

甘肃工程咨询集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

【2023 年 7 月】

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃工程咨询集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,001,839,368.99	1,160,958,460.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	51,992.00	14,019,187.90
应收账款	1,547,385,952.79	1,397,628,507.66
应收款项融资	3,401,850.00	4,366,800.00
预付款项	101,587,683.57	90,901,050.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	79,476,812.65	89,070,195.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,471,277.00	44,321,698.67
合同资产	43,541,384.64	24,856,722.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,437,942.96	20,724,798.65
流动资产合计	2,839,194,264.60	2,846,847,421.46
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	247,935,012.81	238,408,201.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	141,232,259.42	143,952,496.88
固定资产	599,358,731.55	615,234,912.34
在建工程	270,618,525.96	224,509,484.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,672,076.69	39,405,089.56
无形资产	198,833,988.51	202,576,002.48
开发支出	2,343,174.18	2,115,115.14
商誉		
长期待摊费用	29,125,358.44	29,870,312.89
递延所得税资产	82,729,828.94	71,793,237.03
其他非流动资产	15,008,388.00	15,008,388.00
非流动资产合计	1,622,857,344.50	1,582,873,239.79
资产总计	4,462,051,609.10	4,429,720,661.25
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,154,807.19	
应付账款	657,514,064.33	650,041,963.49
预收款项	1,549,219.71	568,367.21
合同负债	79,764,132.09	104,286,053.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	389,793,023.31	446,861,302.91
应交税费	70,000,940.48	67,223,303.46
其他应付款	243,750,284.98	272,768,796.85
其中：应付利息		
应付股利	100,000.00	100,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,317,721.65	20,313,781.57
其他流动负债	6,138,708.27	7,266,683.77
流动负债合计	1,481,982,902.01	1,569,330,253.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,929,723.07	51,464,723.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,703,699.26	34,799,366.03
长期应付款	183,457.28	383,457.28
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,892,151.88	1,892,151.88
递延收益		
递延所得税负债	65,701,101.75	67,092,723.06
其他非流动负债	60,768,294.90	62,770,000.00
非流动负债合计	210,178,428.14	218,402,421.32
负债合计	1,692,161,330.15	1,787,732,674.37
所有者权益：		
股本	380,095,146.00	380,095,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,059,380,319.99	1,059,292,436.25
减：库存股	23,247,745.44	23,247,745.44
其他综合收益	-63,750.00	-63,750.00
专项储备	6,951,980.95	6,621,734.40
盈余公积	66,082,700.74	66,082,700.74
一般风险准备		
未分配利润	1,268,449,225.02	1,142,326,834.03
归属于母公司所有者权益合计	2,757,647,877.26	2,631,107,355.98
少数股东权益	12,242,401.69	10,880,630.90
所有者权益合计	2,769,890,278.95	2,641,987,986.88
负债和所有者权益总计	4,462,051,609.10	4,429,720,661.25

法定代表人：马明 主管会计工作负责人：赵登峰 会计机构负责人：王家斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	568,866,058.07	664,185,195.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	8,654.34	17,308.74
其他应收款	337,987,822.41	252,336,500.29
其中：应收利息		
应收股利	59,520,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,311,929.91	5,069,619.27
流动资产合计	915,174,464.73	921,608,624.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,471,332,625.82	1,473,979,997.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,652,697.71	1,745,673.36
在建工程	43,177,476.04	9,296,428.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,198,796.86	22,375,342.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	973.98	125.00
其他非流动资产	4,054,954.75	13,759,819.03
非流动资产合计	1,542,417,525.16	1,521,157,386.81
资产总计	2,457,591,989.89	2,442,766,010.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,913,241.60	2,425,432.15
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	12,262,072.86	9,370,751.95

应交税费	42,997.61	126,645.15
其他应付款	375,592,422.86	419,057,056.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	400,810,734.93	430,979,885.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	400,810,734.93	430,979,885.59
所有者权益：		
股本	380,095,146.00	380,095,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,440,812,950.93	1,440,725,067.19
减：库存股	23,247,745.44	23,247,745.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,082,700.74	66,082,700.74
未分配利润	193,038,202.73	148,130,956.78
所有者权益合计	2,056,781,254.96	2,011,786,125.27
负债和所有者权益总计	2,457,591,989.89	2,442,766,010.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,182,199,022.23	1,229,287,834.64
其中：营业收入	1,182,199,022.23	1,229,287,834.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,004,255,356.00	1,112,097,270.43

其中：营业成本	824,978,895.18	952,230,929.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,993,890.55	7,380,410.91
销售费用		
管理费用	161,809,207.25	142,161,655.43
研发费用	18,003,402.36	20,047,385.04
财务费用	-10,530,039.34	-9,723,110.47
其中：利息费用	2,687,299.64	1,272,562.26
利息收入	13,590,739.02	11,193,538.05
加：其他收益	12,965,564.97	18,370,717.07
投资收益（损失以“-”号填列）	9,526,811.71	4,994,158.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,526,811.71	4,959,158.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-56,589,512.51	-44,318,458.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,120,815.00	-2,743,102.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,780.48	317,256.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	142,728,495.88	93,811,134.65
加：营业外收入	3,776,034.44	831,428.78
减：营业外支出	2,882,638.70	1,242,155.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	143,621,891.62	93,400,407.92
减：所得税费用	17,137,729.84	17,007,764.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,484,161.78	76,392,643.61
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,484,161.78	76,392,643.61
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	126, 122, 390. 99	76, 792, 423. 92
2. 少数股东损益 (净亏损以“-” 号填列)	361, 770. 79	-399, 780. 31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	126, 484, 161. 78	76, 392, 643. 61
归属于母公司所有者的综合收益总 额	126, 122, 390. 99	76, 792, 423. 92
归属于少数股东的综合收益总额	361, 770. 79	-399, 780. 31
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0. 3354	0. 2031
(二) 稀释每股收益	0. 3336	0. 2076

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：马明 主管会计工作负责人：赵登峰 会计机构负责人：王家斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	39, 622. 64	0. 00
减：营业成本	10, 566. 04	0. 00
税金及附加	110, 685. 56	106, 265. 54
销售费用		
管理费用	20, 550, 218. 13	14, 502, 261. 11
研发费用		

财务费用	-8,674,362.44	-6,374,763.96
其中：利息费用		
利息收入	8,681,482.65	6,508,815.21
加：其他收益	44,041.30	28,799.64
投资收益（损失以“-”号填列）	56,784,744.18	80,505,980.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,395.90	-3,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,867,904.93	72,298,017.70
加：营业外收入	50,000.00	
减：营业外支出	11,507.96	7,178.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,906,396.97	72,290,839.30
减：所得税费用	-848.98	-750.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,907,245.95	72,291,589.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,907,245.95	72,291,589.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	44,907,245.95	72,291,589.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	926,290,617.13	1,091,798,636.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,392.18	
收到其他与经营活动有关的现金	503,769,935.34	361,425,537.15
经营活动现金流入小计	1,430,072,944.65	1,453,224,173.86
购买商品、接受劳务支付的现金	332,074,702.20	578,744,959.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	639,933,584.02	680,006,389.23
支付的各项税费	95,951,664.45	106,319,181.58
支付其他与经营活动有关的现金	496,340,221.23	291,420,747.50
经营活动现金流出小计	1,564,300,171.90	1,656,491,278.02
经营活动产生的现金流量净额	-134,227,227.25	-203,267,104.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,630,733.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,060.61	687,709.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	66,060.61	2,318,443.16
购建固定资产、无形资产和其他长	33,615,329.81	27,207,426.15

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,615,329.81	27,207,426.15
投资活动产生的现金流量净额	-33,549,269.20	-24,888,982.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	28,170,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	28,170,000.00
偿还债务支付的现金	4,199,507.38	1,596,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,249,300.37	57,557,635.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,034,694.00	4,469,135.40
筹资活动现金流出小计	6,483,501.75	63,622,770.60
筹资活动产生的现金流量净额	-4,483,501.75	-35,452,770.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	850.59	27,042.57
五、现金及现金等价物净增加额	-172,259,147.61	-263,581,815.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,113,288,348.58	1,141,844,130.52
六、期末现金及现金等价物余额	941,029,200.97	878,262,315.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	606,251,528.28	640,233,948.42
经营活动现金流入小计	606,293,528.28	640,233,948.42
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,049,415.21	11,591,143.36
支付的各项税费	110,685.56	106,265.54
支付其他与经营活动有关的现金	670,749,373.28	767,141,290.02
经营活动现金流出小计	684,909,474.05	778,838,698.92
经营活动产生的现金流量净额	-78,615,945.77	-138,604,750.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		999,468.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		999,468.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,969,728.31	16,616.00

