

汉嘉设计集团股份有限公司

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2022]2791 号
注册会计师姓名	张晓辉、何丽

审计报告正文

汉嘉设计集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了汉嘉设计集团股份有限公司(以下简称汉嘉设计公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了汉嘉设计公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于汉嘉设计公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

如汉嘉设计公司合并财务报表附注五(三十八)所述,汉嘉设计公司2021年度确认收入2,801,435,701.05元,收入主要来自于设计业务及EPC总承包业务,关于各类业务收入的会计政策,详见合并财务报表附注三(三十二)所述。

由于收入是汉嘉设计公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认

时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 评价并测试汉嘉设计与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性；

(2) 执行分析性复核程序，包括各年度各类别收入、成本、毛利率波动分析，主要项目收入、成本、毛利率波动分析等，判断销售收入和毛利波动的合理性；

(3) 执行细节测试，抽查主要项目分阶段收入所对应的证据，包括阶段设计成果、确认收入的外部证据如中标通知书、政府主管部门对设计方案的批复、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书、阶段设计成果确认书等，是否与合同约定的结算条件相符合；

(4) 抽查关于EPC总承包业务的招标文件、总承包合同、发包合同等文件；获取管理层提供的履约进度确认支持性文件，重新计算相应的收入、成本，分析是否存在异常情况；

(5) 对主要客户就项目情况进行函证、实地走访，对EPC总承包项目监理和施工单位就项目进度等事项进行访谈。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如汉嘉设计公司合并财务报表附注五(四)所述，2021年12月31日汉嘉设计公司应收账款账面余额为601,618,718.92元，坏账准备为156,093,145.20元，坏账准备占比25.95%。关于应收账款坏账准备的确认标准和计提方法，详见合并财务报表附注三(十二)所述。

由于汉嘉设计公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预测未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

(1) 评价并测试汉嘉设计公司关于应收账款管理相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性；

(2) 分析汉嘉设计公司应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、确定预期信用损失的方法等；

(3) 分析汉嘉设计公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，对未收到回函的应收账款执行期后回款检查等替代审计程序；

(4) 获取汉嘉设计公司的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备金额；

(5) 将汉嘉设计公司坏账计提政策与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

如汉嘉设计公司合并财务报表附注五(十八)所述，2021年12月31日汉嘉设计公司商誉的账面净值为353,084,418.47元，系2019年度重大资产重组杭州市城乡建设设计院股份有限公司所产生。关于商誉减值测试的会计政策详见合并财务报表附注三(二十八)所述。

由于汉嘉设计公司对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的各种参数的判断和估计，且商誉减值准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

(1) 获取汉嘉设计商誉形成相关资料，包括证监会关于重大资产重组的批复、股权转让协议、合并日审计报告及评估报告，评价商誉确认的准确性；

(2) 获取汉嘉设计所聘请评估机构对商誉减值出具的专项评估报告，了解并复核商誉减值计算方法，复核相关预测及评估参数设置的合理性；

四、其他信息

汉嘉设计公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估汉嘉设计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汉嘉设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

汉嘉设计公司治理层(以下简称治理层)负责监督汉嘉设计公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对汉嘉设计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汉嘉设计公司不能持续经营。

(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) 就汉嘉设计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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影

响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：张晓辉
(项目合伙人)

中国 杭州 中国注册会计师：何丽

报告日期：2022年4月25日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：汉嘉设计集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	356,276,893.38	295,248,522.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	281,180,042.47	120,129,515.73
衍生金融资产		
应收票据	6,336,992.36	34,931,669.80
应收账款	445,525,573.72	418,860,720.88
应收款项融资		
预付款项	75,606,352.59	93,279,033.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,556,302.15	29,971,948.81

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	58,798,564.74	27,721,696.36
持有待售资产		3,260,636.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,541,528.14	7,711,020.21
流动资产合计	1,256,822,249.55	1,031,114,764.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,457,655.46	136,185,000.00
长期股权投资	11,303,386.52	50,569,266.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	27,654,339.60	176,019,419.27
投资性房地产	27,945,602.34	29,845,994.85
固定资产	403,717,989.93	215,324,108.07
在建工程		1,179,317.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,666,915.58	
无形资产	12,712,242.04	14,021,390.42
开发支出		
商誉	353,084,418.47	353,084,418.47
长期待摊费用	15,102,853.77	16,738,025.39
递延所得税资产	46,482,289.50	41,663,613.02
其他非流动资产	14,070,223.99	100,000.00
非流动资产合计	931,197,917.20	1,034,730,552.55
资产总计	2,188,020,166.75	2,065,845,316.55
流动负债：		
短期借款	49,062,202.78	49,062,168.75
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	311,939,450.63	163,362,172.71
预收款项		
合同负债	140,448,461.27	181,689,531.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	97,626,238.09	100,418,729.55
应交税费	28,839,810.95	31,991,720.24
其他应付款	32,885,470.46	69,696,349.21
其中：应付利息		
应付股利		1,280,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,045,219.09	43,541.67
其他流动负债	19,842,633.44	19,271,379.16
流动负债合计	681,689,486.71	615,535,592.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	681,998.95	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	160,000.00	614,600.00
递延所得税负债	11,905,169.59	12,042,211.98

其他非流动负债	128,895,800.00	123,379,231.24
非流动负债合计	141,642,968.54	166,036,043.22
负债合计	823,332,455.25	781,571,636.06
所有者权益：		
股本	225,738,328.00	225,738,328.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	482,511,783.70	482,511,783.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,094,999.52	74,516,685.13
一般风险准备		
未分配利润	517,065,845.40	447,996,211.14
归属于母公司所有者权益合计	1,308,410,956.62	1,230,763,007.97
少数股东权益	56,276,754.88	53,510,672.52
所有者权益合计	1,364,687,711.50	1,284,273,680.49
负债和所有者权益总计	2,188,020,166.75	2,065,845,316.55

