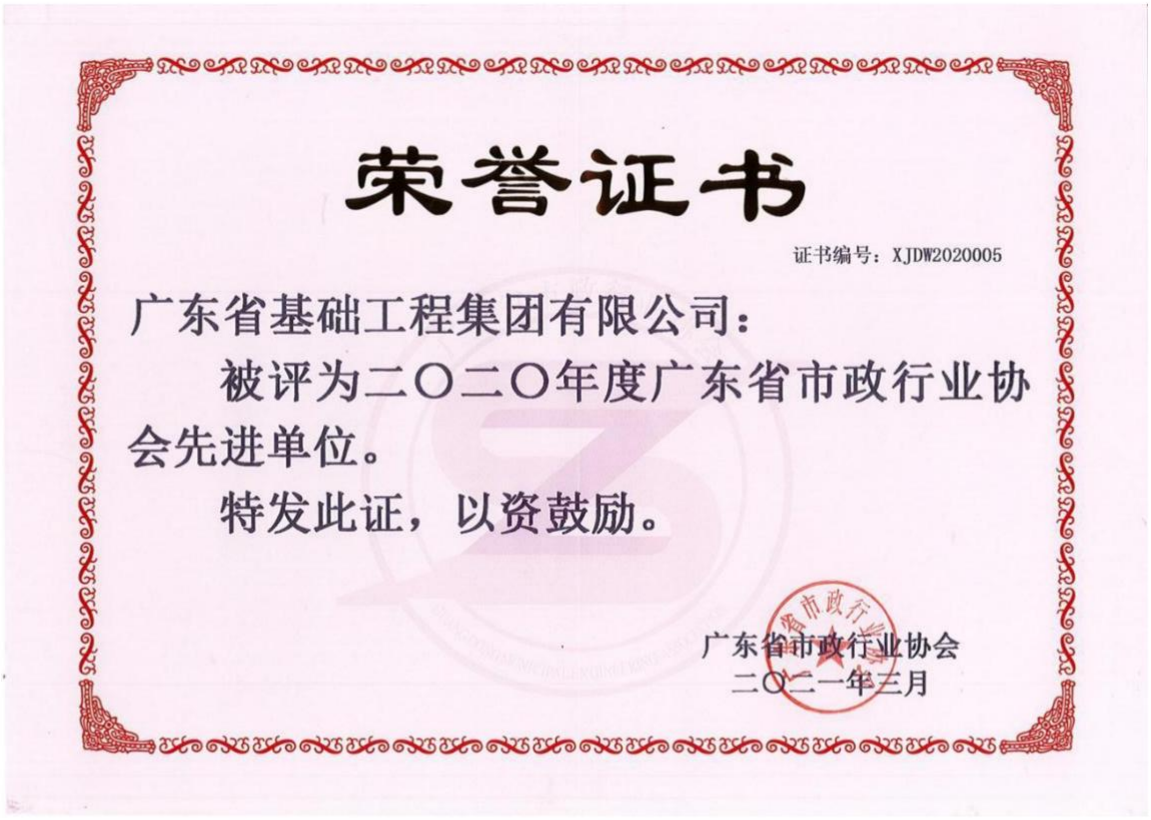
证书

企业名称：广东省基础工程集团有限公司　　证书编号：GR202144001407

发证日期：2021年12月20日　　有 效 期：三年

批准机关：

信用星级认证
信
CREDIT STAR RATING
信用星级证书
企业名称：广东省基础工程集团有限公司
统一社会信用代码：914400001903320487
信用星级：8星
认定时间：2024-06-14
此证书仅为工程建设企业信用星级认定结果证明，不得擅自涂改、伪造。
中国施工企业管理协会信用评价工作委员会



# 荣誉证书

证书编号：XJDW2020005

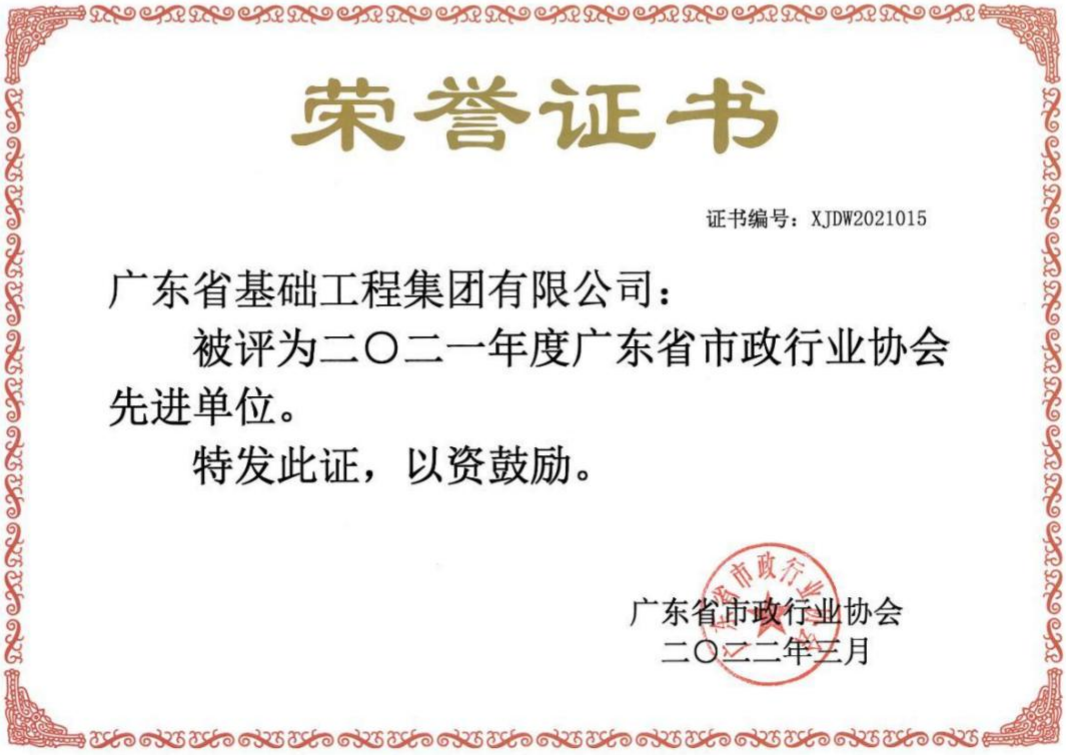
广东省基础工程集团有限公司：

被评为二〇二〇年度广东省市政行业协会先进单位。

特发此证，以资鼓励。

广东省市政行业协会

二〇二一年三月



# 荣誉证书

证书编号：XJDW2021015

广东省基础工程集团有限公司：

被评为二〇二一年度广东省市政行业协会先进单位。

特发此证，以资鼓励。

广东省市政行业协会

二〇二二年三月

# 荣誉证书

证书编号：XJDW2022009

广东省基础工程集团有限公司：

被评为二〇二二年度广东省市政行业协会先进单位。

特发此证，以资鼓励。

广东省市政行业协会

二〇二三年二月

荣誉证书
HONORARY CREDENTIAL
授予：广东省基础工程集团有限公司
2021年度广东省土木建筑
科技创新先进企业
编号：2021KCGCSG-08
广东省土木建筑学会
二〇二二年二月

荣誉证书
HONORARY CREDENTIAL
授予：广东省基础工程集团有限公司
2022年度广东省土木建筑
科技创新先进企业
编号：2022KCGCSG-07
广东省土木建筑学会
二〇二三年一月

# 企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

广东省基础工程集团有限公司：

中国建筑业协会对广东省基础工程集团有限公司的信用状况进行了评价，结果为AAA。评价时间：2022年09月。特发此证。

This is to certify that Guangdong Foundation Engineering Group Co., Ltd. is rated as AAA credit grade by China Construction Industry Association.Evaluation time:September, 2022.

证书编号：202211100347
Certificate Number

颁发日期：2022年9月26日
Date of Issue

有效期至：2025年9月25日
Date of Expiry

查询网址：www.zgjzy.org.cn
Enquiring Website

复审记录

**证书说明：**
**Notes:**

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2、企业信用等级实行复审制度，有效期内，每年复审一次。信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be re-examined every year in the period of validity.If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.
3、有效期内企业改变名称的，必须持证到发证单位办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity,it shall take the certificate to the issue unit to go through the fomalities for the change.
4、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
5、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

中国建筑业协会
China Construction Industry Association
2022年9月26日

# 企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

广东省基础工程集团有限公司：

中国施工企业管理协会 对你公司的信用状况进行了评价，结果为 AAA 。特发此证。

证书编号：
Certificate Number ZSQX-2022-F111-00033

颁发日期：
Date of Issue 2022-10-14

有效期至：
Date of Expiry 2025-10-13

查询网址：www.cacem.com.cn
Enquiring Website

**证书说明：**
**Notes:**

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2、企业信用等级实行年度审核制度，审核通过可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be annual-examined, and it's available if the credit has been approved. If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.
3、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
4、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

中国施工企业管理协会
2022年10月14日

公 示：广东省基础工程集团有限公司

# 连续三十年

（1991 年度至 2020 年度）

# 广东省“守合同重信用”企业

扫描二维码查看
企业公示情况

公示机关：广东省市场监督管理局

2021 年 06 月 01 日

# 信用 证书

广东省基础工程集团有限公司

依据《广东省守合同重信用企业等级评定》团体标准，经审核，贵单位评定为

## AAAAA级(2020年度)

# 广东省守合同重信用企业

扫描二维码查看企业公示情况

广东省市场协会信用等级评定委员会

二〇二二年四月

# 企业信用等级证书

广东省基础工程集团有限公司

经审定，你单位符合广东省建筑业企业信用评价标准要求，评定为

## 广东省建筑业AAA级信用企业

统一代码：914400001903320487

证书编号：GDJXXY3A005-2022

有 效 期：2022年8月1日-2024年7月31日

广东省建筑业协会

二〇二二年八月一日

授予广东省基础工程集团有限公司

（施工）企业信用等级评价

# AAAAA

证书编号：GDSZCX2022024

有效期三年：2023年1月至2025年12月

广东省市政行业协会

二〇二三年一月

# 信用 证书

**广东省基础工程集团有限公司**

依据《诚信经营企业评定规范》T/GDMA54—2023团体标准，经审核，评定贵单位为

## 2022年度

# 诚信经营企业

扫描二维码查看企业公示情况

广东省市场协会

二〇二三年九月

ISO9001

中鉴认证有限责任公司

# 质量管理体系认证证书

NO：0070021Q55462R6M

兹　证　明

## 广东省基础工程集团有限公司

注册地址：广东省广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

办公地址：广东省广州市黄埔区黄埔大道东 974 号港航中心二期 A 塔 24-26 层

统一社会信用代码：914400001903320487

质量管理体系符合

**GB/T19001–2016 / ISO9001:2015 标准**

该质量管理体系适合

市政行业工程设计、岩土工程设计

(覆盖范围见附件)

质量管理体系符合

**GB/T19001–2016 / ISO9001:2015 标准**
**GB/T50430-2017 标准**

该质量管理体系适合

建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、地基与基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程施工

(覆盖范围见附件)

(本证书范围仅包括证书所列场所。若覆盖范围涉及行政许可前置审批、强制性认证的，仅涵盖许可资质、强制性认证证书范围内的产品及服务)

颁证日期：2021 年 12 月 21 日　　换证日期：2023 年 10 月 20 日

本证书有效期自 2021 年 12 月 21 日始至 2024 年 12 月 20 日

获证组织必须定期接受监督审核并经审核合格此证书方继续有效

CNAS 中国认可 管理体系 MANAGEMENT SYSTEM CNAS C007-M

公司代表（签名）

本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询
证书时效及适用性可向认证机构查询：网址：www.gzcc.org.cn 或致电：020-66390902。
中国广东省广州市广州大道中 227 号华景大厦 4 楼(510600) 中鉴认证有限责任公司

OHSMS

中鉴认证有限责任公司

# 职业健康安全管理体系认证证书

NO：0070021S53110R6M

兹　证　明

## 广东省基础工程集团有限公司

注册地址：广东省广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

办公地址：广东省广州市黄埔区黄埔大道东 974 号港航中心二期 A 塔 24-26 层

统一社会信用代码：914400001903320487

职业健康安全管理体系符合

**GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 标准**

该职业健康安全管理体系适合

建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、地基与基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程施工、市政行业工程设计、岩土工程设计及相关管理活动

（覆盖范围见附件）

（本证书范围仅包括证书所列场所。若覆盖范围涉及行政许可前置审批、强制性认证的，仅涵盖许可资质、强制性认证证书范围内的产品及服务）

颁证日期：2021 年 12 月 21 日　　换证日期：2023 年 10 月 20 日

本证书有效期自 2021 年 12 月 21 日始至 2024 年 12 月 20 日

获证组织必须定期接受监督审核并经审核合格此证书方继续有效

MEMBER OF MULTILATERAL RECOGNITION ARRANGEMENT IAF

CNAS 中国认可 国际互认 管理体系 MANAGEMENT SYSTEM CNAS C007-M

公司代表（签名）

本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询

证书时效及适用性可向认证机构查询：网址：www.gzcc.org.cn 或致电：020-66390902。

中国广东省广州市广州大道中 227 号华景大厦 4 楼(510600) 中鉴认证有限责任公司

ISO14001

中鉴认证有限责任公司

# 环境管理体系认证证书

NO：0070021E53419R6M

兹 证 明

## 广东省基础工程集团有限公司

注册地址：广东省广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

办公地址：广东省广州市黄埔区黄埔大道东 974 号港航中心二期 A 塔 24-26 层

统一社会信用代码：914400001903320487

环境管理体系符合

**GB/T 24001-2016/ISO14001:2015 标准**

该环境管理体系适合

建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、地基与基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程施工、市政行业工程设计、岩土工程设计及相关管理活动

（覆盖范围见附件）

（本证书范围仅包括证书所列场所。若覆盖范围涉及行政许可前置审批、强制性认证的，仅涵盖许可资质、强制性认证证书范围内的产品及服务）

颁证日期：2021 年 12 月 21 日　　换证日期：2023 年 10 月 20 日

本证书有效期自 2021 年 12 月 21 日始至 2024 年 12 月 20 日

获证组织必须定期接受监督审核并经审核合格此证书方继续有效

公司代表（签名）

MEMBER OF MULTILATERAL RECOGNITION ARRANGEMENT IAF

CNAS 中国认可 国际互认 管理体系 MANAGEMENT SYSTEM CNAS C007-M

本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询

证书时效及适用性可向认证机构查询：网址：www.gzcc.org.cn 或致电：020-66390902。

中国广东省广州市广州大道中 227 号华景大厦 4 楼(510600) 中鉴认证有限责任公司

中政国誉

# 工程绿色施工企业评价体系认证证书

证 书 编 号：0020F23100501-044

## 广东省基础工程集团有限公司

注册地址：广东省广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层
经营地址：广东省广州市黄埔区黄埔大道东 974 号港航中心二期A塔24-26 层
统一社会信用代码：914400001903320487