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,969,728.31	16,616.00
投资活动产生的现金流量净额	-16,969,728.31	982,852.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,028,855.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,008,809.00
筹资活动现金流出小计		60,037,664.50
筹资活动产生的现金流量净额		-60,037,664.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-95,585,674.08	-197,659,562.15
加：期初现金及现金等价物余额	664,185,195.75	746,372,640.09
六、期末现金及现金等价物余额	568,599,521.67	548,713,077.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	380,095,146.00				1,059,292.43	23,247,745.4	-63,750.00	6,621,734.40	66,082,700.74		1,142,326.83		2,631,107.35	10,880,630.9	2,641,986.88
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	380,095,146.00				1,059,292.43	23,247,745.4	-63,750.00	6,621,734.40	66,082,700.74		1,142,326.83		2,631,107.35	10,880,630.9	2,641,986.88

	46.00				,43 6.2 5	5.4 4	.00	.40	0.7 4		,83 4.0 3		,35 5.9 8	0.9 0	,98 6.8 8
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					87, 883 .74	0.0 0	0.0 0	330 ,24 6.5 5	0.0 0	0.0 0	126 ,12 2,3 90. 99	0.0 0	126 ,54 0,5 21. 28	1,3 61, 770 .79	127 ,90 2,2 92. 07
(一) 综合 收益总额											126 ,12 2,3 90. 99		126 ,12 2,3 90. 99	361 ,77 0.7 9	126 ,48 4,1 61. 78
(二) 所有 者投入和减 少资本					87, 883 .74	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	87, 883 .74	1,0 00, 000 .00	1,0 87, 883 .74
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0	1,0 00, 000 .00	1,0 00, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					87, 883 .74								87, 883 .74		87, 883 .74
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(三) 利润 分配						0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备					0.00	0.00	0.00	330,246.55	0.00	0.00	0.00	0.00	330,246.55	0.00	330,246.55
1. 本期提取								1,240,636.32					1,240,636.32		1,240,636.32
2. 本期使用								-910,389.77					-910,389.77		-910,389.77
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	380,095,146.00				1,059,380,319.99	23,247,745.44	-63,750.00	6,951,980.95	66,082,700.74	0.00	1,268,449,225.02	0.00	2,757,647,877.66	12,242,401.69	2,769,890,278.95

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	380,192,370.00				1,060,332,263.83	46,093,457.44	-1,425.00	8,963,818.02	59,561,043.95		979,596,849.63		2,441,127,437.99	11,272,853.52	2,452,400,291.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	380				1,046	-	8,959	59			979		2,411	11	2,4

初余额	,19 2,3 70. 00				60, 332 ,26 3.8 3	093 ,45 7.4 4	1,4 25, 450 .00	63, 818 .02	561 ,04 3.9 5		,59 6,8 49. 63		41, 127 ,43 7.9 9	272 ,85 3.5 2	52, 400 ,29 1.5 1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					3,8 50, 426 .58	- 1,1 67, 908 .55	0.0 0	- 2,2 01, 088 .72	0.0 0	0.0 0	19, 763 ,56 8.4 2	0.0 0	22, 580 ,81 4.8 3	- 183 ,98 3.9 5	22, 396 ,83 0.8 8
(一) 综合 收益总额											76, 792 ,42 3.9 2		76, 792 ,42 3.9 2	- 399 ,78 0.3 1	76, 392 ,64 3.6 1
(二) 所有 者投入和减 少资本					3,8 50, 426 .58	- 1,1 67, 908 .55	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	5,0 18, 335 .13	215 ,79 6.3 6	5,2 34, 131 .49
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0		0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					4,0 66, 222 .94								4,0 66, 222 .94		4,0 66, 222 .94
4. 其他					- 215 ,79 6.3 6	- 1,1 67, 908 .55							952 ,11 2.1 9	215 ,79 6.3 6	1,1 67, 908 .55
(三) 利润 分配					0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	57, 028 ,85 5.5 0	0.0 0	57, 028 ,85 5.5 0	0.0 0	57, 028 ,85 5.5 0
1. 提取盈 余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 57, 028 ,85 5.5 0		- 57, 028 ,85 5.5 0		- 57, 028 ,85 5.5 0
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(四) 所有 者权益内部													0.0 0		0.0 0

结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备					0.00	0.00	0.00	-2,201,088.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,201,088.72	0.00	-2,201,088.72
1. 本期提取							1,564,143.11						1,564,143.11		1,564,143.11
2. 本期使用							-3,765,231.83						-3,765,231.83		-3,765,231.83
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	380,192,370.00				1,064,182,690.41	44,925,548.89	-1,425,450.00	6,762,729.30	59,561,043.95	0.00	999,360,418.05	0.00	2,463,708,252.82	11,088,869.57	2,474,797,122.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,095,146.00				1,440,725,067.1	23,247,745.44			66,082,700.74	148,130,956.78		2,011,786,125.2

					9							7
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,095,146.00				1,440,725,067.19	23,247,745.44	0.00	0.00	66,082,700.74	148,130,956.78	0.00	2,011,786,125.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					87,883.74		0.00	0.00	0.00	44,907,245.95	0.00	44,995,129.69
（一）综合收益总额										44,907,245.95		44,907,245.95
（二）所有者投入和减少资本					87,883.74		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,883.74
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					87,883.74							87,883.74
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	380,095,146.00				1,440,812,950.93	23,247,745.44	0.00	0.00	66,082,700.74	193,038,202.73	0.00	2,056,781,254.96

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,192,370.00				1,446,128,926.61	46,093,457.44			59,561,043.95	146,430,872.77		1,986,219,755.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,192,370.00				1,446,128,926.61	46,093,457.44	0.00	0.00	59,561,043.95	146,430,872.77	0.00	1,986,219,755.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,066,222.94	1,167,908.55	0.00	0.00	0.00	15,262,733.80	0.00	20,496,865.29
(一) 综合收益总额										72,291,589.30		72,291,589.30
(二) 所有者投入和减少资本					4,066,222.94	1,167,908.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,234,131.49

1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,066,222.94							4,066,222.94
4. 其他						-1,167,908.55						1,167,908.55
(三) 利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-57,028,855.50	0.00	-57,028,855.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,028,855.50		-57,028,855.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末	380,1				1,450	44,92	0.00	0.00	59,56	161,6	0.00	2,006

未余额	92,370.00				,195,149.55	5,548.89			1,043.95	93,606.57		,716,621.18
-----	-----------	--	--	--	-------------	----------	--	--	----------	-----------	--	-------------

三、公司基本情况

甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）将其核心企业（原兰州第三毛纺织厂）精纺呢绒生产系统进行股份制改组，并分别经甘肃省体改委发字[1997]16 号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6 号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 5 月 23 日采取募集方式成立。公司持有甘肃省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91620000224371505Q 的企业法人营业执照；公司股票代码：000779；股票简称：甘咨询。

本公司设立时的注册资本为人民币 10,082 万元，其后本公司于 1998 年实施 10 配 3 的配股方案、1999 年实施 10 转 2 的资本公积金转增股本方案、2000 年实施 10 转 1.5 的资本公积金转增股本方案后又以转增前股份为基数实施 10 配 3 的配股方案。经过以上变更后，本公司的注册资本变更为 18,315.48 万元。2007 年本公司实施股权分置改革，以资本公积 40,716,000.00 元向流通股股东定向转增，同时本公司股东上海开开实业股份有限公司实施以股抵债方案减少股本 37,429,780.00 元，经过此次变更，本公司注册资本变更为人民币 18,644.102 万元。

2018 年 12 月 24 日，根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2018]2151 号）《关于核准兰州三毛实业股份有限公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》，本公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”）非公开发行 193,889,498 股普通股股票，购买其持有的甘肃工程咨询集团有限公司 100% 股权。新发行股份每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 11.37 元。交易完成后，本公司股本变更为 380,330,518 股，甘肃国投成为本公司控股股东，持有本公司 218,189,869 股股份，甘肃国投系甘肃省国有资产监督管理委员会全资国有独资公司。

2019 年 7 月 1 日，本公司名称由“兰州三毛实业股份有限公司”变更为“甘肃工程咨询集团股份有限公司”。

2021 年 12 月 28 日，公司完成对部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的回购注销，股份总数由 380,330,518 股减少至 380,192,370 股。

2022 年 8 月 17 日，公司完成对部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的回购注销，股份总数由 380,192,370 股减少至 380,095,146 股。

公司注册地址：甘肃省兰州市七里河区瓜州路 4800 号甘肃国投大厦 15-17 楼；办公地址：甘肃省兰州市七里河区瓜州路 4800 号甘肃国投大厦 15-17 楼。

法定代表人：马明

营业期限：1997 年 05 月 23 日至无固定期限

公司经营范围：从事规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 7 月 27 日决议批准报出。

本报告期合并财务报表范围未发生变化，全资子公司“甘肃省建设工程技术集团有限公司”因业务发展需要，更名为“西部（甘肃）规划咨询有限公司”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

7、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

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司

采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

• 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（回收风险较低的款项）	回收风险较低的款项

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（回收风险较低的款项）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