法定代表人：岑政平

主管会计工作负责人：李亚玲

会计机构负责人：张永明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	144,587,294.30	84,762,892.72
交易性金融资产	255,813,535.24	106,356,186.96
衍生金融资产		
应收票据	2,720,430.32	30,128,327.42
应收账款	239,295,663.33	271,571,714.47
应收款项融资		
预付款项	74,758,004.99	92,579,686.69
其他应收款	43,066,112.01	54,656,519.61
其中：应收利息		

应收股利		7,680,000.00
存货		
合同资产	43,698,781.95	15,362,244.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		599,667.05
流动资产合计	803,939,822.14	656,017,239.24
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	677,889,225.90	687,033,225.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		150,000,000.00
投资性房地产	2,818,335.88	
固定资产	206,292,712.23	176,323,653.83
在建工程		1,179,317.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,027,505.46	
无形资产	12,056,497.52	13,283,445.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		42,993.77
递延所得税资产	36,359,933.65	33,120,779.86
其他非流动资产	14,070,223.99	100,000.00
非流动资产合计	950,514,434.63	1,061,083,415.08
资产总计	1,754,454,256.77	1,717,100,654.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	79,836,188.30	41,931,246.37

预收款项		
合同负债	110,859,468.94	130,582,904.81
应付职工薪酬	90,416,213.04	92,590,041.21
应交税费	15,241,795.45	17,242,484.82
其他应付款	86,871,587.05	95,688,728.45
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	514,628.29	43,541.67
其他流动负债	1,867,141.31	3,617,170.45
流动负债合计	385,607,022.38	381,696,117.78
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	556,613.10	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	160,000.00	614,600.00
递延所得税负债	131,373.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	847,986.80	30,614,600.00
负债合计	386,455,009.18	412,310,717.78
所有者权益：		
股本	225,738,328.00	225,738,328.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,392,215.36	578,392,215.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	83,094,999.52	74,516,685.13
未分配利润	480,773,704.71	426,142,708.05
所有者权益合计	1,367,999,247.59	1,304,789,936.54
负债和所有者权益总计	1,754,454,256.77	1,717,100,654.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,801,435,701.05	2,274,450,553.73
其中：营业收入	2,801,435,701.05	2,274,450,553.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,704,519,826.33	2,157,998,121.35
其中：营业成本	2,475,144,792.45	1,951,261,119.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,254,052.74	11,185,433.29
销售费用	37,933,233.26	37,573,894.67
管理费用	90,805,598.01	80,452,394.51
研发费用	88,156,148.79	68,185,852.11
财务费用	2,226,001.08	9,339,427.65
其中：利息费用	3,695,115.20	10,208,215.68
利息收入	2,335,443.64	1,550,360.80
加：其他收益	9,174,962.65	20,651,044.11
投资收益（损失以“-”号填列）	56,586,835.56	4,898,817.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	366,973.14	1,588,811.21

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,939,316.54	-24,853,267.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,091,303.62	-31,955,509.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,716,298.87	-334,833.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1.25	63,567.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,930,755.15	84,922,249.87
加：营业外收入	2,161.62	354,502.41
减：营业外支出	807,659.38	1,451,348.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,125,257.39	83,825,403.74
减：所得税费用	10,137,393.58	5,464,924.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,987,863.81	78,360,479.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	107,987,863.81	78,360,479.47
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	100,221,781.45	70,110,022.57
2.少数股东损益	7,766,082.36	8,250,456.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价		

值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	107,987,863.81	78,360,479.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,221,781.45	70,110,022.57
归属于少数股东的综合收益总额	7,766,082.36	8,250,456.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.44	0.31
(二) 稀释每股收益	0.44	0.31

法定代表人：岑政平

主管会计工作负责人：李亚玲

会计机构负责人：张永明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,804,419,876.27	1,568,300,032.01
减：营业成本	1,645,333,770.98	1,387,771,600.41
税金及附加	7,331,287.73	6,892,700.38
销售费用	25,258,733.44	25,846,057.69

管理费用	44,951,935.76	42,395,856.46
研发费用	54,238,279.69	47,853,138.59
财务费用	156,935.14	6,180,578.95
其中：利息费用	463,220.05	6,306,950.29
利息收入	1,143,304.30	781,076.34
加：其他收益	8,666,055.70	15,008,558.73
投资收益（损失以“-”号填列）	87,929,700.85	13,785,181.02
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）	875,824.66	1,901,824.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,703,995.24	-24,989,585.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,231,934.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,431.37	-40,689.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,712,016.05	57,025,389.09
加：营业外收入	814.25	49,500.00
减：营业外支出	216,530.01	1,219,031.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,496,300.29	55,855,857.38
减：所得税费用	3,713,156.44	2,204,795.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,783,143.85	53,651,061.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,783,143.85	53,651,061.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	85,783,143.85	53,651,061.71
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,714,093,873.69	2,555,812,795.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加		

额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		136.74
收到其他与经营活动有关的现金	31,811,112.19	49,861,541.01
经营活动现金流入小计	2,745,904,985.88	2,605,674,473.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,874,677,524.42	1,773,925,517.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	500,152,238.85	496,100,769.01
支付的各项税费	82,513,360.37	56,617,782.55
支付其他与经营活动有关的现金	89,906,868.50	66,587,803.44
经营活动现金流出小计	2,547,249,992.14	2,393,231,872.58
经营活动产生的现金流量净额	198,654,993.74	212,442,600.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	807,483,502.67	1,239,464,974.03
取得投资收益收到的现金	56,219,862.43	3,217,696.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	382,271.63	246,435.00
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	864,085,636.73	1,242,929,105.50
购建固定资产、无形资产和其他	71,902,099.34	50,043,628.16