**根据贵组织的申请，本机构依据标准GB/T 50640-2010、CCCH1001-2020的规定，对贵组织的工程绿色施工企业评价体系实施了综合评审，其结果为5A级**

# AAAAA

**通过认证的范围：**

**建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、地基与基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程施工。**

**证书有效期：2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 28 日**

上述范围若涉及行政许可前置审批，强制性认证，本证书仅覆盖被许可资质、证书范围内的产品及服务。该证书证明获证方具有完善的工程绿色施工企业评价体系，其工程绿色施工企业评价体系在相关标准要求的基础上更卓越、更优异。根据CNCA认证规则规定，获证组织在有效期内须实施两次年度监督审查并加贴激光防伪监审合格标识，证书方为有效。 本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站www.cnca.gov.cn查询。

第一次监审合格标识加贴处

第二次监审合格标识加贴处

微信扫一扫可查询证书信息

证书签发人：

中政国誉认证检测股份有限公司 证书专用章 4401050041297 ZHONGZHENGGUOYU CERTIFICATION&TESTING CO.,LTD

## 中政国誉认证检测股份有限公司

地址：广州市海珠区广州大道南1601-1603号之二、之三、之四自编第一层1201（仅限办公）
服务热线：400-068-9610　　邮编：510220　　网址：www.cpgov.com.cn

中政国誉

# 工程项目管理规范认证证书

证 书 编 号：0020F23100501-074

## 广东省基础工程集团有限公司

注册地址：广东省广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层
经营地址：广东省广州市黄埔区黄埔大道东 974 号港航中心二期A塔24-26 层
统一社会信用代码：91440000190332048 7

**根据贵组织的申请，本机构依据标准GB/T 50326-2017及CRCESS1001-2021的规定，对贵组织的工程项目管理规范实施了综合评审，其结果为5A级**

# AAAAA

**通过认证的范围**

**建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、地基与基础工程、桥梁工程、公路路基工程、隧道工程施工。**

**证书有效期：2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 28 日**

上述范围若涉及行政许可前置审批，强制性认证，本证书仅覆盖被许可资质、证书范围内的产品及服务。该证书证明获证方具有完善的工程项目管理规范，其工程项目管理规范在相关标准要求的基础上更卓越、更优异。根据CNCA认证规则规定，获证组织在有效期内须实施两次年度监督审查并加贴激光防伪监审合格标识，证书方为有效。本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站www.cnca.gov.cn查询。

| 第一次监审合格标识加贴处 | 第二次监审合格标识加贴处 |
| --- | --- |

微信扫一扫可查询证书信息

证书签发人：

中政国誉认证检测股份有限公司 证书专用章 ZHONGZHENGGUOYU CERTIFICATION&TESTING CO.,LTD 4401050041297

## 中政国誉认证检测股份有限公司

**地址：广州市海珠区广州大道南1601-1603号之二、之三、之四自编第一层1201（仅限办公）**
**服务热线：400-068-9610　　邮编：510220　　网址：www.cpgov.com.cn**

广东省基础工程集团有限公司企业获奖情况（联合体牵头方）

证书

珠海横琴新区市政基础设施项目

荣获第十七届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：广东省基础工程集团有限公司

中国土木工程学会

北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会

二〇一九年十二月

广东省基础工程集团有限公司

你单位施工总承包的吴川市滨江路（省道S285线吴川市区段改建工程）片区综合整治项目（K0+000~K2+547）（K2+547~K5+019.014）荣获2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月

# 证 书

## 福州城市森林步道

## 荣获第十九届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：广东省基础工程集团有限公司

中 国 土 木 工 程 学 会
北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会
二〇二二年一月

广东省土木建筑学会

# 广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

# 证 书

广东省科学技术协会批准设立

为表彰第十三届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：练江流域整治环保基础设施项目

获奖单位：广东省基础工程集团有限公司

证 书 号：ZTYGXB-2021-X01-D06

广东省土木建筑学会
2021年7月

# 荣誉证书

证书编号：SZJJ2023037

广东省基础工程集团有限公司：

贵单位承建的福永水质净化厂二期工程，荣获2023年度广东市政金奖。

特发此证。

广东省市政行业协会

二〇二四年一月

# 广东省建设工程优质结构奖证书

广东省基础工程集团有限公司承建的

中山市污水处理有限公司三期扩建工程　　评定为

二〇二三年广东省建设工程优质结构奖。

特发此证

粤建工程优质结构证字（2023）652A号

二〇二四年一月二十日

# 證 書

广东省基础工程集团有限公司：

你单位施工的**152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程**荣获**2021年广州市建设工程优质奖。**

特发此证

证书编号:GZMHA-2021-0169

广州市市政公路协会
2021年06月

# 證 書

广东省基础工程集团有限公司：

你单位施工的西朗污水处理厂二期工程配套管网工程荣获**2022年广州市建设工程优质奖。**

特发此证

证书编号:GZMHA-2022-0309

广州市市政公路协会
2022年5月

# 广东明晔建设工程有限公司企业荣誉情况（联合体成员方）

高新技术企业

证书

企业名称：广东明晔建设工程有限公司　　证书编号：GR202344011538

发证日期：2023年12月28日　　有 效 期：三年

批准机关：

荣誉证书

2023年度东莞市水利建设工程文明工地

大岭山镇同沙水库碧道工程

施工单位:广东明晔建设工程有限公司

证书编号:2023DGSW009-1

参与人:张琪明、张琪坤、罗思华

东莞市水务行业协会

二〇二三年六月

# 荣誉证书

## 2023年度东莞市水利建设工程文明工地

东莞市大岭山镇新崖坑水库至枫树坑排渠沿线人居环境提升工程

分包单位:广东明晔建设工程有限公司

证书编号:2023DGSW010FB-1

负责人:张琪明 罗思华

东莞市水务行业协会

二〇二三年九月

# 荣誉证书

## 2023年广东省水利建设工程文明工地

大岭山镇同沙水库碧道工程

分包单位：广东明晔建设工程有限公司

证书编号：2023GDSW016FB

项目负责人：陈立豪

（证书查询网址：www.gdwha.org）

广东省水利水电行业协会

二〇二三年七月

# 广东明晔建设工程有限公司企业获奖情况（联合体成员方）

广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证　书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称：东莞职教城、职业教育及模具产业融合区片区水环境综合整治工程

获奖单位：广东明晔建设工程有限公司

证 书 号：ZTYGXB-2022-X125-D03

广东省土木建筑学会
2022年7月

东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖励

证　书

东莞市科学技术协会批准设立

为表彰第四届东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：东莞市虎门镇滨海大道市政工程第二合同段

获奖单位：广东明晔建设工程有限公司

证 书 号：DGZTYGXB-2023-X26-D05

东莞市土木建筑学会
2023年6月6日

东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖励

证 书

东莞市科学技术协会批准设立

为表彰第四届东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：东莞市中堂镇蕉利河下芦涌等7条河涌整治工程

获奖单位：广东明畔建设工程有限公司

证书号：DGZTYGXB-2023-X32-D02

东莞市土木建筑学会

2023年6月6日

东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖励

证 书

东莞市科学技术协会批准设立

为表彰第四届东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位，特颁发此证书。

项目名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（石碣镇污水收集系统完善工程）

获奖单位：广东明畔建设工程有限公司

证书号：DGZTYGXB-2023-X39-D02

东莞市土木建筑学会

2023年6月6日

# 八、企业近五年类似业绩资料

**联合体牵头方广东省基础工程集团有限公司业绩**

## 企业类似工程业绩信息表

| 序号 | 项目名称 | 工程概况 | 合同金额（万元） | 竣工验收时间 | 获奖情况 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 汕头市中心城区供水系统提压改造工程—市政供水系统提压改造项目设计施工总承包 | 1、水厂泵房改造，提高出厂水压，满足除金平区南部、龙湖区局部区域外中心城区约23万用户市政服务水压提升至0.28Mpa以上的要求。2、修复或更换存在爆管隐患的市政管网（DN600-DN1400钢筋混凝土管）约22.5公里（包含南滨路及广达大道段）；金平区南部及龙湖区局部低压区域（包括44个街区约6.7万用户）增设39座社区泵房提升水压，其中金平区37座，龙湖区2座；对社区内早期建设的老旧管网实施更换，并根据泵房和建筑物的位置重新敷设供水系统，改善社区供水质量。共新建DN25~DN300供水管线约167km。 | 44883.53 | 2023-1-17 | / |
| 2 | 152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程 | 新建DN100-d500排水管道430.93千米（其中雨污分流立管271.56千米、埋地污水管159.37千米）。自来水改造为银河村新建DN20-DN200管道总长约为6.565千米 | 16704.57 | 2022-7-1 | 广州市建设工程优质奖 |
| 3 | 西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工 | 本工程包含收集、转输海珠区洪德分区、广钢新城部分区域及广中泵站提升污水，送至西朗污水处理厂二期工程。主要工程包括:明挖敷设d1220钢管188m、明挖敷设d820钢管131m、敷设d1500钢筋混凝土管(顶管管道)224m、敷设d2200钢筋混凝土管(顶管管道)2063m、敷设d2400钢筋混凝土管(顶管管道)867m、敷设d2420钢管(顶管管道)102m、Φ6000逆作法接收井14座、Φ6000沉井法接收井1座、Φ5000沉井法接收井1座、Φ6000逆作法骑马井2座、Φ4500逆作法接收井1座、Φ9000逆作法工作井11座、8*5m逆作法工作井4座、Φ7000逆作法工作井2座等。 | 11340.21 | 2021-9-3 | 广州市建设工程优质奖 |

# 汕头市中心城区供水系统提压改造工程—市政供水系统提压改造项目设计施工总承包

## 中标通知书

（正本-牵头人）　　施招中字（2021）第033号

| | | | |
|---|---|---|---|
| 工程名称 | 汕头市中心城区供水系统提压改造工程—市政供水系统提压改造项目设计施工总承包 | | |
| 招标人 | 汕头市粤海水务有限公司 | | |
| 招标代理机构 | 广东臻玺工程项目管理有限公司 | | |
| 建设规模 | 1、水厂泵房改造，提高出厂水压，满足除金平区南部、龙湖区局部区域外中心城区约23万用户市政服务水压提升至0.28Mpa以上的要求。2、（详细情况见招标文件）共新建DN25~DN300供水管线约167km。3、本项目工程概算总投资：60846.38万元，其中：工程费用概算为48996.76万元，设计费（含施工图设计及预算编制）概算为1245.88万元。 | | |
| 招标内容 | 设计范围：包括但不限于施工图设计、效果图、图纸变更、全过程的施工配合服务工作、技术方案把关及跟踪服务、完成施工图预算编制等。施工范围：根据审定的施工图纸以及招标时发包人发出的与本工程有关的一切文件所涵盖的建设内容（详细情况见招标文件）。 | | |
| 中标人 | （牵头人）广东省基础工程集团有限公司/<br>（联合体成员）广东省建筑设计研究院有限公司 | | |
| 中标下浮率 | 11.00% | | |
| 中标价 | 448835336.00元（大写：肆亿肆仟捌佰捌拾叁万伍仟叁佰叁拾陆元整） | | |
| 质量标准 | 设计要求的质量标准：达到国家现行规范标准的要求。<br>施工要求的质量标准：达到国家现行规范 “合格工程”质量等级标准。 | | |
| 工期 | 设计工期：收到中标通知书之日起30日内提交30%施工设计图，收到中标通知书之日90日内完成全部施工设计图并通过施工图审查；施工图修订应在施工图审查意见提出后7天内完成。施工工期：15个月；工程竣工验收合格之日不得超过2023年3月31日。 | | |
| 递交履约保证金截止时间 | 在设计、施工总承包合同签订前提交。 | 履约保证金额（元） | 44883533.60 |
| 拟派项目负责人姓名 | 邓汉生 | 执业资格 | 一级建造师 |
| | | 注册号 | 粤144202102883 |
| 办理退还投标保证金时限 | 在书面合同订立之日起5日内退还。 | | |

法定代表人：（签名或盖章）

招标人：（公章）

2021年8月25日

交易中心：（公章）

2021年8月25日

注：本《中标通知书》正本壹份发给中标单位；副本肆份由招标人、招标代理机构、档案部门、交易中心各执壹份存档。

合同编号:CD75-GC04-2021-0006

# 汕头市中心城区供水系统提压改造工程
# —市政供水系统提压改造项目设计施工总承包

# 承包合同

GDH 粤海

发包人：汕头市粤海水务有限公司

承包人：广东省基础工程集团有限公司（牵头人）

广东省建筑设计研究院有限公司（成员）

2021 年 9 月

# 第一节 合同协议书

**汕头市粤海水务有限公司**（以下称发包人）采用设计施工一体化建设**汕头市中心城区供水系统提压改造工程—市政供水系统提压改造项目**（以下简称“本项目”或“本工程”），（以下称承包人）参加本项目投标并中标，为了加强建设实施管理工作，经双方充分协商一致，订立本设计施工总承包合同，以此共同恪守。

**1、工程概况**

（1）工程名称：汕头市中心城区供水系统提压改造工程—市政供水系统提压改造项目设计施工总承包

（2）工程地点：汕头市金平区、龙湖区。

（3）项目代码：2103-440500-04-02-500250

（4）工程规模：

1. 水厂泵房改造，提高出厂水压，满足除金平区南部、龙湖区局部区域外中心城区约 23 万用户市政服务水压提升至 0.28Mpa 以上的要求。

2. 修复或更换存在爆管隐患的市政管网（DN600-DN1400 钢筋混凝土管）约 22.5 公里（包含南滨路及广达大道段）；金平区南部及龙湖区局部低压区域（包括 44 个街区约 6.7 万用户）增设 39 座社区泵房提升水压，其中金平区 37 座，龙湖区 2 座；对社区内早期建设的老旧管网实施更换，并根据泵房和建筑物的位置重新敷设供水系统，改善社区供水质量。共新建 DN25~DN300 供水管线约 167km。