组合 2：回收风险较低的款项（主要包含不存在资金回收风险的 EPC 工程款及其他往来款），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

11、应收票据

详见本节 10、金融工具。

12、应收账款

详见本节 10、金融工具。

13、应收款项融资

详见本节 10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节 10、金融工具。

15、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。主要包括合同履约成本、原材料、库存商品、周转材料、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货中原材料、库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转材料于领用时一次摊销。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见本节 10、金融工具。

17、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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

24、固定资产

(1) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	4-14	3-5	6.79-24.25
电子设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-31.67
运输工具	年限平均法	4-12	0-5	7.92-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

26、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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节 31、长期资产减值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 本公司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) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 本公司有确凿证据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；
- (4) 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

详见本节 16. 合同资产。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本节 29、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。主要涉及机器设备、运输工具等资产。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要提供前期咨询、规划（咨询、可研、规划）；勘察设计；技术服务（晒图和审图、造价、招标、试验检测）；工程施工；工程监理；其他（工程总承包、商贸业务、其他）

对于“规划、设计、勘察、监理、检测与鉴定业务”，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。

对于“工程施工及总承包业务”，由于公司履约过程中客户能够控制企业履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的

履约进度。对于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。

对于“安全评价、招标代理、造价、晒图、审图、零星工程咨询”等服务，属于在某一时点履行履约义务。公司一般在提交工作成果经委托方签收或会审通过后，根据合同约定的金额一次性确认收入。

对于“商品销售”，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期内公司无会计政策变更、会计估计变更事项。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、10%、15%、25%
教育费附加	应纳及免、抵增值税额	3%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
甘肃工程咨询集团股份有限公司	25%
西部（甘肃）规划咨询有限公司	25%
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	15%
甘肃甘兰水利水电勘测设计院有限责任公司	15%
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	15%
甘肃省建设项目咨询中心有限公司	15%
甘肃成兴信息科技有限公司	15%
甘肃华信达工程造价咨询有限公司	15%
甘肃省招标中心有限公司	15%
甘肃宏实鼎盛供应链科技有限公司	10%
甘肃金安建设工程项目管理有限公司	15%
甘肃华强工程试验检测有限责任公司	15%
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	15%
甘肃工程建设监理有限公司	15%
甘肃土木工程科学研究院有限公司	15%
甘肃建研岩土工程有限公司	25%
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	15%
甘肃省建设监理有限责任公司	15%
甘肃省建筑勘察设计工程有限公司	2.5%
甘肃省建筑设计研究院有限公司	15%

甘肃省交通工程建设监理有限公司	15%
甘肃天宇装饰设计工程有限公司	2.5%
甘肃万源岩土工程有限公司	25%
甘肃中睿隆工程有限公司	25%
兰州金建工程建设监理有限公司	15%
兰州时代建筑装饰有限公司	2.5%
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	15%
上海天宜建筑设计咨询有限公司	2.5%

2、税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司部分子公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 40 号），依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额超过 100 万元不足 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司部分下属子公司符合该优惠政策。

2020 年 9 月 16 日，子公司甘肃建筑设计研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202062000109），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2020 年 10 月 26 日，子公司甘肃土木工程科学研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202062000437），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2021 年 9 月 16 日，子公司甘肃省建设监理有限责任公司经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局批准公司被认定为高新技术企业，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2022 年 10 月 18 日，子公司甘肃省成兴信息科技有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202262000240），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2022 年 12 月 1 日，子公司甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202262000470），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,903.11	17,257.56
银行存款	941,021,297.86	1,113,271,091.02
其他货币资金	60,810,168.02	47,670,112.03
合计	1,001,839,368.99	1,160,958,460.61

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	12,569,187.90
商业承兑票据	51,992.00	1,450,000.00
合计	51,992.00	14,019,187.90

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	51,992.00	100.00%			51,992.00	14,019,187.90	100.00%			14,019,187.90
其中：										
合计	51,992.00				51,992.00	14,019,187.90				14,019,187.90

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	253,292.64	
合计	253,292.64	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,054,676.10	1.14%	16,587,430.09	75.21%	5,467,246.01	22,827,588.06	1.32%	16,870,869.78	73.91%	5,956,718.28
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,906,703,925.76	98.86%	364,785,218.98	19.13%	1,541,918,706.78	1,700,734,133.00	98.68%	309,062,343.62	18.17%	1,391,671,789.38
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,833,671,361.76	95.07%	364,785,218.98	19.89%	1,468,886,142.78	1,614,094,269.00	93.65%	309,062,343.62	19.15%	1,305,031,925.38
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	73,032,564.00	3.79%			73,032,564.00	86,639,864.00	5.03%			86,639,864.00
合计	1,928,758,601.86		381,372,649.07		1,547,385,952.79	1,723,561,721.06		325,933,213.40		1,397,628,507.66

按单项计提坏账准备：16,587,430.09

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,057,027.03	4,057,027.03	100.00%	预计无法收回
客户 2	2,624,000.00	2,099,200.00	80.00%	存在部分减值
客户 3	2,039,037.68	407,807.54	20.00%	存在部分减值
客户 4	1,967,098.67	1,967,098.67	100.00%	预计无法收回
客户 5	1,438,612.34	407,216.76	28.31%	存在部分减值

客户 6	9,928,900.38	7,649,080.09	77.04%	存在部分减值
合计	22,054,676.10	16,587,430.09		

按组合计提坏账准备：364,785,218.98

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,906,703,925.76	364,785,218.98	19.13%
合计	1,906,703,925.76	364,785,218.98	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,015,861,850.72
1 至 2 年	440,246,400.19
2 至 3 年	152,962,242.99
3 年以上	319,688,107.96
3 至 4 年	130,879,912.42
4 至 5 年	82,788,779.09
5 年以上	106,019,416.45
合计	1,928,758,601.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,870,869.78	-283,439.69				16,587,430.09
按组合计提坏账准备	309,062,343.62	55,722,875.36				364,785,218.98
合计	325,933,213.40	55,439,435.67				381,372,649.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	53,421,436.07	2.77%	5,284,248.64
客户 2	37,549,784.75	1.95%	6,970,958.05
客户 3	34,575,912.73	1.79%	6,096,445.15
客户 4	34,150,000.00	1.77%	
客户 5	29,637,845.45	1.54%	1,481,892.27
合计	189,334,979.00	9.82%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,401,850.00	4,366,800.00
合计	3,401,850.00	4,366,800.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	78,707,839.59	77.48%	79,464,921.09	87.43%

1 至 2 年	18,024,122.17	17.74%	8,475,898.86	9.32%
2 至 3 年	3,388,210.21	3.34%	2,358,477.14	2.59%
3 年以上	1,467,511.60	1.44%	601,753.17	0.66%
合计	101,587,683.57		90,901,050.26	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	账龄	未及时结算原因
单位 1	7,979,463.12	1-2 年	尚未办理结算
单位 2	3,705,491.18	1-2 年	尚未办理结算
单位 3	3,000,000.00	1-2 年	尚未办理结算
单位 4	2,095,200.00	2-3 年, 3-4 年	尚未办理结算
单位 5	1,208,837.00	1-2 年	尚未办理结算
合计	17,988,991.30		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
单位 1	25,104,363.09	24.71
单位 2	11,845,123.74	11.66
单位 3	11,116,473.53	10.94
单位 4	10,000,000.00	9.84
单位 5	8,278,129.94	8.15
合计	66,344,090.30	65.3

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	79,476,812.65	89,070,195.52
合计	79,476,812.65	89,070,195.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	51,429,377.34	63,779,426.83
保证金、押金	25,488,533.31	30,940,467.93
备用金	22,512,828.84	16,387,913.13
其他	22,451,221.15	19,217,458.78
合计	121,881,960.64	130,325,266.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	

2023 年 1 月 1 日余额	7,333,220.91	19,549,971.82	14,371,878.42	41,255,071.15
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-1,213,222.76	1,213,222.76		
--转入第三阶段		-5,168,099.81	5,168,099.81	
本期计提	-4,377,872.12	-438,633.21	5,966,582.16	1,150,076.84
2023 年 6 月 30 日余额	1,742,126.04	15,156,461.56	25,506,560.39	42,405,147.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,264,218.04
1 至 2 年	24,279,809.90
2 至 3 年	10,048,239.08
3 年以上	43,289,693.62
3 至 4 年	14,863,044.63
4 至 5 年	2,920,088.60
5 年以上	25,506,560.39
合计	121,881,960.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,061,356.20	-500.00				6,060,856.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,193,714.95	1,150,576.84				36,344,291.79
合计	41,255,071.15	1,150,076.84				42,405,147.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款项	20,115,068.64	1 年以内、1-2 年	16.50%	1,685,397.79
单位 2	保证金、押金	8,284,345.43	3-4 年	6.80%	4,142,172.72
单位 3	往来款项	5,847,400.00	1 年以内	4.80%	292,370.00
单位 4	保证金	4,000,000.00	2-3 年	3.28%	1,200,000.00
单位 5	往来款	2,141,369.88	1 年以内	1.76%	107,068.49
合计		40,388,183.95		33.14%	7,427,009.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品				34,592.00		34,592.00