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	817,615,191.44	654,060,000.00
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		83,900,760.30
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	904,517,290.78	791,004,388.46
投资活动产生的现金流量净额	-40,431,654.05	451,924,717.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,000,000.00	58,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	59,000,000.00	58,800,000.00
偿还债务支付的现金	79,000,000.00	523,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,148,980.51	46,344,256.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,280,000.00	3,096,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	47,438,689.87	1,522,500.00
筹资活动现金流出小计	157,587,670.38	571,166,756.73
筹资活动产生的现金流量净额	-98,587,670.38	-512,366,756.73
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	59,635,669.31	152,000,560.81
加：期初现金及现金等价物余额	290,854,148.66	138,853,587.85
六、期末现金及现金等价物余额	350,489,817.97	290,854,148.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,726,576,744.33	1,819,681,680.64
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	15,788,411.29	27,483,942.59
经营活动现金流入小计	1,742,365,155.62	1,847,165,623.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,248,498,804.26	1,331,893,644.20
支付给职工以及为职工支付的现金	318,969,803.66	334,784,485.51
支付的各项税费	46,574,589.28	35,125,990.78
支付其他与经营活动有关的现金	45,511,329.07	46,426,650.26
经营活动现金流出小计	1,659,554,526.27	1,748,230,770.75
经营活动产生的现金流量净额	82,810,629.35	98,934,852.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	744,971,173.90	1,121,471,753.98
取得投资收益收到的现金	93,487,910.22	25,305,181.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	379,136.63	31,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	838,838,220.75	1,146,808,435.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,650,762.91	29,072,391.10
投资支付的现金	743,552,697.52	613,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		83,900,760.30
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	810,203,460.43	726,333,151.40
投资活动产生的现金流量净额	28,634,760.32	420,475,283.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	464,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,922,166.13	40,847,150.86
支付其他与筹资活动有关的现金	525,773.36	
筹资活动现金流出小计	53,447,939.49	505,347,150.86

筹资活动产生的现金流量净额	-53,447,939.49	-505,347,150.86
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	57,997,450.18	14,062,985.22
加：期初现金及现金等价物余额	83,241,144.22	69,178,159.00
六、期末现金及现金等价物余额	141,238,594.40	83,241,144.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	225,738,328.00				482,511,783.70				74,516,685.13		447,996,211.14		1,230,763,007.97	53,510,672.52	1,284,273,680.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	225,738,328.00				482,511,783.70				74,516,685.13		447,996,211.14		1,230,763,007.97	53,510,672.52	1,284,273,680.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,578,314.39		69,069,634.26		77,647,948.65	2,766,082.36	80,414,031.01
（一）综合收益总额											100,221,781.45		100,221,781.45	7,766,082.36	107,987,863.81
（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								8,578,314.39	-31,152,147.19		-22,573,832.80	-5,000,000.00		-27,573,832.80	
1. 提取盈余公积								8,578,314.39	-8,578,314.39						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,573,832.80		-22,573,832.80	-5,000,000.00		-27,573,832.80	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	225,738,328.00				482,511,783.70				83,094,999.52		517,065,845.40		1,308,410,956.62	56,276,754.88	1,364,687,711.50

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	225,738,328.00				482,511,783.70				69,160,004.76		417,608,122.75		1,195,018,239.21	49,707,081.24	1,244,725,320.45
加：会计政策变更									-8,425.80		-496,078.81		-504,504.61	-70,065.62	-574,570.23
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	225,738,328.00				482,511,783.70				69,151,578.96		417,112,043.94		1,194,513,734.60	49,637,015.62	1,244,150,750.22
三、本期增减变动									5,365,106.17		30,884,167.20		36,249,273.37	3,873,656.90	40,122,930.27

金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额										70,110,022.57		70,110,022.57	8,250,456.90	78,360,479.47	
（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								5,365,106.17	-39,225,855.37		-33,860,749.20	-4,376,800.00	-38,237,549.20		
1. 提取盈余公积								5,365,106.17	-5,365,106.17						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-33,860,749.20	-33,860,749.20	-4,376,800.00	-38,237,549.20		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	225,738,328.00				482,511,783.70			74,516,685.13		447,996,211.14		1,230,763,007.97	53,510,672.52	1,284,273,680.49	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				74,516,685.13	426,142,708.05		1,304,789,936.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	225,738,328.00				578,392,215.36				74,516,685.13	426,142,708.05		1,304,789,936.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,578,314.39	54,630,996.66		63,209,311.05
(一) 综合收益总额										85,783,143.85		85,783,143.85
(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									8,578,314.39	-31,152,147.19		-22,573,832.80
1. 提取盈余公积									8,578,314.39	-8,578,314.39		
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,573,832.80		-22,573,832.80
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	225,738,328.00				578,392,215.36				83,094,999.52	480,773,704.71		1,367,999,247.59

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				69,160,004.76	411,793,333.91		1,285,083,882.03
加：会计政策变更									-8,425.80	-75,832.20		-84,258.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	225,738,328.00				578,392,215.36				69,151,578.96	411,717,501.71		1,284,999,624.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									5,365,106.17	14,425,206.34		19,790,312.51

(一) 综合收益总额										53,651,061.71		53,651,061.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,365,106.17	-39,225,855.37		-33,860,749.20
1. 提取盈余公积									5,365,106.17	-5,365,106.17		
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,860,749.20		-33,860,749.20
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	225,738,328.00				578,392,215.36				74,516,685.13	426,142,708.05		1,304,789,936.54