（5）资金来源： 单位自筹。

**2、工程内容、承包范围和承包方式**

2.1 工程内容：本项目工程设计施工总承包。

2.2 承包范围：

1. 设计范围：包括但不限于施工图设计、效果图、图纸变更、全过程的施工配合服务工作、技术方案把关及跟踪服务等、完成施工图预算编制等。各项设计在满足当前相关国家规范、标准、法律法规等规定的基础上，做好与前期初步设计的衔接。

2. 施工范围：根据审定的施工图纸以及招标时发包人发出的与本工程有关的一切文件所涵盖的建设内容，包括三通一平，包施工、包材料、包工期、包质量、包保修、包安全生产、包文明施工、设备单机调试及泵站整体联合调试，以及与泵站外市政管网的驳接，施工场地必须符合 6 个 100%设置、包招标范围内工程竣工验收通过，包竣工图编制（包括管网地理信息系统的相关数据采集等），包结算编制，包工程档案资料编制及归档，负责施工及验收，负责规划验收，负责消防验收，负责管线迁改及保护，配合水土保持监测及验收、环境影响监测及验收，

合同编号:CD75-GC04-2021-0006

配合工程拆迁协调及维稳工作等。【注：承包人不具有相关专业资质的应对专项工作予以专业分包】

3. 完成按有关规定应由承包人负责的检验监测工作，竣工验收后要移交包括但不限于所有的设备、管材、阀门、及配套设施、附属设备的检验检测、相关合格证明等所有竣工所需材料。

4. 负责初步完工到试验、通水调试及配合通水运行（根据项目需求和发包人要求配合实施完工通水调试等工作）等工作，并在本工程通过竣工验收后，移交所有的资料和备件（如有）。

5. 本工程质量保修期内的缺陷修复。

6. 与本工程建设有关的其他工作：前期及验收等相关配合工作包括但不限于项目的“三通一平”、资料收集、负责项目的工程报建（包括办理：施工图送审及备案、工程结算送发包人认可并由工程造价相应资质的第三方审核）；负责办理工程开工及验收所需的各项报监、报建、报验手续，包括但不限于办理规划许可、施工许可证(或临时施工许可)、路政许可、路树迁改、排水许可证、报监手续、余泥排放证、排污手续、排水接驳、水质检测、基准点及放线图、临水临电等专业报建报装、分项分部工程验收、水保验收、环保验收、消防验收、节能验收、社会稳定、质量验收、规划验收以及拆迁协调维稳工作，并支付办理上述工作中应由承包人承担的费用。

2.3 承包方式：包设计（满足发包人使用功能、工程施工、竣工验收需要）、包括三通一平，包施工、包材料、包工期、包质量、包保修、包安全生产、包文明施工、设备单机调试及泵站整体联合调试，以及与泵站外市政管网的驳接，施工场地必须符合 6 个 100%设置、包招标范围内工程竣工验收通过，包竣工图编制，包结算编制，包工程档案资料编制及归档，负责施工及验收，负责规划验收，负责消防验收，配合水土保持监测及验收、环境影响监测及验收，配合工程拆迁协调及维稳工作等。包相关配合服务（满足工程建设、完工通水和竣工验收需要）。其中，专业分包按国家相关法律法规规定执行，分包前须取得发包人书面同意；对分包人的资质要求：具备相应专业资质和能力。

2.4 包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算和资料整理、包承包人应当购买的保险、包竣工资料收集整理移交档案、包保修等。合同价款根据招标文件和本合同约定的计价方式进行计价和结算。

2.5 发包人根据工程实施情况，有权对承包人的承包范围及内容进行适当调整，承包人必须无条件服从且不得向发包人主张任何赔偿或补偿。

**3、合同工期**

3.1 总工期（设计施工）：本项目总工期 15 个月，在 2023 年 3 月 31 日前通过竣工验收。

施工开工日期（绝对日期或相对日期）：本项目须在 2021 年 8 月前开始动工建设（开工日期以发包人及监理单位联合签署的开工令为准。）。

3.2、本项目合同工期约定为：

设计工期：收到中标通知书之日起30日内提交30%施工设计图，收到中标通知书之日90日内完成全部施工设计图并通过施工图审查；施工图修订应在施工图审查意见提出后7天内完成。完成施工图后7日内出具施工图预算。

总工期：15个月。

施工一级节点工期：本项目须在2021 年8月前开始动工建设（开工日期以发包人及监理单位联合签署的开工令为准）。

2021年12月31日前完成管网改造及实现提压3万户，2022年6月30日前全部完成管网改造及实现提压。

2021年12月31日前完成内衬修复管道6公里，2022年10月31日前完成内衬修复管道。

2022年5月30日前完成水厂泵房改造。

竣工验收时间：在 2023年3月31日前通过竣工验收。

接到开始工作通知后7天内或承包人进场3天内提交具体施工进度计划及方案，二级节点工期合同另行书面约定。

3.3、本工程的合同工期包括因承包人的设计未能达到发包人及相关政府部门的要求而需要修改或重新设计所需的时间，承包人被视为已对上述审批时间作出考虑和预留。

3.4、发包人根据工程实施情况，有权对合同工程工期(包括关键节点工期和计划竣工日期)进行适当调整。

**4、质量标准**

设计要求的质量标准：应达到国家现行规范标准的要求。施工要求的质量标准：达到国家现行规范 “合格工程”质量等级标准，实现工程一次性验收通过。要按照“优良样板工程”的质量要求进行组织施工。

**5、职业健康安全管理目标和环境管理目标**

（1）职业健康安全管理目标：不发生安全事故。

（2）环境管理目标：符合当地有关安全生产、文明施工的要求，以及按照粤海水务安全文明施工标准化要求、争创文明样板工地。

**6、合同价款**

6.1 本合同以人民币为报价和结算货币，除非发包人、承包人双方另有约定。

6.2 暂定合同价 448835336.00 元（大写：肆亿肆仟捌佰捌拾叁万伍仟叁佰叁拾陆元整 ）（不含税价款为：412020260.65 元 ;增值税为：36815075.35 元 ）。其中：

（1）工程费为439410236.00元（大写：肆亿叁仟玖佰肆拾壹万零贰佰叁拾陆元整 ）（不含税为：403128656.88元;增值税为：36281579.12元 ），其中：

1）建安工程费为377198791.00元（大写：叁亿柒仟柒佰壹拾玖万捌仟柒佰玖拾壹元整 ）

合同编号:CD75-GC04-2021-0006

（不含税建安工程费为：346053936.70;增值税为：31144854.30 元），中标下浮率为 11%。其中包含绿色施工安全防护措施费 30355200.00 元（大写：叁仟零叁拾伍万伍仟贰佰元整 ）；管线迁改保护费 3560000 元（大写：叁佰伍拾陆万元整 ）

2）设备购置费为 62211445.00 元（大写：陆仟贰佰贰拾壹万壹仟肆佰肆拾伍元整）（不含税设备购置费为：57074720.18 元;增值税为：5136724.82 元）。

工程费采用固定单价承包，固定单价以经甲方上级公司审核批复的施工图预算按中标下浮率下浮后确定，除合同专用条款另有约定外，固定单价不做调整。

（2）设计费为 9425100.00 元（大写：玖佰肆拾贰万伍仟壹佰元整 ）（不含税设计费为：8891603.77 元;增值税为：533496.23 元）。设计费采用固定总价承包，除合同专用条款另有约定外，在合同期内总价不变。

6.3 本合同的合同价格已包括本工程招标范围内的一切有关费用。合同价格的结算按专用条款约定执行。

6.4 以上价格均含增值税，其中：设计费的增值税率为 6%，工程费的增值税率为 9%。如因法律法规或税收相关政策变化导致本项目适用税率发生调整的，则按照新的税率相应调整本合同签约合同价，但是不含税价款不调整。

6.5 按发包人的具体要求，除政府及发包人增加功能性的设计变更以外，本工程实行全过程限额设计和施工，严格控制每阶段投资目标，即施工图阶段的施工图预算不得超过对应工程概算费用（即 48996.76 万元）；若因发包人对本工程施工和功能性需要而增加的工程造价，增加部分需经发包人确认并审核同意，按实结算。承包人应制定各阶段、专业工程限额设计指标和具体控制措施。

承包人未经发包人同意突破工程投资限额，视为违约，承包人应承担相应责任，并有权要求承包人按设计费的 15%（如为联合体中标，发包人有权选择由设计单位支付违约金，同时亦有权要求联合体的其他成员承担连带责任）及建安工程总造价的 1%（如为联合体中标，发包人有权选择施工单位支付，同时亦有权要求联合体的其他成员承担连带责任）支付违约金。上述违约金发包人有权从承包人应付未付款中扣除。

7、支付方式：

（1）承包人同意发包人可采用银行转账、商业汇票（包括银行承兑汇票、商业承兑汇票）向承包人支付设计费、工程费，其中商业汇票期限不少于 2 个月，采取商业汇票结算的金额不宜低于工程项目总支付金额的 40%。

（2）如发包人采用商业汇票方式支付的，在商业汇票到期日之前，承包人需贴现承兑汇票的，发生的利息由承包人承担。

**8、组成合同的文件**

下列文件应被认为是组成本合同的一部分，并互为补充和解释，如各文件存在冲突之处，

合同编号:CD75-GC04-2021-0006

以如下排列次序在前者优先适用：

（1）合同协议书；

（2）中标通知书；

（3）专用合同条款；

（4）发包人要求；

（5）价格清单；

（6）通用合同条款；

（7）招标文件（含澄清文件）；

（8）投标文件（含投标函及投标函附录、澄清文件）（以符合招标文件和经发包人书面同意者为准，但若投标文件中承包人承诺的义务、责任比招标文件和合同条款的规定更高更大、对发包人更有利者，以该等对发包人有利的承诺为准）；

（9）其他合同文件。

通过上述顺序解释仍无法明确的事项，若合同文件中对本工程成本、质量、进度、安全等要求有不一致的，承包人应在开展相应工作前向发包人提出，除发包人明确指示承包人适用何种规定外，以对承包人义务、责任要求高者严者为准；合同文件中标准、规范及有关技术文件之间不一致的，以更严格的为准；合同文件对合同范围或承包人工作范围有不一致的，以范围宽者为准。

9、合同协议书中有关词语含义与合同条款中分别赋予它们的定义相同。

10、承包人向发包人承诺按照合同约定进行设计、施工、竣工验收、移交、结算、管理及配合服务，并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

广东省基础工程集团有限公司负责本项目的根据审定的施工图纸以及招标时发包人发出的与本工程有关的一切文件所涵盖的建设内容，包括三通一平，包施工、包材料、包工期、包质量、包保修、包安全生产、包文明施工、设备单机调试及泵站整体联合调试，以及与泵站外市政管网的驳接，施工场地必须符合6个100%设置、包招标范围内工程竣工验收通过，包竣工图编制（包括管网地理信息系统的相关数据采集等），包结算编制，包工程档案资料编制及归档，负责施工及验收，负责规划验收，负责消防验收，负责管线迁改及保护，配合水土保持监测及验收、环境影响监测及验收，配合工程拆迁协调及维稳等工作；广东省建筑设计研究院有限公司负责本项目的包括但不限于施工图设计、效果图、图纸变更、全过程的施工配合服务工作、技术方案把关及跟踪服务、完成施工图预算编制等工作。

本项目施工负责人为：邓汉生；设计负责人为：李德强。

11、发包人向承包人承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款及按合同约定应支付的其它款项。

**12、履约担保**

承包人履约担保金额为中标价的10%，如承包人为联合体单位，由牵头人提供履约担保。

合同编号:CD75-GC04-2021-0006

13、其他

13.1 如承包人为联合体的，联合体各成员应当共同与发包人签订合同，并就合同项下的责任和义务，包括不限于：人力资源、材料、机械设备投入，材料设备采购及管理，工程投资控制，设计成果文件提交、修改完善及质量保证，工程工期，工程质量安全，工程进度，工程变更，工程竣工验收及结算，绿色安全施工防护及环境保护，工程移交，缺陷责任及质量保修，分包，工人工资支付，投资控制，协助报批报建，施工拆迁和维稳工作等方面，按照招标文件及合同约定向发包人承担不可撤销的连带责任。本合同各方同意并确认，承包人关于联合体内部关系的任何约定，均不具有对抗发包人的效力，而且在本合同履行中，联合体各方接受指令，其在本合同项下的任何作为或不作为，其效力均及于承包人所有联合体成员；发包人对承包人联合体各方的作为或不作为，均及于承包人联合体成员。

13.2 承包人是本工程项目竣工验收责任人，负责本工程的组织、协调、配合工作，须为其它分项工程承包人提供必要施工便利、做好必要的配合工作并承担相关费用，如：

（1）负责项目报建和验收（包括但不限于规划和消防验收、竣工验收等）并承担自身所发生的费用；

（2）负责本工程区域内电、水的统一提供和协调；

（3）提供区域内的临时道路、场地及承担费用；

（4）负责本项目竣工资料的统一合并归档；

（5）负责市政道路的占路及开挖手续、交通疏解方案手续；

（6）其它按规定应由承包人办理的手续。

以上发生的费用由包含在签约合同价中，中标后费用一律不作调整。

**14、合同生效**

合同订立时间：2021 年 9 月 18 日。

合同订立地点：汕头市。

本合同自发包人、承包人双方法定代表人（或其委托代理人）签署并加盖公章或合同专用章之日起生效，至本工程质量保修期满、竣工结算满 60 日且双方的责任、义务履行完毕时（以时间最晚者为准）终止。