周转材料	9,164.25	0.00	9,164.25	1,274.25		1,274.25
合同履约成本	32,731,888.17	0.00	32,731,888.17	43,076,888.82		43,076,888.82
其他	730,224.58		730,224.58	1,208,943.60		1,208,943.60
合计	33,471,277.00		33,471,277.00	44,321,698.67		44,321,698.67

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料						0.00
合同履约成本						0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
质保金	9,050,467.51	861,558.00	8,188,909.51	8,647,477.50	810,859.73	7,836,617.77
工程项目合同资产	37,318,386.83	1,965,911.70	35,352,475.13	17,915,899.39	895,794.97	17,020,104.42
合计	46,368,854.34	2,827,469.70	43,541,384.64	26,563,376.89	1,706,654.70	24,856,722.19

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	50,698.27			按预期信用风险损失
工程项目合同资产	1,070,116.73			按预期信用风险损失
合计	1,120,815.00			

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交的企业所得税	2,402,977.71	2,726,015.50
预交其他税金	7,299,384.55	5,231,888.65
待抵增值税进项	7,912,238.30	5,083,323.96
预缴增值税	10,823,342.40	7,553,745.11
其他		129,825.43
合计	28,437,942.96	20,724,798.65

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃通 电力工程 设计 咨询有 限公司	32,640 ,267.9 6			5,155, 077.11						37,795 ,345.0 7	
兰州启峰 项目管 理有限 公司	79,987 ,803.0 2			5.17						79,987 ,808.1 9	
古浪县雍 和新能源 投资有 限责任 公司	72,561 ,328.4 0			7,289, 123.73						79,850 ,452.1 3	
兰州兰影 联片供 热有限 责任公 司	1,354, 048.43			- 182,13 8.48						1,171, 909.95	
丝 绸之路 信息港 股份有 限公司	48,564 ,987.7 2			- 2,640, 834.01						45,924 ,153.7 1	
兰州宝石 花医疗 器械有 限公司	3,299, 765.57			- 94,421 .81						3,205, 343.76	
小计	238,40 8,201. 10			9,526, 811.71						247,93 5,012. 81	
合计	238,40 8,201.			9,526, 811.71						247,93 5,012.	

	10									81
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	----

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	183,029,474.75			183,029,474.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	183,029,474.75			183,029,474.75
二、累计折旧和累计				

摊销				
1. 期初余额	39,076,977.87			39,076,977.87
2. 本期增加金额	2,720,237.46			2,720,237.46
(1) 计提或摊销	2,720,237.46			2,720,237.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	41,797,215.33			41,797,215.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	141,232,259.42			141,232,259.42
2. 期初账面价值	143,952,496.88			143,952,496.88

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	20,298,998.39	尚在办理中

其他说明

子公司省监理公司位于兰州市安宁区建宁东路 3001 号科教城专家公寓楼 23 至 24 层房产，甘肃省建设厅正在协调该房产不动产权证书的办理。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	599,358,731.55	615,234,912.34

合计	599,358,731.55	615,234,912.34
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	663,666,134.67	58,185,248.04	91,511,410.42	77,228,446.33	47,145,053.53	937,736,292.99
2. 本期增加金额	4,819,999.93	136,814.16	2,026,272.52	2,742,125.45	642,508.24	10,367,720.30
(1) 购置	4,819,999.93	136,814.16	2,026,272.52	2,605,978.64	642,508.24	10,231,573.49
(2) 在建工程转入				136,146.81		136,146.81
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		183,200.00	620,010.00	1,548,687.64	51,260.00	2,403,157.64
(1) 处置或报废		183,200.00	620,010.00	1,548,687.64	51,260.00	2,403,157.64
4. 期末余额	668,486,134.60	58,138,862.20	92,917,672.94	78,421,884.14	47,736,301.77	945,700,855.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	129,533,605.59	34,775,896.96	72,961,955.69	55,207,470.63	30,022,451.78	322,501,380.65
2. 本期增加金额	12,639,752.65	1,807,906.80	2,588,587.93	5,595,914.24	3,540,470.63	26,172,632.25
(1) 计提	12,639,752.65	1,807,906.80	2,588,587.93	5,595,914.24	3,540,470.63	26,172,632.25
3. 本期减少金额	0.00	178,616.00	592,535.00	1,512,924.11	47,813.69	2,331,888.80
(1) 处置或报废	0.00	178,616.00	592,535.00	1,512,924.11	47,813.69	2,331,888.80
4. 期末余额	142,173,358.24	36,405,187.76	74,958,008.62	59,290,460.76	33,515,108.72	346,342,124.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	526,312,776.36	21,733,674.44	17,959,664.32	19,131,423.38	14,221,193.05	599,358,731.55
2. 期初账面价值	534,132,529.08	23,409,351.08	18,549,454.73	22,020,975.70	17,122,601.75	615,234,912.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	186,023,924.65	详见其他说明注释

其他说明

①子公司省监理公司：位于兰州市安宁区建宁东路 3001 号科教城专家公寓楼第 20 至 22 层房产，甘肃省建设厅正在协调该房产不动产权证书的办理；位于甘肃省酒泉市肃州区神舟明珠小区 12 号住宅楼房产，尚未取得不动产权证书。

②子公司建筑院：“甘肃省建筑设计院南稍门地下车库项目，目前该房产不动产权证书的办理正在进行中。”

③子公司城乡规划局：（1）北滨河路 56 号陇能家园 B 区 17 号楼西单元的办公楼，目前甘肃电投房地产开发有限责任公司联系测绘所已完成现场测量，目前处于公示阶段。（2）安宁区建宁中路 3001 号（第九层），目前已由科教城指挥部牵头完成了土地用途变性、土地出让金缴纳等工作，与建设厅等相关部门进入协调相关事宜阶段。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	270,618,525.96	224,509,484.37
合计	270,618,525.96	224,509,484.37

(1) 在建工程情况

单位：元

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
鱼儿沟基地项目	221,858,838.60		221,858,838.60	213,122,348.23		213,122,348.23
办公楼及职工宿舍	3,366,962.10		3,366,962.10	2,957,756.01		2,957,756.01
工程检测中心建设项目(一期)	41,600,927.58		41,600,927.58	7,596,289.88		7,596,289.88
机房升级改造项目				419,816.63		419,816.63
鼓楼巷景观与艺术科研中心项目	3,791,797.68		3,791,797.68	413,273.62		413,273.62
合计	270,618,525.96		270,618,525.96	224,509,484.37		224,509,484.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
鱼儿沟基地项目	295,760,000.00	213,122,348.23	8,736,490.37			221,858,838.60	79.81%	98%	2,046,831.00	765,404.56	4.07%	其他
工程检测中心建设项目(一期)	164,856,700.00	7,596,289.88	34,004,637.70			41,600,927.58	30.65%	32%				其他
合计	460,616,700.00	220,718,638.11	42,741,128.07			263,459,766.18			2,046,831.00	765,404.56		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	57,416,838.03	347,435.30	57,764,273.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	57,416,838.03	347,435.30	57,764,273.33
二、累计折旧			
1. 期初余额	18,134,344.10	224,839.67	18,359,183.77
2. 本期增加金额	3,681,267.21	51,745.66	3,733,012.87
(1) 计提	3,681,267.21	51,745.66	3,733,012.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	21,815,611.31	276,585.33	22,092,196.64
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	35,601,226.72	70,849.97	35,672,076.69
2. 期初账面价值	39,282,493.93	122,595.63	39,405,089.56

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	201,988,633.32	2,108,267.12		50,408,835.54	254,505,735.98
2. 本期增加金额				2,335,179.21	2,335,179.21
(1) 购置				2,335,179.21	2,335,179.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				8,250.89	8,250.89
(1) 处置				8,250.89	8,250.89
4. 期末余额	201,988,633.32	2,108,267.12		52,735,763.86	256,832,664.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,024,287.14	188,158.38		27,717,287.98	51,929,733.50
2. 本期增加金额	2,576,775.90	127,081.32		3,365,085.07	6,068,942.29
(1) 计提	2,576,775.90	127,081.32		3,365,085.07	6,068,942.29
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额	26,601,063.04	315,239.70		31,082,373.05	57,998,675.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	175,387,570.28	1,793,027.42		21,653,390.81	198,833,988.51
2. 期初账面 价值	177,964,346.18	1,920,108.74		22,691,547.56	202,576,002.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,960,766.14	正在办理当中

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
费用化支 出		5,377,052 .38				5,377,052 .38		
资本化支 出	2,115,115 .14	1,074,819 .11				846,760.0 7	2,343,174 .18	
合计	2,115,115 .14	6,451,871 .49				6,223,812 .45	2,343,174 .18	