三、公司基本情况

汉嘉设计集团股份有限公司(以下简称公司、本公司、汉嘉设计)是在浙江城建设计集团有限公司的基础上整体变更设立,于1998年6月16日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现取得统一社会信用代码为91330000142917121G的营业执照。公司于2018年5月4日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2018]780号”文批准,首次向社会公众发行人民币普通股5,260万股,发行价格人民币5.62元,募集资金合计人民币295,612,000.00元,扣除承销保荐费和其他发行费用后,募集资金净额为人民币237,884,264.15元,其中增加股本为人民币52,600,000.00元,增加资本公积为人民币185,284,264.15元,首次发行后公司股本为210,400,000.00元。公司股票于2018年5月25日在深圳证券交易所挂牌交易。2019年5月8日,公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉嘉设计集团股份有限公司向高重建等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]833号),公司发行15,338,328股股票,发行后公司股本225,738,328股。公司现有股本为人民币225,738,328元,总股数为225,738,328股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股13,224,067股;无限售条件的流通股份A股212,514,261股。

公司注册地址:杭州市湖墅南路501号迪尚商务大厦。法定代表人:岑政平。

本公司经营范围:建筑工程设计,室内外装饰工程设计,园林工程设计,建设工程总承包,建设工程的技术研究、开发、服务,经济技术咨询,晒图。

本财务报表及财务报表附注已于2022年4月25日经公司第六届董事会第二次会议批准对外报出。

公司拥有上海分公司、厦门分公司、北京分公司、西南分公司、江苏分公司、山东分公司、重庆分公司、云南分公司、安徽分公司、西安分公司等10家分公司和上海汉嘉建筑设计有限公司、厦门汉嘉建筑设计有限公司、北京汉嘉建筑设计院有限公司、江苏汉嘉建筑设计院有限公司、山东汉嘉建筑设计有限公司、浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司、浙江城建设计研究院有限公司、浙江汉嘉建设工程施工图审查中心、浙江汉嘉建筑节能科技有限公司、杭州市城乡建设设计院股份有限公司等10家一级子公司以及杭州青卓建筑工程技术有限公司1家二级子公司。公司2021年度纳入合并范围的子公司共11家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,注销2家,具体情况详见附注八“合并范围的变更”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认原则、应收款项减值、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整

的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在

该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五21“长期股权投资”或本附注五9“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五21、3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产

时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注33的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，

按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注9、2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注9、5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注33的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原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。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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,优先使用相关可观察输入值,只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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;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,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注9、1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收票据

本公司按照本附注9“金融工具”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注9“金融工具”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

12、应收款项融资

本公司按照本附注9“金融工具”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注9“金融工具”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项

14、存货

1. 存货包括工程施工，系企业建造合同形成的资产。
2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。
3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。
4. 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品按照一次转销法进行摊销。
5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

15、合同资产

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司按照本附注9“金融工具”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	EPC项目质保期内的质量保证金
已完成尚未到结算期的工程款	已完成尚未到结算期

16、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(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，即公司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，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

18、债权投资

本公司按照本附注9“金融工具”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

19、其他债权投资

本公司按照本附注9“金融工具”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

20、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注9“金融工具”所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注9“金融工具”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注9“金融工具”所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

21、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。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或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权

益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3~5	5%	19.00%~31.67%
固定资产装修	年限平均法	5		20.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等

特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

30、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司离职后福利计划主要包括设定提存计划，按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，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，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或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；根据担保余值预计的应付金额发生变动；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。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的主营业务主要包括建筑、市政景观、燃气等设计类业务和 EPC 总承包业务，以及运营服务，公司在合同生效日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。

(1)设计业务

由于履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司的设计业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照产出法确定，具体以公司已提交并经客户或第三方验收的工作成果作为产出。

(2)EPC 总承包业务

由于客户能够控制企业履约过程中在建的商品，公司的 EPC 总承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度,该工作量经过第三方监理单位、业主单位及公司共同确认。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3)运营服务

主要系受托提供污水处理试运行服务，公司每月根据客户确认的按处理水量吨位和合同约定单价计算的结算单确认收入。

34、政府补助

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项

目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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，将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，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日,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,将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五.9“金融工具”进行会计处理。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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的条件

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第五届董事会第十八次会议审议通过。	[注]

[注1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应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。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	295,248,522.46	295,248,522.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	120,129,515.73	120,129,515.73	
衍生金融资产			
应收票据	34,931,669.80	34,931,669.80	
应收账款	418,860,720.88	418,860,720.88	
应收款项融资			
预付款项	93,279,033.67	93,279,033.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,971,948.81	29,971,948.81	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产	27,721,696.36	27,721,696.36	
持有待售资产	3,260,636.08	3,260,636.08	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,711,020.21	7,711,020.21	
流动资产合计	1,031,114,764.00	1,031,114,764.00	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	136,185,000.00	136,185,000.00	
长期股权投资	50,569,266.05	50,569,266.05	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	176,019,419.27	176,019,419.27	
投资性房地产	29,845,994.85	29,845,994.85	
固定资产	215,324,108.07	215,324,108.07	
在建工程	1,179,317.01	1,179,317.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,489,642.87	2,489,642.87
无形资产	14,021,390.42	14,021,390.42	
开发支出			
商誉	353,084,418.47	353,084,418.47	
长期待摊费用	16,738,025.39	16,738,025.39	
递延所得税资产	41,663,613.02	41,663,613.02	
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00	
非流动资产合计	1,034,730,552.55	1,037,220,195.42	2,489,642.87
资产总计	2,065,845,316.55	2,068,334,959.42	2,489,642.87
流动负债：			
短期借款	49,062,168.75	49,062,168.75	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	163,362,172.71	163,362,172.71	
预收款项			
合同负债	181,689,531.55	181,689,531.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	100,418,729.55	100,418,729.55	
应交税费	31,991,720.24	31,991,720.24	
其他应付款	69,696,349.21	69,696,349.21	
其中：应付利息			
应付股利	1,280,000.00	1,280,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	43,541.67	1,042,374.53	998,832.86
其他流动负债	19,271,379.16	19,271,379.16	
流动负债合计	615,535,592.84	616,534,425.70	998,832.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,490,810.01	1,490,810.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	614,600.00	614,600.00	
递延所得税负债	12,042,211.98	12,042,211.98	
其他非流动负债	123,379,231.24	123,379,231.24	