**15、合同份数**

本合同一式 16 份，均具有同等法律效力。

发包人执 8 份，牵头单位执 4 份，成员单位执 4 份。

（此页为签署页）

发包人（甲方）：汕头市粤海水务有限公司

地址：汕头市金砂路60号

法定代表人：

授权代理人：

授权代理人联系电话：

开户银行：中国工商银行股份有限公司汕头汕樟支行

账号：2003020609022122849

邮编：515041

固定电话：

承包人（乙方）：广东省基础工程集团有限公司

地址：广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层

法定代表人：

授权代理人：

授权代理人联系电话：

开户银行：中国银行广州天河支行

账号：726357754048

邮编：510620

固定电话：020-82322382

承包人（乙方）：广东省建筑设计研究院有限公司

地址：广州市荔湾区流花路97号

法定代表人：

授权代理人：

授权代理人联系电话：

开户银行：中国建设银行股份有限公司广州流花支行

账号：44001453102050286103

市政基础设施工程

# 建设工程竣工验收报告

工程名称：汕头市中心城区供水系统提压改造工程-市政供水系统提压改造项目设计施工总承包

建设单位（公章）：汕头市粤海水务有限公司

竣工验收日期：2023 年 01 月 17 日

发出日期：2023 年 01 月 17 日

市政基础设施工程

# 填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

# 市政基础设施工程

| | | | |
|---|---|---|---|
| 工程名称 | 汕头市中心城区供水系统提压改造工程-市政供水系统提压改造项目设计施工总承包 | 工程地点 | 汕头市金平区、龙湖区 |
| 工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等） | 1.水厂泵房改造：提高出厂水压满足市区约23万用户市政服务水压至0.28MPa以上；2.修复建设年代为久远的市政钢筋混凝土供水管，DN600~DN1400钢筋混凝土管总长度22.5km，采用非开挖不锈钢内衬工艺施工；3.金平区南部及龙湖区局部低压区域增设约39座社区泵房，实施社区埋地管网改造，新建DN25~DN300供水管线约167km。本项目建设目标为解决中心城区共29万户用水压力问题。 | 工程造价（万元） | 44883.5336 |
| 结构类型 | 给水管道 | 开工日期 | 2021年09月20日 |
| 施工许可证号 | 440501202203220102 | 竣工日期 | 2023年01月15日 |
| 监督单位 | 汕头市建设工程质量与安全中心 | 监督登记号 | 汕质安登[2021]043号 |
| 建设单位 | 汕头市粤海水务有限公司 | 总施工单位 | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 勘察单位 | 广东省建筑设计研究院有限公司 | 施工单位（土建） | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 设计单位 | 广东省建筑设计研究院有限公司 | 施工单位（设备安装） | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 监理单位 | 深圳市恒浩建工程项目管理有限公司 | 工程检测单位 | 广东正强工程检测鉴定有限公司 |
| | | | |
| 其他主要参建单位 | | 其他主要参建单位 | |
| | | | |

| 专项验收情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 专项验收名称 | 证明文件发出日期 | 文件编号 | 对验收的意见 |
| 单位（子单位）工程质量竣工验收记录 | 2022年10月28日 | 市政竣·通-10 | 验收合格 |
| | 2022年11月17日 | 市政竣·通-10 | 验收合格 |
| | 2022年12月21日 | 市政竣·通-10 | 验收合格 |
| | 2023年01月13日 | 市政竣·通-10 | 验收合格 |
| | 2023年01月15日 | 市政竣·通-10 | 验收合格 |
| 法律法规规定的其他验收文件 | 年 月 日 | | |
| | 年 月 日 | | |
| | 年 月 日 | | |
| | 年 月 日 | | |

| 附有关证明文件 | | | |
|---|---|---|---|
| 施工许可证 | 2022年03月22日 | 440501202203220102 | 准予施工 |
| 施工图设计文件审查意见 | 2022年02月23日 | 4405002111240001-TX-001 | 审查通过 |
| 工程竣工报告 | 2023年01月13日 | 市政管-4 | 同意验收 |
| 工程质量评估报告 | 2023年01月13日 | 市政竣·通-5 | 同意验收 |
| 勘查质量检查报告 | 2023年01月13日 | 市政竣·通-6 | 同意验收 |
| 设计质量检查报告 | 2023年01月13日 | 市政竣·通-7 | 同意验收 |
| 工程质量保修书 | 2023年01月16日 | 市政竣·通-8 | 已签订 |

市政基础设施工程

<table>
<tr><td>工程完成情况</td><td colspan="2">已按设计图纸、设计变更及合同约定，完成全部施工内容。<br>中华人民共和国注册土木工程师（岩土）<br>姓 名：朱爱国<br>注册号：4401373-AY007<br>有效期：至2025年6月</td></tr>
<tr><td rowspan="2">工程质量情况</td><td>土建</td><td>符合设计及相关规范要求，工程质量达到“合格”等级。</td></tr>
<tr><td>设备安装</td><td>符合设计及相关规范要求，工程质量达到“合格”等级。<br>中华人民共和国注册公用设备工程师（给水排水）<br>姓 名：李德强<br>注册号：4401373-CS050<br>有效期：至2025年6月</td></tr>
<tr><td>工程未达到使用功能的部位（范围）</td><td colspan="2">本工程无未未达到使用功能的部位。</td></tr>
<tr><td rowspan="4">参加验收单位意见</td><td>建设单位</td><td>监理单位</td><td>施工单位</td></tr>
<tr><td>（公章）<br>项目负责人：（执业资格证书）<br>2023 年 1 月 17 日</td><td>（公章）<br>总监理工程师：（执业资格证书）<br>2023 年 1 月 17 日</td><td>（公章）<br>项目负责人：（执业资格证书）<br>2023 年 1 月 17 日</td></tr>
<tr><td>分包单位</td><td>设计单位</td><td>勘察单位</td></tr>
<tr><td>（公章）<br>项目负责人：（执业资格证书）<br>年 月 日</td><td>（公章）<br>项目负责人：（执业资格证书）<br>2023 年 1 月 17 日</td><td>（公章）<br>项目负责人：（执业资格证书）<br>2023 年 1 月 17 日</td></tr>
</table>

# 152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程

# 中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字 [2018] 第 [08360] 号

广东省基础工程集团有限公司：

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容，中标价为 人民币壹亿陆仟柒佰零肆万伍仟柒佰零肆元捌角陆分（￥16704.570486万元）。

其中：

人工费：￥2145.298246万元

安全防护、文明施工措施费：￥1265.097124万元

项目负责人姓名：潘浩

招标人（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2018年12月10日

招标代理机构（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2018年12月10日

广州公共资源交易中心

见证（盖章）

2018年12月10日

广州公共资源交易中心 GUANGZHOU PUBLIC RESOURCES TRADING CENTER
Tel：020-28866000 Fax：020-28866095
ADD：广州市天河区天润路333号 510630
WWW.GZGGZY.CN

正本

合同编号：穗天市政河涌合[2019] 88 号

# 广州市建设工程施工合同

工程名称：152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理工程

工程地点：广州市天河区沙东村、元岗村、银河村

发 包 人：广州市天河区市政河涌管理所

承 包 人：广东省基础工程集团有限公司

广州市城乡建设委员会

制定

广州市工商行政管理局

二〇一九年 4月

# 第一部分　协 议 书

发包人：（全称）广州市天河区市政河涌管理所

承包人：（全称）广东省基础工程集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、行政法规、地方性法规和规章，以及国家和广东省、广州市、天河区关于建设项目的有关文件，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人、承包人就本工程施工有关事项达成一致意见，订立本合同。

**1、工程概况**

1.1 工程名称：152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理工程

1.2 工程地点：广州市天河区沙东村、元岗村、银河村

1.3 工程立项、规划批准文件号：穗发改[2017]909号

1.4 资金来源：污水治理工程：20%项目资金（项目资本金）由市财政安排，其余80%由市水投集团融资。按照广州市天河区市政河涌管理所与广州市净水有限公司签订的《天河区城中村污水治理工程建设管理委托合同》（穗天市政河涌合[2017]66号）协议内容，涉及污水治理相关款项，款项由市净水有限公司按合同要求直接支付至承包人，承包人直接向市净水有限公司开具发票。

**2、工程承包范围**

2.1 由承包人按照本合同约定范围和图纸内容、工程量清单实行工程施工总承包，包括但不限于包工、包料（甲供水表除外）、包工期、包质量、包安全、包文明施工，包承包范围内工程验收通过、包办理通电的全部手续、包移交、包结算、包资料整理、包竣工图编制、包总承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等。建设内容包括：污水治理工程为新建DN100-d500排水管道430.93千米（其中雨污分流立管271.56千米、埋地污水管159.37千米）。具体建设内容包括改造现状污水立管、新建雨污分流立管和埋地污水管、化粪池修复、路面开挖及修复、交通疏解、房屋保护等。（具体以招标图纸及工程量清单为准）。

2.2 本项目防雷工程的申报、施工、检测等所需费用由承包人承担。

2.3 承包人应按国家、省、市相关规定使用新型墙体材料。若因非发包人原因致使发包人缴纳的新型墙体材料保证金不能全额退回，承包人应在工程结算前向发包人补足差额。

2.4 污水治理工程：招标控制价是以初步设计图纸编制的初步设计概算中的工程费用，仅供投标使用，中标的单价和总价仅为暂定合同价，中标单价和总价不作为竣工结算的依据，**在预算审定前可作为拨付工程进度款的依据**。中标后，由发包人委托具备相应资质的编制单位在规定的时间内编制施工图预算，污水治理工程部分报天河区财政局审核，经天河区财政局审定的施工图预算（含投标下浮率），作为拨付工程进度款及竣工结算依据，经审定的预算综合单价作为结算综合单价，具体付款条款及结算条款详见专用条款第81条及第68.4条。**工程结算价最终以广州**

**市天河区财政局审定为准。**

2.5 单价措施项目综合单价包干、总价（按系数计算）措施项目费按实结算。

2.6 发包人根据工程实施情况及现有的法规规定原则，有权对承包人的承包范围及内容进行适当调整，并按专用条款的相关约定处理，承包人必须无条件服从。

**3、合同工期**

3.1 **在工程施工图纸完成并通过施工图审查后10个工作日内，由发包人委托具备相应资质的编制单位编制施工图预算并送天河区财政局进行财政评审。**

3.2、施工工期：2019年04月01日计划开工，施工总工期：210日历天，其中城中村三级管及转输管的施工于 / 年 / 月 / 日前完成。工程合同工期总日历天数：210日历天，拟从2019年04月01日开始施工，至2019年10月27日竣工。具体开工日期以总监理工程师发出的开工令为准。

☐3.3关键节点工期要求：

☑ （1）以承包人制定并经发包人、监理人核定后的工程进度计划表，为关键节点工期要求，工程进度控制计划表作为合同的专用附件之一。

☐ （2）施工总期：210日历天，其中城中村三级管及转输管的施工于 / 年 / 月 / 日前完成。

☐ （3）

☐ （4）

☐ （5）

☐ （6）

3.4 发包人根据工程实施情况，有权对本合同工程工期（包括关键节点工期和竣工日期）进行适当调整，并按专用条款第36.5款的约定处理，承包人必须采取一切有效措施保证竣工日期，不得延误。如不能按批准的计划完成任务，由承包人按专用条款第96.8款的约定向发包人承担违约责任。

**4、质量标准**

达到《工程施工质量验收规范》合格标准及国家现行相关专业有关施工质量验收规范标准，一次验收合格。且：

☒（1）争创广州市优良样板工程。

☒（2）确保广州市优良样板工程，争创广东省优良样板工程。

☒（3）确保广东省优良样板工程，争取国家优质工程。

☒（4）其他：

**5、安全生产及文明施工目标**

（1）确保责任安全事故为零，不发生重、特大安全事故。

☒（2）达到广州市安全文明样板工地标准。

☒（3）确保创广州市安全文明样板工地，争创广东省安全文明样板工地。

☒（4）其他：

**6、合同价款**

6.1 本合同以人民币为报价和结算货币，除非发包人、承包人双方另有约定。

6.2 本合同价款（中标价）为：163691443.75 元（大写：壹亿陆仟叁佰陆拾玖万壹仟肆佰肆拾叁元柒角伍分 ）；投标下浮率： 3.00%

其中暂列金额 12068529.62 元；

暂估价 /元；

安全防护、文明施工措施费用：12528244.87 元。

项目单价：☑详见承包人的投标报价书（招标工程）；

☒详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

中标的单价和总价仅为暂定合同价，中标单价和总价不作为竣工结算的依据，**在预算审定前可作为拨付工程进度款的依据**。中标后，由发包人委托具备相应资质的编制单位在规定的时间内编制施工图预算，污水治理工程部分报天河区财政局审核，经天河区财政局审定的施工图预算（含投标下浮率），作为拨付工程进度款及竣工结算依据，经审定的预算综合单价作为结算综合单价，具体付款条款及结算条款详见专用条款第 81 条及第 68.4 条。**工程结算价最终以广州市天河区财政局审定为准。**

**7、组成合同的文件**

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同第三部分《专用条款》第 2.2 款赋予的规定一致。

**8、承包人应确保及时准确地按发包人要求向发包人报送相关工程信息。**

**9、词语含义**

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》中赋予它们的定义相同。

**10、承包人承诺**

承包人向发包人承诺按照本合同约定进行采购、施工、竣工验收、移交、结算、管理及配合服务，并在质量保修期内承担工程质量保修责任，履行本合同所约定的全部义务，遵守发包人制订的符合国家和地方有关法律法规、规范和标准的规定的、为确保工程质量、进度、安全文明施工所必须的且并不针对某一特定承包人的各项管理制度、规定。

**11、发包人承诺**

发包人向承包人承诺按本合同约定的期限和方式支付工程价款及其他应当支付的款项。

**12、合同生效**

本合同订立时间：2019 年 4月 2日

本合同订立地点：广东省广州市天河区

发包人承包人约定本合同自双方签字盖章之日起生效。

**13、合同份数**

本合同正本一式两份，发包人、承包人各执一份；副本 10 份，发包人执 8 份，承包人执 2 份。

合同正、副本具有同等效力，但当合同正本与副本的表述不一致时，以合同正本为准。

| | |
|---|---|
| 发包人：广州市天河区市政河涌管理所 | 承包人：广东省基础工程集团有限公司 |
| 地　　址： | 地　　址：广州市天河区天河路 99 号<br>天涯楼 19-20 层 |
| 法定代表人： | 法定代表人： |
| 委托代理人： | 委托代理人： |
| 电话： | 电话：　020-36322461 |
| 传真： | 传真：　020-36322461 |
| 开户银行： | 开户银行：建行广州西华路支行 |
| 帐号： | 帐号：44001450608053000635 |

2019.4.2

| 全宗号 | 目录号 | 案卷号 | 件 号 |
| --- | --- | --- | --- |
| | M1·32 | 7 | 9 |

正本

合同编号：穗天市政河涌合[2019] 87号

# 广州市建设工程施工合同

工程名称：152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—银河村自来水改造工程

工程地点：广州市天河区银河村

发 包 人：广州市天河区市政河涌管理所

承 包 人：广东省基础工程集团有限公司

广州市城乡建设委员会

制定

广州市工商行政管理局

二〇一九年四月

# 第一部分 协 议 书

发包人：（全称）广州市天河区市政河涌管理所

承包人：（全称）广东省基础工程集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、行政法规、地方性法规和规章，以及国家和广东省、广州市、天河区关于建设项目的有关文件，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人、承包人就本工程施工有关事项达成一致意见，订立本合同。

