

招标编号：SSAWQC12400831

东莞市水务工程施工招标

投标文件

工程名称：东莞市供水设施更新改造项目-水厂设备及工艺改造工程
（排泥水设施标段）施工

投标文件内容：资信标部分

投标人：广州市第一市政工程有限公司

日期：2024年9月23日

资信文件（公示部分）

- 一、联合体协议书（招标人接受联合体投标，投标人组成联合体参加投标时需提交）；
- 二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)；
- 三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)；
- 四、诚信守法投标承诺书；
- 五、财务状况(联合体投标的牵头人提供)；
- 六、企业信用记录；
- 七、近五年企业荣誉、获奖情况；
- 八、企业近五年类似业绩资料；
- 九、投标文件资信主要信息统计汇总表
- 十、其他内容（投标人根据第二章第 47.1 款“资信标要求一览表”认为必要补充的资料）。

一、联合体协议书（公示）

联合体协议书

甲公司（全称）：

乙公司（全称）：

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

1. （甲公司名称）为联合体牵头人，（乙公司名称）为联合体成员；

2. 联合体各方当事人对内部有关事项约定如下：

2.1 联合体由牵头人负责与发包人联系；

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

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

2.4 联合体各方当事人的内部工作范围划分如下：

2.4.1 （甲公司名称）承担合同工程工作内容：

2.4.2 （乙公司名称）承担合同工程工作内容：

2.5 联合体各方当事人对合同工程的其他约定：

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

2.7 联合体各方当事人一致约定，并同意由 XXX 公司 作为合同收款方，合同价款收款账户以 XXX 公司 与发包人签订的资金监管协议约定的监管账户为准。

当发包人按照合同约定向联合体收款方支付到期合同款项至上述账户后，联合体各方应自行结算，如联合体各方因此产生任何争议的，与发包人、项目业主无关，联合体各方仍需继续履行合同义务。

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

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

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

甲公司名称：（企业数字证书电子签名） 乙公司名称：（企业数字证书电子签名）

法定代表人：（电子签名） 法定代表人：（电子签名）

联系电话： 联系电话：

日 期： 年 月 日 日期： 年 月 日

说明：需由联合体各方使用投标人的企业、法定代表人数字证书电子签名。

二、企业资质（联合体投标的分各成员情况）



建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：广州市第一市政工程有限公司

详细地址：环市东路338号西楼13楼F单元、14楼、15楼、16楼、17楼整层

统一社会信用代码
(或营业执照注册号)：91440101726804526X

法定代表人：袁卫国

注册资本：30000万元人民币

经济性质：有限责任公司（法人独资）

证书编号：D144025367

有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

建筑工程施工总承包壹级；
市政公用工程施工总承包壹级；
桥梁工程专业承包壹级。



发证机关：



中华人民共和国住房和城乡建设部制

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

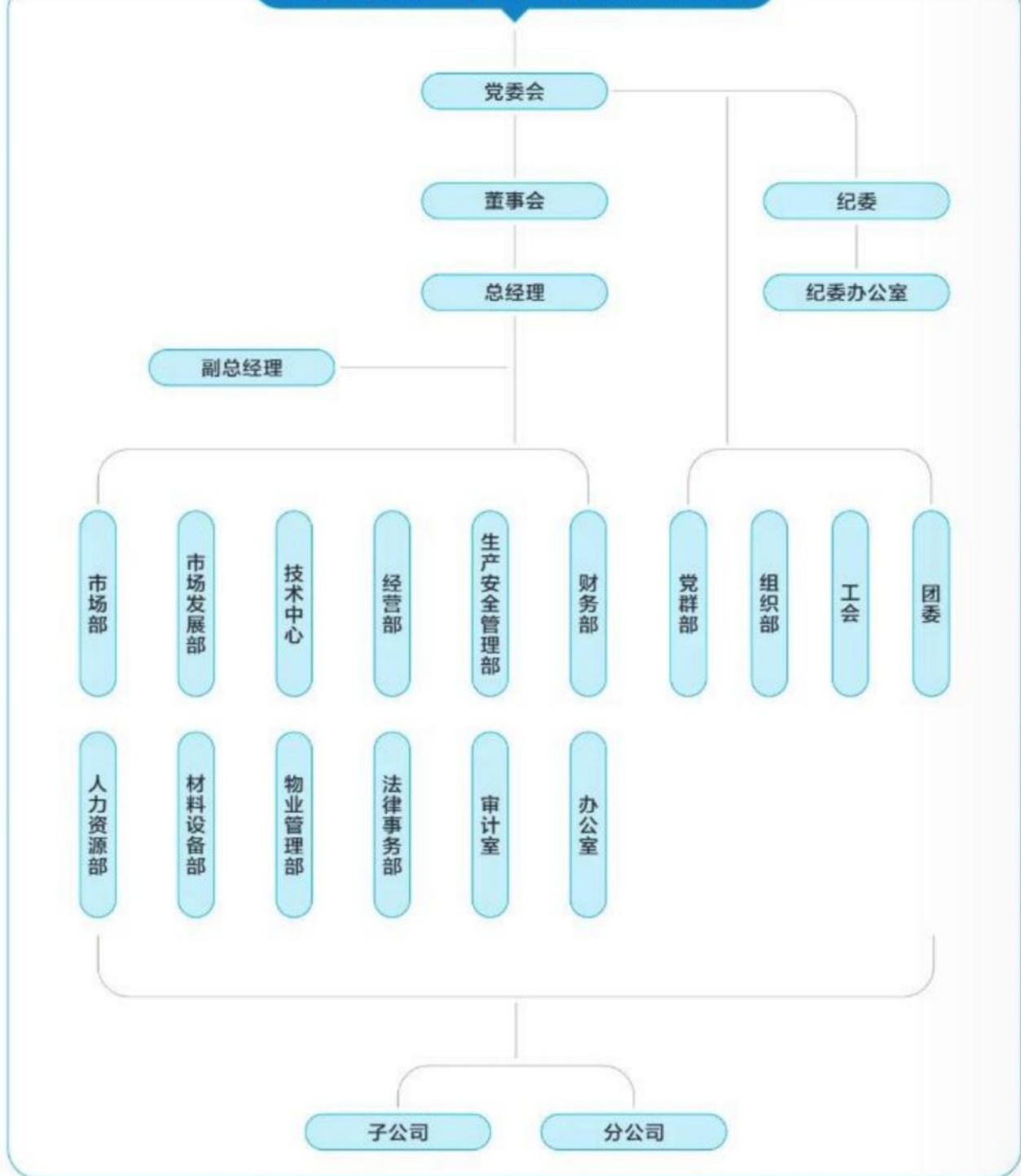
NO.DF 00071908

三、企业规模（联合体投标的分各成员情况）

投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	广州市第一市政工程有限公司			
注册地址	广州市越秀区环市东路 338 号西楼 13 楼 F 单元、14 楼、15 楼、16 楼、 17 楼整层		邮政编码	510060
联系方式	联系人	彭奥	电话	
	传真	020-83826437	网址	无
组织结构	见下页			
法定代表人	姓名	袁卫国	技术职称	高级工程师
技术负责人	姓名	李贲	技术职称	高级工程师
成立时间	2001 年 3 月 7 日		员工总人数：402 人	
企业资质等级	市政公用工程施工总承包壹级		项目经理	154 人
营业执照号	91440101726804526X		高级职称人员	51 人
注册资金	叁亿元（人民币）		中级职称人员	126 人
开户银行	中国建设银行广州市东环支行		初级职称人员	184 人
账号	44001491201050475676		技工	189 人
经营范围	土木工程建筑业			
备注	无			

广州市第一市政工程有限公司



编号: S0112023000707G(13-1)

统一社会信用代码
91440101726804526X

营业执照
(副本)

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解登记、
备案、许可、
监管信息。

名称 广州市第一市政工程有限公司
类型 有限责任公司(法人独资)
法定代表人 袁卫国
经营范围 土木工程建筑业(具体经营项目请登录国家企业信用信息
公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。依
法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动
)

注册资本 叁亿元(人民币)
成立日期 2001年03月07日
住所 广州市越秀区环市东路338号西楼13楼F单元
、14楼、15楼、16楼、17楼整层

登记机关
2023年05月26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告
国家市场监督管理总局监制

统一社会信用代码: 91440101726804526X

安全生产许可证

编号: (粤)JZ安许证字[2023]024232

企业名称: 广州市第一市政工程有限公司
法定代表人: 袁卫国
单位地址: 广州市越秀区环市东路338号西楼13楼F单元、14楼、15楼、16楼、17楼整
层
经济类型: 有限责任公司(法人独资)
许可范围: 建筑施工
有效期: 2022年11月08日 至 2025年11月08日

发证机关: 广东省住房和城乡建设厅
发证日期: 2023年11月08日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称:广州市第一市政工程有限公司

详细地址:环市东路338号西楼13楼F单元、14楼、15楼、16楼、17楼整层

统一社会信用代码
(或营业执照注册号):91440101726804526X

法定代表人:袁卫国

注册资本:30000万元人民币

经济性质:有限责任公司(法人独资)

证书编号:D144025367

有效期:2028年12月22日

资质类别及等级:

建筑工程施工总承包壹级;
市政公用工程施工总承包壹级;
桥梁工程专业承包壹级。



发证机关:



中华人民共和国住房和城乡建设部制

开户许可证

核准号: J5810000724405

编号: 5810- 07113436

经审核, 广州市第一市政工程有限公司 符合开户条件, 准予
开立基本存款账户。

法定代表人(单位负责人) 袁卫国 开户银行 中国建设银行广州市东环支行

账 号 44001491201050475676

发证机关(盖章)
2019 年 04 月 09 日



注 意 事 项

- 一、本证是证明核准类银行结算账户合法性的有效证件, 由存款人持有。
- 二、存款人和银行应当按《人民币银行结算账户管理办法》和《人民币银行结算账户管理办法实施细则》的规定使用本证。
- 三、存款人应当妥善保管本证。本证遗失、损毁的, 应当向中国人民银行当地分支行申请补(换)发, 并承担因遗失、损毁本证所造成的一切损失。
- 四、本证由中国人民银行监制, 严禁变造、伪造、涂改和私自印制。

项目管理班子配备情况表（公示）

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
项目经理	徐志浩	无	注册建造师	二级	粤 244202020210 4456	市政公用工程	无	0	/
技术负责人	莫敢基	高级工程师	职称证书	高级	21010010567 34	给水排水施工	无	0	/
质量管理负责人	黄河	工程师	职称证书	中级	23010030996 95	建筑机电设备安装	无	0	0
安全管理负责人	纪强	高级工程师	安全C证/职称证书	C3/高级	粤建安 C3(2016)000 7599/200100 1041511	给水排水施工	无	0	0
安全员	陈耀辉	无	安全C证	C3	粤建安 C3(2015)000 5668	/	无	0	0
资料员	何洁珊	工程师	资料员证	/	04416114944 16005520	/	无	0	0
工程造价负责人	彭立强	工程师	注册造价师证	一级	建 [造]1116440 0003180	土建	中铁二十五局集团公司 广州铁路工程分公司	0	0

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

项目经理（建造师）简历表

姓 名	徐志浩	性 别	男	年 龄	29
职 务	项目经理	职 称	无	学 历	本科
证件类型	身份证	证件号码	██████████	手机号码	██████████
参加工作时间	2018.7		从事项目经理（建造师）年限		1
项目经理（建造师） 资格证书编号		粤 2442020202104456			
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
无	无	无	无	无	无





使用有效期：2024年04月
08日-2024年10月05日

中华人民共和国二级建造师注册证书

姓 名：徐志浩

性 别：男



出生日期：1995-03-06

注册编号：粤2442020202104456

聘用企业：广州市第一市政工程有限公司

注册专业：市政公用工程（有效期：2024-04-27至2027-04-27）
建筑工程（有效期：2023-10-10至2026-10-09）



徐志浩

个人签名：徐志浩

签名日期：2024.4.8



住房和城乡建设厅
签发日期：2024年04月08日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号:粤建安B(2021) 0004078

姓 名: 徐志浩

性 别: 男

出 生 年 月: 1995年03月06日

企 业 名 称: 广州市第一市政工程有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2021年05月10日

有 效 期: 2024年03月09日 至 2027年05月09日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年03月09日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

姓名		徐志浩		证件号码		[REDACTED]			
参保险种情况									
参保起止时间			单位		参保险种				
					养老	工伤	失业		
202308		-	202409		广州市:广州市第一市政工程有限公司		14	14	14
截止			2024-09-14 10:49		, 该参保人累计月数合计		实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月

备注:

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

证明机构名称(证明专用章)

证明时间

2024-09-14 10:49

技术负责人简历表

姓 名	莫敢基	性 别	男	年 龄	36
职 务	技术负责人	职 称	高级工程师	学 历	本科
证件类型	身份证	证件号码			
手机号码			证件号（职称证书编号）	2101001056734	
参加工作时间	2010.7		从事技术负责人年限	9	
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
无	无	无	无	无	无

姓名 莫敢基
性别 男 民族 汉
出生 1988 年 7 月 14 日
住址 广州市从化区江埔街御景
路3号19幢2梯604房
公民身份号码 [REDACTED]



中华人民共和国
居民身份证

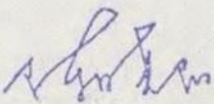


签发机关 广州市公安局从化分局
有效期限 2020.08.03-2040.08.03

普通高等学校
毕业证书



学生 莫敢基 性别 男，一九八八 年 七 月 十四 日生，于 二〇〇六 年
九 月至 二〇一〇 年 七 月在本校 土木工程 专业
四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：华南农业大学  校（院）长： 

证书编号：105641201005006864 二〇一〇 年 七 月 一 日

查询网址：<http://www.chsi.com.cn> 广东省教育厅监制

广东省职称证书

姓 名：莫敢基

身份证号：[REDACTED]



职称名称：高级工程师

专 业：给水排水施工

级 别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2020年11月15日

评审组织：广州市建筑集团有限公司工程系列建筑专业高级职称评审委员会

证书编号：2101001056734

发证单位：广州市建筑集团有限公司

发证时间：2021年01月04日



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



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名		莫敢基		证件号码					
参保险种情况									
参保起止时间			单位		参保险种				
					养老	工伤	失业		
202308		-	202409		广州市:广州市第一市政工程有限公司		14	14	14
截止			2024-09-19 17:31		, 该参保人累计月数合计		实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月

备注：

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

网办业务专用章

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2024-09-19 17:31

质量管理负责人信息表

姓名	黄河	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码		证件号(质量员证编号或职称证书编号)		2301003099695	



广东省职称证书

姓 名：黄河

身份证号：[REDACTED]



职称名称：工程师

专 业：建筑机电设备安装

级 别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2023年05月24日

评审组织：广州市建筑集团有限公司工程系列建筑专业中级职称评审委员会

证书编号：2301003099695

发证单位：广州市建筑集团有限公司

发证时间：2023年08月02日



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



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名		黄河		证件号码			
参保险种情况							
参保起止时间			单位		参保险种		
					养老	工伤	失业
202308	-	202409	广州市:广州市第一市政工程有限公司		14	14	14
截止			2024-09-19 17:34，该参保人累计月数合计		实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月

备注：

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



证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2024-09-19 17:34

安全管理负责人信息表

姓名	纪强	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（C证编号）	粤建安C3(2016)0007599	



中华人民共和国居民身份证

签发机关 广州市公安局白云分局

有效期限 2018.06.14-2038.06.14



姓名 纪强

性别 男 民族 汉

出生 1984 年 6 月 2 日

住址 广州市白云区京溪沙太南路1250号608房

公民身份号码 [REDACTED]



普通高等学校

毕业证书

学生 纪强 性别男，1984 年 06 月 02 日生，于 2004 年 9 月至 2008 年 7 月在本校 给水排水工程 专业 肆 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名： 吉林建筑科技学院（院）长： [REDACTED]

证书编号：101911200805000984 二〇〇八年 七 月 一 日

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

广东省职称证书

姓 名：纪强

身份证号



职称名称：高级工程师

专 业：给水排水施工

级 别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2019年11月24日

评审组织：广州市建筑集团有限公司工程系列建筑专业高级职称评审委员会

证书编号：2001001041511

发证单位：广州市建筑集团有限公司

发证时间：2020年01月06日



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

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号:粤建安C3(2016)0007599

姓 名:纪强

性 别:男

出 生 年 月:1984年06月02日

企 业 名 称:广州市第一市政工程有限公司

职 务:专职安全生产管理人员

初次领证日期:2016年07月04日

有 效 期:2016年07月04日 至 2025年07月03日



发证机关:广东省住房和城乡建设厅

发证日期:2016年07月04日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

姓名		纪强		证件号码			
参保险种情况							
参保起止时间			单位		参保险种		
					养老	工伤	失业
202308		-	202409		广州市:广州市第一市政工程有限公司		
						14	14
						14	14
截止			2024-09-14 11:28			该参保人累计月数合计	

备注:

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

证明机构名称(证明专用章)

证明时间

2024-09-14 11:28

安全员信息表

姓名	陈耀辉	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（安全员上岗证号或C证编号或注册安全工程师管理号）		粤建安 C3(2015)0005668



中华人民共和国居民身份证

签发机关 广州市公安局荔湾分局

有效期限 2020.06.16-2040.06.16

姓名 陈耀辉

性别 男 民族 汉

出生 1988 年 8 月 1 日

住址 广州市荔湾区中山八路10号1904房

公民身份号码 [REDACTED]



成人高等教育

毕业证书

学生 陈耀辉 性别 男，一九八八年 八月 一 日生，于二〇一〇年 三月至二〇一三年 一月在本校 工商企业管理 专业 业余 学习，修完 专 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：广州工程技术职业学院 校（院）长：[Signature]

批准文号：教发函[2004]51号

证书编号：137095201306000804

二〇一三年 一 月 十 日

查询网址：http://www.chsi.com.cn

广东省教育厅监制

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号:粤建安C3(2015)0005668

姓 名: 陈耀辉

性 别: 男

出 生 年 月: 1988年08月01日

企 业 名 称: 广州市第一市政工程有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2015年06月19日

有 效 期: 2024年03月22日 至 2027年06月18日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年03月22日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

姓名		陈耀辉		证件号码					
参保险种情况									
参保起止时间			单位		参保险种				
					养老	工伤	失业		
202308		-	202409		广州市:广州市第一市政工程有限公司		14	14	14
截止			2024-09-14 11:28		, 该参保人累计月数合计		实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月

备注:

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

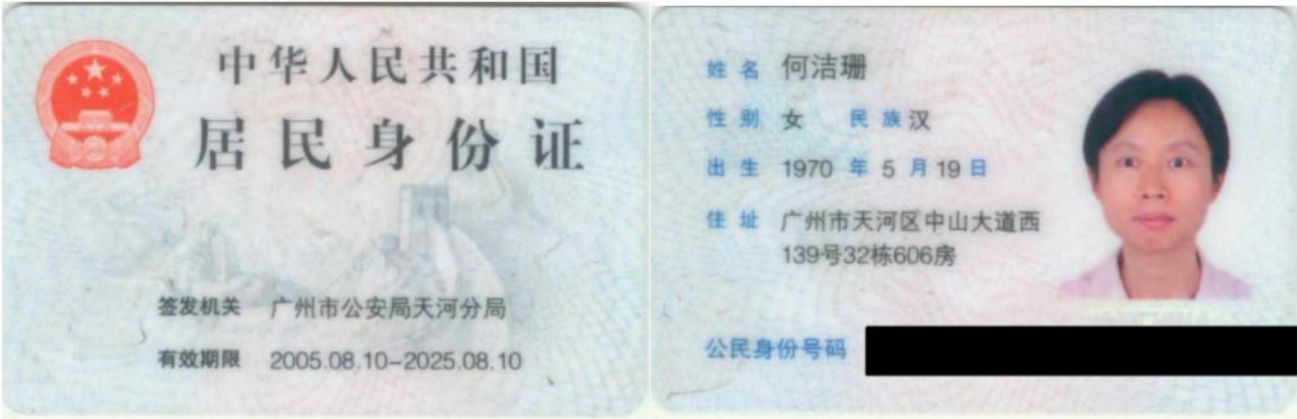
证明机构名称(证明专用章)

证明时间

2024-09-14 11:28

资料员信息表

姓名	何洁珊	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（资料员上岗证号）	0441611494416005520	



证书编码: 0441611494416005520

住房和城乡建设领域施工现场专业人员 职业培训合格证



姓 名: 何洁珊

身份证号:



岗位名称: 资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场
专业人员职业培训, 测试成绩合格。

继续教育记录:

2023 年度, 继续教育学时为 32 学时。

2022 年度, 继续教育学时为 32 学时。



扫码验证

培训机构: 广东省

发证时间: 2020 年 11 月 17 日

查询地址: <http://rcgz.mohurd.gov.cn>



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下:

姓名	何洁珊			证件号码	[REDACTED]		
参保险种情况							
参保起止时间			单位		参保险种		
					养老	工伤	失业
202308	-	202409	广州市:广州市第一市政工程有限公司		14	14	14
截止			2024-09-14 11:29 , 该参保人累计月数合计		实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月	实际缴费14个月, 缓缴0个月

备注:

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

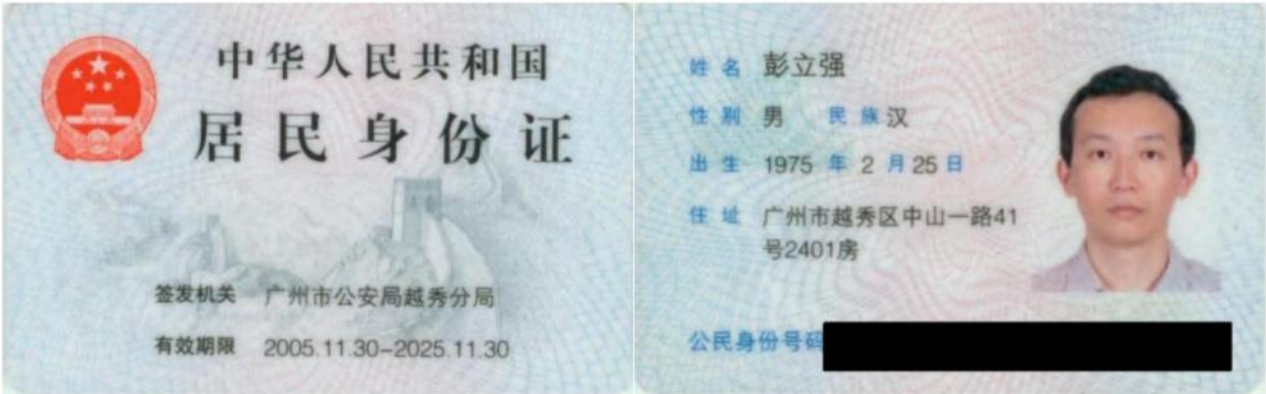
证明机构名称(证明专用章)

证明时间

2024-09-14 11:29

工程造价负责人信息表

姓名	彭立强	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码		证件号（造价工程师注册号）	建[造]11164400003180		





中华人民共和国
铁道部
Ministry of Railways
People's Republic of China



姓名
Name 彭立强

性别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1975.02

技术资格
Technical Qualification 工程师

工作单位
Place of Work 中铁二十五局集团有限公司
广州铁路工程分公司

系列
Series 工程技术

专业
Profession 工民建

评审委员会
Evaluation Committee 中铁二十五局集团有限公司
工程技术中级职务评审会

评审通过时间
Date of Approval 2002.12.1



证书编号
Certificate No. 0801578

铁道部职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Group
for Reform of Professional Titles of
the Ministry of Railways

聘任登记

Records for Appointment

日期 Date	备注 Remarks
自 年	
至 年	
自 年	
至 年	
自 年	
至 年	
自 年	
至 年	
自 年	
至 年	

本证书由中华人民共和国人事部和建设部批准颁发。它表明持证人通过国家统一组织的考试合格,取得造价工程师的注册资格。
This is to certify that the bearer of the certificate has passed the uniform examination organized by the Chinese government authorities, and has gained required qualifications for Cost Engineer.



编号:
No.

0052249



持证人签名:
Signature of the Bearer

姓名: 彭立强
Full Name
性别: 男
Sex
出生年月: 1975年02月
Date of Birth
专业类别:
Professional Type
批准日期: 2003年10月12日
Approval Date

签发单位盖章: 广东省人事厅
Issued by
签发日期: 2004 年 02 月 26日
Issued on

中华人民共和国

一级造价工程师

The People's Republic of China

Class1 Cost Engineer

注册证书

Certificate of Registration



姓名：彭立强

身份证号码：[REDACTED]

性别：男

专业：土木建筑

聘用单位：广州市第一市政工程有限公司

证书编号：建[造]11164400003180

初始注册日期：2016年05月31日

颁发机关盖章：

发证日期：2020年11月9日



当前您正在进行：一级造价工程师注册信息查询操作

一级造价工程师注册信息查询

序号	姓名	性别	注册机构	注册单位	分公司	注册编号	执业状态	有效期
1	彭立强	男	广东省	广州市第一市政工程有限公司		建[造]11164400003180	正常	2024-12-31



202409115770320780

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名		彭立强		证件号码		[REDACTED]	
参保险种情况							
参保起止时间			单位		参保险种		
					养老	工伤	失业
202308	-	202409	广州市:广州市第一市政工程有限公司		14	14	14
截止			2024-09-11 16:56		, 该参保人累计月数合计		
					实际缴费14个月, 缓缴0个月		

备注：

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

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2024-09-11 16:56

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（广州市第一市政工程有限公司）诚信守法投标承诺书

致招标人：东莞市水务集团建设管理有限公司（招标人名称）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（东莞市供水设施更新改造项目-水厂设备及工艺改造工程（排泥水设施标段）施工）（招标编号：SSAWQC12400831）招标项目的投标。就企业及项目经理有关情况作出如下承诺：

（一）不组织、不参与任何串通投标或以弄虚作假的方式投标的行为；

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

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

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

（五）拟投入本工程的项目负责人不存在以下情形之一：

1、在其他任何在建工程中任职项目负责人；

2、在参与本工程投标时，同时参与其他正处于开标、评标阶段的投标项目；

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

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

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

（八）我方与其他投标人不存在单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系。

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

我公司对以上承诺内容的真实性和履约性负责，如果违反本承诺书，我方愿意接受：

(1) 取消投标资格、取消中标资格；

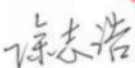
(2) 投标保证金将全部被没收，给贵方造成的损失超过我方投标保证金金额的，贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿；

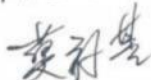
(3) 招标人今后可拒绝我方参与投标；

(4) 水行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

法定代表人:  (签字)

投标人: 广州市第一市政工程有限公司 (公章)

项目负责人:  (签字)

技术负责人:  (签字)

日期: 2024 年 9 月 23 日

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

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

五、财务状况（公示）

【价格单位：（人民币）元】

年 度	总资产（元）	净资产（元）	年营业额（元）	年净利润（元）
2021	1879872233.25	144879830.11	4200111682.19	21703354.64
2022	2113132591.83	148017527.10	5100720775.48	26354955.07
2023	3103047772.83	445914787.85	5047119222.98	31711235.37
总计			14347951680.65	79769545.08

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

投 标 人：广州市第一市政工程有限公司

日 期：2024年9月23日

防伪条形码：



防伪 编号：00202022040129730430

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：中诚信审字(2022)第 0947 号

委托 单位：广州市建筑集团有限公司

被审验单位名称：广州市第一市政工程有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 3 月 25 日

报备 时间：2022 年 4 月 19 日 16:56:21

签名注册会计师：郭小娜

王嘉

广州市第一市政工程有限公司

2021 年度审计报告

事务所名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38324928

传 真：38213172

通信 地址：广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（部位：自编 01-04、06 单元）（仅限办公）

电子 邮件：zzxcpa@163.com

事务所网址：http://www.zzxcpa.com

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

审 计 报 告

中职信审字(2022)第 0947 号
报备号：00202022040129730430

广州市第一市政工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了广州市第一市政工程有限公司（以下简称一公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

一公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估一公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一公司、终止运营或别无其他现实的选择。

一公司治理层（以下简称治理层）负责监督一公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一公司不能持续经营。

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

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

<此页无正文>

广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月二十五日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	七、（一）	1,125,958,637.12	878,934,965.25	878,934,965.25
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、（二）	285,214,163.40	343,379,665.87	343,379,665.87
应收款项融资				
预付款项	七、（三）	40,275,251.16	68,987,873.98	68,987,873.98
其他应收款	七、（四）	136,848,960.66	112,558,836.40	112,558,836.40
其中：应收利息				
应收股利				
存货	七、（五）	3,003,179.61	145,140,642.12	145,140,642.12
合同资产	七、（六）	191,362,228.01		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、（七）	15,326,555.95	32,101,397.09	32,101,397.09
流动资产合计		1,797,988,975.91	1,581,103,380.71	1,581,103,380.71
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				27,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、（八）	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资	七、（九）	27,000,000.00	27,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	七、（十）	32,177,472.24	31,339,716.05	4,424,227.28
固定资产	七、（十一）	9,144,079.27	8,521,386.66	8,521,386.66
在建工程	七、（十二）	1,565,055.37	2,654,323.64	2,654,323.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	七、（十三）	1,063,979.73	739,527.06	739,527.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、（十四）	3,545,054.16	4,709,029.78	4,709,029.78
递延所得税资产	七、（十五）	387,616.57	624,739.74	624,739.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		81,883,257.34	82,588,722.93	55,673,234.16
资产总计		1,879,872,233.25	1,663,692,103.64	1,636,776,614.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中职工信审字(2022)第0947号

4

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七、（十六）	1,139,043,958.91	1,034,816,500.51	1,034,816,500.51
预收款项				321,070,246.91
合同负债	七、（十七）	433,796,518.04	294,487,870.62	
应付职工薪酬	七、（十八）	1,280,965.74	1,139,850.74	1,139,850.74
应交税费	七、（十九）	9,235,627.09	32,706,688.32	32,706,688.32
其他应付款	七、（二十）	113,150,274.09	135,436,382.72	135,436,382.72
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	七、（二十一）	32,710,062.09	26,582,376.29	
流动负债合计		1,729,217,405.96	1,525,169,669.20	1,525,169,669.20
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	七、（二十二）	1,570,000.00	1,570,000.00	1,570,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	七、（十五）	4,186,080.10	4,037,323.32	
其他非流动负债	七、（二十三）	18,917.08	36,320.24	36,320.24
非流动负债合计		5,774,997.18	5,643,643.56	1,606,320.24
负债合计		1,734,992,403.14	1,530,813,312.76	1,526,775,989.44
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	七、（二十四）	73,996,330.72	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、（二十五）	404,413.32	404,413.32	404,413.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七、（二十六）	20,121,125.44	17,950,789.98	15,662,973.43
未分配利润	七、（二十七）	50,357,960.63	44,523,587.58	23,933,238.68
所有者权益（或股东权益）合计		144,879,830.11	132,878,790.88	110,000,625.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,879,872,233.25	1,663,692,103.64	1,636,776,614.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年1-12月

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、（二十八）	4,200,111,682.19	3,172,944,341.55
减：营业成本	七、（二十八）	4,113,903,651.59	3,100,869,158.46
税金及附加		9,094,934.04	7,097,765.17
销售费用			
管理费用	七、（二十九）	51,794,842.84	43,997,194.43
研发费用	七、（三十）	7,920,477.26	5,669,081.00
财务费用	七、（三十一）	-5,405,029.99	-2,726,330.75
其中：利息费用		58,896.76	64,433.96
利息收入		5,463,926.75	2,790,764.71
加：其他收益	七、（三十二）	559,829.07	258,934.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（三十三）	1,479,945.53	122,682.36
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）	七、（三十四）	837,756.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十五）	1,035,563.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十六）		-1,186,497.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,715,901.01	17,232,592.75
加：营业外收入	七、（三十七）	5,216.42	1,000.57
减：营业外支出	七、（三十八）	67,052.60	252,068.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,654,064.83	16,981,524.77
减：所得税费用	七、（三十九）	4,950,710.19	3,214,153.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,703,354.64	13,767,370.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,703,354.64	13,767,370.95
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		21,703,354.64	13,767,370.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中职工信字(2022)第0947号

6

现金流量表

2021年1-12月

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,481,753,778.38	3,608,494,528.65
收到的税费返还			26,218.65
收到其他与经营活动有关的现金		222,217,373.27	526,655,264.68
经营活动现金流入小计		4,703,971,151.65	4,135,176,011.98
购买商品、接受劳务支付的现金		3,997,669,249.40	2,971,712,506.14
支付给职工以及为职工支付的现金		107,513,459.74	84,251,363.65
支付的各项税费		80,115,182.85	43,472,777.98
支付其他与经营活动有关的现金		267,743,512.99	411,741,616.70
经营活动现金流出小计		4,453,041,404.98	3,511,178,264.47
经营活动产生的现金流量净额	七、（四十一）	250,929,746.67	623,997,747.51
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		1,479,945.53	122,682.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,480,945.53	122,682.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		1,480,945.53	122,682.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,996,330.72	
取得借款收到的现金			1,570,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,996,330.72	1,570,000.00
偿还债务支付的现金			1,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,757,542.89	10,057,680.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,757,542.89	11,627,680.45
筹资活动产生的现金流量净额		-9,761,212.17	-10,057,680.45
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		242,649,480.03	614,062,749.42
加：期初现金及现金等价物余额		869,062,886.75	255,000,139.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,111,712,366.78	869,062,886.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2021年1-12月

项目		本期金额						所有者权益合计	
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	70,000,000.00			404,413.32				17,950,789.98	44,523,587.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	70,000,000.00			404,413.32				17,950,789.98	44,523,587.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,996,330.72							2,170,335.46	5,834,373.05
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	3,996,330.72								
1.所有者投入的普通股	3,996,330.72								
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积								2,170,335.46	-15,868,981.59
2.对所有者（或股东）的分配								2,170,335.46	-2,170,335.46
3.其他									-13,698,646.13
（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							68,475,041.92		
2.本期使用							68,475,041.92		
（六）其他									
四、本期期末余额	73,996,330.72			404,413.32				20,121,125.44	50,357,960.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中诚信审字(2022)第0947号