非流动负债合计	166,036,043.22	167,526,853.23	1,490,810.01
负债合计	781,571,636.06	784,061,278.93	2,489,642.87
所有者权益：			
股本	225,738,328.00	225,738,328.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	482,511,783.70	482,511,783.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	74,516,685.13	74,516,685.13	
一般风险准备			
未分配利润	447,996,211.14	447,996,211.14	
归属于母公司所有者权益合计	1,230,763,007.97	1,230,763,007.97	
少数股东权益	53,510,672.52	53,510,672.52	
所有者权益合计	1,284,273,680.49	1,284,273,680.49	
负债和所有者权益总计	2,065,845,316.55	2,068,334,959.42	2,489,642.87

调整情况说明

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	84,762,892.72	84,762,892.72	
交易性金融资产	106,356,186.96	106,356,186.96	
衍生金融资产			
应收票据	30,128,327.42	30,128,327.42	
应收账款	271,571,714.47	271,571,714.47	
应收款项融资			
预付款项	92,579,686.69	92,579,686.69	
其他应收款	54,656,519.61	54,656,519.61	
其中：应收利息			

应收股利	7,680,000.00	7,680,000.00	
存货			
合同资产	15,362,244.32	15,362,244.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	599,667.05	599,667.05	
流动资产合计	656,017,239.24	656,017,239.24	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	687,033,225.35	687,033,225.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	176,323,653.83	176,323,653.83	
在建工程	1,179,317.01	1,179,317.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,541,258.19	1,541,258.19
无形资产	13,283,445.26	13,283,445.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	42,993.77	42,993.77	
递延所得税资产	33,120,779.86	33,120,779.86	
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00	
非流动资产合计	1,061,083,415.08	1,062,624,673.27	1,541,258.19
资产总计	1,717,100,654.32	1,718,641,912.51	1,541,258.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	41,931,246.37	41,931,246.37	
预收款项			
合同负债	130,582,904.81	130,582,904.81	
应付职工薪酬	92,590,041.21	92,590,041.21	
应交税费	17,242,484.82	17,242,484.82	
其他应付款	95,688,728.45	95,688,728.45	
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	43,541.67	513,558.47	470,016.80
其他流动负债	3,617,170.45	3,617,170.45	
流动负债合计	381,696,117.78	382,166,134.58	470,016.80
非流动负债：			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,071,241.39	1,071,241.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	614,600.00	614,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,614,600.00	31,685,841.39	1,071,241.39
负债合计	412,310,717.78	413,851,975.97	1,541,258.19
所有者权益：			
股本	225,738,328.00	225,738,328.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	578,392,215.36	578,392,215.36	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	74,516,685.13	74,516,685.13	
未分配利润	426,142,708.05	426,142,708.05	
所有者权益合计	1,304,789,936.54	1,304,789,936.54	
负债和所有者权益总计	1,717,100,654.32	1,718,641,912.51	1,541,258.19

调整情况说明：

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 1%、3%、5%、6%、9%、13% 等税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	15%
北京汉嘉建筑设计院有限公司	20%
上海汉嘉建筑设计有限公司	20%
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	20%
厦门汉嘉建筑设计有限公司	20%
山东汉嘉建筑设计有限公司	20%

浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	20%
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	20%
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	20%
杭州青卓建筑工程技术有限公司	20%
浙江城建设计研究院有限公司	25%

2、税收优惠

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,本公司于2017年11月13日取得高新技术企业证书,认定有效期三年;2020年12月1日本公司通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202033004985的高新技术企业证书,认定有效期三年,公司2021年度企业所得税税率按15%计缴。

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,子公司杭州市城乡建设设计院股份有限公司于2019年12月4日取得编号为GR201933000368的高新技术企业证书,认定有效期三年,2021年度企业所得税税率按15%计缴。

根据财政部、税务总局财税[2021]12号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2021年部分子公司享受上述优惠政策。

根据财政部、税务总局、海关总署2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。2021年本公司及部分子公司享受上述优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,388.92	31,389.52
银行存款	350,418,429.05	290,822,759.14
其他货币资金	5,787,075.41	4,394,373.80
合计	356,276,893.38	295,248,522.46

其他说明:

本期除履约保函保证金及其利息5,769,875.41元和车辆ETC押金17,200.00元以外,无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	281,180,042.47	120,129,515.73
其中：		
其他	281,180,042.47	120,129,515.73
其中：		
合计	281,180,042.47	120,129,515.73

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,316,562.04	5,360,000.00
商业承兑票据	2,020,430.32	29,571,669.80
合计	6,336,992.36	34,931,669.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	6,102,396.04	48.50%	6,102,396.04	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,480,172.90	51.50%	143,180.54	2.21%	6,336,992.36	36,970,874.91	100.00%	2,039,205.11	5.52%	34,931,669.80
其中：										
合计	12,582,568.94	100.00%	6,245,576.58	49.64%	6,336,992.36	36,970,874.91	100.00%	2,039,205.11	5.52%	34,931,669.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,098,738.48	1,098,738.48	100.00%	预期难以兑付
客户 2	1,012,344.70	1,012,344.70	100.00%	期后拒绝兑付
客户 3	856,119.78	856,119.78	100.00%	期后拒绝兑付