**1、工程概况**

1.1 工程名称：152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—银河村自来水改造工程

1.2 工程地点：广州市天河区银河村

1.3 工程立项、规划批准文件号：穗自来水[2018]444号

1.4 资金来源：自来水改造工程：广州市自来水公司 100%自筹资金。按照广州市天河区市政河涌管理所与广州市自来水公司签订的《城中村供水改造委托建设管理合同》（穗天市政河涌合[2017]81号），自来水改造资金由市自来水公司按合同要求直接支付至承包人，承包人直接向市自来水公司开具发票。

**2、工程承包范围**

2.1 由承包人按照本合同约定范围和图纸内容、工程量清单实行工程施工总承包，包括但不限于包工、包料（甲供水表除外）、包工期、包质量、包安全、包文明施工，包承包范围内工程验收通过、包办理通电的全部手续、包移交、包结算、包资料整理、包竣工图编制、包总承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等。建设内容包括：自来水改造工程为银河村新建DN20-DN200管道总长约为6.565千米。（具体以招标图纸及工程量清单为准）。

2.2 本项目防雷工程的申报、施工、检测等所需费用由承包人承担。

2.3 承包人应按国家、省、市相关规定使用新型墙体材料。若因非发包人原因致使发包人缴纳的新型墙体材料保证金不能全额退回，承包人应在工程结算前向发包人补足差额。

2.4 **自来水改造工程：招标控制价及清单是以初设图纸及概算编制，中标单价及报价作为后续施工图预算编制依据，在预算审定前可作为支付依据；中标后由中标人依据施工图纸、中标综合单价及报价表编制施工预算报市自来水公司审核，（原招标工程量清单中有相同项目的，采用中标综合单价，招标工程量清单中有类似适用项目的，则按类似项目的综合单价进行换算，招标工程量清单中没有类似项目的，其新增项目综合单价根据现行定额及其相关计价文件编制再乘以（1-投标下浮率）确定），最终以广州市自来水公司审定为准。审定的预算价作为支付进度款及竣工结算的依据。工程结算价最终以广州市自来水公司审定为准。**

2.5 单价措施项目综合单价包干、总价（按系数计算）措施项目费按实结算。

2.6 发包人根据工程实施情况及现有的法规规定原则，有权对承包人的承包范围及内容进行适当调整，并按专用条款的相关约定处理，承包人必须无条件服从。

**3、合同工期**

3.1 **在工程施工图纸完成并通过施工图审查后10个工作日内，由中标人依据施工图纸、中标综合单价及报价表编制施工预算报市自来水公司审核。**

3.2、施工工期：2019年04月01日计划开工，施工总工期：210日历天，其中城中村三级管及转输管的施工于 / 年 / 月 / 日前完成。工程合同工期总日历天数：210日历天，拟从2019年04月01日开始施工，至2019年10月27日竣工。具体开工日期以总监理工程师发出的开工令为准。

□3.3关键节点工期要求：

☑ □ （1）以承包人制定并经发包人、监理人核定后的工程进度控制计划表，为关键节点工期要求，工程进度控制计划表作为合同的专用附件之一。

□ （2）

□ （3）

□ （4）

□ （5）

□ （6）

3.4 发包人根据工程实施情况，有权对本合同工程工期（包括关键节点工期和竣工日期）进行适当调整，并按专用条款第36.5款的约定处理，承包人必须采取一切有效措施保证竣工日期，不得延误。如不能按批准的计划完成任务，由承包人按专用条款第96.8款的约定向发包人承担违约责任。

**4、质量标准**

达到《工程施工质量验收规范》合格标准及国家现行相关专业有关施工质量验收规范标准，一次验收合格。且：

☒（1）争创广州市优良样板工程。

☒（2）确保广州市优良样板工程，争创广东省优良样板工程。

☒（3）确保广东省优良样板工程，争取国家优质工程。

☒（4）其他：

**5、安全生产及文明施工目标**

（1）确保责任安全事故为零，不发生重、特大安全事故。

☒（2）达到广州市安全文明样板工地标准。

☒（3）确保创广州市安全文明样板工地，争创广东省安全文明样板工地。

☒（4）其他：

**6、合同价款**

6.1 本合同以人民币为报价和结算货币，除非发包人、承包人双方另有约定。

6.2 本合同价款（中标价）为：3354261.11 **元（大写：叁佰叁拾伍万肆仟贰佰陆拾壹元壹角壹分 ）**：投标下浮率：3.00%

其中暂列金额 249942.31 元；

暂估价 / 元；

安全防护、文明施工措施费用：122726.37 元。

项目单价：☑详见承包人的投标报价书（招标工程）；

☒详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

**自来水改造工程：中标单价及报价作为后续施工图预算编制依据，在预算审定前可作为支付依据；中标后由中标人依据施工图纸、中标综合单价及报价表编制施工预算报市自来水公司审核，（原招标工程量清单中有相同项目的，采用中标综合单价，招标工程量清单中有类似适用项目的，则按类似项目的综合单价进行换算，招标工程量清单中没有类似项目的，其新增项目综合单价根据现行定额及其相关计价文件编制再乘以（1-投标下浮率）确定），最终以广州市自来水公司审定为准。审定的预算价作为支付进度款及竣工结算的依据。工程结算价最终以广州市自来水公司审定为准。**

**7、组成合同的文件**

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同第三部分《专用条款》第 2.2 款赋予的规定一致。

**8、承包人应确保及时准确地按发包人要求向发包人报送相关工程信息。**

**9、词语含义**

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》中赋予它们的定义相同。

**10、承包人承诺**

承包人向发包人承诺按照本合同约定进行采购、施工、竣工验收、移交、结算、管理及配合服务，并在质量保修期内承担工程质量保修责任，履行本合同所约定的全部义务，遵守发包人制订的符合国家和地方有关法律法规、规范和标准的规定的、为确保工程质量、进度、安全文明施工所必须的且并不针对某一特定承包人的各项管理制度、规定。

**自来水改造工程：承包人必须使用广州市自来水公司提供的主要材料供应商名单进行材料采购并保证质量（广州市自来水公司审批同意除外）附件：材料商清单。**

**11、发包人承诺**

发包人向承包人承诺按本合同约定的期限和方式支付工程价款及其他应当支付的款项。

**12、合同生效**

本合同订立时间：2019 年 4月 2日

本合同订立地点：广东省广州市天河区

发包人承包人约定本合同自双方签字盖章之日起生效。

**13、合同份数**

本合同正本一式两份，发包人、承包人各执一份；副本 10 份，发包人执 8 份，承包人执 2 份。

合同正、副本具有同等效力，但当合同正本与副本的表述不一致时，以合同正本为准。

| | |
|---|---|
| 发包人：广州市天河区市政河涌管理所 | 承包人：广东省基础工程集团有限公司 |
| 地　　址： | 地址：广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层 |
| 法定代表人： | 法定代表人： |
| 委托代理人： | 委托代理人： |
| 电话： | 电话：020-36322461 |
| 传真： | 传真：020-36322461 |
| 开户银行： | 开户银行：建行广州西华路支行 |
| 帐号： | 帐号：44001450608053000635 |

# 广州市天河区水务局

## 关于调整天河区水务工程项目建设单位的说明

按照天河区水务局下属事业单位机构改革方案，并经天河区委机构编制委员会批复同意，天河区水务局“广州市天河区市政河涌管理所”更名为“广州市天河区水务设施管养中心”，负责区属水利设施及河道管理范围内绿化的管养等工作，不再保留广州市天河区市政河涌管理所。新设立“广州市天河区水务设施建设中心”，负责上级部门下达（含市委托项目）及区指定的水务工程建设项目管理等工作。

经天河区水务局研究，自2020年10月1日起，原广州市天河区市政河涌管理所承接的水务工程项目调整由广州市天河区水务设施建设中心负责。同时，停止使用**“广州市天河区市政河涌管理所”**印章及法人代表**“叶存贵”**专用章等印章及相关财务账户，后续工作使用**“广州市天河区水务设施建设中心”**等印章及相关财务账户，请贵单位予以支持办理为盼。

专此说明。

广州市天河区水务局

2020年10月27日

（联系人：李亚莲，联系电话：020-85641371）

市政验－23

市政基础设施工程

# 建设工程竣工验收报告

工程名称：152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程

建设单位(盖章)：广州市天河区市政河涌管理所

验收日期：2022年7月1日

发出日期：2022年7月1日

市政基础设施工程

| | | | |
|---|---|---|---|
| 工程名称 | 152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程 | 工程地点 | 广州市天河区沙东村、元岗村、银河村 |
| 工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等） | 新建DN100 排水立管总长约138.03 km，新建DN150～DN500 污水管道总长约134.6 km，新建DN20～DN200 自来水管道总长约为6.927 km。 | 工程造价（万元） | 16704.570486 |
| 结构类型 | 管道 | 开工日期 | 2019年4月10日 |
| 施工许可证号 | 440106201904100102 | 监督登记号 | THJD20190410002 |
| 监督单位 | 广州市天河区建设工程质量安全监督站 | 总承包单位 | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 建设单位 | 广州市天河区市政河涌管理所 | 施工单位（土建） | 广东省基础工程集团有限公司 |
| 勘察单位 | 中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司 | 施工单位（设备安装） | / |
| 设计单位 | 济南市市政工程设计研究院（集团）有限责任公司/广州市科城建筑设计有限公司 | 监理单位 | 广州市广州工程建设监理有限公司 |
| 工程检测单位 | 广东省工程勘察院 | 工程检测单位 | 广东真正工程检测有限公司 |
| 工程检测单位 | / | 其他主要参建单位 | / |
| | | | / |

专项验收情况

| 专项验收名称 | 证明文件发出日期 | 文件编号 | 对验收的意见 |
|---|---|---|---|
| 单位(子单位)工程质量验收记录 | | 市政验-17 | 合格 |
| 规划验收合格证 | / | | |
| 环保验收认可文件 | / | | |
| 消防验收意见书 | / | | |
| 燃气验收合格证 | / | | |
| 电梯准用证 | / | | |
| 工程竣工档案认可书 | / | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

市政基础设施工程

| | |
|---|---|
| 工程完成情况 | 已完成设计文件和合同约定的各项内容。 |
| 工程质量情况 | 工程质量符合设计文件、国家现行的有关建设法律法规和工程建设强制性标准的要求。工程质量等级综合评定为合格。 |
| 工程未达到使用功能的部位（范围） | 无 |
| 对设计、勘察、施工、监理单位的评价 | 1.对勘察、设计单位的评价：济南市市政工程设计研究院（集团）有限责任公司和广州市科城建筑设计有限公司在工程设计过程中能根据地质勘察资料和建设单位对工程功能使用要求进行科学设计，严格执行国家有关法律法规及工程建设强制性标准，做到科学、合理。<br>2.对监理单位的评价：广州市广州工程建设监理有限公司在工程施工中能严格按照《建设工程监理规范》和监理合同对工程进行全面监理，监理人员能全过程认真负责按照监理规划、监理细则实施监理工作，对工程质量的控制能按设计要求和强制性规范标准执行。<br>3.对施工单位的评价：广东省基础工程集团有限公司在施工过程中按照图纸设计要求和施工规范要求组织安排施工，能履约合同、执行法律、法规和工程建设强制性标准，工程质量控制资料基本齐全有效，工程质量达到验收标准。 |
| 建设单位意见 | 工程竣工验收结论：<br>该工程各分部分项工程的质量均符合设计规范及施工合同的要求，工程质量综合评定为：合格。<br>工程项目负责人：(签名)<br>建设主管单位：（签名）<br>2022年 7月 1日 （公章） |

| 参加竣工验收人员及单位意见 | | | |
|---|---|---|---|
| 承包单位 | 同意验收。<br>（盖章）<br>参加验收人员（签名）：<br>2022年7月1日 | 勘察单位 | 同意验收。<br>（盖章）<br>参加验收人员（签名）：<br>2022年7月1日 |
| 设计单位 | 同意验收。<br>（盖章）<br>参加验收人员（签名）：<br>2022年7月1日 | 建设单位 | 同意验收。<br>（盖章）<br>参加验收人员（签名）：<br>2022年7月1日 |
| 监理单位 | 同意验收。<br>（盖章）<br>参加验收人员（签名）：<br>2022年7月1日 | 邀请单位 | （盖章）<br>参加验收人员（签名）：<br>年　月　日 |

# 證 書

广东省基础工程集团有限公司：

你单位施工的**152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程**荣获**2021年广州市建设工程优质奖。**

特发此证

证书编号:GZMHA-2021-0169

广州市市政公路协会
2021年06月

中标：710

# 中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字 [2019] 第 [00816] 号

广东省基础工程集团有限公司:

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容，中标价为：人民币壹 亿壹仟叁佰肆拾万贰仟零捌拾陆元贰分（￥11340.208602万元）。

其中：

人工费：￥1477.014647万元

安全防护、文明施工措施费：￥433.167808万元

项目负责人姓名：黄岳军

招标人（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：孙伟

2019 年 2月18日

招标代理机构（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2019年2月18日

广州公共资源交易中心

见证（盖章）

2019年2月18日

工程编号：

合同编号：穗净水合[2019]168号

正本

# 西朗污水处理厂二期工程配套管网工程

# 施工合同

计划名称：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工

工程名称：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工

工程地点：广州市

发 包 人：广州市净水有限公司

承 包 人：广东省基础工程集团有限公司

# 第一部分　合同协议书

编号：

发包人（全称）：广州市净水有限公司

法定代表人：孙伟

法定注册地址：　广州市天河区临江大道到 501 号

承包人（全称）　广东省基础工程集团有限公司

法定代表人：　苏家平

法定注册地址：广州市天河区天河路 99 号天涯楼 19-20 层

发包人为建设西朗污水处理厂二期工程（以下简称“本工程”），已接受承包人提出的承担本工程的施工、竣工、交付并维修其任何缺陷的投标。依照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方共同达成并订立如下协议。

一、工程概况

工程名称：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工

工程地点：　广州市

工程内容：包括荔湾区珠江以南片区（老芳村区）及海珠区洪德分区，总服务面积约 52 平方公里。沿花地大道中、广钢新城及花地大道南新建进厂污水主干管及配套支管，管道长度 4.45 千米，管径为 d1000~d2400。

群体工程应附“承包人承揽工程项目一览表”（附件 1）

工程立项批准文号：穗发改〔2018〕905 号

资金来源：市财政资金和市水投集团融资

二、工程承包范围

承包范围：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工。（具体工作内容详见施工设计图纸和工程量清单）。