所有者权益变动表
2021年1-12月

编制单位：广州市第一市政工程有限公司		上期金额										单位：元 币种：人民币	
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,000,000.00				404,413.32			165,970.22	14,298,232.05	21,841,393.04	106,510,008.63		
加：会计政策变更									2,275,820.83	20,482,387.49	22,758,208.32		
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				404,413.32			165,970.22	16,574,052.88	42,123,780.53	129,268,216.95		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-165,970.22	1,376,737.10	2,399,807.05	3,610,573.93		
（一）综合收益总额										13,767,370.95	13,767,370.95		
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									1,376,737.10	-11,367,563.90	-9,990,826.80		
2.对所有者（或股东）的分配									1,376,737.10	-1,376,737.10			
3.其他										-9,990,826.80	-9,990,826.80		
（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								-165,970.22			-165,970.22		
2.本期使用								42,867,561.69			42,867,561.69		
（六）其他								43,033,531.91			43,033,531.91		
四、本期期末余额	70,000,000.00				404,413.32				17,950,789.98	44,523,587.58	132,878,790.88		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市第一市政工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广州市第一市政工程有限公司（以下简称“本公司”）是一家国有独资有限责任公司，于 2001 年 3 月 7 日在广州市市场监督管理局登记成立，取得统一社会信用代码为 91440101726804526X 的企业法人营业执照。

注册资本：30,000 万元。

法定代表人：袁卫国。

本公司经营范围：普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；住房租赁；水泥制品制造；建筑工程机械与设备租赁；工程管理服务；土石方工程施工；环保咨询服务；环境保护监测；生态资源监测；水土流失防治服务；水利相关咨询服务；自然科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建设工程施工；特种设备安装改造修理；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；检验检测服务；施工专业作业；室内环境检测；农产品质量安全检测。

本公司法定地址：广州市越秀区环市东路 338 号西楼 13 楼 F 单元、14 楼、15 楼、16 楼、17 楼整层。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、本公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具的确认和计量

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且

后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（八）应收票据和应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债

确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见附注四、（三十）公允价值计量。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（八）应收票据和应收款项

1. 单项计提减值准备

本公司在资产负债表日评估应收票据和应收款项是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）债务单位已被宣告破产、注销、吊销工商登记或者被政府责令关闭等，造成无法收回的应收票据和应收款项；

（2）债务人已失踪、死亡的应收款项；

（3）债务人因遭受自然灾害等不可抗力因素影响，而导致无法收回的应收票据和应收款项；

（4）经法院判决、裁定败诉而不能收回的，或者胜诉但无法执行或债务人无偿债能力被法院裁定终（中）止执行的应收票据和应收款项；

（5）逾期 3 年以上，本公司为了减少坏账损失而与债务人协商，按一定比例折扣后收回（含收回的实物资产）的应收票据和应收款项；

（6）其他按国资管理规定可以认定坏账损失的应收票据和应收款项。

已发生信用减值的项目应根据法院对债务单位的破产公告和破产清算的清偿文件、工商部门的注销、吊销证明、政府部门有关行政决定文件，和公安机关出具的债务人已失踪、死亡的证明，以及能证明符合上述情况的有关依据计提减值准备。

2. 按组合计提减值准备

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用

风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据

- 应收票据组合 1：应收银行票据组合
- 应收票据组合 2：应收商业票据组合

(2) 应收账款

- 应收账款组合 1：无风险应收账款组合
- 应收账款组合 2：其他应收账款组合

其中，无风险应收账款组合包括：

A、建设单位尚未竣工验收的在建工程项目的应收账款；

B、政府投资或政策性建设的工程项目的应收账款；

C、应收已付给建设单位或被建设单位在工程款中扣下的，尚在工程竣工质保期内的质量保证金；

D、应收已支付、尚在履约期内的各项业务的押金、保证金；

E、已付款并已收货，因发票未到而尚未冲账的应收款项。

F、债务方已签订还款计划而尚未到期归还的应收款项。

G、本公司发生的部门或个人备用金性质的应收款。

H、本公司总部与下属子分公司之间、下属子分公司及内部核算单位相互之间发生的应收款项。

在分组的基础上，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。对其他应收账款组合，本公司会参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

①应收账款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以下	0.50
1-2 年	0.50
2-3 年	0.50
3 年以上	0.50

②其他应收款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以下	0.50
1-2 年	0.50
2-3 年	0.50
3 年以上	0.50

③账龄计算方式

工程（政府投资或政策性建设的工程除外）完工经建设单位办理竣工验收，以办理竣工验收当年为应收账款账龄计算的起始年；期末某项完工工程应收账款余额以此起始年计算其账龄。

应收销货款应以发出商品的时间为账龄计算的起始年；期末某项应收销货款应以构成该项余额内每笔发出商品的时间具体分析计算各笔应收货款的账龄。

工程竣工质保期满仍未收回的质量保证金，履约期满仍未收回的押金、保证金，签订还款计划到期仍未归还的应收款项，从期满或到期之时开始计算账龄。

其他应收款项，以每笔从发生之时起计算账龄。

(3) 会计处理方法

本公司在资产负债表日计算应收票据和应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备或应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失或应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据或应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

(九) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、出租开发产品、周转房等。

2. 存货的盘存制度及入账价值的确认方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；

3. 存货的结转计价、低值易耗品、周转材料、周转房的摊销方法

(1) 存货日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价。主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本。其他原材料和低值易耗品均采用实际成本核算；低值易耗品于领用时一次摊销；

(2) 纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本；

(3) 公共配套设施费用不能有偿转让的按受益比例确定标准分配计入商品房成本，能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本；

(4) 开发成本转为开发产品后，当期结转的已销开发产品的成本，按当期已实现销售的可售面积和可售面积单位工程成本确认。可售面积单位工程成本和已销开发产品的成本按下列公式计算确定：

可售面积单位工程成本=成本对象总成本÷总可售面积

已销开发产品的成本=已实现销售的可售面积×可售面积单位工程成本；

(5) 周转房比照房屋与建筑物折旧年限摊销；

(6) 合同履约成本

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

工程项目施工成本首先在按项目在工程施工科目归集，期末按完工进度结转业务成本；

(7) 周转材料的摊销：对于易腐、易糟的周转材料采用一次转销法，于领用时一次计入成本、费用；其他周转材料采用定额摊销的方法，根据实际完成的实物工作量和预算定额规定的周转材料消耗定额，计算确认本期摊入成本、费用的金额按一次性法摊销；

(8) 通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值；

(9) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，

应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本；

（10）通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

（十）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注四、（八）应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确

认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十一）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

注：如果相关业务涉及到一揽子交易，则补充披露一揽子交易的处理方法。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投

资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响

的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（十二）投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

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

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

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值

大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

(十三) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输工具	10	5	9.50
4	办公设备	5-10	5	9.50-19.00
5	其他设备	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十五）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

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

（十六）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十七) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十八) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费

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。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计

金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十一）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十二）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上

限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（二十三）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十五）收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

本公司在合同中的履约义务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. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额

发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（二十九）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要

获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，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。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6.持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7.持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债,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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有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,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相

关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十一）安全生产费用

本公司根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法财企[2012]16号》的通知计提和使用安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，按照该办法所规定的标准计提。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

五、 本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

（一）重要会计政策变更的性质、内容和影响

1. 执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起执行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，本公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

2. 投资性房地产计量模式的会计政策变更

本集团对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，本集团自 2021 年 1 月 1 日起对投资性房地产的计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

会计政策变更后，本集团将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。该会计政策变更采用追溯调整法，因以前年度没有可用评估数据，本集团根据评估基准日为 2020 年 1 月 1 日的评估报告，将会计政策变更

的累积影响数调整 2020 年度期初留存收益。

3.执行上述会计准则对本公司财务报表的影响列示如下表所示：

(1) 对本公司财务报表的影响

A、资产负债表

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
可供出售金融资产	27,000,000.00	可供出售金融资产	
其他权益工具投资		其他权益工具投资	27,000,000.00
投资性房地产	4,424,227.28	投资性房地产	31,339,716.05
资产合计	1,636,776,614.87	资产合计	1,663,692,103.64
预收账款	321,070,246.91	预收账款	
合同负债		合同负债	294,487,870.62
其他流动负债		其他流动负债	26,582,376.29
递延所得税负债		递延所得税负债	4,037,323.32
负债合计	1,526,775,989.44	负债合计	1,530,813,312.76
盈余公积	15,662,973.43	盈余公积	17,950,789.98
未分配利润	23,933,238.68	未分配利润	44,523,587.58
归属于母公司所有者权益合计	110,000,625.43	归属于母公司所有者权益合计	132,878,790.88
所有者权益合计	110,000,625.43	所有者权益合计	132,878,790.88

B、利润表

2020 年度 (变更前)		2020 年度 (变更后)	
项目	发生金额	项目	发生金额
营业成本	3,101,010,284.50	营业成本	3,100,869,158.46
所得税费用	3,192,984.91	所得税费用	3,214,153.82
净利润	13,647,413.82	净利润	13,767,370.95
少数股东损益		少数股东损益	
归属于母公司所有者的净利润	13,647,413.82	归属于母公司所有者的净利润	13,767,370.95

(二) 会计估计变更的内容和影响

本年度本公司无此事项。

(三) 重要前期差错的性质、内容和影响

本年度本公司无此事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 项	税 率	备 注
企业所得税	25%	按应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	简易征收项目为 3%、5%，一般计税项目为 6%、9%、13%
城市维护建设税	1%、5%、7%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育费附加	2%	按应纳流转税计缴
房产税	1.2%、12%	从值部分按房屋原值的扣除 30%后按 1.2%的比例计征，从租部分按租金收入的 12%计征。

(二) 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，已于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得高新技术企业证书 GR201944006641。按相关税法规定可享受企业所得税率 15%税收优惠政策。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,759.97	10,127.09
银行存款	1,111,702,608.81	878,924,838.16
其他货币资金	14,246,268.34	
合计	1,125,958,637.12	878,934,965.25
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
工资保证金	9,466,246.71	6,142,696.44
保函保证金	1,203,032.34	1,199,380.06
司法冻结金额	3,576,989.29	2,530,000.00
合计	14,246,268.34	9,872,076.50

(二) 应收账款

1. 应收账款情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	286,647,400.40	100.00	1,433,237.00	0.50	285,214,163.40
合计	286,647,400.40	——	1,433,237.00	0.50	285,214,163.40

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	345,527,150.60	100.00	2,147,484.73	0.62	343,379,665.87
合计	345,527,150.60	——	2,147,484.73	0.62	343,379,665.87

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	179,892,064.81	259,631,528.49
1 至 2 年	39,911,944.93	34,901,214.17
2 至 3 年	23,537,943.03	15,568,228.66
3 至 4 年	8,195,479.64	35,426,179.28
4 至 5 年	35,109,967.99	
5 年以上		
小 计	286,647,400.40	345,527,150.60
减：坏账准备	1,433,237.00	2,147,484.73
合计	285,214,163.40	343,379,665.87

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
销货款	4,435,713.04	0.50	22,178.50	4,435,713.04	0.50	22,178.57
工程进度款	282,211,687.36	0.50	1,411,058.50	341,091,437.56	0.62	2,125,306.16
合计	286,647,400.40	0.50	1,433,237.00	345,527,150.60	0.62	2,147,484.73

3. 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
韶关装备园投资开发有限公司	21,539,076.50	7.51	107,695.38
张家界市市政工程建设指挥部	12,213,301.86	4.26	61,066.51
重庆市江津区江鼎实业发展有限公司	10,806,342.03	3.77	54,031.71
肥西县城建建设投资有限公司	10,740,844.86	3.75	53,704.22
广州市花都区公共建设项目建设管理中心	10,374,575.65	3.62	51,872.88
合计	65,674,140.90	22.91	328,370.70

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	11,353,927.43	28.19		58,706,139.61	85.10	
1 至 2 年	25,889,589.36	64.28		9,621,734.37	13.95	
2 至 3 年	2,621,734.37	6.51		250,000.00	0.36	
3 年以上	410,000.00	1.02		410,000.00	0.59	
合计	40,275,251.16	—		68,987,873.98	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州市第一市政工程有限公司	广州市市政集团有限公司工程总承包分公司	8,075,000.00	1 至 2 年	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	广州市万方建筑劳务有限公司	7,042,134.79	1 至 2 年、2 至 3 年	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	安徽乔元建筑工程有限公司	2,442,174.02	1 至 2 年	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	广州市市政集团有限公司	1,096,300.00	1 至 2 年	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	湖南巨能合一环保节能科技有限公司	1,000,000.00	1 至 2 年	项目未完工
合计		19,655,608.81	—	—

3. 预付款项余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
广州市市政集团有限公司工程总承包分公司	8,075,000.00	20.05	
广州市万方建筑劳务有限公司	7,042,134.79	17.49	
四川省筑圆劳务有限公司	5,530,761.32	13.73	
安徽乔元建筑工程有限公司	5,167,041.34	12.83	
广州市市政集团有限公司	1,096,300.00	2.72	
合计	26,911,237.45	66.82	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	136,848,960.66	112,558,836.40
合计	136,848,960.66	112,558,836.40

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	137,013,096.61	100.00	164,135.95	0.12	136,848,960.66
合计	137,013,096.61	—	164,135.95	0.12	136,848,960.66

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	113,044,288.38	100.00	485,451.98	0.43	112,558,836.40
合计	113,044,288.38	—	485,451.98	0.43	112,558,836.40

2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	25,825,390.82	112,477,972.88
1 至 2 年	110,711,003.99	566,315.50
2 至 3 年	476,701.80	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	137,013,096.61	113,044,288.38
减：坏账准备	164,135.95	485,451.98
合 计	136,848,960.66	112,558,836.40

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他往来款	32,827,188.72	0.50	164,135.95	97,140,622.41	0.50	485,451.98
合计	32,827,188.72	0.50	164,135.95	97,140,622.41	0.50	485,451.98

2) 不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末数		期初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
集团内部往来款	101,127,316.78	97.07	15,103,665.97	94.97
押金及保证金	1,611,925.83	1.54	800,000.00	5.03
职工暂借款	1,446,665.28	1.39		
合计	104,185,907.89	100.00	15,903,665.97	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	485,451.98			485,451.98
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-321,316.03			-321,316.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	164,135.95			164,135.95

(4) 其他应收款项账面余额变动情况

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合 计
期初余额	98,085,670.19			98,085,670.19
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	23,959,996.73			23,959,996.73
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	122,045,666.92			122,045,666.92

(5) 其他应收款余额大额列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账 准备
广州市市政集团有限公司	集团内部往来款	85,441,519.05	1 至 2 年、2 至 3 年	62.36	
揭阳市鸿喜建设工程有限公司	集团内部往来款	15,112,476.97	1 至 2 年	11.03	
惠阳工程处(李木楠)	其他	15,033,230.22	1 年以内	10.97	
浔口货运站	其他	9,368,341.18	1 年以内	6.84	
广州市市政实业有限公司	集团内部往来款	542,605.46	1 至 2 年	0.40	
合计	——	125,498,172.88	——	91.60	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,003,179.61		3,003,179.61			
自制半成品及在产品				145,140,642.12		145,140,642.12
合计	3,003,179.61		3,003,179.61	145,140,642.12		145,140,642.12

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按信用风险组合计提减值准备	191,362,228.01		191,362,228.01			
合计	191,362,228.01		191,362,228.01			

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税额	15,326,555.95	32,060,975.67
多缴个人所得税		40,421.42
合计	15,326,555.95	32,101,397.09

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,000,000.00			7,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	7,000,000.00			7,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、对子企业投资	7,000,000.00	7,000,000.00				
1.珠海市聚德建设工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				
2.揭阳市鸿喜建设工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子企业投资					7,000,000.00	
1.珠海市聚德建设工程有限公司					6,000,000.00	
2.揭阳市鸿喜建设工程有限公司					1,000,000.00	

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
广建湾区（广东）投资发展有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00

(十) 投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	31,339,716.05			—			31,339,716.05
其中：1.房	31,339,716.05			—			31,339,716.05

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地 产或存 货转入	公允价值 变动损益	处置	转为 自用房 地产	
屋、建筑物							
二、公允价值 变动合计				837,756.19			837,756.19
其中：1.房 屋、建筑物				837,756.19			837,756.19
三、投资性房 地产账面价 值合计	31,339,716.05						32,177,472.24
其中：1.房 屋、建筑物	31,339,716.05						32,177,472.24

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,144,079.27	8,521,386.66
固定资产清理		
合计	9,144,079.27	8,521,386.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	15,890,954.63	1,748,672.60	194,948.00	17,444,679.23
其中：土地资产	3,878,689.42			3,878,689.42
房屋及建筑物	8,021,785.70			8,021,785.70
机器设备	1,705,690.98	1,748,672.60		3,454,363.58
运输工具				
电子设备				
办公设备	724,619.13			724,619.13
其他	1,560,169.40		194,948.00	1,365,221.40
二、累计折旧合计	6,382,830.47	1,116,232.59	185,200.60	7,313,862.46
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	4,847,676.73	342,701.33		5,190,378.06
机器设备	136,844.30	536,126.73		672,971.03
运输工具				
电子设备				
办公设备	430,900.49	93,366.55		524,267.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	967,408.95	144,037.98	185,200.60	926,246.33
三、固定资产账面净值合计	9,508,124.16	—	—	10,130,816.77
其中：土地资产	3,878,689.42	—	—	3,878,689.42
房屋及建筑物	3,174,108.97	—	—	2,831,407.64
机器设备	1,568,846.68	—	—	2,781,392.55
运输工具		—	—	
电子设备		—	—	
办公设备	293,718.64	—	—	200,352.09
其他	592,760.45	—	—	438,975.07
四、减值准备合计	986,737.50			986,737.50
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	986,737.50			986,737.50
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	8,521,386.66	—	—	9,144,079.27
其中：土地资产	3,878,689.42	—	—	3,878,689.42
房屋及建筑物	2,187,371.47	—	—	1,844,670.14
机器设备	1,568,846.68	—	—	2,781,392.55
运输工具		—	—	
电子设备		—	—	
办公设备	293,718.64	—	—	200,352.09
其他	592,760.45	—	—	438,975.07

(2) 本期固定资产增减变动情况

项目	机器设备	其他	合计
本期增加合计	1,748,672.60		1,748,672.60
其中：在建工程转入	1,748,672.60		1,748,672.60
本期减少合计		194,948.00	194,948.00
其中：报废、毁损		194,948.00	194,948.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银政大厦 15-17 楼办 公室水电、 空调安装 改造工程	60,233.11		60,233.11			
待安装设 备	227,755.69		227,755.69	5,150.44		5,150.44
环境科研 试验室	1,277,066.57		1,277,066.57	2,649,173.20		2,649,173.20
合计	1,565,055.37		1,565,055.37	2,654,323.64		2,654,323.64

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
银政大厦 15、16、17 楼装修工 程项目	3,350,000.00		60,233.11			60,233.11
待安装设 备	222,605.25	5,150.44	222,605.25			227,755.69
环境科研 试验室	3,500,000.00	2,649,173.20	376,565.97	1,748,672.60		1,277,066.57
合计	7,072,605.25	2,654,323.64	659,404.33	1,748,672.60		1,565,055.37

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
银政大厦 15、16、17 楼装修工程项目	1.80	95.00				自有资金
待安装设备	102.31	99.00				自有资金
环境科研试验室	36.49	36.49				自有资金
合计	—	—			—	—

3. 本期在建工程减少变动情况

项目	减少发生额
合计	1,748,672.60
其中：在建工程转固	1,748,672.60

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,050,275.73	425,189.91		1,475,465.64
其中：软件	1,002,075.73	425,189.91		1,427,265.64
专利权	48,200.00			48,200.00
二、累计摊销合计	310,748.67	100,737.24		411,485.91
其中：软件	300,335.66	98,097.24		398,432.90
专利权	10,413.01	2,640.00		13,053.01
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
专利权				
四、账面价值合计	739,527.06	—	—	1,063,979.73
其中：软件	701,740.07	—	—	1,028,832.74
专利权	37,786.99	—	—	35,146.99

2. 本期无形资产增减变动情况

项目	软件	合计
本期增加合计	425,189.91	425,189.91
其中：购置	425,189.91	425,189.91
本期减少合计		

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
环市东路 336 号办公室装修费	131,652.43		131,652.43			
大沙头办公室办公楼翻新改造费用	185,300.15		111,987.27		73,312.88	
大沙头临时宿舍翻新工程款	21,686.39		10,843.08		10,843.31	
建设四马路房建项管部办公场所维修装饰款	9,052.16		4,023.24		5,028.92	
建设二马路材料设备部办公场所翻新维修费	12,828.35		3,664.80		9,163.55	
第三项管部办公室装修费用	22,697.40		6,809.16		15,888.24	
环市东路 338 号 14 楼、15-17 楼装修费	4,325,812.90		894,995.64		3,430,817.26	
合计	4,709,029.78		1,163,975.62		3,545,054.16	——

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	387,616.57	2,584,110.45	624,739.74	3,619,674.21
资产减值准备	387,616.57	2,584,110.45	624,739.74	3,619,674.21
二、递延所得税负债	4,186,080.10	27,907,200.64	4,037,323.32	26,915,488.77
投资性房地产公允价值变动	4,186,080.10	27,907,200.64	4,037,323.32	26,915,488.77

(十六) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	852,521,100.28	798,748,222.95
1 至 2 年	154,928,452.21	183,211,676.47
2 至 3 年	86,925,060.00	34,984,308.36
3 年以上	44,669,346.42	17,872,292.73
合计	1,139,043,958.91	1,034,816,500.51

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市市政实业有限公司	170,188,900.27	工程未完工
广东电白一建集团有限公司	14,110,151.74	工程未完工
广东电白建设集团有限公司	8,580,473.01	工程未完工
广东电白高新建筑产业化管理有限公司	5,079,501.32	工程未完工
广州市市政集团有限公司市政工程分公司	4,632,628.10	工程未完工
合计	202,591,654.44	——

3. 应付账款余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	欠款时间	款项内容
广州市市政实业有限公司	797,593,377.50	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	劳务款
广州西南电力建设有限公司	21,169,780.96	1 年以内	工程款
贵溪市建筑工程总公司	17,234,774.38	1 年以内、3 年以上	工程款
深圳市荣发建筑劳务分包有限公司	15,862,196.79	1 年以内、1 至 2 年	劳务款
广东电白一建集团有限公司	14,110,151.74	3 年以上	工程款
合计	865,970,281.37	——	——

(十七) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	431,020,783.12	292,526,171.50
预收销货款	2,775,734.92	1,961,699.12
合计	433,796,518.04	294,487,870.62

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,280,965.74	89,094,872.84	89,094,872.84	1,280,965.74
二、离职后福利-设定提存计划		13,601,767.33	13,601,767.33	
三、辞退福利	141,115.00	197,435.67	56,320.67	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,139,850.74	102,894,075.84	102,752,960.84	1,280,965.74

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,280,965.74	74,359,851.89	74,359,851.89	1,280,965.74
二、职工福利费		1,497,501.94	1,497,501.94	
三、社会保险费		4,224,310.47	4,224,310.47	
其中：医疗保险费及生育保险费		4,025,915.63	4,025,915.63	
工伤保险费		198,394.84	198,394.84	
其他				
四、住房公积金		7,172,109.00	7,172,109.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,841,099.54	1,841,099.54	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,280,965.74	89,094,872.84	89,094,872.84	1,280,965.74

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		8,329,581.41	8,329,581.41	
二、失业保险费		196,923.62	196,923.62	
三、企业年金缴费		5,075,262.30	5,075,262.30	
合计		13,601,767.33	13,601,767.33	

(十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	31,143,671.04	42,491,660.66	67,316,996.81	6,318,334.89
企业所得税	1,211,987.89	4,667,222.16	4,129,545.94	1,749,664.11
城市维护建设税	199,798.38	4,548,792.12	4,349,633.44	398,957.06
房产税	14,587.19	327,241.99	249,223.51	92,605.67
土地使用税		16,744.52	16,744.52	
个人所得税		5,156,576.93	4,765,480.90	391,096.03
教育费附加（含地方教育费附加）	136,643.82	3,352,408.15	3,204,082.64	284,969.33
其他税费		848,955.99	848,955.99	
合计	32,706,688.32	61,409,602.52	84,880,663.75	9,235,627.09

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	113,150,274.09	135,436,382.72
合计	113,150,274.09	135,436,382.72

1. 其他应付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	87,486,940.35	77.32	122,941,939.63	90.77
1 至 2 年	13,717,768.22	12.12	4,401,042.68	3.25
2 至 3 年	3,852,165.11	3.41	5,467,010.02	4.04
3 年以上	8,093,400.41	7.15	2,626,390.39	1.94
合计	113,150,274.09	100.00	135,436,382.72	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	88,902,141.64	9,287,458.14
关联方往来款	18,562,166.47	15,510,490.79
预缴税金	4,264,203.32	4,813,080.89
保证金	1,328,045.83	101,605,840.79
职工暂借款		4,141,714.85
其他	93,716.83	77,797.26
合计	113,150,274.09	135,436,382.72

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
珠海市聚德建设工程有限公司	15,510,490.79	关联往来款
合计	15,510,490.79	—

(4) 其他应付款余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	欠款时间	款项性质或内容
珠海市聚德建设工程有限公司	18,562,166.47	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	关联往来款
广州穗科建设管理有限公司	500,000.00	1 年以内	保证金
广东省国际工程咨询有限公司	500,000.00	1 年以内	保证金
广东省机电设备招标有限公司	328,000.00	1 年以内	保证金
合计	19,890,166.47	—	—

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	32,710,062.09	26,582,376.29
合计	32,710,062.09	26,582,376.29

(二十二) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,570,000.00			1,570,000.00
合计	1,570,000.00			1,570,000.00

1. 长期应付款项

项目	期末余额	期初余额	款项内容	变动事由
广州市市政集团有限公司	1,570,000.00	1,570,000.00	借款	未变动
合计	1,570,000.00	1,570,000.00	—	—

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产租赁费	18,917.08	36,320.24
合计	18,917.08	36,320.24

(二十四) 实收资本

1. 实收资本情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	70,000,000.00	—	3,996,330.72		73,996,330.72	—
广州市市政集团有限公司	70,000,000.00	100.00	3,996,330.72		73,996,330.72	100.00

(二十五) 资本公积

1. 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	404,413.32			404,413.32
合计	404,413.32			404,413.32
其中：国有独享资本公积				

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		68,475,041.92	68,475,041.92		
合计		68,475,041.92	68,475,041.92		—

(二十七) 盈余公积

1. 盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	12,131,422.38	2,170,335.46		14,301,757.84
任意盈余公积金	5,819,367.60			5,819,367.60
合计	17,950,789.98	2,170,335.46		20,121,125.44

注：按净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

(二十八) 未分配利润

1. 未分配利润情况

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	44,523,587.58	21,641,393.04
期初调整金额		20,482,387.49
本期期初余额	44,523,587.58	42,123,780.53
本期增加额	21,703,354.64	13,767,370.95
其中：本期净利润转入	21,703,354.64	13,767,370.95
其他调整因素		
本期减少额	15,868,981.59	11,367,563.90
其中：本期提取盈余公积数	2,170,335.46	1,376,737.10
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	13,698,646.13	9,990,826.80
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	50,357,960.63	44,523,587.58

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,194,820,402.98	4,113,528,099.00	3,170,885,334.72	3,100,168,576.56
工程及工程服务	4,194,820,402.98	4,113,528,099.00	3,170,885,334.72	3,100,168,576.56
2. 其他业务小计	5,291,279.21	375,552.59	2,059,006.83	700,581.90
房屋场地租赁收入	2,242,947.69	32,851.26	2,015,296.39	357,129.04

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他收入	3,048,331.52	342,701.33	43,710.44	343,452.86
合计	4,200,111,682.19	4,113,903,651.59	3,172,944,341.55	3,100,869,158.46

2. 毛利及毛利率情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)
1. 主营业务小计	81,292,303.98	94.30	1.94	70,716,758.16	98.12	2.23
工程及工程服务	81,292,303.98	94.30	1.94	70,716,758.16	98.12	2.23
2. 其他业务小计	4,915,726.62	5.70	187.29	1,358,424.93	1.88	-603.47
房屋场地租赁收入	2,210,096.43	2.56	98.54	1,658,167.35	2.30	82.28
其他收入	2,705,630.19	3.14	88.76	-299,742.42	-0.42	-685.75
合计	86,208,030.60	100.00%	——	72,075,183.09	100.00%	——

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
1.职工薪酬	34,585,564.29	26,311,035.35
2.保险费		6,520.75
3.折旧费	449,011.49	199,162.27
4.无形资产摊销		116,065.62
5.业务招待费	95,924.57	56,867.12
6.差旅费	342,040.78	261,280.74
7.办公费	1,818,126.95	872,407.46
8.诉讼费	31,584.00	25,206.19
9.聘请中介机构费	630,626.87	242,320.75
其中：年度决算审计费用		
10.咨询费		244,339.61
11.其他	13,841,963.89	15,661,988.57
合计	51,794,842.84	43,997,194.43

注：“其他”主要为综合有偿服务费 9,080,188.68 元，租赁费 2,053,010.49 元、防疫费用 297,822.39 元等。

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	7,745,486.07	5,079,105.04
其他相关费用	174,991.19	589,975.96
合计	7,920,477.26	5,669,081.00

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
其中：利息费用	58,896.76	64,433.96
利息收入	5,463,926.75	2,790,764.71
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
银行手续费		
合计	-5,405,029.99	-2,726,330.75

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税扣缴税款手续费	39,829.07	24,734.58
广州市越秀区市场监督管理局补助	20,000.00	
2019 年高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	
2016 年高新技术企业认定通过奖励		200,000.00
复工补贴		34,200.00
合计	559,829.07	258,934.58

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,479,945.53	122,682.36
合计	1,479,945.53	122,682.36

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	837,756.20	
合计	837,756.20	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,035,563.76	
合计	1,035,563.76	

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-1,186,497.43
合计		-1,186,497.43

1. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
一、坏账准备	2,632,936.71				
其中：应收账款坏账准备	2,147,484.73				
二、固定资产减值准备	986,737.50				
合计	3,619,674.21				

续表：

项目	本期减少额					期末账面余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	1,035,563.76				1,035,563.76	1,597,372.95
其中：应收账款坏账准备	714,247.73				714,247.73	1,433,237.00
二、固定资产减值准备	—					986,737.50
合计	1,035,563.76				1,035,563.76	2,584,110.45

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	970.87	1,000.00	970.87
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	4,245.55	0.57	4,245.55
合计	5,216.42	1,000.57	5,216.42

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,747.40	155,353.07	9,747.40
对外捐赠支出			
罚款滞纳金支出	57,305.20	96,715.48	57,305.20
合计	67,052.60	252,068.55	67,052.60

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,564,830.24	3,499,763.03
递延所得税调整	385,879.95	-285,609.21
合计	4,950,710.19	3,214,153.82

(四十一) 现金流量表

1. 采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	21,703,354.64	13,767,370.95
加: 资产减值准备		1,186,497.43
信用减值损失	-1,035,563.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,116,232.59	1,117,554.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	100,737.24	100,553.48
长期待摊费用摊销	1,163,975.62	439,144.98
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)	-970.87	154,353.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,747.40	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-837,756.20	
财务费用(收益以“-”号填列)		64,433.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,479,945.53	-122,682.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	237,123.17	-285,609.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	148,756.78	

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		-15,321,991.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,596,758.79	-123,510,532.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	343,400,814.38	746,408,655.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	250,929,746.67	623,997,747.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,111,712,368.78	869,062,888.75
减：现金的期初余额	869,062,888.75	255,000,139.33
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	242,649,480.03	614,062,749.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,111,712,368.78	869,062,888.75
其中：库存现金	9,759.97	10,127.09
可随时用于支付的银行存款	1,111,702,608.81	869,052,761.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,111,712,368.78	869,062,888.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,246,268.34	工资保证金户，需要工程完工，才可以使用；保函保证金户，需要保函到期，办妥手续，才可使用，司法冻结。

八、或有事项

1. 本公司中标金兰湾项目并签订承包合同，实际施工人为孙泽平和李光宗。现业主娄底市邦宁房地产开发有限公司申请仲裁要求支付延期工期违约金、未移交竣工资料违约金、未按时取得验收备案证明书违约金。本公司提出反请求，要求业主支付剩余工程款及利息，返还履约保证金 100.00 万元及利息，工程折价或拍卖价款优先受偿。仲裁时间为 2020 年 11 月 13 日，仲裁金额 1,406.50 万元。该案目前中止仲裁。

2. 钟万全诉本公司“韶关芙蓉新区城市地下综合管廊及同步建设工程-新白线道路工程项目财产损害赔偿纠纷案”，诉讼时间 2020 年 1 月 15 日，诉讼金额 45.70 万元，该案目前正在一审审理中，尚未判决。

3. 广州羊城水泥有限公司诉本公司“红棉大桥三标项目地面施工、地下设施损害责任纠纷案”，诉讼时间 2021 年 6 月 1 日，诉讼金额 110.68 万元，该案目前正在一审审理中，尚未判决。

4. 本公司诉英德市英州惠农投资开发有限责任公司“英德市九龙镇整体城镇化（美丽乡村）建设项目山蕉坪至丘围道路及景观建设工程施工合同纠纷案”，诉讼时间 2021 年 9 月 6 日，诉讼金额 850.00 万元，该案目前正在一审审理中，尚未判决。