客户 4	718,970.60	718,970.60	100.00%	期后拒绝兑付
客户 5	652,957.50	652,957.50	100.00%	期后拒绝兑付
客户 6	492,500.00	492,500.00	100.00%	期后拒绝兑付
客户 7	458,233.33	458,233.33	100.00%	预期难以兑付
客户 8	341,531.65	341,531.65	100.00%	期后拒绝兑付
客户 9	160,000.00	160,000.00	100.00%	期后拒绝兑付
客户 10	96,000.00	96,000.00	100.00%	期后拒绝兑付
客户 11	90,000.00	90,000.00	100.00%	期后拒绝兑付
客户 12	80,000.00	80,000.00	100.00%	期后拒绝兑付
客户 13	45,000.00	45,000.00	100.00%	期后拒绝兑付
合计	6,102,396.04	6,102,396.04	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	4,316,562.04		
商业承兑汇票	2,163,610.86	143,180.54	6.62%
合计	6,480,172.90	143,180.54	--

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		6,102,396.04				6,102,396.04
按组合计提坏账准备	2,039,205.11	-1,896,024.57				143,180.54
合计	2,039,205.11	4,206,371.47				6,245,576.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	
商业承兑票据	2,183,539.53	
合计	3,183,539.53	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	10,301,920.39
合计	10,301,920.39

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,682,154.79	6.10%	36,682,154.79	100.00%		10,443,429.61	1.92%	10,443,429.61	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	564,936,564.13	93.90%	119,410,990.41	21.14%	445,525,573.72	534,308,421.15	98.08%	115,447,700.27	21.61%	418,860,720.88
其中：										
合计	601,618,718.92	100.00%	156,093,145.20	25.95%	445,525,573.72	544,751,850.76	100.00%	125,891,129.88	23.11%	418,860,720.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,136,957.91	1,136,957.91	100.00%	预期难以收回
客户 2	796,000.00	796,000.00	100.00%	预期难以收回

客户 3	242,060.00	242,060.00	100.00%	预期难以收回
客户 4	99,900.00	99,900.00	100.00%	预期难以收回
客户 5	418,904.74	418,904.74	100.00%	预期难以收回
客户 6	1,180,139.00	1,180,139.00	100.00%	预期难以收回
客户 7	1,893,659.99	1,893,659.99	100.00%	预期难以收回
客户 8	506,557.55	506,557.55	100.00%	预期难以收回
客户 9	598,420.00	598,420.00	100.00%	预期难以收回
客户 10	1,234,000.00	1,234,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 11	209,979.40	209,979.40	100.00%	预期难以收回
客户 12	377,240.00	377,240.00	100.00%	预期难以收回
客户 13	912,950.14	912,950.14	100.00%	预期难以收回
客户 14	54,000.00	54,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 15	30,000.00	30,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 16	85,000.00	85,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 17	156,000.00	156,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 18	24,643.96	24,643.96	100.00%	预期难以收回
客户 19	387,393.75	387,393.75	100.00%	预期难以收回
客户 20	14,900.00	14,900.00	100.00%	预期难以收回
客户 21	104,128.60	104,128.60	100.00%	预期难以收回
客户 22	356,467.00	356,467.00	100.00%	破产清算
客户 23	254,978.47	254,978.47	100.00%	预期难以收回
客户 24	194,611.43	194,611.43	100.00%	预期难以收回
客户 25	432,657.94	432,657.94	100.00%	预期难以收回
客户 26	842,258.94	842,258.94	100.00%	预期难以收回
客户 27	235,314.12	235,314.12	100.00%	预期难以收回
客户 28	1,639,315.60	1,639,315.60	100.00%	预期难以收回
客户 29	709,493.10	709,493.10	100.00%	预期难以收回
客户 30	685,246.72	685,246.72	100.00%	预期难以收回
客户 31	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 32	10,451.61	10,451.61	100.00%	预期难以收回
客户 33	254,000.00	254,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 34	45,000.00	45,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 35	161,000.00	161,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 36	6,212,453.84	6,212,453.84	100.00%	预期难以收回

客户 37	135,000.00	135,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 38	5,863,306.00	5,863,306.00	100.00%	预期难以收回
客户 39	48,632.76	48,632.76	100.00%	预期难以收回
客户 40	208,051.78	208,051.78	100.00%	预期难以收回
客户 41	94,351.00	94,351.00	100.00%	预期难以收回
客户 42	550,000.00	550,000.00	100.00%	破产清算中
客户 43	445,977.50	445,977.50	100.00%	预期难以收回
客户 44	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 45	88,400.00	88,400.00	100.00%	预期难以收回
客户 46	25,920.00	25,920.00	100.00%	预期难以收回
客户 47	90,000.00	90,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 48	20,000.00	20,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 49	635,620.22	635,620.22	100.00%	预期难以收回
客户 50	328,800.00	328,800.00	100.00%	预期难以收回
客户 51	152,011.72	152,011.72	100.00%	预期难以收回
合计	36,682,154.79	36,682,154.79	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	564,936,564.13	119,410,990.41	21.14%
合计	564,936,564.13	119,410,990.41	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	393,682,892.41
1 至 2 年	67,166,064.91
2 至 3 年	28,485,606.33
3 年以上	112,284,155.27
3 至 4 年	18,442,733.41
4 至 5 年	26,071,739.33
5 年以上	67,769,682.53
合计	601,618,718.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,443,429.61	26,238,725.18				36,682,154.79
按组合计提坏账准备	115,447,700.27	3,985,041.44		270.00	-21,481.30	119,410,990.41
合计	125,891,129.88	30,223,766.62		270.00	-21,481.30	156,093,145.20