详细承包范围见招标文件“技术条款（工程建设标准）。”

三、合同工期

计划开工日期：2019 年 3 月 1 日

计划竣工日期：2020 年 4 月 29 日

工期总日历天数 425 天（含档案及结算资料的提交 60 日历天），施工工期 365 日历天，自监理人发出的开工通知中载明的开工日期起算。

四、质量标准

工程质量标准：符合《工程施工质量验收规范》标准,验收合格。

五、合同形式

本合同采用综合单价承包形式。

六、签约合同价

金额（大写）：壹亿壹仟叁佰肆拾万零贰仟零捌拾陆元零贰分元（人民币）

（小写）￥：113402086.02 元

其中：安全文明施工费：4331678.08 元

暂列金额：4567849.67 元（其中计日工金额 / 元）

材料和工程设备暂估价：/ 元

专业工程暂估价：/ 元

七、承包人项目经理：

姓名：黄岳军 ；　　职称：工程师 ；

身份证号：430124198609012953 ；　　建造师执业资格证书号：JY00370842；

建造师注册证书号：粤 143151615121

建造师执业印章号： 粤 143151615121（00） 。

安全生产考核合格证书号：粤建安 B（2018）9000383 。

八、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

1、本协议书；

2、中标通知书；

3、投标函及投标函附录；

4、专用合同条款；

5、通用合同条款；

6、技术标准和要求；

7、图纸；

8、已标价工程量清单；

9、其他合同文件。

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

九、本协议书中有关词语定义与合同条款中的定义相同。

十、承包人承诺按照合同约定进行施工、竣工、交付并在缺陷责任期内对工程缺陷承担维修责任。

十一、发包人承诺按照合同约定的条件、期限和方式向承包人支付合同价款。

十二、本协议书连同其他合同文件正本一式两份，合同双方各执一份；副本一式 14 份，其中一份在合同报送建设行政主管部门备案时留存。

十三、合同未尽事宜，双方另行签订补充协议，但不得背离本协议第八条所约定的合同文件的实质性内容。补充协议是合同文件的组成部分。

发包人：广州市净水有限公司

（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

开户银行：

账号：

电话：81602674

经办人：谢辉

2019 年 3 月 5 日

承包人：广东省基础工程集团有限公司

（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

开户银行：中国银行广州天河支行

账号：726357754048

电话：020-82314761

经办人：杨少丰

2019 年 3 月 5 日

签约地点：广东省广州市

水务质验-2

编号：　2021 年第 001 号

市政基础设施工程

# 西朗污水处理厂二期工程配套管网工程

# 西朗污水处理厂二期工程配套管网工程
# 单位工程验收

# 鉴　　定　　书

西朗污水处理厂二期工程配套管网工程单位工程验收工作组

2021 年 09 月 03 日

验收主持单位：广州市净水有限公司

法人验收监督管理机关 ：广州市水务局

项 目 法 人 ：广州市净水有限公司

设 计 单 位 ：广州市市政工程设计研究院总院有限公司

监 理 单 位 ：广东海外建设咨询有限公司

施 工 单 位 ：广东省基础工程集团有限公司

主要设备制造（供应）商单位：广东奔达建材实业有限公司

质量和安全监督机构：广州市水务工程质量安全监督站

运行管理单位:广州市城市排水有限公司

验 收 日 期 ： 2021 年 9 月 3 日

验 收 地 点 ： 西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工现场

验收主持单位：广州市净水有限公司

法人验收监督管理机关 ：广州市水务局

项 目 法 人 ：广州市净水有限公司

设 计 单 位 ：广州市市政工程设计研究院总院有限公司

监 理 单 位 ：广东海外建设咨询有限公司

施 工 单 位 ：广东省基础工程集团有限公司

主要设备制造（供应）商单位：广东奔达建材实业有限公司

质量和安全监督机构：广州市水务工程质量安全监督站

运行管理单位:广州市城市排水有限公司

验 收 日 期 ：2021 年 09 月 03 日

验 收 地 点 ：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工现场

# 前　言

**1、验收依据：**

（1）、《水利水电建设工程验收规程》（SL223-2008）

（2）、《给水排水管道工程施工及验收规范》（GB 50268-2008）

（3）、《城镇道路工程施工与质量验收规范》（CJJ1-2008）

（4）、《给水排水构筑物工程施工及验收规范》（GB 50141-2008）

（5）、经批准的设计文件和工程变更文件

（6）、西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工图纸。

（7）、《西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工合同》

**2、验收组织机构：**

验收主持单位：广州市净水有限公司

项 目 法 人 ：广州市净水有限公司

设 计 单 位 ：广州市市政工程设计研究院总院有限公司

监 理 单 位 ：广东海外建设咨询有限公司

施 工 单 位 ：广东省基础工程集团有限公司

**3、验收过程：**

2021 年 09 月 03 日,在西朗污水处理厂二期工程配套管网工程单位工程验收会议，验收由广州市净水有限公司所主持，验收工作组由广州市净水有限公司、广州市市政工程设计研究院总院有限公司、广东海外建设咨询有限公司、广东省基础工程集团有限公司等单位的专家代表组成。该单位工程验收分为四个阶段进行：

(1)、听取工程各参建单位对工程建设有关情况的汇报；

(2)、现场检查工程完成情况和工程质量；

(3)、检查分部工程验收有关文件及相关档案资料；

(4)、讨论并通过单位工程验收鉴定书。

**一、单位工程概况**

**（一）单位工程名称及位置**

1、单位工程名称：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程，以下简称为本单位工程。

2、本单位工程位置：广州市荔湾区。

**（二）单位工程主要建设内容**

本工程目的：收集、转输海珠区洪德分区、广钢新城部分区域及广中泵站提升污水，送至西朗污水处理厂二期工程。主要工程包括：明挖敷设 d1220 钢管 188m、明挖敷设 d820 钢管 131m、敷设 d1500 钢筋混凝土管（顶管管道）224m、敷设 d2200 钢筋混凝土管（顶管管道）2063m、敷设 d2400 钢筋混凝土管（顶管管道）867m、敷设 d2420 钢管（顶管管道）102m、Φ6000 逆作法接收井 14 座、Φ6000 沉井法接收井 1 座、Φ5000 沉井法接收井 1 座、Φ6000 逆作法骑马井 2 座、Φ4500 逆作法接收井 1 座、Φ9000 逆作法工作井 11 座、8*5m 逆作法工作井 4 座、Φ7000 逆作法工作井 2 座等。

工程施工包括 6 个分部，分别为：土方工程、预制管开槽施工主体结构、顶管、路面恢复、附属工程、工作井等。

**（三）单位工程建设过程**

1、本单位工程于 2019 年 03 月 28 日正式开工，2020 年 9 月 30 日完工。

2、主要施工顺序为：

DN820-DN1220 明挖管线：施工准备→测量放线→打压钢板桩→土方开挖→管道铺设及连接→井室→沟槽回填。

DN1500-DN2420 顶管管线：施工准备→测量放线→打高压旋喷桩止水→工作井→顶管管道→井室→基坑回填。

3、本单位工程施工中采取了以下主要措施：在施工过程中，严格执行工序、单元工程质量检验制度，上道工序未经验收合格，不能进行下道工序施工，严把材料关，对所有材料均严格检查质量；以合同文件为依据进行工程施工管理，有效地控制了工程质量、进度、投资，施工过程未发生质量和安全事故。

**二、验收范围**

本单位工程验收范围为：

本工程为西朗污水处理厂二期工程配套管网工程，以西朗污水处理厂二期工程配套管网工程系统规划资料为基础，结合现有管线的建设情况，现有管线单位及其他部门提供的相关的资料及问题，并经过现场踏勘收集的实际情况，本次管网新建工程主要对收集、转输海珠区洪德分区、广钢新城部分区域及广中泵站提升污水，送至西朗污水处理厂二期工程。

起点为芳村大道南至求实一横路明挖段管道铺设 DN1220 钢管 188m，求实一横路---规划十八路---中兴路顶管 DN2200 管道 2063m，中兴路---花地大道南顶管 DN2400 管道钢筋混凝土管（顶管管道）867m、敷设 d2420 钢管（顶管管道）102m，花地大道南至中兴路明挖段管道铺设DN820钢管131m及顶管DN1500管道钢筋混凝土管（顶管管道）224m，终点为西朗污水处理厂二期。

**三、单位工程完成情况和完成的主要工程量**

本单位工程已按设计文件及合同约定完成了所有分部工程，完成的主要工程量为土方工程、预制管开槽施工主体结构、顶管、路面恢复、附属工程、工作井，完成的主要工程量如下表：

| 序号 | 工程项目名称 | 单位 | 完成工程量 |
|---|---|---|---|
| 1 | 明挖段 | m | 319 |
| 2 | 顶管 | m | 3256 |
| 3 | 工作井（接收井） | 座 | 36 |

**四、单位工程质量评定**

本项目工程经广州市水务工程质量安全监督站批准，划分为六个分部工程，即土方工程、预制管开槽施工管道主体结构、顶管、路面恢复、附属工程、工作井。

**（一）分部工程质量评定**

项目法人组织六个分部工程已完成验收，六个分部工程共2030个单元工程，质量全部合格，六个分部工程质量评定均为合格，具体情况见下表：

| 序号 | 分部工程名称 | 单元工程数 | 合格数 | 其中优良个数 | 质量等级 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 土方工程 | 77 | 77 | / | 合格 |
| 2 | 预制管开槽施工主体结构 | 13 | 13 | / | 合格 |
| 3 | 工作井 | 1681 | 1681 | / | 合格 |
| 4 | 顶管 | 68 | 68 | / | 合格 |
| 5 | 附属工程 | 164 | 164 | / | 合格 |
| 6 | 路面恢复 | 27 | 27 | / | 合格 |
| 7 | 总计 | 2030 | 2030 | / | 合格 |

**（二）工程外观质量评定**

经项目法人组织监理、设计、施工等单位组成工程外观质量评定组，现场进行工程外观质量检验评定：本工程外观检查 13 项，工程外观质量好。

**（三）工程质量检测情况**

1、本单位工程原材料及中间产品的质量检测，由施工单位按规范要求委托检测单位进行自检，具体检测结果分析见下表：

| 序号 | 项目名称 | 检测数量 | 检测结果 |
|---|---|---|---|
| 1 | 钢筋 | 34 组 | 合格 |
| 2 | 钢管 | 3 组 | 合格 |
| 3 | 钢筋焊接接头 | 122 组 | 合格 |
| 4 | 水泥 | 38 组 | 合格 |
| 5 | 砂 | 1 组 | 合格 |
| 6 | 沥青用细集料 | 1 组 | 合格 |
| 7 | 石屑 | 2 组 | 合格 |
| 8 | 碎石 | 1 组 | 合格 |

| 序号 | 项目名称 | 检测数量 | 检测结果 |
| --- | --- | --- | --- |
| 9 | 矿粉 | 1 组 | 合格 |
| 10 | 粗集料 | 3 组 | 合格 |
| 11 | 沥青用粗集料 | 3 组 | 合格 |
| 12 | 粉煤灰 | 1 组 | 合格 |
| 13 | 混凝土外加剂 | 1 组 | 合格 |
| 14 | 沥青 | 2 组 | 合格 |
| 15 | 混凝土实心砖 | 1 组 | 合格 |
| 16 | 水泥基渗透结晶型防水涂料 | 1 组 | 合格 |
| 17 | 混凝土配合比 | 6 组 | 合格 |
| 18 | 砂浆配合比 | 1 组 | 合格 |
| 19 | 混凝土抗压试块 | 439 组 | 合格 |
| 20 | 混凝土抗折试块 | 4 组 | 合格 |
| 21 | 混凝土抗渗试块 | 26 组 | 合格 |
| 22 | 水泥混凝土路面抽芯抗压强度 | 3 组 | 合格 |
| 23 | 水稳层无侧限抗压强度 | 6 组 | 合格 |
| 24 | 沥青混凝土配合比 | 2 组 | 合格 |
| 25 | 沥青混合料 | 2 组 | 合格 |
| 26 | 沥青路面抽芯压实度 | 6 组 | 合格 |
| 27 | 标准击实 | 3 组 | 合格 |
| 28 | 最大干密度 | 2 组 | 合格 |
| 29 | 压实度 | 5748 点 | 合格 |
| 30 | 回弹法检测混凝土抗压强度 | 1 组 | 合格 |
| 31 | 标准贯入 | 192 点 | 合格 |
| 32 | 钢筋混凝土排水管 | 4 组 | 合格 |
| 33 | 无压管道闭水试验 | 3149 米 | 合格 |
| 34 | 压力管道水压试验 | 323 米 | 合格 |

| 序号 | 项目名称 | 检测数量 | 检测结果 |
| --- | --- | --- | --- |
| 35 | 轻型动力触探 | 36 点 | 合格 |
| 36 | 无机结合料稳定材料配合比 | 2 组 | 合格 |
| 37 | 钢结构防腐涂层厚度 | 14 构件 | 合格 |
| 38 | 钢结构焊缝超声波 | 106 米 | 合格 |
| 39 | 铸铁检查井井盖 | 1 组 | 合格 |
| 40 | 混凝土氯离子 | 2 组 | 合格 |
| 41 | 橡胶密封圈 | 3 组 | 合格 |
| 42 | 搅拌桩抽芯 | 72 根 | 合格 |
| 43 | 管道 CCTV 电视检测 | 3008.58 米 | 合格 |

根据各项目的检测结果分析，本单位工程原材料及中间产品的检测结果均符合设计图纸及规范要求，质量全部合格。

**（四）单位工程质量等级评定意见**

该单位工程质量等级评定为合格。

**五、分部工程验收遗留问题处理情况**

无

**六、运行准备情况**

本工程已按设计要求完成，具备运行条件。

**七、存在的主要问题及处理意见**

无

**八、意见和建议**

本单位工程投入运行后，要加强维护与保养，确保工程安全及使用寿命。

**九、结论**

本单位工程按批准的设计文件及合同要求全部完工，工程质量符合设计要求，工程投资控制合理，工程能按批准的设计标准投入运行，并发挥效益，工程档案资料基本齐全，同意通过该单位工程验收，可交付使用。