5. 广州创建混凝土有限公司诉本公司“红棉大道创建混凝土买卖合同纠纷案”，诉讼时间 2021 年 11 月 23 日，诉讼金额 357.69 万元，该案件尚未开庭。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司母公司的基本情况

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 (%)
广州市市政集团有限公司	广州市	房屋建筑业	42,784.70 万元	100.00	100.00

2. 本公司子企业的基本情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
珠海市聚德建设工程有限公司	珠海	建筑业	6,000,000.00	100.00	100.00
揭阳市鸿喜建设工程有限公司	揭阳	建筑业	1,000,000.00	100.00	100.00

3. 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市市政实业有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政集团有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政工程机械施工有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政实业有限公司	受同一最终控制方控制
广州市第二市政工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州市第三市政工程有限公司	受同一最终控制方控制
广东揭阳建工建设有限公司	受同一最终控制方控制
赣州市广建建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政集团有限公司工程总承包分公司	受同一最终控制方控制
广州市通力建筑劳务派遣有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政集团有限公司市政工程分公司	受同一最终控制方控制
广州市恒盛建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政工程试验检测有限公司	受同一最终控制方控制
广州市机电安装有限公司	受同一最终控制方控制
广州市强力建筑劳务有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联方交易

1. 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。

本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2. 向关联方采购货物/接受劳务等

公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占本期全部同类交易%
广州市市政实业有限公司	施工工程	13,207,100.95	0.32	676,316,938.28	21.82
广州市市政集团有限公司	综合服务费	9,080,188.68	100.00	12,759,661.71	100.00
广州市市政集团有限公司	利息支出	58,896.76	100.00	66,853.65	100.00
广州市市政集团有限公司	施工工程			15,793,822.75	0.51
广州市市政工程机械施工有限公司	施工工程			1,730,000.00	0.06
广州市市政集团有限公司	租赁费	1,800,917.58	87.72		
广州市市政实业有限公司	租赁费	5,554.29	0.27		
广州市市政集团有限公司	其他	354.86	0.00		
合计		24,153,013.12		706,667,276.39	

3. 向关联方销售货物/提供劳务等

公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占本期全部同类交易%
广州市市政集团有限公司	利息收入	1,129.53	0.02	854,018.79	100.00
广州市市政工程机械施工有限公司	施工工程			2,738,574.28	0.09
广州市第二市政工程有限公司	施工工程			1,522,718.45	0.05
广州市第三市政工程有限公司	施工工程			318,834.95	0.01
广州市市政实业有限公司	房产租赁收入	270,444.46	12.06		
广东揭阳建工建设有限公司	劳务收入	469,194.46	0.01		
广州市市政集团有限公司	施工工程	3,329,900.27	0.08		
广州市市政集团有限公司	奖励金	5,544.74	100.00		
合计		4,076,213.46		5,434,146.47	

4. 关联方往来余额

公司名称	期末余额		期初余额		备注（结算项目条款、条件）
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
应收账款					
广州市市政集团有限公司	1,615,094.04	8,075.47	1,468,568.81	361.77	工程款
赣州市广建建设工程有限公司	171,739.21	858.70	171,739.21	858.70	工程款
广州市市政工程机械施工有限公司	15,250.00	76.25	15,250.00	76.25	货款
小 计	1,802,083.25		1,655,558.02	1,296.72	
其他应收款					
广州市市政集团有限公司	85,441,519.05		85,441,519.05	426,956.45	往来款
广州市市政实业有	542,605.46		684,588.80	3,422.94	往来款

公司名称	期末余额		期初余额		备注（结算项目条款、条件）
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
限公司					
广州市市政集团有限公司工程总承包分公司	30,715.30		30,715.30	153.58	往来款
揭阳市鸿喜建设工程有限公司			15,103,665.47		往来款
小 计	86,014,839.81		101,260,488.62	430,532.97	
预付账款					
广州市市政集团有限公司工程总承包分公司			8,075,000.00		工程款
广州市市政实业有限公司	1,403,085.90				劳务款
广州市市政集团有限公司	9,171,300.00				工程款、劳务款、货款等
小 计	10,574,385.90		8,075,000.00		
应付账款					
广州市通力建筑劳务派遣有限公司			2,512,385.91		工程款
广州市市政实业有限公司	605,894,999.43		546,787,513.44		工程款
广州市市政集团有限公司市政工程分公司			3,755,943.58		工程款
广州市恒盛建设工程有限公司			414,160.87		工程款
广州市市政工程试验检测有限公司			34,100.70		工程检测费
广州市机电安装有限公司			45,892.00		管理费、水电费、房租
广州市强力建筑劳务有限公司	460,760.54		4,191,012.22		劳务分包款
广州市市政集团有限公司			10,375,000.00		工程款

公司名称	期末余额		期初余额		备注（结算项目条款、条件）
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
小 计	606,355,759.97		568,116,008.72		
其他应付款					
珠海市聚德建设工程有限公司	18,562,166.47		15,510,490.79		往来款
小 计	18,562,166.47		15,510,490.79		
长期应付款					
广州市市政集团有限公司	1,570,000.00		1,570,000.00		借款
小 计	1,570,000.00		1,570,000.00		

十一、重要资产转让及其出售的说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的重要资产转让及其出售事项。

十二、企业合并、分立等事项说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的企业新设、收购、兼并、破产、转让等重大资产重组事项。

十三、其他需说明的重大事项

1. 本公司对于工程项目分别按工程项目和客商进行核算，在编制财务报表时，以同一工程项目的不同客商的往来余额进行抵消后的净额对资产负债表的“应收账款”、“预付款项”、“合同资产”、“预收款项”、“应付账款”和“合同负债”等项目进行列报。

2. 本公司的内部工程往来及其他往来款、内部交易由于核算时间性差异，部分往来款项核对存在差异，本公司在编制财务报表时，按照收入确认方数据进行收入、成本抵消，对内部工程往来及其他往来款、内部交易予以抵消。

3. 本公司建筑业收入成本的确认根据新收入准则，履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。由于建筑行业目前的行业现状，本公司存在不能及时取得工程发包方（或工程监理方）以及工程分包方签认的结算资料的情况，存在以工程部门提供的进度资料确认履约进度的情况，项目收入成本的确认与实际进度之间存在差异。

4. 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），解释 15 号明确了企业实行资金集中管理在财务

报表的列报方式，并规定自公布之日起施行，并对可比期间的财务报表数据进行相应调整。由于执行解释 15 号对本公司的财务报表影响较大，在公布日调整 2021 年度及 2020 年度的财务报表数据存在困难，本公司本年暂不执行解释 15 号。

十四、 财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表经公司董事会批准报出。

广州市第一市政工程有限公司

二〇二二年三月二十五日



编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

营业执照

(副本)

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



名称 广东中翔信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 廖铁良

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系
统查询,网址: www.gsxt.gov.cn。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2020年06月28日

合伙期限 2020年06月28日至长期

主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自
编01-04、06单元)(仅限办公)



登记机关

2021年12月30日

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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012934

说明

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



发证机关:

二〇二〇年六月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东中诚信会计师事务所(特殊普

通合伙)

首席合伙人: 聂铁良

主任会计师:

经营场所:

广州市天河区珠江东路11号1001室(部

位: 自编01-04、06单元)(仅限办公)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010157

批准执业文号: 粤财会[2008]04号

批准执业日期: 2008年4月21日

证书编号:
No. of Certificate
440100020117
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
广东注册会计师协会
Date of Issuance:
2009 年 02 月 05 日
2018年3月补发



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名 郭小娜
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-07-15
Date of Birth
工作单位 广州中诚信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 [REDACTED]
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

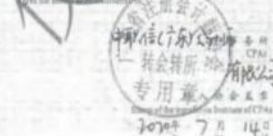


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

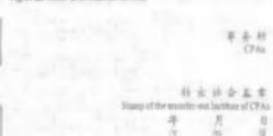


年度检验登记 Annual Renewal Registration

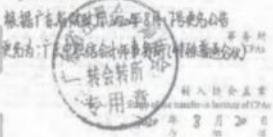
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执业，必须按照有关规定向委托人出具本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、
- 三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	王嘉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1988-10-13
Date of birth	
工作单位	广东中熙信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	
Identity card No.	



仅供报告附表证明用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440101570076
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 10 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

广州市第一市政工程有限公司（合并）

财务报表审计报告

2022 年度

中农信审字(2023)第 1146 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：粤23CT700ALA





广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

审 计 报 告

报告文号：中 职 信 审 字 (2023) 第 1146 号

广州市第一市政工程有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广州市第一市政工程有限公司（以下简称市政一公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了市政一公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于市政一公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

市政一公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

中 职 信 审 字 (2023) 第 1146 号

1



在编制财务报表时，管理层负责评估市政一公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算市政一公司、终止运营或别无其他现实的选择。

市政一公司治理层（以下简称治理层）负责监督市政一公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对市政一公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致市政一公司不能持续经营。

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



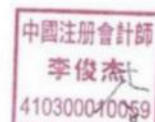
(六) 就市政一公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



李俊杰

中国注册会计师：



蔡莹

中国·广州

二〇二三年四月十一日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州市市政工程集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,170,482,705.91	1,031,685,540.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	247,142,795.20	285,214,163.40
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	48,131,846.11	40,275,251.16
应收资金集中管理款	八、（四）	346,966,823.60	106,966,821.30
其他应收款	八、（五）	99,057,562.31	121,881,530.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、（六）	3,398,248.47	3,003,179.61
合同资产	八、（七）	77,458,871.73	191,362,228.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（八）	41,109,423.78	15,326,555.95
流动资产合计		2,033,748,277.11	1,795,715,271.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	八、（九）	27,000,000.00	27,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十）	36,662,136.76	32,177,472.24
固定资产	八、（十一）	9,061,948.04	9,144,079.27
在建工程	八、（十二）	1,708,982.54	1,565,055.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十三）	1,186,511.74	1,063,979.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十四）	2,532,227.88	3,545,054.16
递延所得税资产	八、（十五）	1,232,507.76	387,616.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,384,314.72	74,883,257.34
资产总计		2,113,132,591.83	1,870,598,528.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

姜卫华





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十六）	1,790,940,537.83	1,157,674,126.45
预收款项			
合同负债	八、（十七）	70,650,574.30	433,796,518.04
应付职工薪酬	八、（十八）	2,580,965.74	1,280,965.74
应交税费	八、（十九）	24,358,337.08	9,386,303.24
其他应付款	八、（二十）	63,848,571.92	97,529,491.67
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	八、（二十一）	6,173,714.75	32,710,062.09
流动负债合计		1,958,552,701.62	1,732,377,467.23
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	八、（二十二）	1,570,000.00	1,570,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、（十五）	4,981,618.43	4,186,080.10
其他非流动负债	八、（二十三）	10,744.68	18,917.08
非流动负债合计		6,562,363.11	5,774,997.18
负债合计		1,965,115,064.73	1,738,152,464.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（二十四）	79,975,789.17	73,996,330.72
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十五）	1,904,413.32	404,413.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、（二十六）	21,668,087.58	19,020,869.10
未分配利润	八、（二十七）	44,469,237.03	39,024,451.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,017,527.10	132,446,064.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		148,017,527.10	132,446,064.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,113,132,591.83	1,870,598,528.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

姜卫华



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,167,731,083.22	1,018,991,815.82
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		246,250,753.09	285,214,163.40
应收款项融资			
预付款项		48,131,846.11	40,275,251.16
应收资金集中管理款		346,966,823.60	106,966,821.30
其他应收款		108,521,094.74	136,848,960.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,398,248.47	3,003,179.61
合同资产		77,458,871.73	191,362,228.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,107,217.69	15,326,555.95
流动资产合计		2,039,565,938.65	1,797,988,975.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		27,000,000.00	27,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		36,662,136.76	32,177,472.24
固定资产		9,061,948.04	9,144,079.27
在建工程		1,708,982.54	1,565,055.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,186,511.74	1,063,979.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,532,227.88	3,545,054.16
递延所得税资产		1,232,283.63	387,616.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,384,090.59	81,883,257.34
资产总计		2,125,950,029.24	1,879,872,233.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：蒙卫华





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,775,601,121.44	1,139,043,958.91
预收款项			
合同负债		70,650,574.30	433,796,518.04
应付职工薪酬		2,580,965.74	1,280,965.74
应交税费		24,343,412.84	9,235,627.09
其他应付款		79,469,354.34	113,150,274.09
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		6,173,714.75	32,710,062.09
流动负债合计		1,958,819,143.41	1,729,217,405.96
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		1,570,000.00	1,570,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,981,618.43	4,186,080.10
其他非流动负债		10,744.68	18,917.08
非流动负债合计		6,562,363.11	5,774,997.18
负债合计		1,965,381,506.52	1,734,992,403.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		79,975,789.17	73,996,330.72
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,904,413.32	404,413.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,768,343.92	20,121,125.44
未分配利润		55,919,976.31	50,357,960.63
所有者权益（或股东权益）合计		160,568,522.72	144,879,830.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,125,950,029.24	1,879,872,233.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：姜卫华





合并利润表

2022年1-12月

编制单位：广州市第三市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、(二十八)	5,100,720,775.48	4,200,126,351.22
减：营业成本	七、(二十八)	4,993,465,253.52	4,113,912,884.60
税金及附加		16,896,725.71	9,095,269.57
销售费用			
管理费用	七、(二十九)	59,201,657.37	51,813,265.98
研发费用	七、(三十)	6,004,370.47	7,920,477.26
财务费用	七、(三十一)	-10,589,920.38	-5,447,393.98
其中：利息费用		58,735.40	58,896.76
利息收入		10,776,200.46	5,506,290.74
加：其他收益	七、(三十二)	44,425.51	559,829.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	七、(三十三)	4,484,664.52	837,756.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-6,797,691.70	1,201,852.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,474,087.12	25,431,285.08
加：营业外收入	七、(三十五)	364,501.99	5,216.42
减：营业外支出	七、(三十六)	789,286.71	67,052.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,049,302.40	25,369,448.90
减：所得税费用	七、(三十七)	5,694,347.33	5,077,261.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,354,955.07	20,292,167.33
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,354,955.07	20,292,167.33
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）		26,354,955.07	20,292,167.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		26,354,955.07	20,292,167.33
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		26,354,955.07	20,292,167.33
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

姜卫华



利润表

2022年1-12月

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,100,720,775.48	4,200,111,682.19
减：营业成本		4,993,483,253.52	4,113,903,651.59
税金及附加		16,892,336.94	9,094,934.04
销售费用			
管理费用		59,188,663.37	51,794,842.84
研发费用		6,004,370.47	7,920,477.26
财务费用		-10,567,885.55	-5,405,029.99
其中：利息费用		58,735.40	58,896.76
利息收入		10,752,585.11	5,463,926.75
加：其他收益		44,425.51	559,829.07
投资收益（损失以“-”号填列）		134,832.83	1,479,945.53
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）		4,484,664.52	837,756.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,793,209.08	1,035,563.76
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）		33,590,750.51	26,715,901.01
加：营业外收入		364,501.99	5,216.42
减：营业外支出		789,286.71	67,052.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,165,965.79	26,654,064.83
减：所得税费用		6,693,781.03	4,950,710.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,472,184.76	21,703,354.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,472,184.76	21,703,354.64
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		26,472,184.76	21,703,354.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：姜卫华





合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,166,819,356.63	4,499,625,141.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		209,976,016.99	219,690,680.06
经营活动现金流入小计		5,376,795,373.62	4,719,315,821.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,467,347,422.23	4,010,548,958.59
支付给职工以及为职工支付的现金		110,763,024.77	107,513,459.74
支付的各项税费		133,157,780.19	80,253,202.18
支付其他与经营活动有关的现金		271,342,630.16	267,885,770.99
经营活动现金流出小计		4,982,610,857.35	4,466,201,391.50
经营活动产生的现金流量净额		394,184,516.27	253,114,430.43
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,031.00	-
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		240,000,002.30	106,966,821.30
投资活动现金流出小计		240,194,033.30	106,966,821.30
投资活动产生的现金流量净额		-240,194,033.30	-106,965,821.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,479,458.45	3,996,330.72
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		5,479,458.45	3,996,330.72
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		18,262,950.60	13,757,542.89
支付其他与筹资活动有关的现金		58,735.40	-
筹资活动现金流出小计		18,321,686.00	13,757,542.89
筹资活动产生的现金流量净额		-12,842,227.55	-9,761,212.17
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		141,148,255.42	136,387,396.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,017,439,272.51	881,051,875.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,158,587,527.93	1,017,439,272.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：姜卫华





现金流量表

2022年1-12月

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,166,819,356.63	4,481,753,778.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		251,936,823.52	222,217,373.27
经营活动现金流入小计		5,418,756,180.15	4,703,971,151.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,463,115,233.73	3,997,669,249.40
支付给职工以及为职工支付的现金		110,763,024.77	107,513,459.74
支付的各项税费		133,077,555.61	80,115,182.85
支付其他与经营活动有关的现金		307,808,580.26	267,743,512.99
经营活动现金流出小计		5,014,764,394.37	4,453,041,404.98
经营活动产生的现金流量净额		403,991,785.78	250,929,746.67
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		134,832.83	1,479,945.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		134,832.83	1,480,945.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,031.00	-
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		240,000,002.30	106,966,821.30
投资活动现金流出小计		240,194,033.30	106,966,821.30
投资活动产生的现金流量净额		-240,059,200.47	-105,485,875.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,479,458.45	3,996,330.72
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		5,479,458.45	3,996,330.72
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		18,262,950.60	13,757,542.89
支付其他与筹资活动有关的现金		58,735.40	-
筹资活动现金流出小计		18,321,686.00	13,757,542.89
筹资活动产生的现金流量净额		-12,842,227.55	-9,761,212.17
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		151,090,357.76	135,682,658.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,745,547.48	869,062,888.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,155,835,905.24	1,004,745,547.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：姜卫华



合并所有者权益变动表

2022年1-12月

单位：元 币种：人民币

	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年期末余额	73,996,330.72		404,413.32				19,020,869.10	39,024,451.04	132,446,064.18	132,446,064.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	73,996,330.72		404,413.32				19,020,869.10	39,024,451.04	132,446,064.18	132,446,064.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,979,458.45		1,500,000.00				2,647,218.48	5,444,785.99	15,571,462.92	15,571,462.92
(一)综合收益总额								26,354,955.07	26,354,955.07	26,354,955.07
(二)所有者投入和减少资本	5,979,458.45		1,500,000.00						7,479,458.45	7,479,458.45
1.所有者投入的普通股	5,979,458.45									
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配			1,500,000.00				2,647,218.48	-20,910,189.08	-18,262,950.60	-18,262,950.60
1.提取盈余公积							2,647,218.48	-2,647,218.48		
2.对所有者(或股东)的分配								-18,262,950.60	-18,262,950.60	-18,262,950.60
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	79,975,789.17		1,904,413.32				21,668,087.58	44,469,237.03	148,917,527.10	148,917,527.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

祥茂

姜卫华



合井所有者权益变动表

2022年1-12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年期末余额	70,000,000.00		404,413.32				10,850,333.64	34,601,265.30	121,856,212.26	121,856,212.26
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,000,000.00		404,413.32				10,850,333.64	34,601,265.30	121,856,212.26	121,856,212.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,996,330.72						2,170,335.46	4,423,185.74	10,589,851.92	10,589,851.92
(一) 综合收益总额								20,292,167.33	20,292,167.33	20,292,167.33
(二) 所有者投入和减少资本	3,996,330.72								3,996,330.72	3,996,330.72
1.所有者投入的普通股	3,996,330.72								3,996,330.72	3,996,330.72
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积							2,170,335.46	-15,668,981.59	-13,698,646.13	-13,698,646.13
2.对所有者(或股东)的分配							2,170,335.46	-2,170,335.46		
3.其他								-13,698,646.13	-13,698,646.13	-13,698,646.13
(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	73,996,330.72		404,413.32				19,020,669.10	39,024,451.04	132,446,054.18	132,446,054.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



主管会计工作负责人:

祥 曾 日

会计机构负责人:

姜卫华





所有者权益变动表
2022年1-12月

编制单位：广州市城市市政工程有限公司	本期金额										单位：元 币种：人民币	
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他权益工具	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	73,996,330.72	-	-	-	-	404,413.32	-	-	-	20,121,125.44	50,357,960.63	144,879,830.11
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	73,996,330.72	-	-	-	-	404,413.32	-	-	-	20,121,125.44	50,357,960.63	144,879,830.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,979,458.45	-	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-	2,647,218.48	5,562,015.68	15,688,692.61
（一）综合收益总额											26,472,184.76	26,472,184.76
（二）所有者投入和减少资本	5,979,458.45	-	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-	-	-	7,479,458.45
1.所有者投入的普通股	5,979,458.45	-	-	-	-		-	-	-	-	-	5,979,458.45
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配						1,500,000.00	-	-	-			1,500,000.00
1.提取盈余公积							-	-	-	2,647,218.48	-20,910,169.08	-18,262,950.60
2.对所有者（或股东）的分配										2,647,218.48	-2,647,218.48	-
3.其他											-18,262,950.60	-18,262,950.60
（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	79,975,789.17	-	-	-	-	1,904,413.32	-	-	-	22,768,343.92	55,919,976.31	160,568,522.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2022年1-12月

上期金额											
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	70,000,000.00				404,413.32				17,950,789.98	44,523,587.58	132,878,790.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00				404,413.32				17,950,789.98	44,523,587.58	132,878,790.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,996,330.72								2,170,335.46	5,834,373.05	12,001,039.23
（一）综合收益总额									21,703,354.64		21,703,354.64
（二）所有者投入和减少资本	3,996,330.72										3,996,330.72
1.所有者投入的普通股	3,996,330.72										3,996,330.72
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									2,170,335.46	-15,668,981.59	-13,698,646.13
2.对所有者（或股东）的分配									2,170,335.46	-2,170,335.46	
3.其他										-13,698,646.13	-13,698,646.13
（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											68,475,041.92
2.本期使用											68,475,041.92
（六）其他											
四、本期期末余额	73,996,330.72				404,413.32				20,121,125.44	50,357,969.63	144,879,830.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 姜卫华



广州市第一市政工程有限公司

财 务 报 表 附 注

2022 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广州市第一市政工程有限公司（以下简称“本公司”）是一家国有独资有限责任公司，在 2001 年 3 月 7 日在广州市市场监督管理局登记成立，取得统一社会信用代码为 91440101726804526X 的企业法人营业执照。

注册资本：30,000 万元。

法定代表人：袁卫国。

本公司经营范围：普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；住房租赁；水泥制品制造；建筑工程机械与设备租赁；工程管理服务；土石方工程施工；环保咨询服务；环境保护监测；生态资源监测；水土流失防治服务；水利相关咨询服务；自然科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属结构制造；金属结构销售；建设工程施工；特种设备安装改造修理；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；检验检测服务；施工专业作业；室内环境检测；农产品质量安全检测。

本公司法定地址：广州市越秀区环市东路 338 号西楼 13 楼 F 单元、14 楼、15 楼、16 楼、17 楼整层。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、本公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。



（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数



股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司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损益，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损益。

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所



产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具的确认和计量

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源



生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初



始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（十）应收票据和应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见附注四、（三十二）公允价值计量。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收票据和应收款项

1. 单项计提减值准备

本公司在资产负债表日评估应收票据和应收款项是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）债务单位已被宣告破产、注销、吊销工商登记或者被政府责令关闭等，造成无法收回的应收票据和应收款项；



（2）债务人已失踪、死亡的应收款项；

（3）债务人因遭受自然灾害等不可抗力因素影响，而导致无法收回的应收票据和应收款项；

（4）经法院判决、裁定败诉而不能收回的，或者胜诉但无法执行或债务人无偿债能力被法院裁定终（中）止执行的应收票据和应收款项；

（5）逾期 3 年以上，本公司为了减少坏账损失而与债务人协商，按一定比例折扣后收回（含收回的实物资产）的应收票据和应收款项；

（6）其他按国资管理规定可以认定坏账损失的应收票据和应收款项。

已发生信用减值的项目应根据法院对债务单位的破产公告和破产清算的清偿文件、工商部门的注销、吊销证明、政府部门有关行政决定文件，和公安机关出具的债务人已失踪、死亡的证明，以及能证明符合上述情况的有关依据计提减值准备。

2. 按组合计提减值准备

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据

- 应收票据组合 1：应收银行票据组合
- 应收票据组合 2：应收商业票据组合

（2）应收账款

- 应收账款组合 1：无风险应收账款组合
- 应收账款组合 2：其他应收账款组合

其中，无风险应收账款组合包括：

- A、建设单位尚未竣工验收的在建工程项目的应收账款；
- B、政府投资或政策性建设的工程项目的应收账款；
- C、应收已付给建设单位或被建设单位在工程款中扣下的，尚在工程竣工质保期内的质量保证金；
- D、应收已支付、尚在履约期内的各项业务的押金、保证金；
- E、已付款并已收货，因发票未到而尚未冲账的应收款项。



F、债务方已签订还款计划而尚未到期归还的应收款项。

G、本公司发生的部门或个人备用金性质的应收款。

H、本公司总部与下属子分公司之间、下属子分公司及内部核算单位相互之间发生的应收款项。

在分组的基础上，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。对其他应收账款组合，本公司会参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

①应收账款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以下	0.50
1 至 2 年	0.50
2 至 3 年	0.50
3 年以上	0.50

②其他应收款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以下	0.50
1 至 2 年	0.50
2 至 3 年	0.50
3 年以上	0.50

③账龄计算方式

工程（政府投资或政策性建设的工程除外）完工经建设单位办理竣工验收，以办理竣工验收当年为应收账款账龄计算的起始年；期末某项完工工程应收账款余额以此起始年计算其账龄。

应收销货款应以发出商品的时间为账龄计算的起始年；期末某项应收销货款应以构成该项余额内每笔发出商品的时间具体分析计算各笔应收货款的账龄。

工程竣工质保期满仍未收回的质量保证金，履约期满仍未收回的押金、保证金，签订还款计划到期仍未归还的应收款项，从期满或到期之时开始计算账龄。

其他应收款项，以每笔从发生之时起计算账龄。



（3）会计处理方法

本公司在资产负债表日计算应收票据和应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备或应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失或应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据或应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、出租开发产品、周转房等。

2. 存货的盘存制度及入账价值的确认方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；

3. 存货的结转计价、低值易耗品、周转材料、周转房的摊销方法

（1）存货日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价。主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本。其他原材料和低值易耗品均采用实际成本核算；低值易耗品于领用时一次摊销；

（2）纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本；

（3）公共配套设施费用不能有偿转让的按受益比例确定标准分配计入商品房成本，能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本；

（4）开发成本转为开发产品后，当期结转的已销开发产品的成本，按当期已实现销售的可售面积和可售面积单位工程成本确认。可售面积单位工程成本和已销开发产品的成本按下列公式计算确定：

可售面积单位工程成本=成本对象总成本÷总可售面积

已销开发产品的成本=已实现销售的可售面积×可售面积单位工程成本；



（5）周转房比照房屋与建筑物折旧年限摊销；

（6）合同履约成本

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

工程项目施工成本首先在按项目在工程施工科目归集，期末按完工进度结转业务成本；

（7）周转材料的摊销：对于易腐、易糟的周转材料采用一次转销法，于领用时一次计入成本、费用；其他周转材料采用定额摊销的方法，根据实际完成的实物工作量和预算定额规定的周转材料消耗定额，计算确认本期摊入成本、费用的金额按一次性法摊销；

（8）通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值；

（9）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本；

（10）通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生



产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注四、（十）应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或



两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投



资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

注：如果相关业务涉及到一揽子交易，则补充披露一揽子交易的处理方法。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比



例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（十四）投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：



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

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

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

（十五）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约



定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	5
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输工具	10	5	9.5
4	办公设备	5-10	5	9.5-19
5	其他设备	5-10	5	9.5-19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用



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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

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

（十八）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损



益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。



（二十二）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十四）职工薪酬



本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额



计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。



（二十六）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十七）收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

本公司在合同中的履约义务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. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个



合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。



确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一



方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余



金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（三十一）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，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。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。



7.持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十二）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资



产或负债的不可观察输入值。

（三十三）安全生产费用

本公司根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法财企[2012]16 号》的通知计提和使用安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，按照该办法所规定的标准计提。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

五、本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

（一）重要会计政策变更的性质、内容和影响

本年度本公司无此事项。

（二）会计估计变更的内容和影响

本年度本公司无此事项。

（三）重要前期差错的性质、内容和影响

本年度本公司无此事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 项	税 率	备 注
企业所得税	25%	按应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	简易征收项目为 3%、5%，一般计税项目为 6%、9%、13%
城市维护建设税	7%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育费附加	2%	按应纳流转税计缴
房产税	1.2%、12%	从值部分按房屋原值的扣除 30%后按 1.2%的比例计征,从租部分按租金收入的 12%计征。

（二）税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，已于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得高新技术企业证书 GR201944006641。按相关税法规定可享受企业所得税率 15%税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制合并财务报表。合并范围以控制为基础确定，本公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的



合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（一）本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	珠海市聚德建设工程有限公司	4 级	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	工程建设
2	揭阳市鸿喜建设工程有限公司	4 级	境内非金融子企业	揭阳市	揭阳市	工程建设

续表

序号	企业名称	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	珠海市聚德建设工程有限公司	6,000,000.00	100.000	100.000	6,000,000.00	投资设立
2	揭阳市鸿喜建设工程有限公司	1,000,000.00	100.000	100.000	1,000,000.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,807.47	9,759.97
银行存款	1,158,585,720.46	1,017,429,512.54
其他货币资金	11,895,177.98	14,246,268.34
合计	1,170,482,705.91	1,031,685,540.85
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细



项目	期末余额	期初余额
工资保证金		9,466,246.71
保函保证金	1,204,857.64	1,203,032.34
司法冻结金额	10,690,320.34	3,576,989.29
合计	11,895,177.98	14,246,268.34

（二）应收账款

1. 应收账款情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,363,415.50	1.73	4,363,415.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	248,384,678.92	98.27	1,241,883.72	0.50	247,142,795.20
合计	252,748,094.42	——	5,605,299.22	2.22	247,142,795.20

续表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	286,647,400.40	100.00	1,433,237.00	0.50	285,214,163.40
合计	286,647,400.40	——	1,433,237.00	0.50	285,214,163.40

（2）按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	85,900,440.40	429,502.20	179,892,064.81	899,460.32
1 至 2 年	108,925,737.76	544,628.69	39,911,944.93	199,559.72
2 至 3 年	23,298,478.99	116,452.72	23,537,943.03	117,689.72
3 年以上	34,623,437.27	4,514,715.61	43,305,447.63	216,527.24
合计	252,748,094.42	5,605,299.22	286,647,400.40	1,433,237.00

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中铁九局集团有限公司	1,658,010.10	1,658,010.10	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳第一建安总公司	272,260.39	272,260.39	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建筑工程总公司	28,101.50	28,101.50	100.00	预计无法收回
黄埔区建筑工程总公司	252,512.00	252,512.00	100.00	预计无法收回
广州市天河建安建筑有限公司	599,580.00	599,580.00	100.00	预计无法收回
广东省第四建筑工程有限公司	314,870.00	314,870.00	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建安工程公司	32,295.00	32,295.00	100.00	预计无法收回
广东省南方岩土工程公司	15,897.74	15,897.74	100.00	预计无法收回
广州市市政工程机械施工有限公司	15,250.00	15,250.00	100.00	预计无法收回
广东海外建设总公司	1,174,638.77	1,174,638.77	100.00	预计无法收回
合计	4,363,415.50	4,363,415.50	100.00	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
销货款				4,435,713.04	0.50	22,178.50
工程进度款	248,384,678.92	0.50	1,241,883.72	282,211,687.36	0.50	1,411,058.50



组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	248,384,678.92	0.50	1,241,883.72	286,647,400.40	0.50	1,433,237.00

4. 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州华南路桥实业有限公司	10,013,467.11	3.96	50,067.34
广州开发区财政投资建设项目管理中心（中新广州知识城财政投资建设项目管理中心）	22,795,292.31	9.02	113,976.46
广州市花都区公共建设项目管理中心	10,322,702.77	4.08	51,613.51
广州市增城区城市建设投资集团有限公司	17,897,776.48	7.08	89,488.88
张家界市市政工程建设指挥部	23,617,158.70	9.34	118,085.79
合计	84,646,397.37	33.49	423,231.98

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	15,172,784.77	31.52		11,353,927.43	28.19	
1 至 2 年	4,523,891.21	9.40		25,889,589.36	64.28	
2 至 3 年	25,813,435.76	53.63		2,621,734.37	6.51	
3 年以上	2,621,734.37	5.45		410,000.00	1.02	
合计	48,131,846.11	—		40,275,251.16	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州市第一市政工程有限公司	广州市市政集团有限公司工程总承包分公司	8,710,000.00	2-3 年、3 年以上	项目未完工



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
	司			
广州市第一市政工程有限公司	广州市万方建筑劳务有限公司	7,042,134.79	2-3 年、3 年以上	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	安徽乔元建筑工程有限公司	4,454,472.69	2-3 年	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	广州懋科机械设备租赁有限公司	2,024,000.00	2-3 年	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	广州市市政集团有限公司	1,461,300.00	2-3 年、3 年以上	项目未完工
合计		23,691,907.48	—	—

3. 预付款项余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
广州市市政集团有限公司工程总承包分公司	8,710,000.00	18.10	
广州市万方建筑劳务有限公司	7,042,134.79	14.63	
广州顺成建筑劳务有限公司	6,117,428.85	12.71	
安徽乔元建筑工程有限公司	2,363,030.69	4.91	
广州市市政集团有限公司	1,461,300.00	3.04	
合计	25,693,894.33	53.38	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	346,966,823.60	106,966,821.30
合计	346,966,823.60	106,966,821.30

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	99,057,562.31	121,881,530.97
合计	99,057,562.31	121,881,530.97