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	270.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	46,524,849.85	7.71%	2,326,242.49
客户二	31,506,600.64	5.22%	1,575,330.03
客户三	20,999,078.54	3.48%	1,049,953.93
客户四	10,887,080.80	1.80%	544,354.04
客户五	9,719,700.00	1.61%	9,640,950.00
合计	119,637,309.83	19.82%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,704,021.97	36.64%	93,279,033.67	100.00%
1至2年	47,902,330.62	63.36%		

合计	75,606,352.59	--	93,279,033.67	--
----	---------------	----	---------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

都是EPC工程预付款，未到结算期

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 74,742,656.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.86%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,556,302.15	29,971,948.81
合计	23,556,302.15	29,971,948.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	37,134,633.66	39,828,438.14
备用金	444,370.17	779,577.53
其他	998,019.26	723,522.25
合计	38,577,023.09	41,331,537.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,359,589.11			11,359,589.11
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,108,483.69		1,552,648.14	3,661,131.83
2021 年 12 月 31 日余额	13,468,072.80		1,552,648.14	15,020,720.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,538,978.25
1 至 2 年	3,309,634.00
2 至 3 年	11,262,285.74
3 年以上	15,466,125.10
3 至 4 年	4,783,190.48
4 至 5 年	5,862,705.04
5 年以上	4,820,229.58
合计	38,577,023.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,552,648.14				1,552,648.14
按组合计提坏账准备	11,359,589.11	2,108,517.39			-33.70	13,468,072.80
合计	11,359,589.11	3,661,165.53			-33.70	15,020,720.94

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	4,373,025.00	2-3 年	11.34%	1,311,907.50
第二名	保证金	1,366,578.56	1 年以内, 1-5 年, 5 年以上	3.54%	932,848.21
第三名	保证金	1,363,242.59	2-3 年	3.53%	272,648.52
第四名	保证金	1,167,900.00	5 年以上	3.03%	1,167,900.00
第五名	保证金	975,000.00	1 年以内	2.53%	48,750.00
合计	--	9,245,746.15	--	23.97%	3,734,054.23

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	18,230,449.45	1,263,681.06	16,966,768.39	29,211,290.15	1,489,593.79	27,721,696.36
已完工未到结算期的工程款	44,033,469.84	2,201,673.49	41,831,796.35			
合计	62,263,919.29	3,465,354.55	58,798,564.74	29,211,290.15	1,489,593.79	27,721,696.36

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未到结算期的工程款	44,033,469.84	完工尚未到结算期的 EPC 项目增加
合计	44,033,469.84	——

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	-225,912.73			按预期信用损失率计提减值准备
已完成尚未到结算期	2,201,673.49			按预期信用损失率计提减值准备
合计	1,975,760.76			--

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		672,886.81
待抵扣待认证进项税	9,456,721.70	7,031,726.46
预缴税金	84,806.44	6,406.94
合计	9,541,528.14	7,711,020.21

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
杭州远合置业有限公司	17,457,655.46		17,457,655.46	136,185,000.00		136,185,000.00	
合计	17,457,655.46		17,457,655.46	136,185,000.00		136,185,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
杭州远合置业有限公司	39,632,852.67									-39,632,852.67	
小计	39,632,852.67									-39,632,852.67	
二、联营企业											
杭州天城环境发展有	10,936,413.38			366,973.14							11,303,386.52

限公司											
小计	10,936,413.38			366,973.14						11,303,386.52	
合计	50,569,266.05			366,973.14					-39,632,852.67	11,303,386.52	

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	27,654,339.60	176,019,419.27
合计	27,654,339.60	176,019,419.27

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,997,154.30			45,997,154.30
2.本期增加金额	8,081,717.00			8,081,717.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	8,081,717.00			8,081,717.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	54,078,871.30			54,078,871.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,151,159.45			16,151,159.45
2.本期增加金额	9,982,109.51			9,982,109.51
(1) 计提或摊销	4,974,649.43			4,974,649.43
(2) 固定资产转	5,007,460.08			5,007,460.08

入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,133,268.96			26,133,268.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,945,602.34			27,945,602.34
2.期初账面价值	29,845,994.85			29,845,994.85

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	403,717,989.93	215,324,108.07
合计	403,717,989.93	215,324,108.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	370,011,478.31	64,909,724.31	48,090,473.49	31,331,504.30	514,343,180.41
2.本期增加金额	219,685,521.15	1,315,539.86	7,629,803.91	3,023,687.90	231,654,552.82
(1) 购置	47,173,577.13	128,222.85	7,629,803.91	3,023,687.90	57,955,291.79
(2) 在建工程转入		1,187,317.01			1,187,317.01
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	172,511,944.02				172,511,944.02
3.本期减少金额	8,081,717.00	2,050,126.95	4,411,516.12	1,606,726.69	16,150,086.76
(1) 处置或报废		2,050,126.95	4,411,516.12	1,606,726.69	8,068,369.76
(2) 其他	8,081,717.00				8,081,717.00
4.期末余额	581,615,282.46	64,175,137.22	51,308,761.28	32,748,465.51	729,847,646.47
二、累计折旧					
1.期初余额	198,430,902.21	49,729,871.19	34,771,006.50	16,087,292.44	299,019,072.34
2.本期增加金额	28,098,751.61	2,745,273.16	4,173,765.38	4,729,281.68	39,747,071.83
(1) 计提	28,098,751.61	2,745,273.16	4,173,765.38	4,729,281.68	39,747,071.83
(2) 其他					
3.本期减少金额	5,007,460.08	2,050,126.95	4,190,941.12	1,387,959.48	12,636,487.63
(1) 处置或报废		2,050,126.95	4,190,941.12	1,387,959.48	7,629,027.55
(2) 其他	5,007,460.08				5,007,460.08
4.期末余额	221,522,193.74	50,425,017.40	34,753,830.76	19,428,614.64	326,129,656.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	360,093,088.72	13,750,119.82	16,554,930.52	13,319,850.87	403,717,989.93
2.期初账面价值	171,580,576.10	15,179,853.12	13,319,466.99	15,244,211.86	215,324,108.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	164,317,626.68	子公司杭设股份合作建房已投入办公使用，产权证在合作建房单位名下