**十、保留意见（应有本人签名）**

保留人签名：

**十一、单位工程验收工作组成员签字表（见附表）**

附表一

# 单位工程验收工作组成员签字表

单位工程名称：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程

| 验收工作组成员 | 单位名称 | 姓 名 | 职务或职称 | 签 名 | 备 注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 组长 | 广州市净水有限公司 | 潘金壮 | | | |
| 成员 | 广州市净水有限公司 | 曾 伟 | | | |
| 成员 | 广州市净水有限公司 | 汤浩贤 | | | |
| 成员 | 广州市净水有限公司 | 刘中山 | | | |
| 成员 | 广州市净水有限公司 | 凌云川 | | | |
| 成员 | 广州市净水有限公司 | 郑 剑 | | | |
| 成员 | 广州市净水有限公司 | 章 庆 | | | |
| 成员 | 广州市市政工程设计研究院总院有限公司 | 王晓慧 | 设计 | | |
| 成员 | 广州市市政工程设计研究院总院有限公司 | 艾 群 | 其他 | | |
| 成员 | 广东海外建设咨询有限公司 | 赵 强 | 总监 | | |
| 成员 | 广东海外建设咨询有限公司 | 杨战锋 | 总监 | | |
| 成员 | 广东省基础工程集团有限公司 | 黄岳军 | 项目经理 | | |
| 成员 | 广东省基础工程集团有限公司 | 蔡敬义 | 项目技术负责人 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

# 證 書

广东省基础工程集团有限公司：

你单位施工的西朗污水处理厂二期工程配套管网工程荣获**2022年广州市建设工程优质奖。**

特发此证

证书编号:GZMHA-2022-0309

广州市市政公路协会
2022年5月

**联合体成员方广东明晔建设工程有限公司业绩**

1　新三涌街排水及护栏工程

# 东 莞 市 建 设 工 程
# 中 标 通 知 书(第五联)

广东明晔建设工程有限公司：

新三涌街排水及护栏工程 工程项目(招标编号：WDAWDC12200122 )，于 2022 年 04 月 20 日在东莞市望牛墩镇招投标服务所进行招标，现已完成招标流程，你单位为中标人。

中标人收到中标通知书后，须在 2022 年 05 月 25 日前按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承发包合同。

工程具体情况如下表：

| | | | |
|---|---|---|---|
| 招标单位 | 东莞市望牛墩镇五涌股份经济联合社 | | |
| 招标代理机构 | 广东盛业招标代理有限公司 | | |
| 承包工程项目及范围 | 新三涌街排水及护栏工程（按招标图纸设计内容、工程量清单所含内容）主要包括但不仅限于：1、原有围墙拆除及新建工程；2、新增排水系统工程。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸及工程量清单，并满足设计文件的要求。 | | |
| 中标报价 | 大写：贰拾柒万零壹佰肆拾玖元叁角整；<br>小写：270149.30 元。 | 下浮率 | 13.49% |
| 绿色施工安全防护措施单列费 | 大写：壹万贰仟玖佰玖拾贰元零捌分；<br>小写：12992.08 元。 | | |
| 定额工日工资总额 | 大写：伍万捌仟玖佰陆拾陆元捌角贰分；<br>小写：58966.82 元。 | | |
| 工程规模 | 本次招标项目的规模：本项目为拆除原有围墙 59 米、新建围墙 80 米及新增排水系统工程，最大排水管径为 DN500，项目总投资约 32.5 万元。 | | |
| 开、竣工日期 | 2022-04-25 至 2022-06-23 | 工期 | 60 日历天 |
| 项目负责人 | 申文剑 | 资质证号 | 粤2442020202106892 |
| 招标单位：<br>东莞市望牛墩镇五涌股份经济联合社<br>（公章）<br>法定代表人或其委托代理人：<br>（签名）<br>2022年 4月 25日 | 招标代理机构：<br>广东盛业招标代理有限公司<br>（公章）<br>法定代表人或其委托代理人：<br>（签名）<br>2022 年 4 月 25 日 | 交易场所：<br>（公章） | |

说明：本通知书一式五份，第一联:行政主管部门、第二联：东莞市望牛墩镇招投标服务所、第三联：招标单位、第四联：招标代理机构、第五联：中标单位各执一份，涂改、复印无效。

# 第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市望牛墩镇五涌股份经济联合社

承包人：（全称）广东明晔建设工程有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

## 一、工程概况

工程名称：新三涌街排水及护栏工程

工程地点：东莞市望牛墩镇五涌村

工程内容：1、原有围墙拆除及新建工程；2、新增排水系统工程等。

工程规模：本次招标项目的规模：本项目为拆除原有围墙59米、新建围墙80米及新增排水系统工程，最大排水管径为DN500，项目总投资约32.5万元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：/

资金来源：市专项补助资金及村集体自筹资金投资

## 二、工程承包范围

承包范围：新三涌街排水及护栏工程（按招标图纸设计内容、工程量清单所含内容）主要包括但不仅限于：1、原有围墙拆除及新建工程；2、新增排水系统工程。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸及工程量清单，并满足设计文件的要求。

## 三、合同工期

工程合同工期总日历天数：60 天。

拟从 2022 年 04 月 25 日开始施工，至 2022 年 06 月 23 日竣工完成。

（实际开工时间以发包人或监理单位书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以实际开工时间推定）。

四、质量标准

工程质量标准：现行国家或行业质量检验评定的合格标准。

五、合同价款

合同总价（大写）：**贰拾捌万叁仟壹佰肆拾壹元叁角捌分**；

（小写）：283141.38元。

项目单价：■详见承包人的投标报价书（招标工程）；

□详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

其中包含：

定额工日工资总额为人民币（大写）：伍万捌仟玖佰陆拾陆元捌角贰分，人民币（小写）：58966.82元。

单列部分的：

绿色施工安全防护措施单列费人民币（大写）：壹万贰仟玖佰玖拾贰元零捌分，人民币（小写）：12992.08元；

施工升降机安全监控管理系统费人民币（大写）：零元整，人民币（小写）：0元；

赶工措施费人民币（大写）：零元整，人民币（小写）：0元；

额外增加的赶工措施费人民币（大写）：零元整，人民币（小写）：0元。

六、组成合同的文件

组成合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第2.2款赋予的规定一致。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第1条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

## 九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

## 十、合同生效

订立合同时间：2022年4月28日

订立合同地点：东莞市望牛墩镇五涌股份经济联合社

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于当天生效。

| | |
|---|---|
| 发包人（公章） | 承包人（公章） |
| 东莞市望牛墩镇五涌股份经济联合社 | 广东明晔建设工程有限公司 |
| 地址：东莞市望牛墩镇五涌村 | 地址：广东省东莞市南城街道宏远路 11 号 5 栋 2105 室 |
| 法定代表人： | 法定代表人： |
| 电话：0769-88851057 | 电话：13926338322 |
| 开户名称： | 开户名称：广东明晔建设工程有限公司 |
| 开户银行： | 开户银行：招商银行股份有限公司东莞东骏路支行 |
| 账号： | 账号：769910215210906 |
| 邮政编码：523000 | 邮政编码：523000 |

市政基础设施工程

# 建设工程竣工验收报告

工程名称：新三涌街排水及护栏工程

建设单位（公章）：东莞市望牛墩镇五涌股份经济联合社

竣工验收日期：2022年6月13日

发出日期：　　年　　月　　日

市政基础设施工程

# 填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

| | | | |
|---|---|---|---|
| 工程名称 | 新三涌街排水及护栏工程 | 工程地点 | 东莞市望牛墩镇新三涌街 |
| 工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等） | 本项目为拆除原有围墙 59 米、新建围墙 80 米及新增排水系统工程，最大排水管径为 DN500，项目总投资约 32.5 万元 | 工程造价（万元） | 约32.5万元 |
| 结构类型 | 市政工程 | 开工日期 | 2022年4月29日 |
| 施工许可证号 | / | 竣工日期 | 年 月 日 |
| 监督单位 | / | 监督登记号 | / |
| 建设单位 | 东莞市望牛墩镇五涌股份经济联合社 | 总施工单位 | 广东明晔建设工程有限公司 |
| 勘察单位 | / | 施工单位（土建） | 广东明晔建设工程有限公司 |
| 设计单位 | 广东广筑工程设计有限公司 | 施工单位（设备安装） | |
| 监理单位 | 东莞市建设监理有限公司 | 工程检测单位 | / |
| | | | / |
| 其他主要参建单位 | / | 其他主要参建单位 | / |
| | / | | / |
| 专项验收情况 | | | |
| 专项验收名称 | 证明文件发出日期 | 文件编号 | 对验收的意见 |
| 单位（子单位）工程质量竣工验收记录 | | | |
| | | | |
| | | | |
| 法律法规规定的其他验收文件 | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附有关证明文件 | | | |
| 施工许可证 | / | | |
| 施工图设计文件审查意见 | 合格 | | |
| 工程竣工报告 | 齐全有效 | | |
| 工程质量评估报告 | 齐全有效 | | |
| 勘查质量检查报告 | / | | |
| 设计质量检查报告 | 齐全有效 | | |
| 工程质量保修书 | 齐全有效 | | |

市政基础设施工程

| | | |
|---|---|---|
| 工程完成情况 | 合同内所有施工内容全部完成并验收通过。 | |
| 工程质量情况 | 土建 | 合同内所有施工内容全部完成并验收通过。 |
| | 设备安装 | / |
| 工程未达到使用功能的部位（范围） | | |

| 参加验收单位意见 | | | |
|---|---|---|---|
| | 建设单位 | 监理单位 | 施工单位 |
| | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>2022年6月13日 | （公章）<br>总监理工程师：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 |
| | 分包单位 | 设计单位 | 勘察单位 |
| | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 | （公章）<br>项目负责人：（执业资格证章）<br>年 月 日 |

# 中标通知书

广东明晔建设工程有限公司：

你方于 2023 年 06 月 06 日（投标日期）所递交的龙滩河（刘家镇段）综合治理项目（一期）（项目名称） 施工 标段投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：RMB 13716766.85 元（大写：人民币 壹仟叁佰柒拾壹万陆仟柒佰陆拾陆元捌角伍分 ）。

工期：330 日历天。

工程质量： 达到国家现行行业验收规范合格标准。

项目经理：陈怀任（姓名）。

请你方在接到本通知书后的 30 日内到 宜宾市南溪区刘家镇人民政府（指定地点）与我方签订施工承包合同，在此之前应按招标文件第二章“投标人须知”第 7.3 款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人：宜宾市南溪区刘家镇人民政府（盖单位章）

法定代表人：（签字或盖章）

2023 年 06 月 17 日

# 建设工程施工合同

# （GF—2017—0201）

住房城乡建设部

国家工商行政管理总局 制定

# 第一部分 合同协议书

**发包人（全称）：宜宾市南溪区刘家镇人民政府**

**承包人（全称）：广东明晔建设工程有限公司**

根据《中华人民共和国民法典法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就**龙滩河（刘家镇段）综合治理项目（一期）**工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：龙滩河（刘家镇段）综合治理项目（一期）。

2. 工程地点：**宜宾市南溪区刘家镇**。

3. 工程立项批准文号：南发改[2021]466 号。

4. 资金来源：财政资金。

5. 工程内容：生态缓冲带 11791m，包括生态连锁砖生态缓冲带 8259m、山石垒砌生态缓冲带 3532m，沉水植物体系 21341m2，挺水植物体系 25212m2，边坡植物麦冬草 15306m2，新建景观跌水堰 8 座。具体为施工图及工程量清单所示内容。

6. 工程承包范围：

施工图及工程量清单所示全部内容。

二、合同工期

计划开工日期：2023 年 6 月 30 日。

计划竣工日期：2024 年 5 月 31 日。

工期总日历天数：330 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）壹仟叁佰柒拾壹万陆仟柒佰陆拾陆元捌角伍分(¥13716766.85)；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）_____/_____（¥____/____元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥____/____元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥____/____元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写）_____/_____（¥____/____元）。

2.合同价格形式：单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理：陈怀任。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约

定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

**八、词语含义**

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2023 年 6 月 23 日签订。

十、签订地点

本合同在南溪区刘家镇人民政府签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自合同签订日起生效。

十三、合同份数

本合同一式九份，均具有同等法律效力，发包人执六份，承包人执三份。

（此页无正文）

发包人：[illegible]（公章）　　承包人：广东明晖建设工程有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：　　法定代表人或其委托代理人：

（签字）　　（签字）

组织机构代码：　　组织机构代码：

地址：　　地址：

邮政编码：　　邮政编码：

法定代表人：　　法定代表人：

委托代理人：　　电话：

委托代理人：　　电话：

传真：　　传真：

电子信箱：　　电子信箱：

开户银行：　　开户银行：

账号：　　账号：

3-东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程

# 中标(成交)通知书

项目编号：441900007-2024-00035

**广东明晔建设工程有限公司：**

东莞市石龙镇工程建设中心于2024年03月05日就东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程（项目编号：441900007-2024-00035） 进行竞争性磋商采购，现通知贵方中标，请按规定时限和程序与采购人签订采购合同。

| | |
|---|---|
| 中标采购包号 | 合同包1 |
| **中标采购包名称** | 东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程 |
| **中标(成交)供应商** | 广东明晔建设工程有限公司 |
| **中标供应商联系方式** | 贾雪连，联系方式：15707606063 |
| **中标(成交)金额：** 1,740,617.30元 （壹佰柒拾肆万零陆佰壹拾柒元叁角） | |

采购项目联系人：吴工
联系人电话：0769-86612885

东方诚信招标有限公司东莞分公司
2024年03月05日

招标编号：441900007-2024-00035

# 竞争性磋商
# 工程施工合同

工程名称：东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程

工程地点：东莞市石龙镇

发 包 人：东莞市石龙镇工程建设中心

承 包 人：广东明晔建设工程有限公司

招标编号：441900007-2024-00035

# 竞争性磋商
# 工程施工合同

工程名称：东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程

工程地点：东莞市石龙镇

发 包 人：东莞市石龙镇工程建设中心

承 包 人：广东明晔建设工程有限公司

# 工程施工合同

发包人:（全称） 东莞市石龙镇工程建设中心

承包人:（全称） 广东明晔建设工程有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本合同。

## 一、工程概况

工程名称： 东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程 ；

工程地点： 东莞市石龙镇 ；

工程内容:东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程（按招标图纸及工程量清单所含内容）包括但不限于：1、土方工程；2、道路工程等。

## 二、工程承包范围

1、承包范围: 东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程（按招标图纸及工程量清单所含内容）包括但不限于：1、土方工程；2、道路工程等。