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	28,994,734.71	1,190,609.20	2,227,038.82		27,958,305.09
其他	875,578.18	467,474.24	175,999.07		1,167,053.35
合计	29,870,312.89	1,658,083.44	2,403,037.89		29,125,358.44

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	425,926,109.83	66,612,658.60	368,890,310.56	57,262,306.73
可抵扣亏损	18,813,178.08	3,507,335.66	11,959,588.66	1,793,938.30
预计负债	1,892,151.87	283,822.78	1,892,151.87	283,822.78
长期应付职工薪酬	69,011,036.76	10,364,859.38	70,011,000.00	10,501,649.99
股权激励	13,032,725.46	1,961,152.52	12,968,503.21	1,951,519.23
合计	528,675,202.00	82,729,828.94	465,721,554.30	71,793,237.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	423,931,283.60	65,701,101.75	432,883,997.59	67,092,723.06
合计	423,931,283.60	65,701,101.75	432,883,997.59	67,092,723.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		82,729,828.94		71,793,237.03
递延所得税负债		65,701,101.75		67,092,723.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	702,889.93	
可抵扣亏损	76,010,827.05	66,563,272.91
合计	76,713,716.98	66,563,272.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	13,669,319.04	13,695,073.92	
2024	1,080,746.89	1,081,403.70	
2025	6,239,533.72	6,652,976.55	
2026	21,181,543.74	17,335,893.64	
2027	18,950,529.81	27,797,925.10	
2028	14,889,153.85		
合计	76,010,827.05	66,563,272.91	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付在建商品房款	15,008,388.00		15,008,388.00	15,008,388.00		15,008,388.00
合计	15,008,388.00		15,008,388.00	15,008,388.00		15,008,388.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,154,807.19	
合计	13,154,807.19	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	468,175,262.74	563,998,822.71
1 年以上	189,338,801.59	86,043,140.78

合计	657,514,064.33	650,041,963.49
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	40,916,413.52	按合同约定结算
合计	40,916,413.52	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,549,219.71	568,367.21
合计	1,549,219.71	568,367.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品和劳务收到的预收款	79,764,132.09	104,286,053.79
合计	79,764,132.09	104,286,053.79

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	429,202,106.56	529,923,932.67	577,392,237.08	381,733,802.15
二、离职后福利-设定提存计划	17,659,196.35	47,247,748.23	56,847,723.42	8,059,221.16
三、辞退福利		31,000.00	31,000.00	

合计	446,861,302.91	577,202,680.90	634,270,960.50	389,793,023.31
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	412,805,270.68	463,455,526.42	500,000,678.40	376,260,118.70
2、职工福利费	1,695,704.00	18,266,925.18	19,826,492.04	136,137.14
3、社会保险费	7,010,175.88	21,985,559.79	28,555,451.36	440,284.31
其中：医疗保险费	6,901,911.33	20,687,035.17	27,171,897.46	417,049.04
工伤保险费	107,116.19	1,276,175.82	1,361,205.10	22,086.91
生育保险费	1,148.36	22,348.80	22,348.80	1,148.36
4、住房公积金	1,834,825.98	22,203,128.20	23,413,803.68	624,150.50
5、工会经费和职工教育经费	5,856,130.02	3,924,909.34	5,507,927.86	4,273,111.50
6、限制性股票激励成本		87,883.74	87,883.74	
合计	429,202,106.56	529,923,932.67	577,392,237.08	381,733,802.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,560,639.71	34,710,161.28	42,775,909.98	4,494,891.01
2、失业保险费	80,794.07	1,701,705.45	1,748,760.58	33,738.94
3、企业年金缴费	5,017,762.57	10,835,881.50	12,323,052.86	3,530,591.21
合计	17,659,196.35	47,247,748.23	56,847,723.42	8,059,221.16

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,648,004.11	22,465,956.48
企业所得税	31,138,996.31	36,882,321.84
个人所得税	2,866,819.15	4,543,675.61
城市维护建设税	971,498.26	884,305.21
教育费附加	407,042.86	374,023.90
地方教育费附加	271,422.87	249,576.66
房产税	90,888.78	213,509.30
其他税费	1,606,268.14	1,609,934.46
合计	70,000,940.48	67,223,303.46

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	100,000.00	100,000.00
其他应付款	243,650,284.98	272,668,796.85
合计	243,750,284.98	272,768,796.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付普通股股利，系子公司应付少数股东股利，未付原因为该公司经营性回款缓慢，经与少数股东沟通，暂缓支付。

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	66,276,789.61	63,649,583.33
押金及保证金	108,006,801.20	145,699,920.16
限制性股票回购义务	23,247,745.44	23,247,745.44
应付个人款项	2,964,968.05	3,191,147.16
其他	43,153,980.68	36,880,400.76
合计	243,650,284.98	272,668,796.85

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	未结算

甘肃省发展和改革委员会	9,000,000.00	未结算
限制性股票回购义务	23,247,745.44	未达到解除限售条件
合计	41,922,168.99	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,392,000.00	8,056,507.38
一年内到期的长期应付款	6,326,707.43	7,241,000.00
一年内到期的租赁负债	5,599,014.22	5,016,274.19
合计	20,317,721.65	20,313,781.57

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,138,708.27	7,266,683.77
合计	6,138,708.27	7,266,683.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,094,000.00	3,640,000.00
保证借款	44,835,723.07	47,824,723.07
合计	47,929,723.07	51,464,723.07

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,927,599.43	43,521,745.67
减：未确认的融资费用	-1,193,755.42	-3,706,105.45
减：一年内到期的租赁负债	-5,030,144.75	-5,016,274.19
合计	33,703,699.26	34,799,366.03

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	183,457.28	383,457.28

合计	183,457.28	383,457.28
----	------------	------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
水电技术专刊	96,188.62			96,188.62	
大埋深隧洞围岩大变形及岩爆预测与防控技术	60,063.66			60,063.66	
大埋深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题	3,000.00			3,000.00	
大埋深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题公司自筹部分	24,205.00			24,205.00	
南水北调西线工程甘肃水资源需求及配套工程体系研究	200,000.00		200,000.00		
合计	383,457.28		200,000.00	183,457.28	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,892,151.88	1,892,151.88	
合计	1,892,151.88	1,892,151.88	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司预计负债-未决诉讼系子公司城乡规划设计院未决诉讼事项影响所致。根据甘肃省兰州市城关区人民法院民事判决书（2021）甘 0102 民初 16150 号，判决如下（2022 年判决结果）：一、被告甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后二十日内向原告甘肃省合作房地产开发有限公司赔偿损失 1,860,206.28 元；二、被告甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后二十日内向原告甘肃省合作房地产开发有限公司退还设计费 13,945.6 元；

公司根据 2021 年判决结果计提预计负债 174,320.00 元，根据 2022 年判决结果补提预计负债 1,717,831.88 元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	60,768,294.90	62,770,000.00
合计	60,768,294.90	62,770,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,095,146.00						380,095,146.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	1,048,908,205.82			1,048,908,205.82
其他资本公积	10,384,230.43	87,883.74		10,472,114.17
其中：（1）被投资单位其他权益变动	-8,555,787.32			-8,555,787.32
（2）股份支付	18,940,017.75	87,883.74		19,027,901.49
合计	1,059,292,436.25	87,883.74		1,059,380,319.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系限制性股票摊销。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股-限制性股票回购义务	23,247,745.44			23,247,745.44
合计	23,247,745.44			23,247,745.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	63,750.00	-						- 63,750.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	63,750.00	-						- 63,750.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	63,750.00	-						- 63,750.00
其他综合收益合计	63,750.00	-						- 63,750.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,621,734.40	1,240,636.32	910,389.77	6,951,980.95
合计	6,621,734.40	1,240,636.32	910,389.77	6,951,980.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

当期增加额系建设工程施工企业按照工程造价计提的安全生产费，减少系购买安全设备等。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,468,624.85			54,468,624.85
任意盈余公积	11,614,075.89			11,614,075.89
合计	66,082,700.74			66,082,700.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,142,326,834.03	979,596,849.63
调整后期初未分配利润	1,142,326,834.03	979,596,849.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,122,390.99	226,246,468.29

减：提取法定盈余公积		6,521,656.79
应付普通股股利		56,994,827.10
期末未分配利润	1,268,449,225.02	1,142,326,834.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,176,932,484.03	822,527,815.71	973,931,203.38	711,290,499.47
其他业务	5,266,538.20	2,451,079.47	255,356,631.26	240,940,430.05
合计	1,182,199,022.23	824,978,895.18	1,229,287,834.64	952,230,929.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
前期咨询、规划	54,579,518.04			54,579,518.04
勘察设计	549,668,661.35			549,668,661.35
工程监理	176,373,717.71			176,373,717.71
技术服务	116,557,938.08			116,557,938.08
租赁	4,990,319.90			4,990,319.90
其他	280,028,867.15			280,028,867.15
按经营地区分类				
其中：				
技术服务				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,375,568.97	1,866,592.80
教育费附加	1,460,327.69	859,477.10
房产税	2,723,174.68	2,712,203.40
土地使用税	438,680.11	466,970.90
车船使用税	135,314.27	138,749.23
印花税	883,334.01	795,204.08
其他	977,490.82	541,213.40
合计	9,993,890.55	7,380,410.91