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项



类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,292,717.62	2.25	2,292,717.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	99,554,610.12	97.75	497,047.81	0.50	99,057,562.31
合计	101,847,327.74	——	2,789,765.43	2.74	99,057,562.31

续表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	122,045,666.92	100.00	164,135.95	0.13	121,881,530.97
合计	122,045,666.92	——	164,135.95	0.13	121,881,530.97

2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含一年）	85,443,514.01	1,426.82	25,825,390.82	122,054.74
1 至 2 年	5,137,083.60	451,476.17	95,743,115.30	42,081.21
2 至 3 年	10,789,569.33	2,334,478.93	477,160.80	
3 年以上	477,160.80	2,383.51		
合计	101,847,327.74	2,789,765.43	122,045,666.92	164,135.95

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额
-------	------



	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
广州黄埔广发储运部（麦文广）	268,742.50	268,742.50	100.00	预计无法收回
市建行售房款	222,792.85	222,792.85	100.00	预计无法收回
南信拌站	250,131.00	250,131.00	100.00	预计无法收回
原五公司曹剑华工程诉讼费	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
文发商场-蔡文钟	701,051.27	701,051.27	100.00	预计无法收回
合计	2,292,717.62	2,292,717.62	100.00	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备
集团内部往来款	85,731,471.77	0.50	428,657.37			
其他往来款	11,782,797.20	0.50	58,913.97	32,827,188.72	0.50	164,135.95
押金及保证金	1,895,293.87	0.50	9,476.47			
合计	99,409,562.84	0.50	497,047.81	32,827,188.72	0.50	164,135.95

2) 不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	期末数		期初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
集团内部往来款			86,019,439.81	96.41
押金及保证金			1,607,325.83	1.80
职工暂借款			1,446,665.28	1.62
职工工会经费	459.00	0.32	459.00	0.01
其他	144,588.28	99.68	144,588.28	0.16
合计	145,047.28	100.00	89,218,478.20	100.00

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	164,135.95			164,135.95



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额在本期	164,135.95			164,135.95
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,625,629.48			2,625,629.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,789,765.43			2,789,765.43

(5) 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	122,045,666.92			122,045,666.92
期初余额在本期	122,045,666.92			122,045,666.92
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-20,198,339.18			-20,198,339.18
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	101,847,327.74			101,847,327.74

(6) 其他应收款余额大额列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
-------	------	------	----	-----------------	------



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
广州市市政集团有 限公司	集团内部 往来款	85,158,151.01	2-3 年	83.61	425,790.76
惠阳工程处（李木 楠）	其他	1,252,748.51	2-3 年	1.23	6,263.74
文发商场-蔡文钟	其他	701,051.27	3 年以上	0.69	701,051.27
广州市市政实业有 限公司	集团内部 往来款	542,605.46	2-3 年	0.53	2,713.03
广州穗科建设管理 有限公司	其他	500,000.00	1-2 年	0.49	2,500.00
合计	——	88,154,556.25	——	88.99	1,138,318.80

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,398,248.47		3,398,248.47	3,003,179.61		3,003,179.61
合计	3,398,248.47		3,398,248.47	3,003,179.61		3,003,179.61

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
按信用风 险组合计 提减值准 备	77,458,871.73		77,458,871.73	191,362,228.01		191,362,228.01
合计	77,458,871.73		77,458,871.73	191,362,228.01		191,362,228.01

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,206.09	
预缴及留抵税额	41,107,217.69	15,326,555.95
合计	41,109,423.78	15,326,555.95

（九）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况



项目	期末余额	期初余额
广建湾区（广东）投资发展有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00

（十）投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	31,339,716.05			—			31,339,716.05
其中：1.房屋、建筑物	31,339,716.05			—			31,339,716.05
二、公允价值变动合计	837,756.19			4,484,664.52			5,322,420.71
其中：1.房屋、建筑物	837,756.19			4,484,664.52			5,322,420.71
三、投资性房地产账面价值合计	32,177,472.24			4,484,664.52			36,662,136.76
其中：1.房屋、建筑物	32,177,472.24			4,484,664.52			36,662,136.76

（十一）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,061,948.04	9,144,079.27
固定资产清理		
合计	9,061,948.04	9,144,079.27

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,444,679.23	1,692,359.86	1,239,299.14	17,897,739.95
其中：土地资产	3,878,689.42			3,878,689.42
房屋及建筑物	8,021,785.70			8,021,785.70
机器设备	3,454,363.58	159,292.04		3,613,655.62
运输工具				
电子设备				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	724,619.13	36,948.53		761,567.66
酒店业家具				
其他	1,365,221.40	1,496,119.29	1,239,299.14	1,622,041.55
二、累计折旧合计	7,313,862.46	1,270,358.23	735,166.28	7,849,054.41
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	5,190,378.06	342,700.98		5,533,079.04
机器设备	672,971.03	710,929.69		1,383,900.72
运输工具				
电子设备				
办公设备	524,267.04	80,133.42		604,400.46
酒店业家具				
其他	926,246.33	136,594.14	735,166.28	327,674.19
三、固定资产账面净值合计	10,130,816.77	—	—	10,048,685.54
其中：土地资产	3,878,689.42	—	—	3,878,689.42
房屋及建筑物	2,831,407.64	—	—	2,488,706.66
机器设备	2,781,392.55	—	—	2,229,754.90
运输工具		—	—	
电子设备		—	—	
办公设备	200,352.09	—	—	157,167.20
酒店业家具		—	—	
其他	438,975.07	—	—	1,294,367.36
四、减值准备合计	986,737.50			986,737.50
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	986,737.50			986,737.50
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	9,144,079.27	—	—	9,061,948.04
其中：土地资产	3,878,689.42	—	—	3,878,689.42
房屋及建筑物	1,844,670.14	—	—	1,501,969.16



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	2,781,392.55	——	——	2,229,754.90
运输工具		——	——	
电子设备		——	——	
办公设备	200,352.09	——	——	157,167.20
酒店业家具		——	——	
其他	438,975.07	——	——	1,294,367.36

(2) 本期固定资产增减变动情况

项目	机器设备	办公设备	其他	合计
本期增加合计	159,292.04	36,948.53	1,496,119.29	1,692,359.86
在建工程转入	159,292.04	36,948.53	1,496,119.29	1,692,359.86
本期减少合计			1,239,299.14	1,239,299.14
报废、毁损			1,239,299.14	1,239,299.14

(十二) 在建工程

1. 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银政大厦 15、16、17 楼装修工程	60,233.11		60,233.11	60,233.11		60,233.11
待安装设备	59,287.12		59,287.12	227,755.69		227,755.69
环境科研试验室	1,413,909.09		1,413,909.09	1,277,066.57		1,277,066.57
环市东路 338 号 8A 楼装修工程	156,914.28		156,914.28			
其他	18,638.94		18,638.94			
合计	1,708,982.54		1,708,982.54	1,565,055.37		1,565,055.37

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
银政大厦 15、16、17 楼装修工程项目	3,350,000.00	60,233.11				60,233.11
待安装设备	1,523,891.29	227,755.69	1,523,891.29	1,692,359.86		59,287.12



项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
环境科研试验室	3,500,000.00	1,277,066.57	136,842.52			1,413,909.09
合计	8,373,891.29	1,565,055.37	1,660,733.81	1,692,359.86		1,533,429.32

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
银政大厦 15、16、17 楼装修工程项目	1.80	100.00				自有资金
待安装设备	3.89	100.00				自有资金
环境科研试验室	40.40	40.40				自有资金
合计	—	—			—	—

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,475,465.64	205,205.07		1,680,670.71
其中：软件	1,427,265.64	205,205.07		1,632,470.71
专利权	48,200.00			48,200.00
二、累计摊销合计	411,485.91	82,673.06		494,158.97
其中：软件	398,432.90	82,233.06		480,665.96
专利权	13,053.01	440.00		13,493.01
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
专利权				
四、账面价值合计	1,063,979.73	—	—	1,186,511.74
其中：软件	1,028,832.74	—	—	1,151,804.75
专利权	35,146.99	—	—	34,706.99

2. 本期无形资产增减变动情况

项目	软件	合计
本期增加合计	205,205.07	205,205.07
其中：购置	205,205.07	205,205.07



项目	软件	合计
本期减少合计		

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
大沙头办公室办公楼翻新改造费用	73,312.88		73,312.88			
大沙头临时宿舍翻新工程款	10,843.31		10,843.31			
建设四马路房建项管部办公场所维修装饰款	5,028.92		4,023.24		1,005.68	
建设二马路材料设备部办公场所翻新维修费	9,163.55		3,664.80		5,498.75	
摊销第三项管部办公室装修费用	15,888.24		6,809.16		9,079.08	
环市东路 338 号 14 楼、15-17 楼装修费	3,430,817.26		914,172.89		2,516,644.37	
合计	3,545,054.16		1,012,826.28		2,532,227.88	——

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,232,507.76	8,203,990.43	387,616.57	2,584,110.45
资产减值准备	1,232,507.76	8,203,990.43	387,616.57	2,584,110.45
二、递延所得税负债	4,981,618.43	33,210,789.51	4,186,080.10	27,907,200.64
投资性房地产公允价值变动	4,981,618.43	33,210,789.51	4,186,080.10	27,907,200.64

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,177,811.72	
可抵扣亏损		
合计	1,177,811.72	



（十六）应付账款

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,401,598,510.05	855,834,122.38
1-2 年（含 2 年）	226,320,305.38	164,198,999.67
2-3 年（含 3 年）	67,226,418.90	86,925,060.00
3 年以上	95,795,303.50	50,715,944.40
合计	1,790,940,537.83	1,157,674,126.45

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市市政实业有限公司	106,576,275.77	未结算
汕头市潮阳第七建筑总公司	9,048,341.18	未结算
广东建星建造集团有限公司	8,545,943.39	未结算
广州顺成建筑劳务有限公司	7,964,339.60	未结算
佛山市市政建设工程有限公司	7,685,000.24	未结算
广东电白建设集团有限公司	7,230,102.60	未结算
合计	147,050,002.78	—

3. 应付账款余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	款项内容
广州市市政实业有限公司	822,120,586.28	工程款
广东巨源工程技术有限公司	55,704,783.15	工程款
广东益盟建筑劳务有限公司	31,071,721.13	工程款
湖南省湘天建设工程有限公司	4,915,898.53	工程款
浙江荣森建设有限公司	5,000,000.00	工程款
合计	918,812,989.09	

（十七）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	70,650,574.30	431,020,783.12
预收销货款		2,775,734.92
合计	70,650,574.30	433,796,518.04

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,280,965.74	96,889,819.42	95,589,819.42	2,580,965.74
二、离职后福利-设定提存计划		15,560,123.25	15,560,123.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,280,965.74	112,449,942.67	111,149,942.67	2,580,965.74

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,280,965.74	80,895,964.66	79,595,964.66	2,580,965.74
二、职工福利费		1,512,337.06	1,512,337.06	
三、社会保险费		4,678,332.48	4,678,332.48	
其中：医疗保险费及生育保险费		4,367,350.36	4,367,350.36	
工伤保险费		310,982.12	310,982.12	
其他				
四、住房公积金		7,991,420.00	7,991,420.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,811,765.22	1,811,765.22	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,280,965.74	96,889,819.42	95,589,819.42	2,580,965.74

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		9,390,941.07	9,390,941.07	
二、失业保险费		220,462.09	220,462.09	
三、企业年金缴费		5,948,720.09	5,948,720.09	
合计		15,560,123.25	15,560,123.25	

(十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	6,469,011.04	121,804,990.62	108,540,325.87	19,733,675.79
企业所得税	1,749,664.11	8,491,505.72	6,529,571.67	3,711,598.16
城市维护建设税	398,957.06	6,965,846.86	7,358,457.08	6,346.84
房产税	92,605.67	276,377.63	307,006.06	61,977.24



项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税		53,711.26	53,619.59	91.67
个人所得税	391,096.03	3,438,054.59	3,051,136.69	778,013.93
教育费附加（含地方教育费附加）	284,969.33	5,160,551.33	5,440,987.21	4,533.45
其他税费		4,989,912.71	4,927,812.71	62,100.00
合计	9,386,303.24	151,180,950.72	136,208,916.88	24,358,337.08

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	63,848,571.92	97,529,491.67
合计	63,848,571.92	97,529,491.67

1. 其他应付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	50,376,854.70	78.90	84,733,561.11	86.88
1-2 年（含 2 年）	7,033,337.94	11.02	6,357,551.28	6.52
2-3 年（含 3 年）	3,795,291.67	5.94	3,795,432.67	3.89
3 年以上	2,643,087.61	4.14	2,642,946.61	2.71
合计	63,848,571.92	100.00	97,529,491.67	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	57,673,058.97	89,983,152.28
关联方往来款	14,051.00	14,051.00
预缴税金	4,754,861.73	4,830,118.73
保证金及押金	1,324,705.00	2,652,750.83
专项资金	30,000.00	30,000.00
其他	51,895.22	19,418.83
合计	63,848,571.92	97,529,491.67

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽乔元建筑工程有限公司	1,324,705.00	未结算
合计	1,324,705.00	—

(4) 其他应付款余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
安徽乔元建筑工程有限公司	1,324,705.00	保证金及押金
广州穗科建设管理有限公司	500,000.00	保证金及押金
广东省国际工程咨询有限公司	500,000.00	保证金及押金
广东省机电设备招标有限公司	328,000.00	保证金及押金
合计	2,652,705.00	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税	6,173,714.75	32,710,062.09
合计	6,173,714.75	32,710,062.09

(二十二) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,570,000.00			1,570,000.00
专项应付款				
合计	1,570,000.00			1,570,000.00

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
广州市市政集团有限公司	1,570,000.00	1,570,000.00
合计	1,570,000.00	1,570,000.00

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产租赁费	10,744.68	18,917.08
合计	10,744.68	18,917.08

(二十四) 实收资本

1. 实收资本情况

投资者名称	期初余额	本期增加	本期	期末余额
-------	------	------	----	------



	投资金额	所占比 例（%）	减少	投资金额	所占比 例（%）
合计	73,996,330.72	——	5,979,458.45	79,975,789.17	——
广州市市政集团有限公司	73,996,330.72	100.00	5,979,458.45	79,975,789.17	100.00

（二十五）资本公积

1. 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	404,413.32	1,500,000.00		1,904,413.32
合计	404,413.32	1,500,000.00		1,904,413.32
其中：国有独享资本公积				

注：本期增加金额，系根据建筑集团《关于拨付 2021 年度数字建造专项项目资金的通知》（建集信息【2022】1 号），将收到的 1,500,000.00 元款项计入“资本公积”。

（二十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		75,135,911.01	75,135,911.01		
合计		75,135,911.01	75,135,911.01		——

（二十七）盈余公积

1. 盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	13,201,501.50	2,647,218.48		15,848,719.98
任意盈余公积金	5,819,367.60			5,819,367.60
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,020,869.10	2,647,218.48		21,668,087.58

注：本期增加系根据净利润计提的法定盈余公积金。

（二十八）未分配利润

1. 未分配利润情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	39,024,451.04	34,601,265.30
期初调整金额		
本期期初余额	39,024,451.04	34,601,265.30
本期增加额	26,354,955.07	20,292,167.33
其中：本期净利润转入	26,354,955.07	20,292,167.33
其他调整因素		
本期减少额	20,910,169.08	15,868,981.59
其中：本期提取盈余公积数	2,647,218.48	2,170,335.46
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	18,262,950.60	13,698,646.13
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	44,469,237.03	39,024,451.04

（二十九）营业收入、营业成本

1. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,097,828,409.42	4,993,108,255.15	4,194,835,072.01	4,113,537,332.01
工程及工程服务	5,097,828,409.42	4,993,108,255.15	4,194,835,072.01	4,113,537,332.01
2. 其他业务小计	2,892,366.06	356,998.37	5,291,279.21	375,552.59
房屋场地租赁收入	1,394,312.71	14,297.39	2,242,947.69	32,851.26
其他收入	1,498,053.35	342,700.98	3,048,331.52	342,701.33
合计	5,100,720,775.48	4,993,465,253.52	4,200,126,351.22	4,113,912,884.60

2. 毛利及毛利率情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)
1. 主营业务小计	104,720,154.27	97.64	2.05	81,297,740.00	94.30	1.98
工程及工程服务	104,720,154.27	97.64	2.05	81,297,740.00	94.30	1.98
2. 其他业务	2,535,367.69	2.36	87.66	4,915,726.62	5.70	1,308.93



项目	本期发生额			上期发生额		
	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)
小计						
房屋场地租赁收入	1,380,015.32	1.29	98.97	2,210,096.43	2.56	6,727.58
其他收入	1,155,352.37	1.08	77.12	2,705,630.19	3.14	789.50
合计	107,255,521.96	100.00	2.10	86,213,466.62	100.00	2.10

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
1.职工薪酬	37,132,022.32	34,585,564.29
2.折旧费	577,577.05	449,011.49
3.业务招待费	81,656.21	95,924.57
4.差旅费	221,610.10	342,040.78
5.办公费	1,963,459.96	1,823,556.09
6.诉讼费		31,584.00
7.聘请中介机构费	172,286.00	643,620.87
其中：年度决算审计费用	20,754.72	19,643.40
8.咨询费	231,892.53	
9.其他	18,821,153.20	13,841,963.89
合计	59,201,657.37	51,813,265.98

注：“其他”主要为综合有偿服务费 10,311,320.76 元，防疫费用 4,266,298.09 元等。

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额（同口径）
人员人工费用	5,516,196.18	7,745,486.07
其他相关费用	488,174.29	174,991.19
合计	6,004,370.47	7,920,477.26

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
其中：利息费用	58,735.40	58,896.76
利息收入	10,776,200.46	5,506,290.74
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-92,217.47	



项目	本期金额	上期金额
合计	-10,589,920.38	-5,447,393.98

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税扣缴税款手续费	44,425.51	39,829.07
广州市越秀区市场监督管理局补助		20,000.00
2019 年高新技术企业认定通过奖励		500,000.00
合计	44,425.51	559,829.07

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	4,484,664.52	837,756.20
合计	4,484,664.52	837,756.20

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,797,691.70	1,201,852.02
合计	-6,797,691.70	1,201,852.02

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,797,691.70	1,201,852.02
合计	-6,797,691.70	1,201,852.02

1. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
一、坏账准备	1,597,372.95	6,797,691.70			6,797,691.70
其中：应收账款坏账准备	1,433,237.00	4,172,062.22			4,172,062.22
二、固定资产减值准备	986,737.50				
合计	2,584,110.45	6,797,691.70			6,797,691.70

续表：

项目	本期减少额	期末账面
----	-------	------



	资产价 值回升 转回额	转销额	合并 减少 额	其他原 因减少 额	合计	余额
一、坏账准备						8,395,064.65
其中：应收账款 坏账准备						5,605,299.22
二、固定资产减值准备	—					986,737.50
合计						9,381,802.15

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	313,251.01	970.87	313,251.01
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	31,250.00		31,250.00
其他	20,000.98	4,245.55	20,000.98
合计	364,501.99	5,216.42	364,501.99

注：“其他”主要系收到市政集团第三季度企业标准化管理奖励 20,000.00 元。

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
专利资助（国内发明）	1,250.00	
购车补贴费	30,000.00	
合计	31,250.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报 废损失		9,747.40	
对外捐赠支出			
罚没款、滞纳金支出	710,916.77		710,916.77
其他	78,369.94	57,305.20	78,369.94
合计	789,286.71	67,052.60	789,286.71

注：“其他”主要内容系建设二马路东八街 3、4 号 2-8 楼五金材料费、油漆费损失 68,410.50 元等。



(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,743,700.19	4,669,195.80
递延所得税调整	-49,352.86	408,085.77
合计	6,694,347.33	5,077,281.57

(四十) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额：

结汇金额	本币金额	汇兑差额
19,050,937.92	18,958,720.45	-92,217.47

(四十一) 合并现金流量表

1. 采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,354,955.07	20,292,167.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,797,691.70	-1,201,852.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,270,358.23	1,116,232.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	82,673.06	100,737.24
长期待摊费用摊销	1,012,826.28	1,163,975.62
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）		-970.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-313,251.01	9,747.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,484,664.52	-837,756.20
财务费用（收益以“-”号填列）	-33,482.07	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-844,891.19	259,328.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	795,538.33	148,756.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-395,068.86	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	151,660,527.29	-106,886,265.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	212,281,303.96	338,950,328.59



补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	394,184,516.27	253,114,430.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,158,587,527.93	1,017,439,272.51
减：现金的期初余额	1,017,439,272.51	881,051,875.55
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	141,148,255.42	136,387,396.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,158,587,527.93	1,017,439,272.51
其中：库存现金	1,807.47	9,759.97
可随时用于支付的银行存款	1,158,585,720.46	1,017,429,512.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,158,587,527.93	1,017,439,272.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,895,177.98	（1）保函保证金户，需要保函到期、办妥手续，才可使用； （2）司法冻结。

九、或有事项

1. 本公司中标金兰湾项目并签订承包合同，实际施工人为孙泽平和李光宗。



业主娄底市邦宁房地产开发有限公司申请仲裁要求支付延期工期违约金、未移交竣工资料违约金、未按时取得验收备案证明书违约金。本公司提出反请求，要求业主支付剩余工程款及利息，返还履约保证金 100.00 万元及利息，工程折价或拍卖价款优先受偿。仲裁时间为 2020 年 11 月 13 日，仲裁金额 1,406.50 万元。该案目前中止仲裁。

2. 钟万全诉本公司“韶关芙蓉新区城市地下综合管廊及同步建设工程-新白线道路工程项目财产损害赔偿纠纷案”，诉讼时间 2020 年 1 月 15 日，诉讼金额 45.70 万元，一审判决本公司支付房屋修复费用 38,137.00 元，原告上诉，尚未判决。

3. 广州羊城水泥有限公司诉本公司“红棉大桥三标项目地面施工、地下设施损害责任纠纷案”，诉讼时间 2021 年 6 月 1 日，诉讼金额 110.68 万元，一审判决本公司赔付 88,986.20 元，该案目前正在二审审理中，二审尚未判决。

4. 本公司诉英德市英州惠农投资开发有限责任公司“英德市九龙镇整体城镇化（美丽乡村）建设项目山蕉坪至丘围道路及景观建设工程施工合同纠纷案”，诉讼时间 2021 年 9 月 6 日，诉讼金额 850.00 万元。该案一审判决被告向我公司支付工程款 6,809,829.06 元及逾期付款利息、我公司对案涉项目折价或拍卖优先受偿、被告向我公司支付鉴定费 30,000.00 元。目前我司已上诉，二审尚未判决。

5. 广东一久建设工程有限公司以本公司作为“广东北江中学改扩建项目（一期）”施工总承包单位为由，就其与被告一“广东信耀建设工程有限公司”的工程款纠纷诉本公司承担连带责任。诉讼时间 2022 年 1 月 4 日，诉讼金额 93.00 万元，现已开庭，尚未判决。

6. 遂宁市今朝商贸有限公司诉本公司及唐军“向渠河饮用水项目出租钢管扣件”，诉讼时间 2022 年 6 月 15 日，诉讼金额 369.20 万元，现已开庭，尚未判决。

7. 重庆瑞普电气实业股份有限公司诉本公司欠货款 73.59 万元，诉讼时间 2022 年 7 月 25 日，诉讼金额 73.59 万元，尚未判决。

8. 广州汇兴混凝土有限公司诉本公司、广东凯越建筑工程有限公司（被告二）欠混凝土货款，诉讼时间 2022 年 7 月 14 日，诉讼金额 91.73 万元。该案一审判决



决本公司与被告二需支付货款 356,969.75 元及逾期付款利息。目前本公司已上诉，尚未判决。

9. 本公司诉江燕因承租本公司物业“未能按照合同约定按期缴纳租金、水电费”案，诉讼时间 2022 年 6 月 15 日，诉讼金额 95.65 万元。一审判决被告江燕应向本公司支付 2021 年 10 月 1 日至 2022 年 5 月 25 日的租金及违约金、支付水电费 2,899.00 元、本公司没收江燕已支付的租赁保证金 70,620.00 元。本公司已上诉，目前尚未判决。

10. 本公司诉江燕因承租本公司物业“因疏于管理导致案涉物业发生火灾，造成财产损失”案，诉讼时间 2022 年 9 月 1 日，诉讼金额 61.23 万元。目前该案已开庭，尚未判决。

11. 遂宁市浩海建材有限公司诉本公司、郑盛东“渠河饮用水项目供应混凝土项目货款逾期未付”案，诉讼时间 2022 年 11 月 21 日，诉讼金额 26.35 万元。目前该案尚未开庭。

12. 四川中天智慧城市建设有限公司诉本公司因“渠河饮用水项目”与其签订《管件材料购销合同》欠付货款案，诉讼时间 2022 年 10 月 11 日，诉讼金额 132.08 万元。目前该案尚未开庭。

13. 王润林诉称其接受四川乾坤建筑工程有限公司（被告二）、刘炜（被告三）邀请组织班组，到本公司施工项目“遂宁水厂项目”务工，项目竣工验收后，仍欠付其工程款 2,837,082.00 元。诉讼时间 2022 年 11 月 15 日，诉讼金额 283.71 万元。一审判决被告四川乾坤建筑工程有限公司于判决生效后三十日内向原告王润林支付工程款 2,837,082.00 元及利息。目前该案原告已上诉，二审尚未判决。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司母公司的基本情况

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（%）
广州市市政集团有限公司	广州市	土木工程建筑业	42,784.70 万	100.00	100.00



2. 本公司子企业的基本情况详见“七、（一）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况”。

3. 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市市政集团有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政工程机械施工有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政实业有限公司	受同一最终控制方控制
广州市第二市政工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州市第三市政工程有限公司	受同一最终控制方控制
广东揭阳建工建设有限公司	受同一最终控制方控制
赣州市广建建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政集团有限公司工程总承包分公司	受同一最终控制方控制
广州市通力建筑劳务有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政集团有限公司市政工程分公司	受同一最终控制方控制
广州市恒盛建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政工程试验检测有限公司	受同一最终控制方控制
广州市机电安装有限公司	受同一最终控制方控制
广州市强力建筑劳务有限公司	受同一最终控制方控制
广州协安建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州建筑股份有限公司	受同一最终控制方控制
广西钦州建工建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
广州市绿化有限公司	受同一最终控制方控制
广州市市政集团工程建设有限公司	受同一最终控制方控制
揭阳市建设发展有限公司	受同一最终控制方控制

（二）关联方交易

1. 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。

本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。



2. 向关联方采购货物/接受劳务等

公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占本期全部同类交易%
广州市市政集团有限公司	利息支出	58,735.40	100.00	58,896.76	100.00
广州市市政集团有限公司	综合管理服务	10,311,320.76	100.00	9,080,188.68	100.00
广州市市政集团有限公司	培育金, 编制费	433,962.26	100.00		
广州市市政集团有限公司	租赁费			1,800,917.58	87.72
广州市市政集团有限公司	其他			354.86	0.00
广州市市政实业有限公司	建材采购	56,669,460.49	3.05	13,207,100.95	0.32
广州市市政实业有限公司	租赁费			5,554.29	0.27
广州市市政集团工程建设有限公司	建材采购	1,882,168.41	0.10		
广州市市政物业管理有限公司	物业管理费	359,865.69	55.58		
广州市市政工程试验检测有限公司	检测费	85,748.12	1.01		
揭阳市建设发展有限公司	建材采购	1,194,387.74	0.06		
合计		70,995,648.87		24,153,013.12	

3. 向关联方销售货物/提供劳务等

公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占本期全部同类交易%
广州市市政集团有限公司	奖励金等	80,650.94	100.00	5,544.74	100.00
广州市市政集团有限公司	利息收入	911,014.19	8.45	1,129.53	0.02



公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占本期全部同类交易%
广州市市政实业有限公司	房产租赁收入			270,444.46	12.06
广东揭阳建设工程有限公司	劳务收入			469,194.46	0.01
广州市市政集团有限公司	施工工程			3,329,900.27	0.08
合计		991,665.13		4,076,213.46	

4. 关联方往来余额

公司名称	期末余额		期初余额		备注（结算项目条款、条件）
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
应收账款					
广州市市政集团有限公司	7,644,360.53	38,221.80	1,615,094.04	8,075.47	工程款
广州协安建设工程有限公司	786,131.51	3,930.66			
赣州市广建建设工程有限公司	436,572.16	2,182.86	171,739.21	858.70	工程款
广州市第二市政工程有限公司	428,000.00	2,140.00			
广州市市政工程机械施工有限公司			15,250.00	76.25	货款
小 计	9,295,064.20	46,475.32	1,802,083.25	9,010.42	
其他应收款					
广州市市政集团有限公司	85,158,151.01	425,790.76	85,441,519.05		往来款
广州市市政实业有限公司	1,198,846.61	5,994.23	542,605.46		往来款
广州市市政物业管理有限公司	107,912.00	539.56			
广州建筑股份有限公司	6,485,605.00	32,428.03			保证金
广州市市政集团有限公司工程总承包分公司			30,715.30		往来款
小 计	92,950,514.62	464,752.57	86,014,839.81		
预付账款					



公司名称	期末余额		期初余额		备注（结算项目条款、条件）
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
广州市市政集团有限公司			9,171,300.00		进度款、劳务款、货款等
广州市市政实业有限公司			1,403,085.90		劳务款
小 计			10,574,385.90		
应付账款					
广州市市政集团有限公司	10,930,000.00				有偿服务费
广州市市政实业有限公司	19,061,517.11		609,186,236.99		工程款
广西钦州建工建设集团有限公司	293,871.97				劳务分包款
广州市机电安装有限公司	45,892.00				管理费、水电费
广州市绿化有限公司	100,000.00				工程款
广州市强力建筑劳务有限公司	2,257,635.71		460,760.54		劳务分包款
广州市通力建筑劳务有限公司	5,545,078.71				应付劳务分包款
广州市恒盛建设工程有限公司	414,160.87				工程款
小 计	38,487,156.37		609,646,997.53		
其他应付款					
广州市市政实业有限公司	141,983.34				房屋租赁保证金
小 计	141,983.34				
长期应付款					
广州市市政集团有限公司	1,570,000.00		1,570,000.00		借款
小 计	1,570,000.00		1,570,000.00		

十二、重要资产转让及其出售的说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的重要资产转让及其出售事项。

十三、企业合并、分立等事项说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的企业新设、收购、兼并、破产、



转让等重大资产重组事项。

十四、母公司主要会计报表项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 （%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,363,415.50	1.73	4,363,415.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	247,488,154.19	98.27	1,237,401.10	0.50	246,250,753.09
合计	251,851,569.69	——	5,600,816.60	2.22	246,250,753.09

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	286,647,400.40	100.00	1,433,237.00	0.50	285,214,163.40
合计	286,647,400.40	——	1,433,237.00	0.50	285,214,163.40

（2）按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	85,003,915.67	425,019.58	179,892,064.81	899,460.32



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	108,925,737.76	544,628.69	39,911,944.93	199,559.72
2 至 3 年	23,298,478.99	116,452.72	23,537,943.03	117,689.72
3 年以上	34,623,437.27	4,514,715.61	43,305,447.63	216,527.24
合计	251,851,569.69	5,600,816.60	286,647,400.40	1,433,237.00

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
中铁九局集团有限公司	1,658,010.10	1,658,010.10	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳第一建安总公司	272,260.39	272,260.39	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建筑工程总公司	28,101.50	28,101.50	100.00	预计无法收回
黄埔区建筑工程总公司	252,512.00	252,512.00	100.00	预计无法收回
广州市天河建安建筑有限公司	599,580.00	599,580.00	100.00	预计无法收回
广东省第四建筑工程有限公司	314,870.00	314,870.00	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建安工程公司	32,295.00	32,295.00	100.00	预计无法收回
广东省南方岩土工程公司	15,897.74	15,897.74	100.00	预计无法收回
广州市市政工程机械施工有限公司	15,250.00	15,250.00	100.00	预计无法收回
广东海外建设总公司	1,174,638.77	1,174,638.77	100.00	预计无法收回
合计	4,363,415.50	4,363,415.50	100.00	——

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
销货款				4,435,713.04	0.50	22,178.50
工程进度款	247,488,154.19	0.50	1,237,401.10	282,211,687.36	0.50	1,411,058.50



组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	247,488,154.19	0.50	1,237,401.10	286,647,400.40	0.50	1,433,237.00

4. 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州华南路桥实业有限公司	10,013,467.11	3.98	50,067.34
广州开发区财政投资建设项目管理中心（中新广州知识城财政投资建设项目管理中心）	22,795,292.31	9.05	113,976.46
广州市花都区公共建设项目管理中心	10,322,702.77	4.10	51,613.51
广州市增城区城市建设投资集团有限公司	17,897,776.48	7.11	89,488.88
张家界市市政工程建设指挥部	23,617,158.70	9.38	118,085.79
合计			

(二) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	346,966,823.60	106,966,821.30
合计	346,966,823.60	106,966,821.30

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	108,521,094.74	136,848,960.66
合计	108,521,094.74	136,848,960.66

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,292,717.62	2.06	2,292,717.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	109,018,142.55	97.94	497,047.81	0.46	108,521,094.74
合计	111,310,860.17	—	2,789,765.43	2.51	108,521,094.74

续表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	137,013,096.61	100.00	164,135.95	0.12	136,848,960.66
合计	137,013,096.61	——	164,135.95	0.12	136,848,960.66

2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含一年）	85,443,514.01	1,426.82	25,825,390.82	122,054.74
1 至 2 年	5,137,083.60	451,476.17	110,711,003.99	42,081.21
2 至 3 年	20,253,560.76	2,334,478.93	476,701.80	
3 年以上	476,701.80	2,383.51		
合计	111,310,860.17	2,789,765.43	137,013,096.61	164,135.95