**注：以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸及工程量清单所含内容，并满足设计文件的要求。**

2、工程量：工程量清单中开列的工程量应包括由承包人完成施工、安装等工作内容，其任何遗漏或错误既不能使合同无效，也不能免除承包人按照图纸、标准与规范实施合同工程的任何责任。承包人应按施工设计图纸（含设计变更）完成所有合同工程内容。

## 三、质量标准

工程质量标准：达到现行国家或行业质量检验评定的合格标准。

## 四、合同价款

1、合同总价：人民币（大写）： 壹佰柒拾肆万零陆佰壹拾柒元叁角 ；（小写）：

1,740,617.30 元。 其中包含：绿色施工安全防护措施单列费人民币（大写）：壹拾肆万陆仟零捌拾伍元柒角肆分，人民币（小写）146,085.74 元；

2、工程担保：本工程不收取。

## 五、合同工期

1、总工期：工程合同工期总日历天数：50 天。拟从2024年3月07日开始施工，至2024年4月27日竣工完成。

2、质保期的约定：本工程缺陷责任期为 2 年。

3、开工时间：以发包人通知为准。

4、竣工日期：竣工时间以甲方复核批准的时间为准。

## 六、支付方式

本项目以进度款为准，具体为：

1 期：支付比例 30%，合同签订后，甲方向乙方支付合同总额 30%的预付款；

2 期：支付比例 30%，施工完成至总量的 70%时，甲方向乙方支付至合同总额的 60%；

3 期：支付比例 20%，工程全部完工后，甲方向乙方支付至合同总额的 80%；

4 期：支付比例 17%，经甲方验收合格及财审结算后，甲方向乙方支付至合同总价的 97%；

5 期：支付比例 3%，剩余合同总价的 3%作为质保金，在质保期结束后甲方支付给乙方。

注：因甲方使用的是财政资金，甲方在前款规定的付款时间为甲方向政府采购支付部门提出办理财政支付申请手续的时间(不含政府财政支付部门审核的时间)，甲方在规定时间内提出办理财政支付申请手续的，即视为甲方已经按期支付款项。

因政府财政审批等任何原因导致款项实际到账时间有迟延的，均不视为甲方逾期付款。同时中标供应商在申请预付款时，需向甲方提供预付款保函，保函形式为银行保函或保险公司保函等。

## 七、施工具体要求

1、承包人应全面负责施工范围内现场施工管理，对施工场地内的用水、用电、施工现场的安全与卫生、场地内的施工协调等负全部的管理责任。

2、临时设施用地

（1）本工程施工场地，具体面积及布置情况以发包人提供的本工程用地为准。

（2）发包人提供的场地范围内的管线迁改由承包人完成。

（3）承包人完成施工后，应按照发包人的要求恢复场地，如发包人无特别的要求，承包人应原样恢复场地。

3、临时设施条件与要求：

（1）承包人接管施工场地后，发包人向承包人说明施工水、电设施情况，承包人按有关合同条款规定自行报装施工用水、施工用电。施工期间承包人应对这些设施进行保养、维护，以保证其正常使用，工程完工后应负责拆除或移交后续施工单位。如果发包人要求，承包人负责的供水、照明设施在此合同实施期间为其它承包人提供分表接口，水表、电表及以后的管线由使用单位承担和安装。

（2）承包人应遵守发包人下达的有关文件，有责任及有义务作好与其他承包人的施工协调工作，按发包人的指令及有关水电管理办法向施工场地内施工的其他承包人提供水源和电源接口并计收水电费。

4、施工用电：施工用电由承包人自行报装，承包人负责从附近接电点接驳至工地，并承担相关费用。

5、施工用水：施工用水由承包人从附近市政管网中接驳至工地，含供水管、管沟、水表等，是完成全部相关项目工程所需的全部费用，包括修建、维护、拆除等全部工作。

6、施工排水

（1）承包人进场后，应布设好场地内的排水系统，确保场区内的施工、生活污水、雨水能顺利的疏排。

（2）承包人在施工期间应根据当地地形、最高水位、雨季水量采取充分的防洪措施，确保场地和人员的安全。

7、临时设施及场地硬化：承包人应根据场地条件、施工安排、场内运输组织作好临时设施、临时排水及道路的布置,向有关部门办理报建手续。

8、施工围蔽要求：本工程生活办公区与施工场区的围蔽要求，按当地建设行政主管部门实施。

9、承包人的施工机械

（1）用于工程施工的一切施工机械，必须类型齐全、配套完整、并能满足施工质量和进度的要求，其机械状况应能满足工程及施工安全的要求，并能完成保证质量的作业。

（2）施工机械的使用与操作，应不使邻近的结构物、公用设施、财产或其他道路受到损伤、损坏或造成污染。

（3）承包人在投标书中承诺的施工机械设备计划，必须严格执行。

10、建设或改造所需工具设施物料由乙方自备、自费运到现场，完工后自费搬走。

11、调试：按国家相关验收规范进行，分阶段进行调试。

12、项目的实施工作全部由乙方负责，但必须在发包人的指定人员的参与下进行。投标文件中须给出的具体建设或改造和验收方法，在实际实施前必须先经发包人同意方可进行。调试的原始记录须经各方签字后作为验收的文件之一。

## 八、其他

1、不可抗力：任何一方由于不可抗力原因不能履行合同时，应在不可抗力事件结束后1日内向对方通报，以减轻可能给对方造成的损失，在取得有关机构的不可抗力证明或双方谅解确认后，允许延期履行或修订合同，并根据情况可部分或全部免于承担违约责任。

2、不可抗力的其他情形：6级以上的地震；8级以上的持续2天的台风；250㎜以上的持续24小时的大雨、暴雨；50年以上未发生过、持续2天的高温天气。

3、保险：工程开工前，承包人应为施工场地内自有人员（包括分包人在内）办理工伤保险、意外伤害保险，按照国家相关的规定，该费用由承包单位承担；承包人应为施工场地内的自有施工设备、采购进场的材料和工程设备等办理保险，并支付保险费；

4、保险期：从开工之日起至工程竣工验收合格之日止。

## 九、双方的权利和义务

1.发包人的权利和义务：

①发包人应协助承包人开展此项目的相关工作，并提供相关资料。

②发包人应按本合同有关规定及时支付相关费用。

③发包人有权根据工作需要，提出本合同范围以外的工作内容，承包人应予以执行，所发生费用，经双方协商另行签署补充协议。

2.承包人的权利和义务：

①承包人必须根据采购文件及有关的技术要求、国家现行有关设计标准、技术规范、规程、发包人要求完成合同约定范围内的全部任务，并按规定向发包人交付成果，确保质量与进度。

②承包人应按时召开内部沟通会议，跟进项目进度，并及时向发包人汇报项目进展情况，及时参加发包人召开的项目会议。

③承包人应服务质量，因承包人自身原因出现错误或遗漏或发包人不满意之处，必须按发包人意见进行修改完善。

④如发包人提出本合同范围以外的工作内容，承包人在发包人规定的合理时间内应予以执行，但双方就增补协议问题应尽快落实，如遇增补协议未落实，承包人有权暂停超出范围的工作配合且不承担任何责任。

## 十、争议的解决

1、凡与本合同有关而引起的一切争议，甲乙双方应首先通过友好协商解决，如经协商后仍不能达成协议时，任何一方可以向法院提出诉讼。

2、本合同发生的诉讼管辖地为东莞市有管辖权的法院。

3、在进行法院审理期间，除提交法院审理的事项外，合同其他部分仍继续履行。

4、本合同按照中华人民共和国的法律进行解释。

## 十一、组成合同文件

（1）附“工程质量保修书”1份

（2）附“廉政合同”1份

（3）附“承包人施工承诺书”1份

（4）附“成交通知书”1份

（5）工程量清单报价

## 十二、合同生效

订立合同时间：2024 年 3 月 18 日；

订立合同地点：东莞市石龙镇；

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于 当天 生效。

发包人（公章）

承包人（公章）

| | |
|---|---|
| 地址： | 地址： |
| 法定代表人： | 法定代表人： |
| 电话： | 电话： |
| 开户名称： | 开户名称： |
| 开户银行： | 开户银行： |
| 帐号： | 帐号： |
| 邮政编码： | 邮政编码： |

附件一：

# 工程质量保修书

发包人：（全称）**东莞市石龙镇工程建设中心**

承包人：（全称）**广东明晔建设工程有限公司**

为保证 东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程（工程名称）合理使用期限内正常使用，合同双方当事人根据《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》和《房屋建筑工程质量保修办法》，经协商一致，签订本质量保修书。

1. 质量保修范围

质量保修范围包括地基基础工程、主体结构工程、屋面防水工程、有防水要求的卫生间、房间、外墙面的防渗漏工程、电气管线工程、给排水管道工程、设备安装工程、供热、供冷系统工程、装饰装修工程以及双方约定其他项目。具体质量保修范围，双方约定如下：

（1）具体招标范围详见磋商文件、图纸及清单。

2. 质量保修期

2.1 质量保修期从工程实际竣工之日算起。单项竣工验收的工程，按单项工程分别计算质量保修期。

2.2 合同工程质量保修期，合同双方当事人约定如下：

1、 地基基础工程、主体结构工程为设计文件规定的合理使用年限；

2、 屋面防水工程、有防水要求的卫生间、房间和外墙面的防渗漏工程为 5 年；

3、 电气管线工程、给排水管道工程、设备安装工程为 2 年；

4、 供热、供冷系统工程为 2 个采暖期、供冷期；

5、 厂区道路等市政公用工程为 2 年；

6、 其他项目 按照国家《建设工程质量管理条例》执行，不得少于 2 年。

3. 质量保修责任

3.1 属于保修范围的项目，承包人应在接到通知后的 7 天内派人保修。承包人未能在规定时间内派人保修的，发包人可自行或委托第三方保修。

3.2 发生紧急抢修事故的，承包人在接到通知后，应立即到达事故现场抢修。

3.3 在国家规定的工程合理使用期限内，承包人应确保地基基础工程和主体结构的质量和安全。凡出现质量问题，应立即报告当地建设行政主管部门，经设计人提出保修方案后，承包人应立即实施保修。

3.4 质量保修完成后，由发包人组织验收。

4. 质量保修费用

质量保修等费用，由责任方承担。

5. 质量保证金

质量保证金的约定、支付和使用与规定一致。

6. 其他

6.1 双方约定的其它工程质量保修事项：无。

6.2 本质量保修书，由合同双方当事人在承包人向发包人提交竣工验收申请报告时签署，作为本合同附件。

6.3 本质量保修书一经合同双方当事人签署之日起生效，至质量保修期满后失效。

发 包 人：（公章）

法定代表人：

授权代理人：

联系电话：

2024年 3月 18日

承 包 人：（公章）

法定代表人：

授权代理人：

联系电话：

年 月 日

# 九、投标文件资信主要信息统计汇总表

| 投标单位 | 企业概况及投标单位资质 | | | | 近3年财务状况 | | | 近5年投标人类似工程业绩、业绩的获奖情况 | 企业信用情况、履约评价情况、服务便利度说明 | 项目负责人（项目经理）、技术负责人情况及业绩 | | 项目管理班子配备情况 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 注册资本（万元） | 注册地 | 企业概况自述 | 资质等级 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | | | 个人资历 | 个人业绩（近5年） | | |
| 广东省基础工程集团有限公司（联合体牵头方）、广东明晔建设工程有限公司（联合体成员方） | 30000、8000 | 广州市天河区天河路99号天涯楼19-20层、广东省东莞市虎门镇虎门大道156号17008室 | 有 | 市政公用工程施工总承包特级、市政公用工程施工总承包二级 | 1、总资产：906663.264653万元<br>2、净资产：104556.546539万元<br>3、年营业额：862456.433401万元<br>4、年净利润：15483.197594万元 | 1、总资产：1154154.042513万元<br>2、净资产：128596.641662万元<br>3、年营业额：1006499.333660万元<br>4、年净利润：22178.765642万元 | 1、总资产：1298500.563559万元<br>2、净资产：156636.361681万元<br>3、年营业额：725901.745213万元<br>4、年净利润：22567.112639万元 | 投标人（若以联合体投标，指联合体牵头人）：广东省基础工程集团有限公司<br>提供业绩中，属类似工程业绩共3个，合计金额约7.29亿元。<br>其中：<br>项目1：汕头市中心城区供水系统提压改造工程—市政供水系统提压改造项目设计施工总承包，44883.53万元。<br>项目2：152条黑臭河涌城中村污水治理及自来水改造工程—天河区沙东村、元岗村、银河村污水治理及银河村自来水改造工程，16704.57万元。<br>项目3：西朗污水处理厂二期工程配套管网工程施工，11340.21万元。<br>获得的奖项：<br>共8个，其中：<br>3个国家级奖项（质量类）， | 有 | 项目负责人（项目经理）：黄家骏（32岁，性别男）<br>1、相应注册执业资格情况：市政公用工程二级注册建造师<br>2、职称：助理级（等级）、建筑施工（专业）。 | 项目负责人（项目经理）：汕头市潮阳区和平镇、铜盂镇污水处理厂（一期）提标改造工程项目设计施工总承包（如有） | 项目管理班子共7人。其他详见投标文件商务标的项目管理班子人员情况。 | 国（央）企、非国（央）企 |
| | | | | | | | | | | 技术负责人：叶志远（49岁，性别男）<br>1、一级注册建造师（专业：/、/）；<br>2、职称：高级（等级）、市政路桥施工（专业）。 | 技术负责人：东莞市沙田镇微支管网建设工程（一期）第一、二片区工程总承包（如有） | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | 3 个省级(质量类)奖项，2 个市级(质量类)奖项。<br>……<br>投标人（若以联合体投标，指联合体成员方）：广东明晔建设工程有限公司<br>提供业绩中，属类似工程业绩共 5 个，合计金额约 0.38 亿元。<br>其中：<br>项目 1:新三涌街排水及护栏工程（27 万元）。<br>项目 2：龙滩河(刘家镇段)综合治理项目(一期)（1371 万元）。<br>项目 3:东莞市石龙镇温泉南路路口雨水管道整治及联东园区新增临时雨水管道工程（174 万元）。<br><br>获得的奖项：<br>共 4 个，其中：<br>/个国家级奖项（/类），1 个省级(质量类)奖项，3 个市级(质量类)奖项。<br>…… | | | | | |
| 页码索引 | P10-42 | P10-42 | P7-9 | P4-6 | P103-402 | P103-402 | P103-402 | P440-514 | P10-42、P403-417 | P44-77 | P44-77 | P43-98 | |

## 十、其他内容（投标人根据第二章第 47.1 款“资信标要求一览表” 认为必要补充的资料）

无