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,399,542.01	99,068,718.22
折旧费	10,439,488.50	12,795,503.03
咨询审计服务费	1,069,280.74	1,367,499.71
办公费	1,822,875.41	1,703,936.09
无形资产摊销费	4,188,548.78	4,188,291.41
长期待摊费用	1,342,064.89	1,462,044.66
差旅费	1,940,655.21	1,112,711.98
房水电费	2,278,331.29	2,300,524.48

业务招待费	4,529,297.20	2,415,525.22
劳动保护费	495,612.21	695,482.56
修理费	121,228.42	638,141.71
保险费	42,443.42	61,103.78
书报资料费	4,570.86	51,742.01
董事会会费	107,142.84	107,142.84
会务费	413,635.41	46,612.64
租赁费	1,430,657.56	1,057,936.11
其他	17,183,832.50	13,088,738.98
合计	161,809,207.25	142,161,655.43

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	18,003,402.36	20,047,385.04
合计	18,003,402.36	20,047,385.04

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,687,299.64	1,272,562.26
减：利息收入	13,590,739.02	11,193,538.05
汇兑损益	12,428.60	-27,042.57
金融手续费	360,971.44	224,907.89
合计	-10,530,039.34	-9,723,110.47

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费补贴	647,069.58	925,458.19
进项税加计抵减	2,152,393.77	4,958,549.36
稳岗补贴	145,156.34	1,648,500.09
研究经费补助	7,716,548.28	7,507,500.00
以工代训补助	335,897.00	1,714,391.96
科技与高新项目补助	1,940,000.00	703,817.47
其他与企业日常活动相关的政府补助	28,500.00	912,500.00
合计	12,965,564.97	18,370,717.07

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,526,811.71	4,959,158.26
其他		35,000.00

合计	9,526,811.71	4,994,158.26
----	--------------	--------------

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,150,076.84	-4,937,035.01
应收账款坏账损失	-55,439,435.67	-39,381,423.97
合计	-56,589,512.51	-44,318,458.98

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,120,815.00	-2,743,102.85
合计	-1,120,815.00	-2,743,102.85

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,780.48	317,256.94
合计	2,780.48	317,256.94

74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得	13,409.75	10,080.00	13,409.75
其他利得	3,762,624.69	821,348.78	3,762,624.69

合计	3,776,034.44	831,428.78	3,776,034.44
----	--------------	------------	--------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	264,610.00	56,692.79	264,640.00
非流动资产毁损报废损失		10,231.56	
行政罚款、滞纳金支出	26,508.73	531,408.76	26,508.73
赔偿、违约金性质支出	2,246,424.08	90,000.00	2,246,424.08
其他	345,095.89	553,822.40	345,095.89
合计	2,882,638.70	1,242,155.51	2,882,638.70

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,465,943.06	26,486,031.74
递延所得税费用	-12,328,213.22	-9,478,267.43
合计	17,137,729.84	17,007,764.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	143,621,891.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,905,472.91
子公司适用不同税率的影响	-16,110,580.67
调整以前期间所得税的影响	-3,062,401.97
非应税收入的影响	-2,523,124.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	432,665.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,738.18
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	2,616,435.97
所得税费用	17,137,729.84

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金押金等	232,979,553.26	230,698,359.09
利息收入	9,281,936.82	12,929,322.66
政府补助收入	9,425,901.12	10,799,907.21
代收代付款	205,616,969.63	
其他	46,465,574.51	42,245,485.19
认购房款		64,752,463.00
合计	503,769,935.34	361,425,537.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金押金等	255,568,527.09	246,220,140.89
付现费用	36,675,873.87	30,795,544.60
代收代付款	167,680,963.13	
其他	36,414,857.14	14,405,062.01
合计	496,340,221.23	291,420,747.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费用	1,034,694.00	4,469,135.40
合计	1,034,694.00	4,469,135.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,484,161.78	76,392,643.61
加：资产减值准备	57,710,327.51	47,061,561.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,892,869.71	27,616,242.32
使用权资产折旧	3,733,012.87	4,745,152.86
无形资产摊销	6,068,942.29	5,931,205.41
长期待摊费用摊销	2,414,670.90	3,146,497.26
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）	2,780.48	317,256.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-13,409.75	-151.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,491,899.83	1,272,562.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,526,811.71	-4,994,158.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,936,591.91	-7,877,423.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,391,621.31	-1,600,843.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,850,421.67	-31,699,284.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-235,688,991.56	-144,625,987.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-115,318,888.05	-178,952,377.85
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-134,227,227.25	-203,267,104.16
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	941,029,200.97	878,262,315.34
减：现金的期初余额	1,113,288,348.58	1,141,844,130.52
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	-172,259,147.61	-263,581,815.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	941,029,200.97	1,113,288,348.58
其中：库存现金	7,903.11	17,257.56
可随时用于支付的银行存款	941,021,297.86	1,113,271,091.02
三、期末现金及现金等价物余额	941,029,200.97	1,113,288,348.58

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,810,168.02	履约保证金等
固定资产	15,101,464.16	抵押借款
合计	75,911,632.18	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,381.95	7.2258	17,211.49
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	145,156.34	其他收益	145,156.34
研究经费补助	7,716,548.28	其他收益	7,716,548.28
以工代训补助	335,897.00	其他收益	335,897.00
科技与高新项目补助	1,940,000.00	其他收益	1,940,000.00
其他与企业日常活动相关的政府补助	28,500.00	其他收益	28,500.00
合计	10,166,101.62		10,166,101.62

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西部（甘肃）规划咨询有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区静宁路308号	规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务	100.00%		同一控制下企业合并
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区平凉路284号	水利水电工程规划设计；风电、新能源发电工程设计；工程咨询及其论证研究；工程勘察、监理、测绘、质量检测；水土保持方案编制等		100.00%	同一控制下企业合并
甘肃省建筑设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区静宁路81号	承担国内外工业与民用建筑工程的勘察、设计；人防工程设计；城乡规划编制、市政行业设计；工程造价、工程咨询等		100.00%	同一控制下企业合并
甘肃省建设监理有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市安宁区建宁东路3001号20楼	工程建设监理、工程建设咨询、本系统业务培训、技术服务、技术开发、招标代理		100.00%	同一控制下企业合并
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区北滨河东路56号	城乡规划编制、土地规划编制、建筑行业（建筑工程）设计、工程勘察(岩土)		100.00%	同一控制下企业合并

			工程(勘察)、工程勘察专业类(工程测量、岩土工程、劳务类(工程钻探))工程监理等			
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区高新飞雁街 118 号 1-19 层	资产管理和股权管理; 资产运营和资本运营; 投资收益的管理及再投资; 中央投资项目招标代理; 政府采购业务代理; 工程建设项目招标代理等		100.00%	同一控制下企业合并
甘肃土木工程科学研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区段家滩 1188 号	建筑科学技术研究与咨询; 建筑工程检测、市政工程检测、岩土工程检测、地基基础和主体结构检测、钢结构工程检测、建筑工程安装检测等		100.00%	同一控制下企业合并
甘肃省交通工程建设监理有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区和平新村 127 号	工程监理, 工程技术咨询, 工程项目管理, 工程招标代理, 工程试验检测等		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	20.00%	332,153.49		6,502,176.62
甘肃成兴信息科技有限公司	8.00%	33,281.50		4,152,726.63
甘肃中睿隆工程有限公司	25.00%	5,493.55		388,943.53
甘肃天宇装饰设计工	5.00%	-26,226.57		186,698.02

程公司				
西部（甘肃）生态环境工程有限公司	20.00%	17,068.82		1,017,068.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃华顺交通科技咨询有限责任公司	35,248,012.75	1,641,211.84	36,889,224.59	4,378,341.54		4,378,341.54	31,783,591.36	1,537,393.95	33,320,985.31	2,470,869.69	0.00	2,470,869.69
甘肃成兴信息科技有限公司	61,117,825.32	4,815,704.88	65,933,530.20	14,024,447.32		14,024,447.32	115,636,137.84	4,638,855.93	120,274,993.77	68,781,929.63	0.00	68,781,929.63
甘肃中睿隆工程有限公司	1,556,395.50		1,556,395.50		621.40	621.40	1,534,690.56	0.00	1,534,690.56	890.67	0.00	890.67
甘肃天宇装饰设计工程有限公司	4,421,425.48	7,317.73	4,428,743.21	694,783.01			4,957,316.86	7,302.49	4,964,619.35	706,127.49	0.00	706,127.49
西部（甘肃）生态环境工程有限公司	4,449,091.15	839,189.67	5,288,280.82	201,749.24		201,749.24						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃华顺交通科技	7,972,750.92	1,660,767.43	1,660,767.43	1,218,421.33	2,871,767.48	-2,073,579	-2,073,579	511,544.5