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
市建行售房款	222,792.85	222,792.85	100.00	预计无法收回
南信拌站	250,131.00	250,131.00	100.00	预计无法收回
广州黄埔广发储运部（麦文广）	268,742.50	268,742.50	100.00	预计无法收回
原五公司曹剑华工程诉讼费	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
文发商场-蔡文钟	701,051.27	701,051.27	100.00	预计无法收回
合计	2,292,717.62	2,292,717.62	100.00	——

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
集团内部往来款	85,731,471.77	0.50	428,657.37			
押金及保证金	1,895,293.87	0.50	9,476.47			
其他往来款	11,782,797.20	0.50	58,913.97	32,827,188.72	0.50	164,135.95
合计	99,409,562.84	0.50	497,047.81	32,827,188.72	0.50	164,135.95

2) 不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末数		期初数	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
集团内部往来款	9,608,579.71	100.00	101,131,916.78	97.07
押金及保证金			1,607,325.83	1.54
职工借款			1,446,665.28	1.39
合计	9,608,579.71	100.00	104,185,907.89	100.00

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	164,135.95			164,135.95



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额在本期	164,135.95			164,135.95
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,625,629.48			2,625,629.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,789,765.43			2,789,765.43

（5）其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	137,013,096.61			137,013,096.61
期初余额在本期	137,013,096.61			137,013,096.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-25,702,236.44			-25,702,236.44
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	111,310,860.17			111,310,860.17

（6）其他应收款余额大额列示如下



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
广州市市政集团有限公司	往来款	85,158,151.01	2-3 年	76.50	425,790.76
揭阳市鸿喜建设工程有限公司	担保保证金	9,608,579.71	2-3 年	8.63	
惠阳工程处（李木楠）	待转进项税额项目	1,252,748.51	2-3 年	1.13	6,263.74
文发商场-蔡文钟	其他\其他	701,051.27	3 年以上	0.63	701,051.27
广州穗科建设管理有限公司	其他\其他	500,000.00	1-2 年	0.45	2,500.00
合计	——	97,220,530.50	——	89.59	1,135,605.77

（四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,000,000.00			7,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	7,000,000.00			7,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、对子企业投资	7,000,000.00	7,000,000.00				
其中：1. 珠海市聚德建设工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				
2. 揭阳市鸿喜建设工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				

续表



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、对子企业投资					7,000,000.00	
其中：1. 珠海市聚德建设工程有限公司					6,000,000.00	
2. 揭阳市鸿喜建设工程有限公司					1,000,000.00	

（五）营业收入及营业成本

1. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,097,828,409.42	4,993,126,255.15	4,194,820,402.98	4,113,528,099.00
工程及工程服务	5,097,828,409.42	4,993,126,255.15	4,194,820,402.98	4,113,528,099.00
2. 其他业务小计	2,892,366.06	356,998.37	5,291,279.21	375,552.59
房屋场地租赁收入	1,394,312.71	14,297.39	2,242,947.69	32,851.26
其他收入	1,498,053.35	342,700.98	3,048,331.52	342,701.33
合计	5,100,720,775.48	4,993,483,253.52	4,200,111,682.19	4,113,903,651.59

2. 毛利及毛利率情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)	毛利额	占总毛利比重 (%)	毛利率 (%)
1. 主营业务小计	104,702,154.27	97.64	2.05	81,292,303.98	94.30	1.98
工程及工程服务	104,702,154.27	97.64	2.05	81,292,303.98	94.30	1.98
2. 其他业务小计	2,535,367.69	2.36	87.66	4,915,726.62	5.70	1,308.93
房屋场地租赁收入	1,380,015.32	1.29	98.97	2,210,096.43	2.56	6,727.58
其他收入	1,155,352.37	1.08	77.12	2,705,630.19	3.14	789.50
合计	107,237,521.96	100.00	2.10	86,208,030.60	100.00	2.10



(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	134,832.83	1,479,945.53
合计	134,832.83	1,479,945.53

(七) 现金流量表

1. 采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	26,472,184.76	21,703,354.64
加: 资产减值准备		
信用减值损失	6,793,209.08	-1,035,563.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,270,358.23	1,116,232.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	82,673.06	100,737.24
长期待摊费用摊销	1,012,826.28	1,163,975.62
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)		-970.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-313,251.01	9,747.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,484,664.52	-837,756.20
财务费用(收益以“-”号填列)	-33,482.07	
投资损失(收益以“-”号填列)	-134,832.83	-1,479,945.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-844,667.06	237,123.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	795,538.33	148,756.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-395,068.86	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	141,489,835.78	-113,596,758.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	232,281,126.61	343,400,814.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	403,991,785.78	250,929,746.67
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		



补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,155,835,905.24	1,004,745,547.48
减：现金的期初余额	1,004,745,547.48	869,062,888.75
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	151,090,357.76	135,682,658.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,155,835,905.24	1,004,745,547.48
其中：库存现金	1,807.47	9,759.97
可随时用于支付的银行存款	1,155,834,097.77	1,004,735,787.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,155,835,905.24	1,004,745,547.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

十五、其他需说明的重大事项

1. 本公司对于工程项目分别按工程项目和客商进行核算，在编制财务报表时，以同一工程项目的不同客商的往来余额进行抵消后的净额对资产负债表的“应收账款”、“预付款项”、“合同资产”、“预收款项”、“应付账款”和“合同负债”等项目进行列报。

2. 本公司建筑业收入成本的确认根据新收入准则，履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。由于建筑行业目前的行业现状，本公司及下属部分子公司存在不能及时取得工程发包方（或工程监理方）以及工程分包方签认的结算资料



的情况，存在以工程部门提供的进度资料确认履约进度的情况，项目收入成本的确认与实际进度之间存在差异。

十六、财务报表的批准

本公司 2022 年度财务报表经公司董事会批准报出。

广州市第一市政工程有限公司

二〇二三年四月十一日





编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

营业执照

(副本)

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



名称 广东中取信会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 聂铁良

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录市场主体信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn>)
批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2020年06月28日

合伙期限 2020年06月28日至长期

主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)(仅限办公)



登记机关

2021年12月30日



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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局



会计师事务所

执业证书

名称：广东中取信会计师事务所（特殊普

通合伙）

首席合伙人：聂铁良

主任会计师：

经营场所：

广州市天河区珠江东路11号2001室（部

位：自编01-04，06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日

证书序号：0012934

说明

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

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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



发证机关：



二〇〇八年六月三日

中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred

事务所

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

转(转入)单位(转入)单位

转(转出)单位(转出)单位

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还至省注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alteration or forgery shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when he/she stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA should report to the competent Institute of CPAs immediately and through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李俊杰(410300010039)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职继续教育考试，通过文号：粤注协(2021)268号。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李俊杰(410300010039)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职继续教育考试，通过文号：粤注协(2018)58号。



姓名 李俊杰

Full name 李俊杰

性别 男

Sex 男

出生年月 1970年10月

Birth date 1970年10月

工作单位 广东恒信会计师事务所有限公司

Work unit 广东恒信会计师事务所有限公司

证书编号 410300010039

Certificate No. 410300010039



附件证明



988-08-01

Date 工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

[Redacted]



仅限报告附表使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

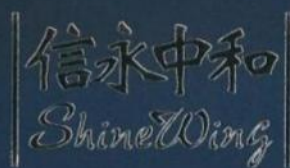
证书编号: 440101570084
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





广州市第一市政工程有限公司

2023 年度

审计报告

信永中和会计师事务所
SHINEWING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



信永中和会计师事务所
广州分所

ShineWing
certified public accountants
Guangzhou branch

广州市天河区林和西路1号
广州国际贸易中心39楼

39/F, Guangzhou Int'l Trade Centre,
No.1, Linhe Xi Road, Tianhe District,
Guangzhou, 510080, P. R. China

联系电话: +86 (020) 2830 9500
telephone: +86 (020) 2830 9500

传真: +86 (020) 2830 9530
facsimile: +86 (020) 2830 9530

审计报告

XYZH/2024GZAA1B0383

广州市第一市政工程有限公司

广州市第一市政工程有限公司:

一、审计意见

我们审计了广州市第一市政工程有限公司(以下简称“市政一公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了市政一公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

市政一公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估市政一公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算市政一公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督市政一公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对市政一公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致市政一公司不能持续经营。

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

（6）就市政一公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李



中国注册会计师：

温靖



中国 广州

二〇二四年四月十日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：广州市第二市政工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,510,988,141.63	1,170,482,705.91
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、（二）	434,463,696.82	247,142,795.20
应收款项融资		-	-
预付款项	八、（三）	44,226,737.60	48,131,846.11
▲应收保费		-	-
▲应收分保账款		-	-
▲应收分保合同准备金		-	-
应收资金集中管理款	八、（四）	518,003,240.87	346,966,823.60
其他应收款	八、（五）	379,781,735.58	99,057,562.31
其中：应收股利		-	-
△买入返售金融资产		-	-
存货	八、（六）	16,016.00	3,398,248.47
其中：原材料	八、（六）	16,016.00	3,398,248.47
库存商品（产成品）		-	-
合同资产	八、（七）	70,410,478.81	77,458,871.73
△保险合同资产		-	-
△分出再保险合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、（八）	51,667,351.73	41,109,423.78
流动资产合计		3,009,557,399.04	2,033,748,277.11
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	八、（九）	27,000,000.00	27,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	八、（十）	51,334,573.00	51,096,862.00
固定资产	八、（十一）	8,352,826.02	9,061,948.04
其中：固定资产原价	八、（十一）	18,580,634.96	17,897,739.95
累计折旧	八、（十一）	9,241,071.44	7,849,054.41
固定资产减值准备	八、（十一）	986,737.50	986,737.50
在建工程	八、（十二）	2,344,679.02	1,708,982.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	八、（十三）	1,430,996.33	1,186,511.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、（十四）	1,629,491.92	2,532,227.88
递延所得税资产	八、（十五）	1,397,807.50	1,232,507.76
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		93,490,373.79	93,819,039.96
资产总计		3,103,047,772.83	2,127,567,317.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：



编制单位：上海市政工程设计研究(集团)有限公司		合并资产负债表(续)	
		2023年12月31日	
		单位：人民币元	
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
短期借款		-	-
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融资产		-	-
合同负债及其变动计入当期损益的金额		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、(十六)	2,160,694,119.45	1,790,940,537.83
预收款项		-	-
合同负债	八、(十七)	338,508,577.75	70,650,574.30
△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		-	-
△预收保费		-	-
应付职工薪酬	八、(十八)	1,280,965.74	2,580,965.74
其中：应付工资	八、(十八)	1,280,965.74	2,580,965.74
应付福利费		-	-
其中：职工薪酬及福利基金		-	-
应交税费	八、(十九)	27,863,548.15	24,358,337.08
其中：应交税金	八、(十九)	26,961,559.51	24,353,803.63
其他应付款	八、(二十)	78,613,580.75	63,848,571.92
其中：应付股利		-	-
△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		-	-
其他流动负债	八、(二十一)	42,596,934.38	6,173,714.75
流动负债合计		2,619,647,726.22	1,958,552,701.62
非流动负债：			
△保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
△保险合同负债		-	-
△分出再保险合同负债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	八、(二十二)	-	1,570,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八、(二十三)	298,139.51	-
递延所得税负债	八、(二十四)	7,182,483.87	7,146,827.22
其他非流动负债	八、(二十五)	4,615.28	10,744.68
其中：永续债		-	-
非流动负债合计		7,485,258.76	8,727,571.90
负 债 合 计		2,627,132,984.98	1,967,280,273.52
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	八、(二十六)	300,000,000.00	79,975,789.17
国家资本		-	-
国有法人资本	八、(二十六)	300,000,000.00	79,975,789.17
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
△减：已归还投资		-	-
资本公积	八、(二十七)	300,000,000.00	79,975,789.17
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、(二十八)	3,101,413.32	1,901,413.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备	八、(二十九)	5,948,352.84	-
盈余公积	八、(三十)	23,689,636.47	21,669,087.58
其中：法定盈余公积	八、(三十)	17,870,268.87	15,848,719.98
任意盈余公积	八、(三十一)	5,819,367.60	5,819,367.60
△储备基金		-	-
△企业发展基金		-	-
△利润分配		-	-
△一般风险准备		-	-
未分配利润	八、(三十一)	62,608,425.67	56,738,753.18
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		395,350,828.30	160,287,043.55
△少数股东权益		96,563,959.55	-
所有者权益(或股东权益)合计		491,914,787.85	160,287,043.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,119,047,772.83	2,127,567,317.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,441,007,545.55	1,167,731,053.22
交易性金融资产		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、(一)1.	420,517,673.28	246,250,753.09
应收款项融资		-	-
预付款项		44,171,444.19	48,131,846.11
应收资金集中管理款		518,003,240.87	346,966,823.60
其他应收款	十二、(一)2.	359,994,814.40	108,521,094.74
其中：应收股利		-	-
存货		16,016.00	3,398,248.47
其中：原材料		16,016.00	3,398,248.47
库存商品（产成品）		-	-
合同资产		69,499,208.17	77,458,871.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		51,131,905.45	41,107,217.69
流动资产合计		2,904,341,847.91	2,039,565,938.65
非流动资产：			
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(一)3.	157,996,500.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		27,000,000.00	27,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		51,334,573.00	51,096,862.00
固定资产		8,101,051.10	9,061,948.04
其中：固定资产原价		18,323,365.51	17,897,739.95
累计折旧		9,235,576.91	7,849,051.41
固定资产减值准备		986,737.50	986,737.50
在建工程		2,344,679.02	1,708,982.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,430,996.33	1,186,511.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,629,491.92	2,532,227.88
递延所得税资产		1,345,393.06	1,232,283.63
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		251,182,684.45	100,818,815.83
资 产 总 计		3,155,524,532.36	2,140,384,754.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广州市市政工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,147,990,415.65	1,775,601,121.44
预收款项		-	-
合同负债		339,208,577.75	70,650,574.30
应付职工薪酬		1,280,965.74	2,580,965.74
其中: 应付工资		1,280,965.74	2,580,965.74
应付福利费		-	-
其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		22,022,948.39	34,343,412.84
其中: 应交税金		22,022,948.39	24,338,879.39
其他应付款		237,638,945.56	79,469,354.34
其中: 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		6,173,714.75	6,173,714.75
流动负债合计		2,754,315,567.84	1,958,819,143.41
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		-	1,570,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		298,159.51	-
递延所得税负债		7,182,483.87	7,146,827.22
其他非流动负债		4,615.38	10,744.68
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		7,485,238.76	8,727,571.90
负 债 合 计		2,761,800,826.60	1,967,546,715.31
所有者权益:			
实收资本		300,000,000.00	79,975,789.17
国家资本		-	-
国有法人资本		300,000,000.00	79,975,789.17
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
减: 已归还投资		-	-
实收资本净额		300,000,000.00	79,975,789.17
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,104,413.32	1,904,413.32
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中: 外币报表折算差额		-	-
专项储备		3,165,426.42	-
盈余公积		24,789,892.81	22,768,343.92
其中: 法定公积金		18,970,525.21	16,948,976.32
任意公积金		5,819,367.60	5,819,367.60
储备基金		-	-
企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
未分配利润		62,663,973.21	68,189,492.76
所有者权益合计		393,723,705.76	172,838,039.17
负债和所有者权益总计		3,155,524,532.36	2,140,384,754.48

法定代表人



主管会计工作负责人

(Handwritten signature)

会计机构负责人

(Red square seal, reading '陈卫华')



2022年度

20

单位：人民币元

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

会计机构负责人：[557777]



母公司利润表

2023年度

编制单位：广州市政工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、(一)4.	4,676,916,856.45	5,100,720,775.48
减：营业成本	十二、(一)4.	4,561,626,934.41	4,993,483,253.52
税金及附加		12,557,695.95	16,892,336.94
销售费用		-	-
管理费用		71,749,775.83	59,188,663.37
研发费用		15,460,438.78	6,004,370.47
财务费用		-10,618,719.99	-10,567,885.55
其中：利息费用		18,395.16	58,735.40
利息收入		10,644,461.86	10,732,585.11
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-145,692.68	-92,217.47
其他		-	-
加：其他收益		167,363.22	44,425.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(一)5.	-	134,832.83
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		-	-
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）		237,711.00	4,484,664.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-678,705.16	-6,793,209.08
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）		25,967,100.53	33,590,750.51
加：营业外收入		99,930.22	364,501.99
其中：政府补助		-	31,250.00
减：营业外支出		220,425.98	789,286.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,846,604.77	33,165,965.79
减：所得税费用		5,631,115.87	6,693,781.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,215,488.90	26,472,184.76
(一) 持续经营净利润		20,215,488.90	26,472,184.76
(二) 终止经营净利润		-	-
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		20,215,488.90	26,472,184.76
七、每股收益		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



合并现金流量表

2023年度

编制单位：广州市第一市政工程有限公司

单位：人民币元

	附注	本金额	上年金额
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		4,355,472,577.26	5,166,819,356.63
△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		-	-
△收到签发保险合同保费取得的现金		-	-
△收到分入再保险合同的现金净额		-	-
▲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		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
△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		8,918.08	-
收到其他与经营活动有关的现金		307,092,121.86	209,976,016.99
经营活动现金流入小计		4,662,573,617.20	5,376,795,373.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,633,379,708.67	4,467,347,422.23
△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		-	-
△支付签发保险合同赔款的现金		-	-
△支付分入再保险合同的现金净额		-	-
△保户质押贷款净增加额		-	-
▲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		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		123,708,661.27	110,763,024.77
支付的各项税费		95,503,535.82	133,157,780.19
支付其他与经营活动有关的现金		541,226,533.00	271,342,630.16
经营活动现金流出小计		4,393,818,438.76	4,982,610,857.35
经营活动产生的现金流量净额	八、(四十)	268,755,178.44	394,184,516.27
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		-	-
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		312,666.44	-
投资活动现金流入小计		312,666.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,148.00	194,031.00
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		171,036,417.27	240,000,002.30
投资活动现金流出小计		171,310,565.27	240,194,033.30
投资活动产生的现金流量净额		-170,997,898.83	-240,194,033.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		266,486,010.83	5,479,458.45
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		266,486,010.83	5,479,458.45
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		23,737,854.72	18,262,950.60
*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		-	58,735.40
筹资活动现金流出小计		23,737,854.72	18,321,686.00
筹资活动产生的现金流量净额		242,748,156.11	-12,842,227.55
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	八、(四十)	340,505,435.72	141,148,255.42
加：期初现金及现金等价物余额	八、(四十)	1,158,587,827.93	1,017,439,272.51
六、期末现金及现金等价物余额	八、(四十)	1,499,092,963.65	1,158,587,827.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴永明

会计机构负责人：

陈卫华



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广州市市政工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		4,311,691,790.94	5,166,819,356.63
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		451,056,424.20	251,936,823.52
经营活动现金流入小计		4,762,748,215.14	5,418,756,180.15
购买商品、接受劳务支付的现金		3,612,972,255.89	4,463,115,233.73
支付给职工及为职工支付的现金		117,830,721.66	110,763,024.77
支付的各项税费		93,458,648.12	133,077,555.61
支付其他与经营活动有关的现金		539,463,565.98	307,808,580.26
经营活动现金流出小计		4,363,725,191.65	5,014,764,394.37
经营活动产生的现金流量净额	十二、(一)6.	399,023,023.49	403,991,785.78
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		—	134,832.83
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		—	134,832.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		—	194,031.00
投资支付的现金		150,996,500.00	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付其他与投资活动有关的现金		171,036,417.27	240,000,002.30
投资活动现金流出小计		322,032,917.27	240,194,033.30
投资活动产生的现金流量净额		-322,032,917.27	-240,059,200.47
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		220,024,210.83	5,479,458.45
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		220,024,210.83	5,479,458.45
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		23,737,854.72	18,262,950.60
支付其他与筹资活动有关的现金		—	58,735.40
筹资活动现金流出小计		23,737,854.72	18,321,686.00
筹资活动产生的现金流量净额		196,286,356.11	-12,842,227.55
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	十二、(一)6.	273,276,462.33	151,090,357.76
加：期初现金及现金等价物余额	十二、(一)6.	1,155,835,905.24	1,004,745,547.48
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(一)6.	1,429,112,367.57	1,155,835,905.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴明华

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2023年度

所有者权益												所有者权益合计	
行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
加：会计政策变更	-	-	-	-	491,413.32	-	15,926,805.18	-	39,593,431.81	152,436,581.18	-	-	152,436,581.18
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	75,996,536.22	-	-	-	491,413.32	-	15,926,805.18	-	39,593,431.81	146,716,586.43	-	-	146,716,586.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,979,458.45	-	-	-	1,500,000.00	-	5,477,218.48	-	5,415,795.29	15,371,462.92	-	-	15,371,462.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	26,315,935.87	26,315,935.87	-	-	26,315,935.87
(二) 所有者投入和减少资本	5,979,458.45	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-	-	7,479,458.45	-	-	7,479,458.45
1. 所有者投入的普通股	5,979,458.45	-	-	-	-	-	-	-	-	5,979,458.45	-	-	5,979,458.45
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	79,975,994.67	-	-	-	1,501,413.32	-	21,404,087.18	-	56,718,723.49	160,287,049.35	-	-	160,287,049.35

法定代表人：卫建国

主管会计工作负责人：张永华

会计机构负责人：张卫华





母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	行次	本年金额										所有者权益合计
		实收资本	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	
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	79,976,389.17	-	-	-	1,991,413.32	-	-	-	22,768,343.92	68,149,492.76	172,835,020.17
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	79,976,389.17	-	-	-	1,991,413.32	-	-	-	22,768,343.92	68,149,492.76	172,835,020.17
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	220,024,210.83	-	-	-	1,290,000.00	-	-	3,165,426.42	2,021,548.89	-5,525,519.55	220,885,666.59
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,215,688.90	20,215,688.90
（二）所有者投入和减少资本	8	220,024,210.83	-	-	-	1,290,000.00	-	-	-	-	-	221,224,210.83
1.所有者投入的普通股	9	220,024,210.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220,024,210.83
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	1,290,000.00	-	-	-	-	-	1,290,000.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	3,165,426.42	-	-	3,165,426.42
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	101,714,194.99	-	-	101,714,194.99
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-101,548,768.57	-	-	-101,548,768.57
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,548.89	-25,719,459.56	-23,719,459.56
其中：法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,548.89	-2,021,548.89	-
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,719,459.56	-23,719,459.56
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	300,000,000.00	-	-	-	3,101,413.32	-	-	3,165,426.42	24,789,892.81	62,603,973.21	303,723,705.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卫袁国

卫袁国



母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

行次	所有者权益					上年金额					所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	25	26
73,996,330.72	-	-	-	-	401,413.32	-	-	-	20,121,125.44	50,357,960.63	141,875,809.11
二、本年年初余额	73,996,330.72	-	-	-	401,413.32	-	-	-	20,121,125.44	62,627,477.08	157,149,346.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,979,158.45	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-	2,647,218.48	3,562,615.08	15,688,692.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,472,184.76	26,472,184.76
（二）所有者投入和减少资本	5,979,158.45	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-	-	-	7,479,158.45
1.所有者投入的普通股	5,979,158.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,979,158.45
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,647,218.48	-20,910,169.08	-18,262,950.60
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,647,218.48	-2,647,218.48	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,647,218.48	-2,647,218.48	-
2.盈余公积补亏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	79,975,489.17	-	-	-	1,901,413.32	-	-	-	22,768,343.92	68,189,492.76	172,834,039.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州市第一市政工程有限公司（以下简称“本公司”）是一家国有独资有限责任公司，在 2001 年 3 月 7 日在广州市市场监督管理局登记成立，取得统一社会信用代码为 91440101726804526X 的企业法人营业执照。

注册资本：30,000 万元。

法定代表人：袁卫国。

本公司法定地址：广州市越秀区环市东路 338 号西楼 13 楼 F 单元、14 楼、15 楼、16 楼、17 楼整层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；住房租赁；水泥制品制造；建筑工程机械与设备租赁；工程管理服务；土石方工程施工；环保咨询服务；环境保护监测；生态资源监测；水土流失防治服务；水利相关咨询服务；自然科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属结构制造；金属结构销售；土地整治服务；建设工程施工；特种设备安装改造修理；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；检验检测服务；施工专业作业；室内环境检测；农产品质量安全检测。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为广州市市政集团有限公司，本公司最终控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司于 2024 年 4 月 10 日批准报出。

(五) 营业期限

营业期限：2001 年 03 月 07 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所

述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重

新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司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损益,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损益。

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

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征, 将金融资产分类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。本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 以摊余成本进行后续计量。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失, 除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外, 均计入其他综合收益; 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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤长期应收款

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资经营租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

预期信用损失计量。①金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、(十)应收票据和应收款项”。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负

债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见附注四、(三十二)公允价值计量。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本公司发行的永续债没有到期日到期后本公司有权不限次数展期,对于永续债票面利息,本公司有权递延支付,本公司并无合同义务支付现金或其他金融资产,分类

为权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(十) 应收票据和应收款项

1. 单项计提减值准备

本公司在资产负债表日评估应收票据和应收款项是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

(1) 债务单位已被宣告破产、注销、吊销工商登记或者被政府责令关闭等,造成无法收回的应收票据和应收款项;

(2) 债务人已失踪、死亡的应收款项;

(3) 债务人因遭受自然灾害等不可抗力因素影响,而导致无法收回的应收票据和应收款项;

(4) 经法院判决、裁定败诉而不能收回的,或者胜诉但无法执行或债务人无偿债能力被法院裁定终(中)止执行的应收票据和应收款项;

(5) 逾期 3 年以上,本公司为了减少坏账损失而与债务人协商,按一定比例折扣后收回(含收回的实物资产)的应收票据和应收款项;

(6) 其他按国资管理规定可以认定坏账损失的应收票据和应收款项。

已发生信用减值的项目应根据法院对债务单位的破产公告和破产清算的清偿文件、工商部门的注销、吊销证明、政府部门有关行政决定文件,和公安机关出具的债务人已失踪、死亡的证明,以及能证明符合上述情况的有关依据计提减值准备。

2. 按组合计提减值准备

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

(1) 应收票据

应收票据组合1：应收银行票据组合

应收票据组合2：应收商业票据组合

(2) 应收账款

应收账款组合1：无风险应收账款组合

应收账款组合2：账龄组合

应收账款组合3：其他组合

其中，无风险应收账款组合包括：

A、建设单位尚未竣工验收的在建工程项目的应收账款；

B、政府投资或政策性建设的工程项目的应收账款；

C、应收已付给建设单位或被建设单位在工程款中扣下的，尚在工程竣工质保期内的质量保证金；

D、应收已支付、尚在履约期内的各项业务的押金、保证金；

E、已付款并已收货，因发票未到而尚未冲账的应收款项。

F、债务方已签订还款计划而尚未到期归还的应收款项。

G、本公司发生的部门或个人备用金性质的应收款。

H、本公司总部与下属子分公司之间、下属子分公司及内部核算单位相互之间发生的应收款项。

在分组的基础上，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。对账龄账款组合，本公司会参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

①应收账款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以下	0.50
1-2 年	0.50
2-3 年	0.50
3 年以上	0.50

②其他应收款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以下	0.50
1-2 年	0.50
2-3 年	0.50
3 年以上	0.50

③账龄计算方式

工程（政府投资或政策性建设的工程除外）完工经建设单位办理竣工验收，以办理竣工验收当年为应收账款账龄计算的起始年；期末某项完工工程应收账款余额以此起始年计算其账龄。

应收销货款应以发出商品的时间为账龄计算的起始年；期末某项应收销货款应以构成该项余额内每笔发出商品的时间具体分析计算各笔应收货款的账龄。

工程竣工质保期满仍未收回的质量保证金，履约期满仍未收回的押金、保证金，签订还款计划到期仍未归还的应收款项，从期满或到期之时开始计算账龄。

其他应收款项，以每笔从发生之时起计算账龄。

(3) 会计处理方法

本公司在资产负债表日计算应收票据和应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备或应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失或应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据或应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、出租开发产品、周转房等。

2. 存货的盘存制度及入账价值的确认方法

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价。

3. 存货的结转计价、低值易耗品、周转材料、周转房的摊销方法

(1) 存货日常核算采用实际成本核算, 存货发出采用加权平均法计价。主要原材料采用实际成本核算, 发出时按加权平均法结转成本。其他原材料和低值易耗品均采用实际成本核算; 低值易耗品于领用时一次摊销;

(2) 纯土地开发项目, 其费用支出单独构成土地开发成本; 连同房产整体开发的项目, 其费用可分清负担对象的, 一般按实际面积分摊记入商品房成本;

(3) 公共配套设施费用不能有偿转让的按受益比例确定标准分配计入商品房成本, 能有偿转让的公共配套设施, 以各配套设施项目作为成本核算对象, 归集所发生的成本;

(4) 开发成本转为开发产品后, 当期结转的已销开发产品的成本, 按当期已实现销售的可售面积和可售面积单位工程成本确认。可售面积单位工程成本和已销开发产品的成本按下列公式计算确定:

可售面积单位工程成本 = 成本对象总成本 ÷ 总可售面积

已销开发产品的成本 = 已实现销售的可售面积 × 可售面积单位工程成本;

(5) 周转房比照房屋与建筑物折旧年限摊销;

(6) 合同履约成本

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

工程项目施工成本首先在按项目在工程施工科目归集, 期末按完工进度结转业务成本;

(7) 周转材料的摊销：对于易腐、易糟的周转材料采用一次转销法，于领用时一次计入成本、费用；其他周转材料采用定额摊销的方法，根据实际完成的实物工作量和预算定额规定的周转材料消耗定额，计算确认本期摊入成本、费用的金额按一次性法摊销；

(8) 通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值；

(9) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本；

(10) 通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付

其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(十)应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,本公司认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/

或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本公司认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本公司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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益,但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7

号)》确认和计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十二)。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,会计政策选择的依据为:

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

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

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时,按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

(十五) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、其他设备等,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	5
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输工具	10	5	9.5
4	办公设备	5-10	5	9.5-19
5	其他设备	5-10	5	9.5-19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十二）。

（十六） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

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

（十八）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十二) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十四）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3. 辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十六) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十七) 收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

本公司在合同中的履约义务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. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十八）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照以取得该补助必须具备的基本条件

为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,难以区分的,整体归类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;或确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益),相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对与子公司及合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该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。对与子公司及合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。

对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(三十一) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会

计处理;本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理。但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,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(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定);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);根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本公司将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:承租人需支付的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(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定);购买选择权的行权价格(前提是合理确定承租人将行使该选择权);承租人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);由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本公司采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。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。

(三十二) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为

实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债,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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有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,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十三) 安全生产费

本公司根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企[2012]16 号》的通知计提和使用安全生产费,以上年度实际营业收入为计提依据,按照该办法所规定的标准计提。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

无。

(二) 会计估计变更及影响

本年度无会计估计变更。

(三) 前期重大差错更正及影响

广州市第一市政工程有限公司对投资性房地产公允价值变动进行前期差错更正入账差异,该会计差错事项影响 2022 年末投资性房地产增加 14,434,725.24 元,递延所

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

得税负债增加 2,165,208.79 元，2022 年初未分配利润增加 12,269,516.45 元。

上述差错更正对本集团财务报表的影响列示如下表所示：

(1) 资产负债表 单位：元

2022 年 12 月 31 日（变更前）		2023 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
投资性房地产	36,662,136.76	投资性房地产	51,096,862.00
资产合计	2,113,132,591.83	资产合计	2,127,567,317.07
递延所得税负债	4,981,618.43	递延所得税负债	7,146,827.22
负债合计	1,965,115,064.73	负债合计	1,967,280,273.52
未分配利润	44,469,237.03	未分配利润	56,738,753.48
归属于母公司所有者权益合计	148,017,527.10	归属于母公司所有者权益合计	160,287,043.55
股东权益合计	148,017,527.10	股东权益合计	160,287,043.55

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
企业所得税	按应纳税所得额	25%
增值税	简易征收项目为 3%、5%，一般计税项目为 6%、9%、13%	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税计缴	7%
教育费附加	按应纳流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应纳流转税计缴	2%
房产税	从值部分按房屋原值的扣除 30%后按 1.2%的比例计征，从租部分按租金收入的 12%计征。	1.2%、12%

(二) 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，已于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得高新技术企业证书 GR201944006641。按相关税法规定可享受企业所得税率 15%税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	珠海市聚德建设工程有限公司	4级	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	工程建设	6,000,000.00	100.00	100.00	6,000,000.00	投资设立
2	深圳市鸿喜建设工程有限公司	4级	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	工程建设	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
3	广州花都广建工程建设有限公司	4级	境内非金融子企业	广州市	广州市	工程建设	100,000,000.00	51.00	51.00	50,996,500.00	收购新增
4	中山市穗建建设集团有限公司	4级	境内非金融子企业	中山市	中山市	工程建设	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	收购新增

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,807.47	1,807.47
银行存款	1,499,091,156.18	1,158,585,720.46
其他货币资金	11,895,177.98	11,895,177.98
合计	1,510,988,141.63	1,170,482,705.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	1,204,857.64	1,204,857.64
司法冻结金额	10,690,320.34	10,690,320.34

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	256,190,066.72	1,280,707.61	85,900,440.40	429,502.20
1-2 年	81,356,228.08	407,023.86	108,925,737.76	544,628.69
2-3 年	52,801,371.49	264,006.86	23,298,478.99	116,452.72
3 年以上	50,647,430.68	4,579,661.82	34,623,437.27	4,514,715.61
合计	440,995,096.97	6,531,400.15	252,748,094.42	5,605,299.22

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,348,165.50	0.99	4,348,165.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	436,646,931.47	99.01	2,183,234.65	0.50	434,463,696.82
其中：采用余额百分比或其他组合方法的应收账款	419,844,996.28	96.15	2,117,879.48	0.50	417,727,116.80
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,801,935.19	3.85	65,355.17	0.39	16,736,580.02
合计	440,995,096.97	100.00	6,531,400.15	1.48	434,463,696.82