咨询有限责任公司						.62	.62	3
甘肃成兴信息科技有限公司	9,854,935.12	416,018.74	416,018.74	81,465,241.92	9,191,613.24	166,767.52	166,767.52	10,041,779.41
甘肃中睿隆工程有限公司		21,974.21	21,974.21	-2,352.06		12,112.88	12,112.88	1,488,781.50
甘肃天宇装饰设计工程公司		524,531.66	524,531.66	20,317.35	526,247.68	34,961.71	34,961.71	1,210,179.62
西部（甘肃）生态环境工程有限公司	2,929,811.29	86,531.58	86,531.58	3,692,698.59				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

						的会计处理方法
丝绸之路信息港股份有限公司	甘肃省兰州市兰州新区	甘肃省兰州市	互联网和相关服务	9.40%		权益法
兰州宝石花医疗器械有限公司	甘肃省兰州市西固区	甘肃省兰州市	医疗用品、药品生产和销售	10.00%		权益法
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市	新能源投资开发、运营管理		30.00%	权益法
兰州兰影联片供热有限责任公司	甘肃省兰州市城关区	甘肃省兰州市	热力生产和供应、热力工程施工		30.00%	权益法
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	甘肃省兰州市七里河区	甘肃省兰州市	建设工程设计、技术服务		10.00%	权益法
兰州启峰项目管理有限公司	甘肃省兰州市安宁区	甘肃省兰州市	工程造价咨询、项目管理及咨询		48.78%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	兰州启峰项目管理有限公司	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	兰州宝石花医疗器械有限公司	丝绸之路信息港股份有限公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	兰州兰影联片供热有限责任公司	兰州启峰项目管理有限公司	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	兰州宝石花医疗器械有限公司	丝绸之路信息港股份有限公司	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	兰州兰影联片供热有限责任公司
流动资产	184,971,806.45	640,031,371.16	32,158,105.30	425,156,791.43	349,590,073.65	612,874.18	184,971,794.80	640,637,942.51	41,331,357.28	518,534,081.62	241,898,378.41	2,129,899.75
非流动资产		18,059,538.74	9,529,617.26	365,151,739.69	430,423,898.60	4,236,834.85		14,561,219.46	9,498,311.34	390,569,289.06	452,654,439.64	4,308,344.56
资产合计	184,971,806.45	658,090,909.90	41,687,722.56	790,308,531.12	780,013,972.25	4,849,709.03	184,971,794.80	655,199,161.97	50,829,668.62	909,103,370.68	694,552,818.05	6,438,244.31
流动负债		382,279,416.43	4,728,556.39	225,505,568.11	90,315,372.20	943,342.50		435,494,064.25	12,862,609.36	290,526,099.56	10,781,723.39	1,924,749.53
非流动负债		4,544,104.65	4,905,728.54	60,077,293.89	419,020,000.00				4,969,403.54	63,264,190.88	441,900,000.00	
负债合计		386,823,521.08	9,634,284.93	285,582,862.00	509,335,372.20	943,342.50		435,494,064.25	17,832,012.90	353,790,290.44	452,681,723.39	1,924,749.53
少数股东权益				36,642,912.44						38,427,192.42		
归属于母公司股东权益	184,971,806.45	271,267,388.82	32,053,437.63	468,082,756.68	270,678,600.05	3,906,366.53	184,971,794.80	219,705,097.72	32,997,655.72	516,885,887.82	241,871,094.66	4,513,494.78
按持股比例计算的净资产份	79,981,809.11	27,126,738.88	3,205,343.76	43,999,779.13	81,203,580.02	1,171,909.96	79,987,803.02	21,970,509.77	3,299,765.57	48,564,987.72	72,561,328.40	1,354,048.43

额													
调整事项								10,669,758.19					
—商誉													
—内部交易未实现利润													
—其他								10,669,758.19					
对联营企业权益投资的账面价值	79,987,808.19	37,795,345.07	3,205,343.76	45,924,153.71	79,850,452.13	1,171,909.95	79,987,803.02	32,640,267.96	3,299,765.57	48,564,987.72	72,561,328.40	1,354,048.43	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值													
营业收入		346,312,045.88	17,843,026.26	51,450,280.80	64,625,023.57	1,078,237.40		53,134,893.62	18,960,107.37	55,054,099.49	59,164,010.66	1,037,656.32	
净利润	11.97	51,550,771.10	-944,218.09	-29,768,519.93	28,593,243.84	-607,128.25	11.98	10,463,618.17	3,117,040.55	-18,982,921.36	18,220,124.78	-197,425.26	
终止经营的净利润													
其他综合收益													
综合收益总额	11.97	51,550,771.10	-944,218.09	-29,768,519.93	28,593,243.84	-607,128.25	11.98	10,463,618.17	3,117,040.55	-18,982,921.36	18,220,124.78	-197,425.26	
本年度收到的来自联营								631,264.65	999,468.85				

企业的股利												
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末外币货币性项目汇率的变动不会对本公司造成风险。

3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃兰州	国有资本（股权）管理和融资业务，产业整合和投资业务，基金投资和创投业务，上市股权管理和运营业务，有色金属材料的	1,231,309.99	57.39%	58.89%

		批发和零售，以及经批准的其他业务等。			
--	--	--------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
兰州兰影联片供热有限责任公司	联营企业
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	联营企业
丝绸之路信息港股份有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃国投后勤服务有限责任公司	同受母公司控制
兰州兰电物业管理有限公司	同受母公司控制
兰州三毛实业有限公司	同受母公司控制
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	同受母公司控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	同受母公司控制
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	同受母公司控制
兰州电机股份有限公司	同受母公司控制
兰州兰电电机有限公司	同受母公司控制
天水长城果汁饮料有限公司	同受母公司控制
西北永新集团有限公司	同受母公司控制
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	同受母公司控制
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	同受母公司控制
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	同受母公司控制
甘肃省工业交通投资有限公司	同受母公司控制
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	同受母公司控制
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	同受母公司控制
兰州中林宾馆有限责任公司	同受母公司控制
兰州助剂厂（兰州新区）有限责任公司	同受母公司控制
西北永新涂料有限公司	同受母公司控制
长城电工天水物流有限公司	同受母公司控制
甘肃陇苑物产有限公司	同受母公司控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
兰州兰电物业管理有限公司	水电暖、物业、会议	190,630.82		否	192,591.24
甘肃国投后勤服务有限责任公司	业务招待费（国投后勤服务公司-国投食堂工作餐）、员工餐费	169,630.86		否	171,012.45
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	专利代理费			否	2,605.00
兰州三毛纺织服饰有限公司	购买工服	323,893.80		否	602,442.48
兰州兰影联片供热有限责任公司	采暖费	162,375.36		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃省建材科研设计院有限责任公司	工程咨询服务		108,490.56
甘肃大禹水电投资咨询有限公司	技术服务		332,218.80
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	技术服务		97,925.58
武威江河水电开发有限责任公司	技术服务		802,483.36
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	勘察费		27,405.66
甘肃电气装备集团工业工程有限公司	工程设计服务		1,037,735.85
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	总包服务	2,306,343.76	
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	勘察设计费	3,524,626.14	
丝绸之路信息港股份有限公司	总包服务	2,103,929.60	
天水长城开关厂集团有限公司	中标服务费	157,033.97	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃工程咨询集团股份有限公司	资产托管	2022年04月20日		公司受托管理陇苑公司管理费用为陇苑公司年度分红的30%	0.00

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
甘肃省国有资产投资集团有限公司	办公楼租赁	1,380,188.07					2,760,375.23		107,443.73		
甘肃陇苑物产有限公司	办公楼租赁	564,700.20	564,700.20								

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收票据	甘肃金创绿丰环境技术有限公司	53,050.00		53,050.00	
应收账款	甘肃大禹西大河水电开发有限公司	109,461.59	5,473.08	109,461.59	5,473.08
应收账款	甘肃电气装备集团工业工程有限公司	750,000.00	75,000.00	1,500,000.00	95,000.00
应收账款	甘肃经纬房地产开发有限公司	1,400.00	1,120.00	1,400.00	700.00
应收账款	甘肃省化工研究院有限责任公司			6,000.00	4,800.00
应收账款	兰州电机股份有限公司	255,161.60	172,632.32	255,161.60	162,316.16
应收账款	兰州精细化工有限责任公司	12,000.00	6,000.00	12,000.00	6,000.00
应收账款	兰州兰电电机有限公司	6,227.70	1,245.54	6,227.70	622.77
应收账款	兰州兰电物业管理有限公司	58,800.00	3,060.00	800.00	240.00

应收账款	兰州新区科技创新城房地产开发有限公司	19,000.00	9,500.00	19,000.00	5,700.00
应收账款	武威江河水电开发有限责任公司	799,618.41	60,875.42	799,618.41	39,980.92
应收账款	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	4,019,746.73	200,987.34	886,843.01	44,342.15
应收账款	天水长城开关厂集团有限公司			140,000.00	14,000.00
应收账款	丝绸之路信息港股份有限公司	4,238,774.37	404,914.68	1,996,509.64	195,473.97
预付账款	甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	15,600.00			
预付账款	兰州兰影联片供热有限责任公司			162,375.36	
应收账款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	1,513,914.69	75,695.73		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	甘肃电气装备集团车辆工程有限公司	111,550.00	111,550.00
其他应付款	甘肃工大舞台技术工程有限公司	97,002.30	97,002.30
其他应付款	甘肃慧盾数字化工控安全有限公司		20,347.00
其他应付款	甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	9,674,423.55
应付账款	甘肃陇苑物产有限公司	5,519,701.80	5,628,655.60
其他应付款	甘肃省建材科研设计院有限责任公司	500.00	20,500.00
其他应付款	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	60,644.66	210,644.66
其他应付款	兰州电机股份有限公司		1,000.00
其他应付款	兰州三毛纺织服饰有限公司		886,736.00
其他应付款	兰州长城电工电力装备有限公司		200,000.00
其他应付款	天水长城果汁饮料有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	天水长城开关厂集团有限公司	80,000.00	211,000.00
其他应付款	天水长城控制电器有限责任公司	1,000.00	1,000.00
应付账款	甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司		
应付账款	甘肃陇苑物产有限公司		5,628,655.60
应付账款	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	239,412.00	239,412.00
应付账款	兰州兰影联片供热有限责任公司		162,375.36
其他应付款	甘肃长开安装工程有限公司	158,000.00	

7、关联方承诺

1、2018 年度，兰州三毛实业股份有限公司（现甘咨询或上市公司）采取发行股份的方式向本公司（以下简称：甘肃国投或本公司）购买所持甘肃工程咨询集团有限公司 100% 股权。为了解决甘肃工程咨询集团有限公司自有土地和房产存在瑕疵的问题，本公司出具了《甘肃国投关于标的土地和房产问题的承诺函》，承诺甘肃工程咨询集团有限公司下属子公司的划拨用地及无证房产，本公司将积极与相关政府部门沟通办理划拨土地转为出让土地的手续以及有关房屋的所有权证书，自 2018 年 12 月 28 日后三年内办理完毕相关权属证书。2、自上述承诺出具后，本公司一直致力于履行上述承诺，积极与住建厅等主管单位沟通处理方案。由于多方原因，部分房产的产权证书预计无法在承诺期内办理完毕。对此，本公司承诺：1、就甘肃工程咨询集团股份有限公司无证房产，本公司将继续积极与相关政府部门沟通办理所有权证书，并承诺在 2023 年 12 月 27 日前办理完毕相关权属证书。2、承诺期内，若因第三人主张权利或行政机关行使职权导致标的公司无法正常使用该等房产，或者因使用该等房产被有权政府部门处以罚款、或者被有关当事人追索产生损失，影响标的公司正常使用相关房产，使其生产经营活动受到不利影响的，本公司将采取相应措施，保障各相关企业业务经营持续正常进行的情况下，于不利影响因素发生之日起的 3 个月内，安排相同或相似条件的房屋供相关企业使用，并据实向相关企业支付由此产生的全部费用，包括但不限于搬迁过程中的人员工资、搬运费、交通费、装修费、停业损失以及罚款等。3、承诺期满未能办理完毕相关权属证书的，将委托资产评估机构对未办理权属证书的该等房产进行评估，并以现金回购该等房产；或按照评估价值补足同等地段具有产权证书的房产的价值差额；或提供相同或相似条件的房屋，按照评估值与相关瑕疵资产进行置换。具体补偿方案由本公司与上市公司董事会共同制定，并于承诺期满后 3 个月内实施。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据现可行权职工人数变动估计未来人数变动
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,336,914.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	87,883.74

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、2018 年度，兰州三毛实业股份有限公司（现甘咨询或上市公司）采取发行股份的方式向本公司（以下简称：甘肃国投或本公司）购买所持甘肃工程咨询集团有限公司 100% 股权。为了解决甘肃工程咨询集团有限公司自有土地和房产存在瑕疵的问题，本公司出具了《甘肃国投关于标的土地和房产问题的承诺函》，承诺甘肃工程咨询集团有限公司下属子公司的划拨用地及无证房产，本公司将积极与相关政府部门沟通办理划拨土地转为出让土地的手续以及有关房屋的所有权证书，自 2018 年 12 月 28 日后三年内办理完毕相关权属证书。2、自上述承诺出具后，本公司一直致力于履行上述承诺，积极与住建厅等主管单位沟通处理方案。由于多方原因，部分房产的产权证书预计无法在承诺期内办理完毕。对此，本公司承诺：1、就甘肃工程咨询集团股份有限公司无证房产，本公司将继续积极与相关政府部门沟通办理所有权证书，并承诺在 2023 年 12 月 27 日前办理完毕相关权属证书。2、承诺期内，若因第三人主张权利或行政机关行使职权导致标的公司无法正常使用该等房产，或者因使用该等房产被有权政府部门处以罚款、或者被有关当事人追索产生损失，影响标的公司正常使用相关房产，使其生产经营活动受到不利影响的，本公司将采取相应措施，保障各相关企业业务经营持续正常进行的情况下，于不利影响因素发生之日起的 3 个月内，安排相同或相似条件的房屋供相关企业使用，并据实向相关企业支付由此产生的全部费用，包括但不限于搬迁过程中的人员工资、搬运费、交通费、装修费、停业损失以及罚款等。3、承诺期满未能办理完毕相关权属证书的，将委托资产评估机构对未办理权属证书的该等房产进行评估，并以现金回购该等房产；或按照评估价值补足同等地段具有产权证书的房产的价值差额；或提供相同或相似条件的房屋，按照评估值与相关瑕疵资产进行置换。具体补偿方案由本公司与上市公司董事会共同制定，并于承诺期满后 3 个月内实施。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022年8月25日，公司召开第七届董事会第三十四次会议，审议通过《关于公司〈非公开发行股票方案〉的议案》等相关议案，公司拟通过非公开发行股票数量不超过114,000,000股，募集资金7.6亿元，用于建设工程检测中心建设项目、全过程工程咨询服务能力提升项目、综合管理研发及信息化能力提升项目。2023年6月30日公司披露《关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复的公告》（公告编号：2023-054）中国证券监督管理委员会同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00						0.00%			

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	0.00
	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	0.00

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	59,520,000.00	
其他应收款	278,467,822.41	252,336,500.29
合计	337,987,822.41	252,336,500.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西部(甘肃)规划咨询有限公司	59,520,000.00	
合计	59,520,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	77,918.02	10,000.00
单位往来	278,000,000.00	252,000,000.00
其他	393,800.29	327,000.29
合计	278,471,718.31	252,337,000.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	500.00			500.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,395.90			3,395.90
2023 年 6 月 30 日余额	3,895.90			3,895.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	278,471,718.31
合计	278,471,718.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃省建筑设计研究院有限公司	往来款	116,000,000.00	2-3年	41.66%	
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	往来款	58,000,000.00	2-3年	20.83%	
甘肃土木工程科学研究院有限公司	往来款	43,000,000.00	2-3年	15.44%	
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	10.77%	
甘肃省建设监理有限责任公司	往来款	18,000,000.00	2-3年	6.46%	
合计		265,000,000.00		95.16%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,422,203,128.35		1,422,203,128.35	1,422,115,244.61		1,422,115,244.61
对联营、合营企业投资	49,129,497.47		49,129,497.47	51,864,753.29		51,864,753.29

合计	1,471,332,625.82		1,471,332,625.82	1,473,979,997.90		1,473,979,997.90
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西部(甘肃)规划咨询有限公司	1,422,115,244.61	87,883.74				1,422,203,128.35	
合计	1,422,115,244.61	87,883.74				1,422,203,128.35	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
丝绸之路信息港股份有限公司	48,564,987.72			-2,640,834.01						45,924,153.71	
兰州宝石花医疗器械有限公司	3,299,765.57			-94,421.81						3,205,343.76	
小计	51,864,753.29			-2,735,255.82						49,129,497.47	
合计	51,864,753.29			-2,735,255.82						49,129,497.47	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,622.64	10,566.04		
合计	39,622.64	10,566.04	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	39,622.64			
其中：				
前期咨询、规划	39,622.64			
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,520,000.00	82,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,735,255.82	-1,494,019.25
合计	56,784,744.18	80,505,980.75

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,449,553.34	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	893,395.74	
减：所得税影响额	501,442.36	
合计	2,841,506.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.3354	0.3336
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.3278	0.3261

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

甘肃工程咨询集团股份有限公司

2023 年 7 月 28 日