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,363,415.50	1.73	4,363,415.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	248,384,678.92	98.27	1,241,883.72	0.50	247,142,795.20

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中: 采用余额百分比或其他组合方法的应收账款	248,384,678.92	100.00	1,241,883.72	0.50	247,142,795.20
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	252,748,094.42	100.00	5,605,299.22	2.22	247,142,795.20

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中铁九局集团有限公司	1,658,010.10	1,658,010.10	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳第一建安总公司	272,260.39	272,260.39	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建筑工程总公司	28,101.50	28,101.50	100.00	预计无法收回
黄埔区建筑工程总公司	252,512.00	252,512.00	100.00	预计无法收回
广州市天河建安建筑有限公司	599,580.00	599,580.00	100.00	预计无法收回
广东省第四建筑工程有限公司	314,870.00	314,870.00	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建安工程公司	32,295.00	32,295.00	100.00	预计无法收回
广东省南方岩土工程公司	15,897.74	15,897.74	100.00	预计无法收回
广东海外建设总公司	1,174,638.77	1,174,638.77	100.00	预计无法收回
合计	4,348,165.50	4,348,165.50	100.00	—

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含1年)	16,801,935.19	100.00	65,355.17	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	16,801,935.19	—	65,355.17	-	—	-

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
工程款	404,708,996.28	0.52	2,117,879.48
应收项目管理费	15,136,000.00	-	-
合计	419,844,996.28	0.50	2,117,879.48

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
工程款	248,384,678.92	0.50	1,241,883.72
应收项目管理费	-	-	-
合计	248,384,678.92	0.50	1,241,883.72

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
紫金县中心城区市政管网基础设施改造提升建设项目（2022 年度县城秋香江北边沿江路升级改造等项目等六个项目）EPC 总承包	63,188,278.10	14.33	315,941.39

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
乐昌碳中和装备产业园乐昌大道建设工程施工	50,088,890.30	11.36	250,444.45
福山第二公墓与广河高速连接线地面道路工程施工总承包项目	26,015,369.75	5.90	130,076.85
大竹县北湖酒店综合体建设项目设计施工总承包	23,586,178.23	5.35	117,930.89
澄潭大桥新建工程	20,513,402.01	4.65	102,567.01
合计	183,392,118.39	41.59	916,960.59

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,793,717.16	15.36	-	15,172,784.77	31.52	-
1-2 年	7,033,306.30	15.90	-	4,523,891.21	9.40	-
2-3 年	3,082,181.96	6.97	-	25,813,435.76	53.63	-
3 年以上	27,317,532.18	61.77	-	2,621,734.37	5.45	-
合计	44,226,737.60	—	-	48,131,846.11	—	-

2. 账龄超过一年的大额预付账款

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广州市第一市政工程有限公司	广州市第五资源热电厂工程	14,501,012.38	3 年以上	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	官亭镇 312 国道拓宽改造安置点 A 区工程	5,200,000.00	3 年以上	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	佛山科学技术学院新校区(北院)建设工程	4,669,101.40	3 年以上	项目未完工
广州市第一市政工程有限公司	合肥三水厂迁建工程净水厂土建及安装施工工程	2,363,030.69	2-3 年、3 年以上	项目未完工

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广州市第一市政工程有限公司	蜀山高级中学. 学术交流中心、行政楼、艺术中心工程	2,091,442.00	3 年以上	项目未完工
合计		28,824,586.47	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市第五资源热力电厂工程	14,501,012.38	32.79	—
官亭镇 312 国道拓宽改造安置点 A 区工程	5,200,000.00	11.76	—
佛山科学技术学院新校区(北院)建设工程	4,669,101.40	10.56	—
合肥三水厂迁建工程净水厂土建及安装施工工程	2,363,030.69	5.34	—
蜀山高级中学. 学术交流中心、行政楼、艺术中心工程	2,091,442.00	4.73	—
合计	28,824,586.47	65.17	—

(四) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
市政集团结算中心	—	24,238,069.54
资金池	518,003,240.87	322,728,754.06
合计	518,003,240.87	346,966,823.60

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款项	379,781,735.58	99,057,562.31
合计	379,781,735.58	99,057,562.31

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	293,770,102.35	354,828.98	85,443,514.01	1,426.82
1-2 年	85,194,534.21	-	5,137,083.60	451,476.17
2-3 年	7,600.00	38.00	10,789,569.33	2,334,478.93
3 年以上	3,460,629.82	2,296,263.82	477,160.80	2,383.51
合计	382,432,866.38	2,651,130.80	101,847,327.74	2,789,765.43

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,292,717.62	0.60	2,292,717.62	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	380,140,148.76	99.40	358,413.18	0.09	379,781,735.58
合计	382,432,866.38	100.00	2,651,130.80	0.69	379,781,735.58

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,292,717.62	2.25	2,292,717.62	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	99,554,610.12	97.75	497,047.81	0.50	99,057,562.31
合计	101,847,327.74	100.00	2,789,765.43	2.74	99,057,562.31

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
市建行售房款	222,792.85	222,792.85	100.00	预计无法收回
南信拌站	250,131.00	250,131.00	100.00	预计无法收回
广州黄埔广发储运部 (麦文广)	268,742.50	268,742.50	100.00	预计无法收回
原五公司曹剑华工程诉讼费	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
文发商场-蔡文钟	701,051.27	701,051.27	100.00	预计无法收回
合计	2,292,717.62	2,292,717.62	100.00	—

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	21,294,727.42	100.00	106,473.64	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	21,294,727.42	100.00	106,473.64	-	-	-

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内部往来款	308,772,123.86	-	5,216.14
押金及保证金	30,838,986.22	0.50	154,194.93
其他往来	7,806,721.09	0.48	37,732.44
其他	11,427,590.17	0.48	54,796.03
职工工会经费	-	-	-
合计	358,845,421.34	0.07	251,939.54

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内部往来款	85,731,471.77	0.50	428,657.37
押金及保证金	1,895,293.87	0.50	9,476.47
其他往来	11,782,797.20	0.50	58,913.97
其他	144,588.28	-	-
职工工会经费	459.00	-	-
合计	99,554,610.12	0.50	497,047.81

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	2,789,765.43	-	-	2,789,765.43
年初余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-138,634.63	-	-	-138,634.63
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	2,651,130.80	-	-	2,651,130.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
广州市市政集团 有限公司	往来款、 保证金	317,160,077.44	1 年以内、 1-2 年、三 年以上	82.93	-
广州建筑股份有 限公司	保证金	6,485,605.00	1 年以内	1.70	-
韶关市公共资源 交易中心	保证金	3,950,000.00	1 年以内	1.03	-
广州交易集团有 限公司	保证金	2,560,000.00	1 年以内	0.67	-
广州公共资源交 易中心	保证金	2,400,000.00	1 年以内	0.63	-
合计	—	332,555,682.44	—	86.96	-

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	16,016.00	-	16,016.00
合计	16,016.00	-	16,016.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,398,248.47	-	3,398,248.47
合计	3,398,248.47	-	3,398,248.47

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	70,410,478.81	-	70,410,478.81
合计	70,410,478.81	-	70,410,478.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	77,458,871.73	-	77,458,871.73
合计	77,458,871.73	-	77,458,871.73

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及留抵税额	51,131,905.45	41,107,217.69
待抵扣进项税	516,860.43	2,206.09
预缴税金	18,585.85	-
合计	51,667,351.73	41,109,423.78

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
广建湾区（广东）投资发展有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广建湾区（广东）投资发展有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	—	—
合计	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	—	—

(十) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
成本合计	31,339,716.05	-	-	—	-	-	31,339,716.05
其中：房屋、建筑物	31,339,716.05	-	-	—	-	-	31,339,716.05
公允价值变动合计	19,757,145.95	-	-	237,711.00	-	-	19,994,856.95
其中：房屋、建筑物	19,757,145.95	-	-	237,711.00	-	-	19,994,856.95

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
账面价值合计	51,096,862.00	-	-	-	-	-	51,334,573.00
其中：房屋、建筑物	51,096,862.00	-	-	-	-	-	51,334,573.00

(十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,352,826.02	9,061,948.04
固定资产清理	-	-
合计	8,352,826.02	9,061,948.04

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	17,897,739.95	738,895.01	56,000.00	18,580,634.96
其中：土地资产	3,878,689.42	-	-	3,878,689.42
房屋及建筑物	8,021,785.70	-	-	8,021,785.70
机器设备	3,613,655.62	-	56,000.00	3,557,655.62
办公设备	761,567.66	172,434.32	-	934,001.98
其他	1,622,041.55	566,460.69	-	2,188,502.24
累计折旧合计	7,849,054.41	1,446,337.03	54,320.00	9,241,071.44
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	5,533,079.04	342,700.96	-	5,875,780.00
机器设备	1,383,900.72	721,230.70	54,320.00	2,050,811.42
办公设备	604,400.46	96,639.87	-	701,040.33
其他	327,674.19	285,765.50	-	613,439.69
固定资产净值合计	10,048,685.54	-	-	9,339,563.52
其中：土地资产	3,878,689.42	-	-	3,878,689.42
房屋及建筑物	2,488,706.66	-	-	2,146,005.70

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	2,229,754.90	—	—	1,506,844.20
办公设备	157,167.20	—	—	232,961.65
其他	1,294,367.36	—	—	1,575,062.55
固定资产减值合计	986,737.50	-	-	986,737.50
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	986,737.50	-	-	986,737.50
机器设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
固定资产账面价值	9,061,948.04	—	—	8,352,826.02
其中：土地资产	3,878,689.42	—	—	3,878,689.42
房屋及建筑物	1,501,969.16	—	—	1,159,268.20
机器设备	2,229,754.90	—	—	1,506,844.20
办公设备	157,167.20	—	—	232,961.65
其他	1,294,367.36	—	—	1,575,062.55

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环境科研试验室	1,533,913.22	-	1,533,913.22	1,413,909.09	-	1,413,909.09
银政大厦装修	272,896.70	-	272,896.70	-	-	-
建设二马路材料设备部办公场所翻新维修工程	248,065.49	-	248,065.49	-	-	-
大沙头办公室维修	73,394.50	-	73,394.50	-	-	-
环市东路338号8A楼装修工程	61,157.28	-	61,157.28	156,914.28	-	156,914.28
银政大厦15、16、17楼装修工程项目	60,233.11	-	60,233.11	60,233.11	-	60,233.11
建设二马路东八街3、4号室外环境整饰和公共卫生间翻新改造工程	51,042.72	-	51,042.72	-	-	-
揭阳分公司装修劳务分包工程	19,473.79	-	19,473.79	-	-	-
广州市越秀区大沙头11号东南角临建房屋面防水工程	11,339.33	-	11,339.33	-	-	-
待安装设备	-	-	-	59,287.12	-	59,287.12
其他	13,162.88	-	13,162.88	18,638.94	-	18,638.94
合计	2,344,679.02	-	2,344,679.02	1,708,982.54	-	1,708,982.54

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	1,680,670.71	302,081.48	-	1,982,752.19
其中：软件	1,632,470.71	279,534.78	-	1,912,005.49
专利权	48,200.00	22,546.70	-	70,746.70
累计摊销合计	494,158.97	57,596.89	-	551,755.86
其中：软件	480,665.96	49,376.78	-	530,042.74
专利权	13,493.01	8,220.11	-	21,713.12
减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
账面价值合计	-	-	-	-
其中：软件	1,186,511.74	—	—	1,430,996.33
专利权	1,151,804.75	—	—	1,381,962.75

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费用	2,532,227.88	-	902,735.96	-	1,629,491.92	—
合计	2,532,227.88	-	902,735.96	-	1,629,491.92	—

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,397,807.50	9,183,501.80	1,232,507.76	9,381,802.20
资产减值准备	1,397,807.50	9,183,501.80	1,232,507.76	9,381,802.20
合计	1,397,807.50	9,183,501.80	1,232,507.76	9,381,802.20
递延所得税负债	7,182,483.87	47,645,514.80	7,146,827.22	47,645,514.80

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	7,182,483.87	47,645,514.80	7,146,827.22	47,645,514.80
合计	7,182,483.87	47,645,514.80	7,146,827.22	47,645,514.80

(十六) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	369,753,581.62	1,401,598,510.05
1-2 年	1,401,598,510.05	226,320,305.38
2-3 年	226,320,305.38	67,226,418.90
3 年以上	163,021,722.40	95,795,303.50
合计	2,160,694,119.45	1,790,940,537.83

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州市市政实业有限公司	106,576,275.77	工程未完工
汕头市潮阳第七建筑总公司	9,048,341.18	工程未完工
广东建星建造集团有限公司	8,545,943.39	工程未完工
广州顺成建筑劳务有限公司	7,964,339.60	工程未完工
佛山市市政建设工程有限公司	7,685,000.24	工程未完工
合计	139,819,900.18	—

(十七) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	339,208,577.75	70,650,574.30
合计	339,208,577.75	70,650,574.30

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,580,965.74	105,670,296.15	106,970,296.15	1,280,965.74
离职后福利-设定提存计划	-	17,805,274.85	17,805,274.85	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	2,580,965.74	123,475,571.00	124,775,571.00	1,280,965.74

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,580,965.74	87,080,844.59	88,380,844.59	1,280,965.74
职工福利费	-	1,978,911.46	1,978,911.46	-
社会保险费	-	5,790,241.19	5,790,241.19	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	5,403,654.93	5,403,654.93	-
工伤保险费	-	386,586.26	386,586.26	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	8,780,149.00	8,780,149.00	-
工会经费和职工教育经费	-	2,040,149.91	2,040,149.91	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,580,965.74	105,670,296.15	106,970,296.15	1,280,965.74

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	10,843,197.22	10,843,197.22	-
失业保险费	-	496,675.13	496,675.13	-

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金缴费	-	6,465,402.50	6,465,402.50	-
合计	-	17,805,274.85	17,805,274.85	-

（十九）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	19,733,675.79	77,720,351.76	76,482,075.83	20,971,951.72
企业所得税	3,711,598.16	8,906,059.69	7,005,106.93	5,612,550.92
城市维护建设税	6,346.84	5,291,954.93	5,028,195.80	270,105.97
房产税	61,977.24	478,682.64	376,414.64	164,245.24
土地使用税	91.67	13,053.93	13,145.60	-
个人所得税	778,013.93	3,548,147.88	3,678,941.13	647,220.68
教育费附加 （含地方教育 费附加）	4,533.45	3,975,467.38	3,787,068.01	192,932.82
其他税费	62,100.00	2,753,969.81	2,811,529.01	4,540.80
合计	24,358,337.08	102,687,688.02	99,182,476.95	27,863,548.15

（二十）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	78,013,580.75	63,848,571.92
合计	78,013,580.75	63,848,571.92

1. 其他应付款项

（1）其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	75,885,759.33	57,673,058.97
应付保证金及押金	1,466,688.34	1,324,705.00
预缴税金	490,658.41	4,754,861.73
专项资金	30,000.00	30,000.00
应付往来款	14,051.00	14,051.00
其他	126,423.67	51,895.22
合计	78,013,580.75	63,848,571.92

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
广州市第一市政工程有限公司	9,608,579.71	未结算
安徽乔元建筑工程有限公司	1,254,700.00	未结算
合计	10,863,279.71	—

(二十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	42,586,934.38	6,173,714.75
合计	42,586,934.38	6,173,714.75

(二十二) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	1,570,000.00	—	1,570,000.00	—
合计	1,570,000.00	—	1,570,000.00	—

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	—	300,000.00	1,840.49	298,159.51
合计	—	300,000.00	1,840.49	298,159.51

(二十四) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产租赁费	4,615.38	10,744.68
合计	4,615.38	10,744.68

(二十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州市市政集团有限公司	79,975,789.17	100.00	220,024,210.83	—	300,000,000.00	100.00
合计	79,975,789.17	100.00	220,024,210.83	—	300,000,000.00	100.00

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	-	-	-	-
其他资本公积	1,904,413.32	1,200,000.00	-	3,104,413.32
合计	1,904,413.32	1,200,000.00	-	3,104,413.32
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注：本期增加金额，系根据建筑集团《关于拨付 2022 年度数字建造专项项目资金的通知》，将收到的 1,200,000.00 元款项计入“资本公积”。

(二十七) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	-	107,621,017.39	101,672,664.55	5,948,352.84	—
合计	-	107,621,017.39	101,672,664.55	5,948,352.84	—

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	15,848,719.98	2,021,548.89	-	17,870,268.87
任意盈余公积金	5,819,367.60	-	-	5,819,367.60
合计	21,668,087.58	2,021,548.89	-	23,689,636.47

注：本期增加系根据净利润计提的法定盈余公积金。

(二十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	56,738,753.48	39,024,451.04
期初调整金额	-	12,269,516.45
本年年初余额	56,738,753.48	51,293,967.49
本年增加	31,610,680.64	26,354,955.07
其中：本年净利润转入	31,610,680.64	26,354,955.07
其他调整因素	-	-
本年减少	25,741,008.45	20,910,169.08
其中：本年提取盈余公积	2,021,548.89	2,647,218.48
本年提取一般风险准备	-	-

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
本年分配现金股利	23,719,459.56	18,262,950.60
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末余额	62,608,425.67	56,738,753.48

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	5,046,997,807.90	4,915,996,365.68
工程及工程服务	5,046,997,807.90	4,915,996,365.68
2. 其他业务小计	121,415.08	-
房屋场地租赁收入	-	-
其他收入	121,415.08	-
合计	5,047,119,222.98	4,915,996,365.68

(续表)

项目	上年金额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	5,097,828,409.42	4,993,108,255.15
工程及工程服务	5,097,828,409.42	4,993,108,255.15
2. 其他业务小计	2,892,366.06	356,998.37
房屋场地租赁收入	1,394,312.71	14,297.39
其他收入	1,498,053.35	342,700.98
合计	5,100,720,775.48	4,993,465,253.52

(三十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	39,271,534.05	37,132,022.32
办公费	1,255,007.75	1,963,459.96
聘请中介机构费	978,341.98	172,286.00
其中：年度决算审计费用	17,808.48	20,754.72

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
咨询费	972,005.21	231,892.53
诉讼费	618,962.00	-
折旧费	563,221.30	577,577.05
差旅费	507,230.98	221,610.10
业务招待费	118,927.70	81,656.21
修理费	69,812.37	-
保险费	11,465.66	-
无形资产摊销	8,220.11	-
其他	26,639,996.13	18,821,153.20
合计	71,014,725.24	59,201,657.37

(三十二) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	15,069,499.78	5,516,196.18
其他相关费用	390,939.00	488,174.29
合计	15,460,438.78	6,004,370.47

(三十三) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	18,395.16	58,735.40
减: 利息收入	10,709,065.30	10,776,200.46
汇兑净收益	145,692.68	92,217.47
加: 汇兑净损失		
其他支出	158,487.75	219,762.15
合计	-10,677,875.07	-10,589,920.38

(三十四) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
个税扣缴税款手续费	61,022.73	44,425.51
广州市科学技术局 2022 年高新技术企业认定通过奖励	100,000.00	-
广州市市场监督管理局第二十四届中国专利奖嘉奖奖金	1,840.49	-
一次性扩岗补助	4,500.00	-
合计	167,363.22	44,425.51

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
按公允价值计量的投资性房地产	237,711.00	4,484,664.52
合计	237,711.00	4,484,664.52

(三十六) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-787,466.30	-6,797,691.70
合计	-787,466.30	-6,797,691.70

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	313,251.01	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	31,250.00	-
其他	101,031.34	20,000.98	101,031.34
合计	101,031.34	364,501.99	101,031.34

2. 与企业日常经营无关的政府补助

项目	本年金额	上年金额
专利资助（国内发明）	-	1,250.00
购车补贴费	-	30,000.00
合计	-	31,250.00

(三十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	220,764.18	710,916.77	220,764.18
其他	-	78,369.94	-
合计	220,764.18	789,286.71	220,764.18

(三十九) 所得税费用

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	10,452,922.07	6,743,700.19
递延所得税调整	-128,822.70	-49,352.86
其他	-	-
合计	10,324,099.37	6,694,347.33

（四十）合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	31,711,235.37	26,354,955.07
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	787,466.30	6,797,691.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,446,276.61	1,270,358.23
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	57,596.89	82,673.06
长期待摊费用摊销	902,735.96	1,012,826.28
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-313,251.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-237,711.00	-4,484,664.52
财务费用（收益以“-”号填列）	-127,297.52	-33,482.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-165,299.74	-844,891.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,656.65	795,538.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,382,232.47	-395,068.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-535,841,621.65	151,660,527.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”	766,803,908.10	212,281,303.96

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
号填列)		
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	268,755,178.44	394,184,516.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,499,092,963.65	1,158,587,527.93
减: 现金的期初余额	1,158,587,527.93	1,017,439,272.51
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	340,505,435.72	141,148,255.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
现金	1,499,092,963.65	1,158,587,527.93
其中: 库存现金	1,807.47	1,807.47
可随时用于支付的银行存款	1,499,091,156.18	1,158,585,720.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	1,499,092,963.65	1,158,587,527.93
其中: 使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,895,177.98	保函保证金户, 需要保函到期、办妥手续, 才可使用; 司法冻结。

九、或有事项

1. 宁雪华诉本公司及广州鼎粤土木建筑工程有限公司、招华平、庄美鹏、广州市政园建设管理有限公司“如意坊放射线系统工程（二期）土建 4 标（K4+680-K5+920）项目建设工程施工合同纠纷”，诉讼时间 2023 年 2 月 17 日，诉讼金额 80 万元，该案目前正在一审审理中，尚未判决。

2. 珠海粤森供应链有限公司诉本公司及张吉锋“珠海金鼎智能制造产业园配套项目 4（工业一路桥梁工程）5（工业二路桥梁工程）买卖合同纠纷”，诉讼时间 2023 年 5 月 11 日，诉讼金额 25.81 万元，该案目前正在一审审理中，尚未判决。

3. 上海复洁环保科技有限公司诉广州鑫星环保科技有限公司“广州从化鳌头污水处理厂项目买卖合同纠纷”，诉讼时间 2023 年 7 月 18 日，本公司于 2023 年 10 月 11 日被追加为第三人，诉讼金额 265 万元，一审我司不承担责任，该案目前正在二审审理中，尚未判决。

4. 珠海市华易鑫建材有限公司诉本公司及市政集团“珠海金鼎智能制造产业园配套项目 4（工业一路桥梁工程）5（工业二路桥梁工程）买卖合同纠纷”，诉讼时间 2023 年 9 月 25 日，诉讼金额 44.96 万元，该案目前正在一审审理中，尚未判决。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市市政集团有限公司	广州市	土木工程建筑业	42,784.70	100.00	100.00

2. 子企业

本集团的子公司有关信息详见本附注七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况。

3. 其他关联方情况

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
	广州市建筑集团混凝土有限公司	工程建设
	广州市市政工程机械施工有限公司	工程建设
	广州市建筑集团混凝土有限公司	产品及商品类
	广州市绿化有限公司	工程建设
	广州市绿雅园林工程有限公司	工程服务
	揭阳市建设发展有限公司	工程建设
	揭阳市建设发展有限公司	产品及商品类
	广州市强力建筑劳务有限公司	工程服务
	东莞市广建建设工程有限公司	工程建设
	广州市市政集团工程建设有限公司	工程建设
	广州市市政工程试验检测有限公司	工程建设
	广州市建筑科学研究院集团有限公司	工程服务
	广州建设工程质量安全检测中心有限公司	工程服务
	广州市穗强建筑劳务分包有限公司	工程服务
	广州市通力建筑劳务有限公司	工程服务
	广州市强力建筑劳务有限公司	往来款
	广州市晟力劳务有限公司	工程服务
	广州协安建设工程有限公司	往来款
	赣州市广建建设工程有限公司	往来款
	广州市第二市政工程有限公司	往来款
	广州市市政实业有限公司	往来款
	广州市市政物业管理有限公司	往来款
	广州建筑股份有限公司	往来款
	广西钦州建工建设集团有限公司	往来款

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	广州市机电安装有限公司	往来款
	广州市绿化有限公司	往来款
	广州市通力建筑劳务有限公司	往来款
	广州市恒盛建设工程有限公司	往来款
	珠海市聚德建设工程有限公司	往来款

(二) 关联交易

1. 购买商品/接受劳务

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及最终控制方	—	—	—	—
其中：广州市市政集团有限公司	—	—	10,804,018.42	0.22
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—
其中：广州市绿化有限公司	10,004,581.14	0.20	—	—
东莞市广建建设工程有限公司	4,815,116.48	0.10	—	—
广州市穗强建筑劳务分包有限公司	3,883,495.15	0.08	—	—
广州市绿雅园林工程有限公司	3,628,423.28	0.07	—	—
广州市通力建筑劳务有限公司	1,335,955.74	0.03	—	—
揭阳市建设发展有限公司	658,114.29	0.01	1,194,387.74	0.02
广州建设工程质量安全检测中心有限公司	373,045.29	0.01		
广州市强力建筑劳务有限公司	209,034.49	—		
广州市建筑科学研究院集团有限公司	10,047.17	—		

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州市建筑集团混凝土有限公司	4,936.89	-		
广州市市政实业有限公司	-	-	56,669,460.49	1.13
广州市市政集团工程建设有限公司	-	-	1,882,168.41	0.04
广州市市政物业管理有限公司	-	-	359,865.69	0.01
广州市市政工程试验检测有限公司	-	-	85,748.12	-
合计	24,922,749.92	0.50	70,995,648.87	1.42

2. 销售商品/提供劳务

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及最终控制方	—	—	—	—
其中：广州市市政集团有限公司	121,415.08	-	991,665.13	0.02
合计	121,415.08	-	991,665.13	0.02

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
其中：广州市市政集团有限公司	11,823,854.21	7,644,360.53
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中：揭阳市建设发展有限公司	15,943,364.02	-
广西钦州建工建设集团有限公司	2,134,501.66	-
广州市绿化有限公司	1,750,000.00	-
广州协安建设工程有限公司	786,131.51	786,131.51
广州市强力建筑劳务有限公司	679,210.23	-

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
赣州市广建建设工程有限公司	436,572.16	436,572.16
广州市第二市政工程有限公司	428,000.00	428,000.00
广州市市政工程机械施工有限公司	15,250.00	
合计	33,996,883.79	9,295,064.20

2. 关联方其他应收款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
其中:广州市市政集团有限公司	343,961,113.93	85,158,151.01
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中:广州市市政实业有限公司	1,742,605.46	1,198,846.61
广州市市政物业管理有限公司	107,912.00	107,912.00
广州建筑股份有限公司	6,485,605.00	6,485,605.00
合计	352,297,236.39	92,950,514.62

3. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
其中:广州市市政集团有限公司	9,125,223.13	-
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中:广州市晟力劳务有限公司	8,469,745.64	-
广西钦州建工建设集团有限公司	1,460,866.16	-
合计	19,055,834.93	-

4. 关联方应付款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
其中:广州市市政集团有限公司	26,681,328.10	10,930,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中:广州市市政实业有限公司	4,170,962,765.51	19,061,517.11
广州市通力建筑劳务有限公司	5,538,348.71	-

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方（项目）	年末余额	年初余额
赣州市广建建设工程有限公司	440,400.72	-
广州市恒盛建设工程有限公司	414,160.87	414,160.87
广州市强力建筑劳务有限公司	253,695.15	7,802,714.42
广州市市政物业管理有限公司	166,711.50	
广州市绿化有限公司	50,000.00	100,000.00
广西钦州建工建设集团有限公司	-	293,871.97
广州市机电安装有限公司	-	45,892.00
合计	4,204,507,410.56	38,648,156.37

5. 关联方其他应付款

项目名称	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中：广东揭阳建工建设集团有限公司	50,666.67	
广州市市政实业有限公司	-	141,983.34
合计	50,666.67	141,983.34

6. 关联方长期应付款

项目名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
其中：广州市市政集团有限公司	-	1,570,000.00
合计	-	1,570,000.00

十二、 母公司主要财务报表项目注释

（一） 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

（1） 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 （含 1 年）	243,070,487.40	1,215,352.44	85,003,915.67	425,019.58
1-2 年	80,459,703.35	402,298.52	108,925,737.76	544,628.69

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2-3 年	52,801,371.49	264,006.86	23,298,478.99	116,452.72
3 年以上	50,647,430.68	4,579,661.82	34,623,437.27	4,514,715.61
合计	426,978,992.92	6,461,319.64	251,851,569.69	5,600,816.60

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	4,348,165.50	1.02	4,348,165.50	100.00	-
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	422,630,827.42	98.98	2,113,154.14	0.50	420,517,673.28
其中：按余 额百分比法 计提坏账的 应收账款	422,630,827.42	100.00	2,113,154.14	0.50	420,517,673.28
合计	426,978,992.92	100.00	6,461,319.64	1.51	420,517,673.28

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	4,363,415.50	1.73	4,363,415.50	100.00	-

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,488,154.19	98.27	1,237,401.10	0.50	246,250,753.09
其中：按余额百分比法计提坏账的应收账款	247,488,154.19	100.00	1,237,401.10	0.50	246,250,753.09
合计	251,851,569.69	100.00	5,600,816.60	2.22	246,250,753.09

单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中铁九局集团有限公司	1,658,010.10	1,658,010.10	100.00	预计无法收回
广东海外建设总公司	1,174,638.77	1,174,638.77	100.00	预计无法收回
广州市天河建安建筑有限公司	599,580.00	599,580.00	100.00	预计无法收回
广东省第四建筑工程有限公司	314,870.00	314,870.00	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳第一建安总公司	272,260.39	272,260.39	100.00	预计无法收回
黄埔区建筑工程总公司	252,512.00	252,512.00	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建安工程公司	32,295.00	32,295.00	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳建筑工程总公司	28,101.50	28,101.50	100.00	预计无法收回

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东省南方岩土工程 公司	15,897.74	15,897.74	100.00	预计无法 收回
合计	4,348,165.50	4,348,165.50	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	371,603,417.84	97.96	11,148,102.49
1-2 年	7,736,181.86	2.04	773,618.20
2-3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	379,339,599.70	100.00	11,921,720.69

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	322,380,172.10	100.00	9,671,405.16
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	322,380,172.10	100.00	9,671,405.16

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
工程款	422,630,827.42	0.50	2,113,154.14	247,488,154.19	0.50	1,237,401.10
合计	422,630,827.42	0.50	2,113,154.14	247,488,154.19	0.50	1,237,401.10

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
紫金县中心城区市政管网基础设施改造提升建设项目（2022 年度县城秋香江北边沿江路升级改造项目等六个项目）EPC 总承包	63,188,278.10	14.80	315,941.39
乐昌碳中和装备产业园乐昌大道建设工程施工	50,088,890.30	11.73	250,444.45
福山第二公墓与广河高速连接线地面道路工程施工总承包项目	26,015,369.75	6.09	130,076.85
大竹县北湖酒店综合体建设项目设计施工总承包	23,586,178.23	5.52	117,930.89
澄潭大桥新建工程	20,513,402.01	4.80	102,567.01
合计	183,392,118.39	42.95	916,960.59

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	359,994,814.40	108,521,094.74
合计	359,994,814.40	108,521,094.74

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	274,020,989.40	211,665.73	85,443,514.01	1,426.82
1-2 年	85,158,151.01	-	5,137,083.60	451,476.17
2-3 年	7,600.00	38.00	20,253,560.76	2,334,478.93
3 年以上	3,316,041.54	2,296,263.82	476,701.80	2,383.51
合计	362,502,781.95	2,507,967.55	111,310,860.17	2,789,765.43

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	2,292,717.62	0.63	2,292,717.62	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	360,210,064.33	99.37	215,249.93	0.06	359,994,814.40
合计	362,502,781.95	—	2,507,967.55	0.69	359,994,814.40

(续表)

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	2,292,717.62	2.06	2,292,717.62	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	109,018,142.55	97.94	497,047.81	0.46	108,521,094.74
合计	111,310,860.17	—	2,789,765.43	2.51	108,521,094.74

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
市建行售房款	222,792.85	222,792.85	100.00	预计无法收回
南信拌站	250,131.00	250,131.00	100.00	预计无法收回
广州黄埔广发储运部 (麦文广)	268,742.50	268,742.50	100.00	预计无法收回
原五公司曹剑华工程诉讼费	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
文发商场-蔡文钟	701,051.27	701,051.27	100.00	预计无法收回
合计	2,292,717.62	2,292,717.62	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内部往来款	318,203,307.26	-	5,216.14
押金及保证金	30,838,986.22	0.50	154,194.93
其他往来款	208,565.76	0.50	1,042.83
其他	10,959,205.09	0.50	54,796.03
合计	360,210,064.33	0.06	215,249.93

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内部往来款	95,340,051.48	0.45	428,657.37
押金及保证金	1,895,293.87	0.50	9,476.47
其他往来款	11,782,797.20	0.50	58,913.97
其他	-	-	-
合计	109,018,142.55	0.46	497,047.81

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	2,789,765.43	-	-	2,789,765.43
年初余额在本年	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-281,797.88	-	-	-281,797.88
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	2,507,967.55	-	-	2,507,967.55

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市市政集团有限公司	往来款、保证金	317,160,077.44	1 年以内、1-2 年、三年以上	87.49	1,585,800.39
广州建筑股份有限公司	保证金	6,485,605.00	1 年以内	1.79	32,428.03
韶关市公共资源交易中心	保证金	3,950,000.00	1 年以内	1.09	19,750.00
广州交易集团有限公司	保证金	2,560,000.00	1 年以内	0.71	12,800.00
广州公共资源交易中心	保证金	2,400,000.00	1 年以内	0.66	12,000.00
合计	—	332,555,682.44	—	91.74	1,662,778.42

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	7,000,000.00	150,996,500.00	-	157,996,500.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	7,000,000.00	150,996,500.00	-	157,996,500.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	7,000,000.00	150,996,500.00	-	157,996,500.00

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额
			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、对子企业投资	157,996,500.00	7,000,000.00	150,996,500.00	-	-	-	-	-	-	-
深圳市鸿喜建设工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
珠海市聚德建设工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中山市穗建建设集团有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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
广州花都广建工程建设有限公司	50,996,500.00	-	50,996,500.00	-	-	-	-	-	-	50,996,500.00
二、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	157,996,500.00	7,000,000.00	150,996,500.00	-	-	-	-	-	-	157,996,500.00

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入及成本

项目	本年金额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	4,676,795,441.37	4,561,626,934.41
工程及工程服务	4,676,795,441.37	4,561,626,934.41
2. 其他业务小计	121,415.08	-
房屋场地租赁收入	-	-
其他收入	121,415.08	-
合计	4,676,916,856.45	4,561,626,934.41

(续表)

项目	上年金额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	5,097,828,409.42	4,993,126,255.15
工程及工程服务	5,097,828,409.42	4,993,126,255.15
2. 其他业务小计	2,892,366.06	356,998.37
房屋场地租赁收入	1,394,312.71	14,297.39
其他收入	1,498,053.35	342,700.98
合计	5,100,720,775.48	4,993,483,253.52

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	134,832.83
合计	-	134,832.83

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	20,215,488.90	26,472,184.76
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	578,705.16	6,793,209.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,440,842.50	1,270,358.23

广州市第一市政工程有限公司合并财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	57,596.89	82,673.06
长期待摊费用摊销	902,735.96	1,012,826.28
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-313,251.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-237,711.00	-4,484,664.52
财务费用(收益以“-”号填列)	-127,297.52	-33,482.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-134,832.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-113,109.45	-844,667.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	35,656.65	795,538.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,382,232.47	-395,068.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-329,241,128.52	141,489,835.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	702,129,011.45	232,281,126.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	399,023,023.49	403,991,785.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,429,112,367.57	1,155,835,905.24
减：现金的期初余额	1,155,835,905.24	1,004,745,547.48
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	273,276,462.33	151,090,357.76

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 本公司对于工程项目分别按工程项目和客商进行核算,在编制财务报表时,以同一工程项目的不同客商的往来余额进行抵消后的净额对资产负债表的“应收账款”、“预付款项”、“合同资产”、“预收款项”、“应付账款”和“合同负债”等项目进行列报。

2. 本公司建筑业收入成本的确认根据新收入准则,履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为产出投入法,具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。由于建筑行业目前的行业现状,本公司及下属部分子公司存在不能及时取得工程发包方(或工程监理方)以及工程分包方签认的结算资料的情况,存在以工程部门提供的进度资料确认履约进度的情况,项目收入成本的确认与实际进度之间存在差异。

十四、财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表及财务报表附注已经于 2024 年 4 月 10 日批准报出。



广州市第一市政工程有限公司

二〇二四年四月十日



营业执照

编号 50152014036196

统一社会信用代码 91440101066574935P

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所

类型 (特殊普通合伙分支机构)

经营场所 广州市天河区林和西路1号39楼全层(仅作办公功能使用)

负责人 陈锦棋

成立日期 2012年03月31日

营业期限 2012年03月31日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2016年11月08日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

企业信用信息公示系统网址: <http://crs.gs.gov.cn>



会计师事务所分所 执业证书

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所

负责人 陈锦棋

经营场所 广州市天河区林和西路1号39楼

分所执业证书编号: 110101364401

批准执业文号: 粤财会[2009]65号

批准执业日期: 2009年09月04日

证书序号: 5001701

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变更的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 广东省财政厅

二〇一八年三月十六日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 庄玉

性别: 女

出生日期: 1968-05-18

工作单位: 德永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所

身份证号: [REDACTED]



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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




特准证号: 440100720010, 已通过广东省注册会计师协会2021年度检验合格。通过文号: 粤注协[2021] 58号。

证书编号: 440100720010

批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年11月20日
Date of Issuance

2021年11月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

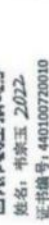



特准证号: 440100720010, 已通过广东省注册会计师协会2021年度检验合格。通过文号: 粤注协[2021] 58号。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

特准证号: 440100720010, 已通过广东省注册会计师协会2021年度检验合格。通过文号: 粤注协[2021] 58号。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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




特准证号: 440100720010, 已通过广东省注册会计师协会2021年度检验合格。通过文号: 粤注协[2021] 58号。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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




特准证号: 440100720010, 已通过广东省注册会计师协会2021年度检验合格。通过文号: 粤注协[2021] 58号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



温靖(110101300920)，已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

2020年9月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPA
事务所

特转协会盖章
2019年12月30日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPA
事务所

特转协会盖章
2019年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPA
事务所

特转协会盖章
2021年5月19日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPA
事务所

特转协会盖章
2021年5月19日



姓 名 温靖
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-11-12
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙) 广东分所
身份证号码 [REDACTED]
Identity card No.



姓名: 温靖 [2023]
证书编号: 110101300920

证书编号: 110101300920

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年05月30日

Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



温靖(110101300920)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



[返回首页](#) [执行公开服务](#)

京ICP备05023036号



广州市第一市政工程有限公司

在营（开业）企业

统一社会信用代码： 91440101726804526X

注册号：

法定代表人： 袁卫国

登记机关： 广州市市场监督管理局

成立日期： 2001年03月07日

发送报告

信息分享

信息打印

基础信息

行政许可信息

行政处罚信息

列入经营异常名录信息

列入严重违法失信名单（黑名单）信息

公告信息

列入严重违法失信名单（黑名单）信息

序号	类别	列入严重违法失信名单（黑名单）原因	列入日期	作出决定机关（列入）	移出严重违法失信名单（黑名单）原因	移出日期	作出决定机关（移出）
----	----	-------------------	------	------------	-------------------	------	------------

暂无列入严重违法失信名单（黑名单）信息

共查询到 0 条记录 共 0 页

首页

上一页

下一页

末页

用户登录 用户注册

返回首页 设为首页 加入收藏

水务工程参建企业信用管理系统

公告 (26) >>更多

企业登记信息 (1)

☒企业名称 ☐企业类型 ☐资质名称 ☐资质等级 广州市第一市政 查询

广东省水利厅转发水利部办公厅关于全国...
(点击下载图标)

关于调整水务工程参建企业信用分值计算...
(点击下载图标)

关于进一步加强水务工程建设领域信用管...
(点击下载图标)

关于转发广东省水利厅关于水利建设市场...
(点击下载图标)

关于暂停受理企业申报水务零星工程合同...
(点击下载图标)

关于水利行业建筑业企业资质会审有关事...
(点击下载图标)

用户名

密 码

验证码 3946

用户登录 用户注册

企业名称	类别	登记编号	市政类 总分值	水利类 总分值	企业信用 总分值
广州市第一市政工程有限公司	施工	SG-2022-0011	100.00	100.00	100.00

第 1 / 1 页 总数: 1

企业信用排名 企业信用信息停用列表

七、近五年企业荣誉、获奖情况





证书

广州市第一市政工程有限公司：

你单位施工总承包的 广深公路-开创大道立交工程土建
(一、二标) 施工总承包 通过 2022 年度市政工程最高质量水平
评价。

编号：224408004

中国市政工程协会
二零二二年十二月



证书

广州市第一市政工程有限公司：

你单位施工总承包的 吴川市创业片区综合整治项目（二期）
EPC 工程总承包 通过 2023 年度市政工程最高质量水平评价。

编号：234408905

中国市政工程协会
二零二三年九月

八、企业近五年类似业绩资料

白云区其他河涌综合整治-两下支流、大隴涌、东隴涌支管完善工程勘察、设计、施工总承包（EPC）

中标通知书

广州公资交(建设)字 [2019] 第 [01355] 号

(主)广州市第一市政工程有限公司(成)广州市市政工程设计研究总院有限公司:

经评标委员会推荐,招标人确定你单位为白云区其他河涌综合整治—两下支流、大隴涌、东隴涌支管完善工程勘察、设计、施工总承包（EPC）的中标单位,承包内容为招标文件所规定的发包内容,工程勘察费中标下浮率为 5.308%,工程设计费中标下浮率为 5.308%,建安工程费中标下浮率为 5.308%,中标价为 人民币捌仟陆佰叁拾壹万壹仟陆佰陆拾叁元叁角壹分（¥8631.166331万元）。

其中:

项目负责人姓名: 曹方武

招标人 (盖章)

法定代表人或其委托代理人签章:

2019年4月11日

招标代理机构 (盖章)

法定代表人或其委托代理人签章:

2019年4月11日

广州公共资源交易中心

见证 (盖章)

2019年交易确认章



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE
TRADING CENTER

Tel.: 020-28968000 Fax: 020-28968096
ADD: 广州琶洲阅江东路335号 510630
WWW.GZGZV.CN



2019穗第一市政承字 8 号

副本

合同编号: BYQQTHCZHZZLXLCDLDCZGWSGCKCSJSGZCB(EPC)

白云区其他河涌综合整治一两下支流、大陇涌、东
陇涌支管完善工程勘察、设计、施工总承包(EPC)

项目合同

发包人: 广州市白云区水务工程建设管理中心

承包人(主): 广州市第一市政工程有限公司

承包人(成): 广州市市政工程设计研究总院有限公司

签订日期: 2019年4月26日

第一节 总承包合同协议书

经 2019 年 4 月 11 日公开招标, (主)广州市第一市政工程有限公司(成)广州市市政工程设计研究总院(下称承包人)被评定为白云区其他河涌综合整治一两下支流、大陇涌、东陇涌支管完善工程勘察、设计、施工总承包(EPC)中标人(详见中标通知书广州工资交(建设)字[2019]第【01355】号)。依照《中华人民共和国合同法》及其他有关法律、行政法规, 遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则, 双方达成如下协议, 并于 2019 年 4 月 26 日签订了本协议书。

承包人为联合体的, 由联合体各成员按照本协议书附件《联合体协议书》中的分工内容单独计算。

一、工程概况

工程名称: 白云区其他河涌综合整治一两下支流、大陇涌、东陇涌支管完善工程。

建设地点: 广州市白云区。

资金来源: 财政资金、企业资金。

二、承包范围

具体内容包括:

(1) 工程勘察: 对本工程进行勘察(含岩土工程勘察、测量、工程物探(含管线探测)等)工作, 取得工程勘察成果文件。

(2) 工程设计: 本工程的初步设计、施工图设计、施工图送审并取得施工图审查合格书、初步设计概算编制、施工图预算编制、初步设计概算审查配合服务、施工图预算审查配合服务、竣工图编制等工作, 以及设计协调服务, 配合专家评审等工作。

(3) 工程施工范围: 本工程设计范围内所有工程内容的施工(包工、包料、包安装、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工、包劳保、包验收、包保修; 分部分项工程和单项措施项目综合单价包干、总价措施项目费用包干; 包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算、包资料整理、包施工承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等), 包括本项目施工范围内安全文明措施、交通疏解、土建、设备安装施工、外水外电配套建设施工、调试、完工验收、结算、保修、竣工验收等。

(4) 相关报批、报建配合服务: 报批报建配合, 竣工备案等。

三、工程建设承包方式

本工程采用勘察、设计、施工总承包(EPC)方式。

四、工期

(1) 勘察工期: 承包人在合同签订后按发包人工作要求 20 天内提供本项目工程勘察成果文件。如果延误工期, 承包人向发包人支付的误期损害赔偿费每天为最终勘察合同价格的 0.3%; 误期损害赔偿费的最高限额为最终勘察合同价格的 30%。

(2) 设计工期：承包人在合同签订后按发包人工作要求 30 天内提供本项目初步设计及概算，初步设计批复后 30 天内完成施工图设计、补充、修改、预算。如果延误工期，承包人向发包人支付的误期损害赔偿费每天为最终设计合同价格的 0.3%；误期损害赔偿费的最高限额为最终设计合同价格的 30%。

(3) 施工工期：工程工期为 2019 年 3 月至 2019 年 12 月

竣工验收合格后，该工程的结算在合同规定的时间内送财政部门或经发包人确定的第三方造价咨询机构进行评审。

五、质量标准

- 1、设计质量要求：符合国家相关设计质量标准规定的要求。
- 2、勘察质量要求：符合国家相关勘察质量标准规定的要求。
- 3、施工质量要求：执行国家、地方和行业现行的工程建设质量验收标准及规范，须达到合格标准，满足招标人对工程质量的要求。

六、合同价款

1、合同总价（暂定）为：86311663.31 元（大写：人民币 捌仟陆佰叁拾壹万壹仟陆佰陆拾叁元叁角壹分）。

勘察费（暂定）：4687538.08 元（大写：人民币 肆佰陆拾捌万柒仟伍佰叁拾捌元零捌分），
中标下浮率：5.308%。

设计费（暂定）：3567142.33 元（大写：人民币 叁佰伍拾陆万柒仟壹佰肆拾贰元叁角叁分），
中标下浮率：5.308%。

工程建安费（暂定）：78056982.90 元（大写：人民币 柒仟捌佰零伍万陆仟玖佰捌拾贰元玖角），
中标下浮率：5.308%。

2、上述合同价款不作为竣工结算的依据，在预算编制完成前可作为拨付工程进度款的依据。

3、前述勘察费和设计费以经发包人确定的第三方造价咨询机构或财政部门审定的初步设计概算中的本合同范围内的勘察、设计工作的勘察费和设计费分别乘以（1-中标下浮率）计算，作为拨付进度款及结算的依据；

4、本项目勘察费、设计费、工程建安费结算价最终以财政部门或经发包人确定的第三方造价咨询机构的审核结果为准。

七、履约保证金

本工程履约保证金为本合同价款的10%。

八、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

- 1、本协议书（补充协议书）
- 2、中标通知书
- 3、投标函及投标函附录

- 4、专用合同条款
- 5、通用合同条款
- 6、技术标准和要求
- 7、图纸
- 8、其他合同文件

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

九、本协议书中有词语含义与本总承包合同的《合同通用条款》中赋予它们的定义相同。

十、承包人向发包人承诺按照合同约定进行施工、竣工并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

十一、发包人向承包人承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项。

十二、合同生效

合同订立时间：2019年4月26日

合同订立地点：广州市白云区。

本合同各方约定本总承包合同经各方法定代表人或其委托代理人签名并分别加盖各自公章后生效。

本合同一式壹拾伍份，具有同等法律效力，正本叁份，各执壹份，副本壹拾贰份，发包人执陆份，承包人执陆份。

(以下无正文)

发包人：广州市白云区水务工程建设管理中心

(盖章)

住所：

法定代表人：

或委托代理人：李育昆

电话：

传真：

开户银行：

账号：

邮政编码：

承包人(主)：广州市第一市政工程有限公司

(盖章)

住所：广州市越秀区环市东路338号15-17楼

法定代表人：

或委托代理人：

电话：

传真：

开户银行：中国建设银行广州市东环支行

账号：44001491201050475676

邮政编码：

承包人(成)：广州市市政工程设计研究总院

有限公司

(盖章)

住所：广州市越秀区环市东路348号东座

法定代表人：

或委托代理人：

电话：020-83752276

传真：

开户银行：中国银行广州越秀支行

账号：7042 5834 8928

邮政编码：

给排水工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：白云区其他河涌综合整治-两下支流、大陇涌、东陇
涌支管完善工程

建设单位（公章）：广州市白云区水务工程建设管理中心（广州市
白云区水务工程招投标中心）

竣工验收日期：2023年4月28日

发出日期：

给排水工程

填 写 说 明

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

给排水工程

工程名称	白云区其他河涌综合整治-两下支流、大陇涌、东陇涌支管完善工程	工程地点	广州市白云区江高镇
工程规模 (建筑面积、道路桥梁长度等)	新建 d300~d800 污水管道 11345 米, 其中采用明开挖施工 10940 米, d800 顶管施工 405 米, 污水提升泵井 1 座	工程造价 (万元)	10534.857168 万元
结构类型	排水工程	开工日期	2019 年 6 月 17 日
施工许可证号	云水建开 [2019] 23 号	竣工日期	2021 年 6 月 23 日
监督单位	广州市白云区水务工程质量安全监督站(广州市白云区水务监测中心)	监督登记号	201906110019
建设单位	广州市白云区水务工程建设管理中心(广州市白云区水务工程招标投标中心)	总承包单位	广州市第一市政工程有限公司
勘察单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	施工单位 (土建)	/
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	施工单位 (设备安装)	/
监理单位	广州建筑工程监理有限公司	工程检测单位	广州市水务科学研究所(挂广州市二次供水技术咨询服务中心牌子) 广州建设工程质量安全检测中心有限公司
其它主要参建单位		其它主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位(子单位) 工程质量验收记录	2022 年 9 月 23 日	市政竣·通-10	验收合格
规划验收合格证	2023 年 4 月 24 日	穗规划资源核实 (2023) 962 号	验收合格
环保验收认可文件	/	/	/
消防验收意见书	/	/	/
燃气验收合格证	/	/	/
电梯准用证	/	/	/
工程竣工档案认可书	/	/	/
附有关证明文件			
施工许可证	/		
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘察质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

给排水工程

工程完成情况 (对海绵城市建设工程部分需有专章内容说明)	工程已全部完成并验收通过。		
工程质量情况 (对海绵城市建设工程部分需有专章内容说明)	土建	合格	
	设备安装	合格	
工程未达到使用功能的部位 (范围)	无 中华人民共和国注册监理工程师 欧阳庆华 注册号44017715 有效期2024.01.10 广东建设工程咨询有限公司 中华人民共和国一级注册建造师执业印章 曹方武 粤1442015201741251(00) 市政建筑 2024.11.07 广州市第一市政工程有限公司		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	(公章) 项目负责人:  2023年4月28日	(公章) 总监理工程师:  (执业资格证章) 2023年4月28日	(公章) 项目负责人:  (执业资格证章) 2023年4月28日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 年 月 日	(公章) 项目负责人:  (执业资格证章) 2023年4月28日	(公章) 项目负责人:  (执业资格证章) 2023年4月28日

工程质量竣工验收工作组成员签字表

工程名称：白云区其他河涌综合整治一两下支流、大陇涌、东陇涌支管完善工程

工作组成员	姓 名	单位名称	职务/职称	签字	备注
组长	李日永	广州市白云区水务工程建设管理中心	工程建设管理	李日永	
成员	谭启炬	广州市白云区水务工程建设管理中心		谭启炬	
成员					
成员					
成员					
成员	欧阳庆华	广州建筑工程监理有限公司	总监理工程师	欧阳庆华	
成员	赖增强	广州建筑工程监理有限公司	总监代表	赖增强	
成员	李光鹏	广州市市政工程设计研究总院有限公司	设计负责人	李光鹏	
成员	陈智超	广州市市政工程设计研究总院有限公司	设计	陈智超	
成员	陈锦超	广州市市政工程设计研究总院有限公司	设计	陈锦超	
成员	雷金	广州市市政工程设计研究总院有限公司	勘察负责人	雷金	
成员	刘晓婷	广州市市政工程设计研究总院有限公司	勘察	刘晓婷	
成员	曹方武	广州市第一市政工程有限公司	项目经理	曹方武	
成员	陈俊潮	广州市第一市政工程有限公司	项目技术负责人	陈俊潮	
成员	陈进豪	广州市第一市政工程有限公司	现场管理	陈进豪	
成员	冯展宏	广州市城市排水有限公司（北区运营分公司）		冯展宏	
成员	赵展	广州建设工程质量安全检测中心有限公司	检测单位	赵展	

会议签到表

工程名称		白云区其他河涌综合整治一两下支流、大陇涌、东陇涌支管完善工程		
会议主题		工程验收竣工验收		
会议时间		2023.4.28	会议地点	
序号	单位名称	姓名	联系电话	备注
1	区水务中心	陈伟		
2	区水务中心	陈伟		
3	白云区水务工程质量监督站	夏福明		
4	广州市水利区公司	黄兴内度		
5	白云区水利工程质量监督站	李洪明		
6	广州市市政工程设计研究院	陈鹤超		
7	广州市市政工程设计研究院	陈鹤超		
8	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
9	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
10	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
11	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
12	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
13	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
14	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
15	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
16	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
17	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
18	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
19	广州市市政工程设计研究院	李洪明		
20				
21				
22				

中标通知书

广州公资交(建设)字[2019]第[07092]号

(主)广州市第一市政工程有限公司(成)广东省建筑设计研究院,核工业赣州工程勘察院:

经评标委员会推荐,招标人确定你单位为朱村街污水处理提质增效工程勘察设计施工总承包的中标单位,承包内容为招标文件所规定的发包内容,中标价为人民币贰亿零陆拾壹万肆仟叁佰陆拾叁元伍角贰分(¥20061.436352万元)。

其中:

项目负责人姓名:李蔚玉

招标人(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2019年12月17日

招标代理机构(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2019年12月12日

广州公共资源交易中心

见证(盖章)

2019年12月27日



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCES
TRADING CENTER

Tel: 020-29865000 Fax: 020-29865055
ADD: 广州天河区天南苑333号 510630
WWW.GZGZTY.COM



副本

建设工程施工合同

项目名称：朱村街污水处理提质增效工程勘察设计施工总承包

甲方：广州市增城区人民政府朱村街道办事处

乙方：广州市第一市政工程有限公司

合同签订日期：2020 年 2 月 20 日

签订地点：广州市增城区

合同协议书

广州市增城区人民政府朱村街道办事处（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施朱村街污水处理提质增效工程勘察设计施工总承包（项目名称），已接受广州市第一市政工程有限公司、核工业赣州工程勘察院、广东省建筑设计研究院（承包人名称，以下简称“承包人”）承接该项目勘察设计施工总承包，其中广州市第一市政工程有限公司为本项目施工单位，核工业赣州工程勘察院为本项目勘察单位，广东省建筑设计研究院为本项目设计单位。

1. 工程概况：

工程名称：朱村街污水处理提质增效工程

工程地点：增城区朱村街

工程立项：增发改投[2019]349号

资金来源：区财政资金统筹安排解决

项目实施污水处理提质增效工程，主要建设内容包括公共管网完善工程：新建 D300-D600 污水管 6.52km；公共管网错混接整改工程：改造公共管网 3.26km；公共管网结构性隐患治理工程：对现有管网检测、清淤、修复 334 处；达标创建配套管网工程：达标单位创建 0.51km²；渠箱清污分流工程：渠箱清污分流总长 12.88km，其中广汕公路南侧渠道 6.0km，广汕公路北侧渠箱 6.88km。（发包人有权按实际设计情况微调工程建设规模或建设标准，工程具体实施规模及建设内容最终以经职能部门审定的施工图为准）。

2. 承包范围：

2.1 工程勘察范围：包括前期资料收集工作、工程物探、工程地形测量、地下管线测量、地质钻探（包括初勘、详勘）等工作，取得工程勘察成果文件；

2.2 工程设计范围：完成本项目可研批复范围内各相关专业的方案设计优化，工程初步设计（达到施工图审查合格标准）、初步设计概算编制（达到施工图预算深度）、竣工图编制等工作，以及提供建设工程报建所需的工程图纸及资料、施工现场指导与监督、配合专家评审、工程调整和竣工验收设计服务等；

2.3 工程施工范围：包含本工程设计范围内所有工程内容的施工（包人工、包材料设备、包安装、包质量、包工期、包安全、包文明施工、包竣工验收通过、包保修、包移交、包结算、包资料整理、包施工承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等），具体包括但不限于以下事项：

（1）协助发包人办理工程前期的报建、报批工作；

（2）根据发包人要求，负责勘察、设计、采购、施工，配合相关部门概算、预算及相应的报建审批工作；

(3) 负责项目勘察设计施工全过程工程建设管理，直至工程竣工验收备案、项目移交的工程总承包，配合业主办结（决）算审计等工作，完成本项目保修期内的缺陷修复和保修工作等；

3. 组成合同的各项文件应互相解释，互为说明。

除专用条款另有约定外，解释合同文件的优先顺序如下：

- (1) 国家和广东省、广州市的有关法律法规、规章；
- (2) 合同协议书（含补充协议）
- (3) 中标通知书；
- (4) 投标书及投标书附表；
- (5) 《朱村街污水处理提质增效工程勘察设计施工总承包造价控制方案》
- (6) 专用合同条款；
- (7) 发包人针对本建设项目管理的各项制度、规定；
- (8) 通用合同条款；
- (9) 招投标文件、澄清、答疑
- (10) 发包人要求
- (11) 价格清单；
- (12) 国家及广东省、广州市的标准、规范及有关技术文件；
- (13) 承包人建议；
- (14) 其他合同文件。

4. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

5. 签约合同价（即中标价）：暂定人民币（大写）贰亿零陆拾壹万肆仟叁佰陆拾叁元伍角贰分（¥200614363.52 元）。其中：工程勘察费¥8757882.20 元，工程设计费¥5734392.40 元，建安工程费¥174163003.40 元，场地准备和临时设施费¥1741585.52 元。预备费¥10217500.00 元。合同另有约定的情况除外。

预备费为承包人不可支配费用，由发包人支配使用，主要用于以下方面：

- (1) 国家法律、法规、规章、政策，及国家、地方的行业标准、规范发生变化；
- (2) 按合同约定的政府行政主管部门发布的人、材、机费用的变化；
- (3) 用于一般自然灾害所造成的损失和预防自然灾害采取措施所发生的费用；
- (4) 发包人监督工程施工过程中发生的监测检验费用，组织竣工验收时发生的工程质量鉴定费用，如开挖和修复隐蔽工程等；
- (5) 概算送发包人委托有资质的第三方评审机构审核后发包人原因造成变更；
- (6) 应由发包人承担的工程签证；

(7) 合同约定发生调整合同款的特殊情况;

(8) 其它合同约定由发包人承担的合同价款调整情形。

6. 工程总承包项目负责人(兼施工项目负责人,以下同):李蔚玉;勘察负责人:黄稳权;设计负责人:陈浩亮人。监理单位:广东建设工程监理有限公司;总监理工程师:彭忠纯发包人代表:刘柱国。

7. 工程质量符合的标准和要求:

(1) 设计质量要求:符合国家建设工程勘察、设计的相关技术规范及本项目设计任务书的要求。

(2) 施工质量要求:执行国家、地方或行业现行的工程建设质量验收标准及规范,须达到合格标准。

(3) 项目总体目标:到2020年底,片区污水主干管下游出口处污水水质指标氨氮年平均浓度达到23.6mg/L。

若承包人实施本工程后,经考核氨氮年平均浓度、COD年均浓度未能达标或出现内涝情形的,发包人将追究承包人违约责任,处罚如下:

①到2020年底,片区污水主干管下游出口处污水水质指标氨氮年平均浓度低于23.6mg/L高于等于22.6mg/L的,承包人的设计单位应在收到发包人违约通知五天内向发包人相应支付本合同工程设计费5%的违约金;氨氮年平均浓度低于22.6mg/L高于等于21.7mg/L的,承包人的设计单位应在收到发包人违约通知五天内向发包人相应支付本合同工程设计费10%的违约金;氨氮年平均浓度低于21.7mg/L的,承包人的设计单位应在收到发包人违约通知五天内向发包人相应支付本合同工程设计费15%的违约金;

②本工程竣工验收合格后,在承包人缺陷责任期届满前,片区范围内出现内涝情形的,每出现一次,承包人的施工单位应在收到发包人违约通知五天内各向发包人支付10000元违约金,承包人的设计单位应在收到发包人违约通知五天内各向发包人支付10000元违约金。

8. 建安工程费投标下浮率:1.08%、工程勘察费投标下浮率:1.08%、工程设计费投标下浮率:1.08%、场地准备及临时设施费投标下浮率:1.08%。承包人在编制概算和结算时须结合投标下浮率计算。

9. 中标价:承包人在投标时对招标控制价的工程勘察费、工程设计费、建安工程费、场地准备和临时设施费报投标下浮率,预备费不下浮直接按控制价金额填入。合同结算价须按照投标下浮率执行。中标价为签约暂定合同价,并作为限额设计的依据。

(1) 概算造价(达到预算深度):概算由承包人负责编制,不另外计取编制费用。承包人编制概算后,由发包人委托有资质的造价咨询单位审核,审核完成后按相关程序报建设行业主管部门审批。工程总概算原则上不得超过可研报告估算总投资,工程总承包可支配范围的费用不得突破评审概算中的对应费用。若因发包人原因导致概算超出可研报告估算总投资,或项目实施过程由于不可预见原因或发包人原因超概算的,则按照基本建设程序相关规定办理立项调整手续或概算调整手续。

(2) 预算造价:承包人在施工图审查及概算评审完成后开展施工图预算编制,预算价应在经审批的概

算建安费按投标下浮率进行下浮。在评审概算中以暂估价开项的建安费，如外水、外电等，需以相关部门批准同意的施工图单独编制施工图预算，由建设单位委托有资质的造价咨询单位审核后纳入项目预算。

(3) 结算造价：除合同约定情况外，工程勘察费、工程设计费、建安工程费结算价、场地准备和临时设施费结算价不得超出经评审概算中的工程勘察费、工程设计费、建安工程费、场地准备和临时设施费下浮后的造价。在合同执行过程中，由于不可预见原因或发包人原因导致工程变更引起合同价款增加的，则按照基本建设程序相关规定办理工程变更手续。

10. 承包人可支配范围内的工程结算造价超出合同价中承包人可支配范围的，按合同价中承包人可支配范围价款作为封顶价办理结算，但因发包人增加或变更工程，造成工程结算造价超出合同价的，按实调整。

11. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、实施、竣工及缺陷修复。

12. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

13. 承包人计划开始工作时间：2020年1月1日，施工开工日期以监理开工令为准。工期为182日历天。完工日期：2020年6月30日。

节点工期要求：

1、中标通知书发出后15天内完成方案设计；

2、合同签订后的30天内提供本工程初步设计（达到施工图审查合格标准）；

3、初步设计评审通过后30天内提交完整的施工图设计文件及概算。

4、2020年6月30日前完工。因中标人原因造成本工程不能在2020年6月30日前完工的，每逾期1天，承包人的施工单位必须向发包人支付违约金1万元。

14. 联合体牵头人和成员共同与发包人签订合同书，并就中标项目向发包人负有连带的法律责任；联合体的中标文件、招标人的招标文件、联合体与发包人签订的合同及补充协议对联合体各方均具有约束力。

15. 合同生效

合同订立时间：2020年02月20日。

合同订立地点：广州市增城区。

本合同自发包人、承包人双方法定代表人（或其授权代理人）签字盖章之日起生效，至本合同双方的责任、义务履行完毕时终止。

16. 本协议书正本一式肆份，各方各执壹份，副本一式壹拾捌份，甲方执肆份，联合体牵头人执陆份，联合体成员执肆份。合同正、副本具有同等效力，但当合同正本与副本的表述不一致时，以合同正本为准。

17. 本工程勘察费由承包人“核工业赣州工程勘察院”向发包人出具增值税专用发票；

18. 本工程设计费由承包人“广东省建筑设计研究院”向发包人出具增值税专用发票；

19. 本工程建安工程费、预备费、场地准备和临时设施费由承包人“广州市第一市政工程有限公司”向发包人出具增值税专用发票。

20. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人：广州市增城区人民政府朱村街道办事处
(盖单位章)

地址：广州市增城区朱村街朱村大道中 288 号

法定代表人或其委托代理人：邱文元
(签字或盖章)

承包人：广州市第一市政工程有限公司 (主)
(盖单位章)

地址：广州市越秀区环市东路 338 号银政大厦
15-17 楼

法定代表人或其委托代理人：王
(签字或盖章)

承包人：核工业赣州工程勘察院 (成)
(盖单位章)

地址：江西省赣州开发区华坚中路东侧综合楼
三层

法定代表人或其委托代理人：王
(签字或盖章)

承包人：广东省建筑设计研究院 (成)
(盖单位章)

地址：广州市荔湾区流花路 97 号

法定代表人或其委托代理人：曾
(签字或盖章)

2020 年 2 月 20 日

√21

市政竣·通-11

给排水工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 朱村街污水处理提质增效工程勘察设计施工总承包

建设单位（公章）： 广州市增城区人民政府朱村街道办事处

竣工验收日期： 2023年7月13日

发出日期： 2023年7月13日



给排水工程

填写说明

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

给排水工程

工程名称	朱村街污水处理提质增效工程勘察设计施工总承包	工程地点	广州增城区朱村街道
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	公共管网完善工程：新建D300-D600污水管6.52km；公共管网错接整改工程：改造公共管网3.26km；公共管网结构性隐患治理工程：对现有管网检测、清淤、修复334处；达标创建配套管网工程：达标单位创建0.51km ² ；渠箱沿河分流工程：渠箱沿河分流总长12.88km，其中广汕公路南侧渠道6.0km，广汕公路北侧渠道6.88km。	工程造价（万元）	20061.44 万元
结构类型	排水工程	开工日期	2020年2月26日
施工许可证号	44018320200509401	竣工日期	2022年6月15日
监督单位	广州市增城区水务工程质量安全监督站	监督登记号	202013110011
建设单位	广州市增城区人民政府朱村街道办事处	总承包单位	广州市第一市政工程有限公司
勘察单位	核工业赣州工程勘察设计集团有限公司	施工单位（土建）	广州市第一市政工程有限公司
设计单位	广东省建筑设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东建设工程监理有限公司	工程检测单位	广州市华大金力工程技术检测有限公司 广东科捷检测技术服务有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量验收记录	年 月 日		同意验收
规划验收合格证			
环保验收认可文件			
消防验收意见书			
燃气验收合格证			
电梯准用证			
工程竣工档案认可书			
附有关证明文件			
施工许可证	齐全有效		
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘察质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

给排水工程

对各单位的评价	建设单位	评价意见
	勘察单位	按《建筑法》及《建筑工程质量管理条例》的内容，对勘察单位的意见为：勘察的实物质量与勘察报告相符，勘察的内容符合工程建设强制性标准，勘察单位的行为合法，我方予以认可。
	设计单位	按《建筑法》及《建筑工程质量管理条例》的内容，对设计单位的意见为：设计单位各专业设计人员能严格按设计规范及执行强制性标准进行设计，对审查机构在施工图审查报告中提出的整改意见落实到施工图中，设计对设计变更及技术核定等在现场进行复核后进行变更，对工程实体验收中能按设计施工图的要求进行全面把关。
	监理单位	能严格按照设计文件和合同约定结合现行验收规范及强制性标准，跟踪监督管理，在本工程中未出现质量事故，同时监理的行为规范，我方予以认可。
	施工单位	施工单位能按设计文件、现行的验收规范要求，认真施工，该项目工程在资料和实体未存在质量问题和违反强制性标准要求，同时能按合同和设计文件规定内容进行落实。
对各管理环节评价		

给排水工程

工程完成情况（对海绵城市建设工程部分需有专章内容说明）	已完成工程设计和合同约定的各项内容。		
工程质量情况（对海绵城市建设工程部分需有专章内容说明）	土建	工程质量合格。	
	设备安装		
工程未达到使用功能的部位（范围）	中华人民共和国注册公用设备工程师(给水排水) 姓名: 陈浩亮 注册号: 4401373-CS019 有效期: 至2023年6月 无 中华人民共和国注册土木工程师(岩土) 姓名: 黄稳权 注册号: 3600716-AY007 有效期: 至2024年06月 		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2023年7月13日	 (公章) 总监:  2023年7月14日	 (公章) 项目负责人:  
	分包单位	设计单位	
	(公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年 月 日	 (公章) 项目负责人:  2023年7月7日	 (公章) 项目负责人:  2023年7月17日

磐东街道南、北片区污水管网扩延工程勘察设计施工总承包（EPC）

中标通知书

广州公资交(建设)字[2019]第[07718]号

(主)广州市第一市政工程有限公司(成)广州市市政工程设计研究总院有限公司,揭阳市大地勘测有限公司;

经评标委员会推荐,招标人确定你单位为磐东街道南、北片区污水管网扩延工程勘察设计施工总承包(EPC)的中标单位,承包内容为招标文件所规定的发包内容,工程建安费合计中标价为人民币贰亿叁仟肆佰伍拾陆万柒仟元整(¥23456.7万元),其中南片区工程建安费中标价为壹亿壹仟零叁拾玖万柒仟玖佰元整(¥11039.79万元),北片区工程建安费中标价为壹亿贰仟肆佰壹拾陆万玖仟壹佰元整(¥12416.91万元);工程建安费报价折算结算下浮率1.50%;勘察费合计中标价为人民币壹佰陆拾壹万陆仟零肆拾陆元整(¥161.6046万元),其中南片区勘察费中标价为捌拾壹万捌仟零陆元整(¥81.8006万元),北片区勘察费中标价为柒拾玖万捌仟零肆拾元整(¥79.804万元);工程测量费合计中标价为人民币壹佰柒拾万陆仟贰佰捌拾元整(¥170.628万元),其中南片区工程测量费中标价为陆拾柒万捌仟贰佰元整(¥67.82万元),其中北片区工程测量费中标价为壹佰零贰万捌仟零捌拾元整(¥102.808万元);设计费合计中标价为人民币伍佰零肆万贰仟陆佰叁拾元整(¥504.263万元),其中南片区设计费中标价为贰佰叁拾玖万零捌佰捌拾元整(¥239.088万元),北片区设计费中标价为贰佰陆拾伍万壹仟柒佰伍拾元整(¥265.175万元)。

项目负责人姓名:林少葵

招标人(盖章)

法定代表人或其委托代理人(盖章)

招标代理机构(盖章)

法定代表人或其委托代理人(盖章)

2020年1月4日

广州公共资源交易中心

见证(盖章)

2020年1月6日

交易确认章



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE
TRADING CENTER

Tel: 020-28868000 Fax: 020-28868095
ADD: 广州市天河区元岗路333号 510630
WWW.GZGGZY.CN



合同编号: 2020穗第一市政承字2号

建设工程勘察设计施工 总承包（EPC）合同

工程名称: 磐东街道南片区污水管网扩延工程

工程地点: 揭阳产业转移工业园

发 包 人: 揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局

承 包 人: 广州市第一市政工程有限公司

揭阳市大地勘测有限公司

广州市市政工程设计研究总院有限公司

签订日期: 2020年1月22日

合同协议书

发包人：揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局（建设单位）

承包人：广州市第一市政工程有限公司（联合体牵头人：施工单位）

揭阳市大地勘测有限公司（联合体成员：勘察单位）

广州市市政工程设计研究总院有限公司（联合体成员：设计单位）

本项目经公开招标后，由（主）广州市第一市政工程有限公司（成）广州市市政工程设计研究总院有限公司，揭阳市大地勘测有限公司 中标承包。揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施 磐东街道南片区污水管网扩延工程（项目名称），已接受（主）广州市第一市政工程有限公司（成）广州市市政工程设计研究总院有限公司，揭阳市大地勘测有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目勘察设计施工总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1、工程概况

工程名称：磐东街道南片区污水管网扩延工程

工程地点：揭阳产业转移工业园；

工程内容：本项目的勘察、设计、施工总承包。

工程规模：工程施工建安造价约 11207.91 万元。

结构形式：市政工程。

工程立项、规划批准文件号：可行性研究报告批复文件号：揭产业园发改[2019]57 号。

资金来源：争取上级资金投入，不足部分由地方财政投入。

2、工程承包范围

承包范围：本工程为磐东街道南片区污水管网扩延工程；项目位于揭阳产业园磐东街道范围内，磐东街道引榕干渠以南区域，主要新建污水管网 d300-d1000 约 17.8km 及污水检查井等配套设施（具体详见招标人提供有关资料及说明）的勘察、设计、施工总承包全部工作内容。

（1）勘察部分：管线沿途的测量及地质勘察；最终工作量按设计要求进行勘察，并以最终完成的勘察成果文件为准。

（2）设计部分：根据发包人提供的《磐东街道南片区污水管网扩延工程可行性研究报告》、及其他相关资料，对磐东街道南片区污水管网扩延工程范围内需要的用地进行设计工作。具体包

括但不仅限于：工程勘察（包含地形测量，须符合国家现行相关建设工程勘察规范要求及满足设计要求）；工程方案设计、初步设计、设计概算、施工图设计（设计内容包含但不仅限于污水管网工程、构筑物工程等）、图审直至通过施工图审查，工程施工期间的设计服务指导工作。并配合工程竣工结算服务工作。

本工程采用限额设计：本项目采用限额设计。

（3）施工部分为设计方依据《磐东街道南片区污水管网扩延工程可行性研究报告》完成，并经发包人确认的施工设计文件中的工程内容。

3. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- （1）协议书；
- （2）勘察合同条款、设计合同专用条款、施工合同专用条款及其附件；
- （3）设计合同通用条款、施工合同通用条款；
- （4）中标通知书；
- （5）招标文件；
- （6）投标文件；
- （7）联合体协议书；
- （8）技术标准；
- （9）发包人提供的上一阶段图纸（如果有）；
- （10）经双方确认进入合同的其他文件。

在合同履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。

4. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

5. 签约合同价：

- （1）勘察费：合同价 捌拾壹万捌仟零陆 元（¥ 818006 元）。
- （2）工程测量费：合同价 陆拾柒万捌仟贰佰 元（¥ 678200 元）
- （2）设计费：合同价 贰佰叁拾玖万零捌佰捌拾 元（¥ 2390880 元）。
- （3）施工费：暂定合同价 壹亿壹仟零叁拾玖万柒仟玖佰 元（¥ 110397900 元）。

备注：施工费结算下浮率为：1.50%（施工中标下浮率）。

6. 总承包项目经理：林少葵；勘察负责人：张超；设计负责人：张建良；施工负责人：林少葵。

7 工程质量符合的标准和要求：

（1）勘察测量设计的质量标准（包含但不限于以下标准及要求）：符合现行《建设工程勘察设计管理条例》、《工程建设标准强制性条文》、《市政公用工程勘察文件编制深度规定》、《给排水管道工程施工及验收规范》（GB50268-2008）、《室外排水设计规范》（GB50014-2006）（2016 年版）、《城市排水工程规划规范》（GB50318-2000）、《城镇给水排水技术规范》（GB50788-2012）、《城市工程管线综合规范》（GB50289-2016）、《供配电系统设计规范》（GB50052-2009）、《建筑地基基础工程施工质量验收规范》（GB50202-2002）等及国家和行业现行的相关规定及规划要求。

（2）工程质量要求（包含但不限于以下的标准及要求）：工程施工质量按《给排水管道工程施工及验收规范》（GB50268-2008）、《建筑地基基础工程施工质量验收规范》（GB50202-2002）及国家规定现行市政公用工程质量检验评定标准执行，质量达到“合格”或“合格”以上。

8. 承包人承诺按合同约定承担工程的勘察、设计、实施、竣工及缺陷修复。

9. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

10. 建设期限要求：建设期限为 7 个月。

（1）勘察部分：勘察测量工作拟定于____年____月____日开工，____年____月____日提交成果资料，由于发包人原因或勘察测量人的原因未能按期开工或提交成果资料时，按本勘察条款第六条规定办理。

（2）设计部分：计划开始设计日期：____年____月____日。计划完成设计日期：____年____月____日。（中标人与招标人签订合同后，10 个日历天内完成方案设计，方案确定后 15 个日历天内完成初步设计，初步设计经审查批准后且设计人获得工程勘察成果文件后 25 个日历天内完成施工图设计；收到施工图设计审查意见后，应于 10 个日历天内完成修改并予回复）

（3）施工部分：计划开工时间：____年____月____日，计划竣工时间：____年____月____日。（实际开工时间按照监理人开工令中载明的开工时间为准）

11. 本协议书一式____份，合同各方各执 5 份。

12. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

13. 发包人承包人约定本合同自双方签字盖章后生效。

以下无正文。

签署页：

发包人：

法定代表人：

或其委托代理人：

地址：

电话：

传真：

开户银行：

帐号：

勘察单位：(盖单位章)揭阳市大地勘测有限公司

法定代表人：

或其委托代理人：

地址：揭阳市揭东经济开发区 206 国道王厝路段
东侧 1 号

电话：

传真：

邮编：515500

勘察单位开户银行：中国工商银行股份有限公司
揭东支行

勘察单位帐号：2019002409024885765

合同签订时间： 年 月 日

合同签订地点：

施工单位：(盖单位章)广州市第一市政工程有限公司

法定代表人：

或其委托代理人：

地址：广州市越秀区环市东路 338 号 15-17 楼

电话：

传真：

施工单位开户银行：中国建设银行广州市东环支行

施工单位帐号：44001491201050475676

设计单位：(盖单位章)广州市市政工程设计研究

法定代表人：

或其委托代理人：

地址：广州市越秀区环市东路 348 号东座

电话：

传真：

邮编：510060

设计单位开户银行：中国建设银行广州市东环支行

设计单位帐号：44001491201050471929

合同编号: 2020穗第一市政承字3号

建设工程勘察设计施工 总承包（EPC）合同

工程名称: 磐东街道北片区污水管网扩延工程

工程地点: 揭阳产业转移工业园

发 包 人: 揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局

承 包 人: 广州市第一市政工程有限公司

揭阳市大地勘测有限公司

广州市市政工程设计研究总院有限公司

签订日期: 2020年1月22日

合同协议书

发包人：揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局（建设单位）

承包人：广州市第一市政工程有限公司（联合体牵头人：施工单位）

揭阳市大地勘测有限公司（联合体成员：勘察单位）

广州市市政工程设计研究总院有限公司（联合体成员：设计单位）

本项目经公开招标后，由（主）广州市第一市政工程有限公司（成）广州市市政工程设计研究总院有限公司，揭阳市大地勘测有限公司 中标承包。揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施磐东街道北片区污水管网扩延工程（项目名称），已接受（主）广州市第一市政工程有限公司（成）广州市市政工程设计研究总院有限公司，揭阳市大地勘测有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目勘察设计施工总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1、工程概况

工程名称：磐东街道北片区污水管网扩延工程

工程地点：揭阳产业转移工业园；

工程内容：本项目的勘察、设计、施工总承包。

工程规模：工程施工建安造价约 12606 万元。

结构形式：市政工程。

工程立项、规划批准文件号：可行性研究报告批复文件号：揭产业园发改[2019]56 号。

资金来源：争取上级资金投入，不足部分由地方财政投入。

2、工程承包范围

承包范围：磐东街道北片区污水管网扩延工程：项目位于揭阳产业园磐东街道和月城镇范围内，磐东街道引榕干渠以北区域和与城镇区，主要新建污水管网 d300-d600 约 26.8km 及污水检查井等配套设施（具体详见招标人提供有关资料及说明）的勘察、设计、施工总承包全部工作内容。

（1）勘察部分：管线沿途的测量及地质勘察；最终工作量按设计要求进行勘察，并以最终完成的勘察成果文件为准。

（2）设计部分：根据发包人提供的《磐东街道北片区污水管网扩延工程可行性研究报告》、及其他相关资料，对磐东街道北片区污水管网扩延工程范围内需要的用地进行设计工作。具体包括但不限于：工程勘察（包含地形测量，须符合国家现行相关建设工程勘察规范要求及满足设

计要求)；工程方案设计、初步设计、设计概算、施工图设计(设计内容包含但不限于污水管网工程、构筑物工程等)、图审直至通过施工图审查，工程施工期间的设计服务指导工作。并配合工程竣工结算服务工作。

本工程采用限额设计：本项目采用限额设计。

(3) 施工部分为设计方依据《磐东街道北片区污水管网扩延工程可行性研究报告》完成，并经发包人确认的施工设计文件中的工程内容。

3. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 协议书；
- (2) 勘察合同条款、设计合同专用条款、施工合同专用条款及其附件；
- (3) 设计合同通用条款、施工合同通用条款；
- (4) 中标通知书；
- (5) 招标文件；
- (6) 投标文件；
- (7) 联合体协议书；
- (8) 技术标准；
- (9) 发包人提供的上一阶段图纸(如果有)；
- (10) 经双方确认进入合同的其他文件。

在合同履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。

4. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

5. 签约合同价：

- (1) 勘察费：合同价柒拾玖万捌仟零肆拾元(¥ 798040 元)。
- (2) 工程测量费：合同价壹佰零贰万捌仟零捌拾元(¥ 1028080 元)
- (2) 设计费：合同价贰佰陆拾伍万壹仟柒佰伍拾元(¥ 2651750 元)。
- (3) 施工费：暂定合同价壹亿贰仟肆佰壹拾陆万玖仟壹佰元(¥ 124169100 元)。

备注：施工费结算下浮率为：1.50 % (施工中标下浮率)。

6. 总承包项目经理: 林少葵; 勘察负责人: 张超; 设计负责人: 张建良; 施工负责人: 林少葵。

7 工程质量符合的标准和要求:

(1) 勘察测量设计的质量标准(包括但不限于以下标准及要求):符合现行《建设工程勘察设计管理条例》、《工程建设标准强制性条文》、《市政公用工程勘察文件编制深度规定》、《给排水管道工程施工及验收规范》(GB50268-2008)、《室外排水设计规范》(GB50014-2006)(2016 年版)、《城市排水工程规划规范》(GB50318-2000)、《城镇给水排水技术规范》(GB50788-2012)、《城市工程管线综合规范》(GB50289-2016)、《供配电系统设计规范》(GB50052-2009)、《建筑地基基础工程施工质量验收规范》(GB50202-2002)等及国家和行业现行的相关规定及规划要求。

(2) 工程质量要求(包括但不限于以下的标准及要求):工程施工质量按《给排水管道工程施工及验收规范》(GB50268-2008)、《建筑地基基础工程施工质量验收规范》(GB50202-2002)及国家规定现行市政公用工程质量检验评定标准执行,质量达到“合格”或“合格”以上。

8. 承包人承诺按合同约定承担工程的勘察、设计、实施、竣工及缺陷修复。

9. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

10. 建设期限要求:建设期限为 7 个月。

(1) 勘察部分:勘察测量工作拟定于____年____月____日开工,____年____月____日提交成果资料,由于发包人或勘察测量人的原因未能按期开工或提交成果资料时,按本勘察条款第六条规定办理。

(2) 设计部分:计划开始设计日期:____年____月____日。计划完成设计日期:____年____月____日。(中标人与招标人签订合同后,10 个日历天内完成方案设计,方案确定后 15 个日历天内完成初步设计,初步设计经审查批准后且设计人获得工程勘察成果文件后 25 个日历天内完成施工图设计;收到施工图设计审查意见后,应于 10 个日历天内完成修改并予回复)

(3) 施工部分:计划开工时间:____年____月____日,计划竣工时间:____年____月____日。(实际开工时间按照监理人开工令中载明的开工时间为准)

11. 本协议书一式____份,合同各方各执 5 份。

12. 合同未尽事宜,双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

13. 发包人承包人约定本合同自双方签字盖章后生效。

以下无正文。

签署页:

发包人:

法定代表人:

或其委托代理人:

地址:

电话:

传真:

开户银行:

帐号:

勘察单位: (盖单位章)揭阳市大地勘测有限公司

法定代表人:

或其委托代理人:

地址: 揭阳市揭东经济开发区 206 国道王厝路段
东侧 1 号

电话:

传真:

邮编: 515500

勘察单位开户银行: 中国工商银行股份有限公司
揭东支行

勘察单位帐号: 2019002409024885765

合同签订时间: 年 月 日

合同签订地点:



施工单位: (盖单位章)广州市第一市政工程有限公司

法定代表人:

或其委托代理人:

地址: 广州市越秀区环市东路 338 号 15-17 楼

电话:

传真:

施工单位开户银行: 中国建设银行广州市东环支行

施工单位帐号: 44001491201050475676



设计单位: (盖单位章)广州市市政工程设计研究
总院有限公司

法定代表人:

或其委托代理人:

地址: 广州市越秀区环市东路 348 号东座

电话:

传真:

邮编: 510060

设计单位开户银行: 中国建设银行广州市东环支行

设计单位帐号: 44001491201050471929

387-2

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告



工程名称: 磐东街道北片区污水管网扩延工程

建设单位(公章): 揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局

竣工验收日期: 2020年12月12日

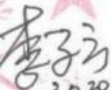
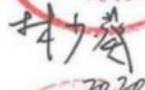
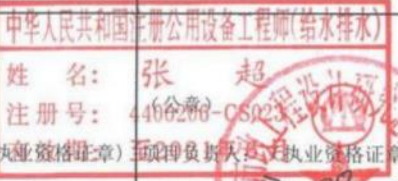
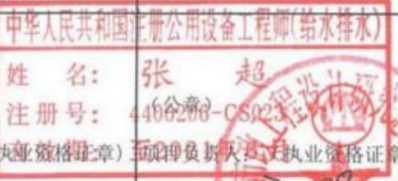
发出日期: 2020年12月12日

市政基础设施工程

工程名称	磐东街道北片区污水管网扩延工程	工程地点	广东省揭阳市产业转移工业园
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	新建污水管网d300-d1000约26.8Km及污水检查井配套设施	工程造价（万元）	12864.697
结构类型	污水管网	开工日期	2020年3月10日
施工许可证号		竣工日期	2020年10月9日
监督单位	揭阳产业转移工业园工程质量监督站	监督登记号	
建设单位	揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局	总施工单位	广州市第一市政工程有限公司
勘察单位	揭阳市大地勘测有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东国建工程项目管理有限公司	工程检测单位	揭阳市蓝城区建设工程质量检测站
			深圳市泰科检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	2020年10月9日	市政竣·通-10	合格
	2020年10月9日	市政竣·通-10	合格
	2020年10月9日	市政竣·通-10	合格
法律法规规定的 其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘察质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

市
人
民
政
府

市政基础设施工程

工程完成情况	合同内所有施工内容全部完成并验收通过。		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装	合格	
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2020年12月12日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格签章)  2020年12月12日	 (公章) 项目负责人: (执业资格签章)  2020年12月12日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4406206-CS023 项目负责人: (执业资格签章)  年 月 日	 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4405952-AY002 项目负责人: (执业资格签章)  2020年12月12日	 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4405952-AY002 项目负责人: (执业资格签章)  2020年12月12日
 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4406206-CS023 项目负责人: (执业资格签章)  年 月 日			 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4405952-AY002 项目负责人: (执业资格签章)  2020年12月12日

竣工验收会议签到表

项目名称	磐东街道北片区污水管网扩延工程			
会议内容	工程竣工验收		主持单位	
会议时间	2020年12月12日		会议地点	项目部会议室
序号	单位名称	姓名	职务	联系电话
1	建设局	郭晓红	陈	
2	" "	刘明忠	刘	
3	质监站	梁	主	
4	设计	关	设计	
5	设计院	李	瑞	
6	天健	郑	俊	
7	泰科	何	建	
8		石	航	
9	广东国建工程管理有限公司	李	云	
10	广州市第一市政工程有限公司	刘	俊	
11	广州市市政工程设计研究院有限公司	陈	文	
12	揭阳市大地勘测有限公司	黄	旋	
13	...	2	km	
14	" "	张	江	
15	揭阳市产业园广业环保科技有限公司	李	江	
16	新国住房和城乡建局	李	江	
17	... 住建局	李	江	
18		李	江	
19		李	江	
20				
21				
22				
23				
24				

387-1

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告



工程名称: 磐东街道南片区污水管网扩延工程

建设单位(公章): 揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局

竣工验收日期: 2020年12月12日

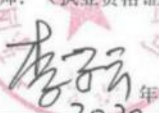
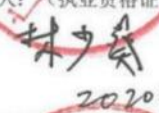
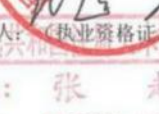
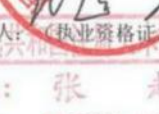
发出日期: 2020年12月12日

市政基础设施工程

工程名称	磐东街道南片区污水管网扩延工程	工程地点	广东省揭阳市产业转移工业园
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	新建污水管网d300-d1000约17.8Km及污水检查井配套设施	工程造价（万元）	11428.4986
结构类型	污水管网	开工日期	2020年 5 月 25 日
施工许可证号		竣工日期	2020年 11 月 10 日
监督单位	揭阳产业转移工业园工程质量监督站	监督登记号	
建设单位	揭阳产业转移工业园住房和城乡建设局	总施工单位	广州市第一市政工程有限公司
勘察单位	揭阳市大地勘测有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东国建工程项目管理有限公司	工程检测单位	揭阳市蓝城区建设工程质量检测站
			深圳市泰科检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	2020年 11 月 10 日	市政竣·通-10	合格
	2020年 11 月 10 日	市政竣·通-10	合格
	2020年 11 月 10 日	市政竣·通-10	合格
法律法规规定的 其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘察质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

工程
竣工

市政基础设施工程

工程完成情况	合同内所有施工内容全部完成并验收通过。		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装	合格	
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2020年12月12日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格证章)  2020年12月12日	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月12日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4400206-CS2020 有效期: 至2021年 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月12日	 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4405052-A 有效期: 至2021年6月 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月12日	 (公章) 姓名: 张超 注册号: 4405052-A 有效期: 至2021年6月 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月12日

竣工验收会议签到表

项目名称	磐东街道南片区污水管网扩延工程			
会议内容	工程竣工验收		主持单位	
会议时间	2020年12月12日		会议地点	项目部会议室
序号	单位名称	姓名	职务	联系电话
1	市环保局	郭志华	PM	
2	~ ~	李国梁	PM	
3	质监	吴志		
4	发改	吴治梅		
5	经信局	李国梁		
6	天健	郑俊斌		
7	泰科	何志强		
8	西区污水处理	刘耿航		
9	广东国建工程管理有限公司	李国云	项目经理	
10	广州市第一市政工程有限公司	李国云	项目经理	郑旭亮
11	广州市市政工程设计研究院有限公司	陈文杰	设计	陈文杰
12	揭阳市大地勘测有限公司	黄旋		
13	...	李国云		
14	~ ~ ~ ~ ~	李国云		
15	广州市市政工程设计研究院有限公司	李国云	设计	
16	广东广业勘察设计院有限公司	李国云		
17	中国地质工程集团建设局	李国云		
18	 质监站	李国云		
19		李国云		
20		李国云		
21				
22				
23				
24				

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

投标单位	企业概况及投标单位资质				近 3 年财务状况			近 5 年投标人类似工程业绩、业绩的获奖情况	企业信用情况、履约评价情况、服务便利度说明	项目负责人（项目经理）、技术负责人情况及业绩		项目管理班子配备情况	备注
	注册资本（万元）	注册地	企业概况自述	资质等级	2021 年	2022 年	2023 年			个人资历	个人业绩（近 5 年）		
广州市第一市政工程有限公司	30000	广州市越秀区环市东路 338 号西楼 13 楼 F 单元、14 楼、15 楼、16 楼、17 楼整层	有	市政公用工程施工总承包一级	1、总资产： 187987.2 万元 2、净资产： 14487.98 万元 3、年营业额： 420011.17 万元 4、年净利润： 2170.34 万元	1、总资产： 211313.2 万元 2、净资产： 14801.75 万元 3、年营业额： 510072.08 万元 4、年净利润： 2635.50 万元	1、总资产： 310304.7 万元 2、净资产： 44591.48 万元 3、年营业额： 504711.92 万元 4、年净利润： 3171.12 万元	投标人（若以联合体投标，指联合体牵头人）： 提供业绩中，属类似工程业绩共 3 个，合计金额约 5.21 亿元。其中： 项目 1：白云区其他河涌综合整治-两下支流、大龙涌、东陇涌支管完善工程勘察、设计、施工总承包（EPC）。 项目 2：朱村街污水处理提质增效工程勘察设计施工总承包。 项目 3：磐东街道南、北片区污水管网扩延工程勘察设计施工总承包（EPC）。 获得的奖项： 共 3 个，其中： 3 个国家级奖项（质	广州市第一市政工程有限公司为世界 500 强企业广州市建筑集团的成员企业。有丰富的工程施工经验和雄厚的技术实力。 广州市第一市政工程有限公司在东莞市承建过多项类似工程的施工，熟悉东莞市内建筑施工政策及环境，与行业相关单位建立了良好的外部关系，在项目外部环境关系协调方面有极大的优势，利于项目的顺利开展。	项目负责人（项目经理）： 徐志浩（29 岁，性别男） 1、二级注册建造师（市政公用工程）； 2、职称：无。	项目负责人（项目经理）： 无	项目管理班子共 7 人。其他详见投标文件商务标的项目管理班子人员情况。	国企

								量类)。					
								投标人(若以联合体 投标,指联合体成员 方):无联合体成员					
页码索引	P7	P7	P5-P 9	P4	P40-P308	P40-P308	P40-P308	P314-P358	P361-P364	P17-P25	无	P17-P43	

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

服务便利度说明

广州市第一市政工程有限公司(下称“我司”)成立于 2001 年 3 月前身是成立于 1956 年的广州市道路工程有限公司，有着 60 多年的市政工程施工的丰富经验和雄厚的技术实力，是世界 500 强企业广州市建筑集团的成员企业。

我司是国家市政建设和房屋建设工程施工一级企业，主要业务范围涵盖市政公用、房屋建筑、桥梁、公路、城轨隧道、钢结构、绿化园林、机电安装等领域，拥有先进的机械设备和较高的管理水平，配备各类专业技术管理人员，综合实力在广东省居同行业领先地位。

我司成立以来，坚持质量至上，创新驱动发展，攻坚克难，砥砺前行，彰显匠人风范;与时偕行，精益求精，秉承国企担当，承建过多项大型、复杂的国家、省、市重点工程建设，多次获得中国土木工程詹天佑奖、中国市政金杯示范工程奖和部、省(市)等各级优良工程质量奖。

我司创造了多个全国“第一”记录：大北立交—全国第一座城市道路立交，区庄立交—全国第一座四层双环形互通式立交，解放大桥—全国第一座三跨连续下承式无风撑钢管混凝土门构式系杆结构桥梁，中山大道快速公交 BRT—亚洲第一大快速公交系统.....

作为广东省市政基础设施建设的领先者，市政一公司推行“立足广州，辐射全省，拓展全国”的战略布局，业务范围拓展到全国 20 多个省市地区，年施工规模超过 100 亿元，规模和效益正以每年两位数的速度增长。

我司在东莞市承建过多项类似工程的施工，具有丰富的施工总承包经验，熟悉东莞市内建筑施工政策及环境，与行业相关单位建立了良好的外部关系，在项目外部环境关系协调方面有极大的优势，利于项目的顺利开展。

序号	工程名称	中标时间
1	东莞市海心沙资源综合利用中心公用工程项目（第二标段）	2019.9.6
2	东莞市黄江镇嘉宾路升级改造工程	2019.12.31
3	东莞市海心沙资源综合利用中心绿色工业服务项目-公用工程	2020.6.11
4	环市西路道路升级改造工程	2021.3.16
5	长安镇银城六路道路工程	2022.8.16
6	南城街道宏图路-元美西路-胜和路改造项目（规划二路至元美中路段）	2023.8.1
7	东莞市石龙镇生物医药产业园区道路停车场及配套改造建设项目——沙河石龙段慢行道建设工程	2023.9.25

授予广州市第一市政工程有限公司
(施工)企业信用等级评价

AAAAA

证书编号: GDSZCX2022026

有效期三年: 2023年1月至2025年12月

广东省市政行业协会
二〇二三年一月



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

广州市第一市政工程有限公司

根据《企业信用等级评价管理办法》，经企业信用
评价委员会审核，确定贵公司为AAA级信用企业。

特发此证。

证书编号 (Certificate Number): 2023042011102045
颁发日期 (Date of Issue): 2023年6月8日
有效期至 (Date of Expiry): 2026年6月8日
查询网址 (Enquiring Website):
中国企业诚信网: www.ceccredit.org.cn
中企联合网: www.cec1979.org.cn



证书说明:
Notes:

1. 企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2. 企业信用等级实行复审制度，有效期内，每年复审一次。经复审合格的，加盖
复审章后可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be re-examined every year in the period of validity. If
the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the
certificate should be changed.
3. 有效期内企业改变名称的，必须持证到发证单位办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity, it shall take the certificate
to the issue unit to go through the formalities for the change.
4. 本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
5. 本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

复审记录:
Re-examination record:



中国企业联合会 中国企业家协会
2023年6月8日



市政工程行业信用等级证书

MUNICIPAL ENGINEERING INDUSTRY CREDIT RATING CERTIFICATE

广州市第一市政工程有限公司:

中国市政工程协会对广州市第一市政工程有限公司的信用状况进行了评价, 结果为AAA。评价时间: 2022年12月。特发此证。

This is to certify that Guangzhou First Municipal Engineering CO.,LTD is rated as AAA credit grade by China Municipal Engineering Association. Evaluation time: December, 2022.

证书编号: 202236250400100031
Certificate Number

颁发日期: 2022 年 12 月
Date of Issue

有效期至: 2025 年 11 月
Date of Expiry

查询网址: www.zgsz.org.cn
Enquiring Website

证书说明: Notes:

1. 企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2. 有效期内企业改变名称的, 必须持证到发证单位办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity, it shall take the certificate to the issue unit to go through the formalities for the change.
3. 本证书只证明企业在有效期内的信用状况, 不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
4. 本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.



高新技术企业 证书

企业名称: 广州市第一市政工程有限公司

证书编号: GR202244006806

发证日期: 2022年12月22日

有效期: 三年

批准机关:



证书

广州市第一市政工程有限公司

被评为二〇二三年度工程建设诚信
典型企业



证书编号: CXDX2023102

中国施工企业管理协会
二〇二三年九月

信用等级证书

2023 建穗白云信等字 015 号

广州市第一市政工程有限公司:

经我行评定,贵单位的信用等级为 AAA 级。特发此证,
供贵单位在投标资格预审时使用。本证明有效期至 2024
年 09 月 06 日止。

中国建设银行股份有限公司广州白云支行

发证日期: 2023 年 9 月 6 日

重要声明

1. 本证书加蓋簽開行公章后方可使用。
2. 本信用等级系我行根据贵单位在本证书出具以前与我行业务往来情况所作评价,供我行内部使用,对外仅供参考。
3. 我行保留在本证书有效期内当贵单位资信发生变化时,按照本行内部规定重新评定信用等级权利。
4. 任何行为后果在于当事人独立判断决策,与本证书和本评级无关,我行概不负责。

企业人员安全 A、B、C 证

建筑施工企业主要负责人 安全生产考核合格证书

编号: 粤建安A (2009) 0000244

姓 名: 袁卫国

性 别: 男

出 生 年 月: 1972年12月01日

企 业 名 称: 广州市第一市政工程有限公司

职 务: 法定代表人

初次领证日期: 2009年02月25日

有 效 期: 2023年12月01日 至 2027年02月24日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2023年12月01日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号:粤建安B(2021)0004078

姓 名: 徐志浩

性 别: 男

出 生 年 月: 1995年03月06日

企 业 名 称: 广州市第一市政工程有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2021年05月10日

有 效 期: 2024年03月09日 至 2027年05月09日



发 证 机 关: 广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期: 2024年03月09日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号:粤建安C3(2016)0007599

姓 名:纪强

性 别:男

出 生 年 月:1984年06月02日

企 业 名 称:广州市第一市政工程有限公司

职 务:专职安全生产管理人员

初次领证日期:2016年07月04日

有 效 期:2016年07月04日 至 2025年07月03日



发证机关:广东省住房和城乡建设厅

发证日期:2016年07月04日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号:粤建安C3(2015)0005668

姓 名:陈耀辉

性 别:男

出 生 年 月:1988年08月01日

企 业 名 称:广州市第一市政工程有限公司

职 务:专职安全生产管理人员

初次领证日期:2015年06月19日

有 效 期:2024年03月22日 至 2027年06月18日



发证机关:广东省住房和城乡建设厅

发证日期:2024年03月22日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制