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,179,317.01
合计		1,179,317.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产装修				1,179,317.01		1,179,317.01
合计				1,179,317.01		1,179,317.01

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,489,642.87	2,489,642.87
2.本期增加金额	335,461.74	335,461.74
3.本期减少金额		

4.期末余额	2,825,104.61	2,825,104.61
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,158,189.03	1,158,189.03
(1) 计提	1,158,189.03	1,158,189.03
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,158,189.03	1,158,189.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,666,915.58	1,666,915.58
2.期初账面价值	2,489,642.87	2,489,642.87

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				49,963,278.01	49,963,278.01
2.本期增加金额				4,067,330.15	4,067,330.15
(1) 购置				4,067,330.15	4,067,330.15
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				54,030,608.16	54,030,608.16
二、累计摊销					
1.期初余额				35,941,887.59	35,941,887.59
2.本期增加金额				5,376,478.53	5,376,478.53
(1) 计提				5,376,478.53	5,376,478.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				41,318,366.12	41,318,366.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				12,712,242.04	12,712,242.04
2.期初账面价值				14,021,390.42	14,021,390.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明:

期末无未办妥权证的无形资产。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州市城乡建设 设计院股份有限 公司	353,084,418.47					353,084,418.47
合计	353,084,418.47					353,084,418.47

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州市城乡建设 设计院股份有限 公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	杭州市城乡建设设计院股份有限公司
资产组或资产组组合的构成	杭设股份经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	205,710,408.55元
资产组或资产组组合的确定方法	杭设股份资产组能够独立产生现金流量,可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

(1) 商誉减值测试情况:

项目	杭州市城乡建设设计院股份有限公司
商誉账面余额①	353,084,418.47
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	353,084,418.47
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	58,868,000.70
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	411,952,419.17
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ [注]	411,952,419.17
资产组的账面价值⑦	205,710,408.55
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	617,662,827.72
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	631,000,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-
归属于本公司的商誉减值损失	-

(2)可收回金额的确定方法及依据

杭设股份资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限责任公司于2022年4月24日出具的天源评报字[2022]第0231号《资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	2022年-2026年(后续为稳定期)[注]		0%	根据预测的收入、成本、费用等计算[注1]	12.06% [注]

[注1]根据杭设股份公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。资产组经营主体主要通过参与投标等方式取得项目，为客户提供与资产组经营主体资质相适应的工程设计、咨询与工程总承包(EPC)服务，业务范围涵盖燃气热力、市政工程和建筑工程等领域。结合行业发展趋势、企业历史年度的经营状况以及在手订单情况，杭设股份公司2022年至2026年预计销售收入增长率分别为-9.30%、-4.85%、4.39%、4.11%、2.69%；净利率分别为6.29%、6.48%、6.84%、6.25%、6.19%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

商誉减值测试的影响

项目\年度	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度
业绩承诺金额	38,900,000.00	46,200,000.00	54,000,000.00	62,300,000.00
实际完成情况	40,295,840.84	48,559,895.71	59,904,687.38	64,485,971.56

杭设股份原股东作为补偿义务人承诺杭设股份2018年度、2019年度、2020年度及2021年度经审计的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币3,890万元、4,620万元、5,400万元、6,230万元。杭设股份完成了当年度的业绩承诺。前述减值测试结果表明，收购杭设股份形成的商誉不存在减值。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厦成海景宿舍费用	42,993.77		42,993.77		
办公楼装修	16,695,031.62		1,727,072.28		14,967,959.34
宁波办公室装修费		209,835.78	74,941.35		134,894.43
合计	16,738,025.39	209,835.78	1,845,007.40		15,102,853.77

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,526,382.73	381,595.68	1,718,205.43	429,551.36
坏账准备	162,334,677.09	24,920,310.06	127,903,959.89	19,599,504.04
合同资产减值准备	4,205,892.66	630,883.90	1,489,593.79	223,439.07
计入当期损益的公允价值变动(减少)	31,727,443.95	4,759,116.59	26,828,421.62	4,024,263.24
应付未付薪酬	87,279,665.72	13,275,594.42	91,587,941.77	13,902,334.30
应付未付成本	16,533,081.36	2,479,962.20	23,373,941.64	3,506,091.24
政府补助	160,000.00	24,000.00	614,600.00	92,190.00
使用权资产折旧	72,177.68	10,826.65		
合计	303,839,321.19	46,482,289.50	273,516,664.14	41,777,373.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	67,796,320.96	10,169,448.14	80,281,413.30	12,042,211.98

计入当期损益的公允价值变动(增加)	2,577,252.22	393,238.56	709,515.73	113,760.23
固定资产一次性扣除	8,949,885.93	1,342,482.89		
合计	79,323,459.11	11,905,169.59	80,990,929.03	12,155,972.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		46,482,289.50	-113,760.23	41,663,613.02
递延所得税负债		11,905,169.59	-113,760.23	12,042,211.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,005,470.94	11,385,964.21
合计	15,005,470.94	11,385,964.21

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				100,000.00		100,000.00
回收期在一年以上的质保金	14,810,762.10	740,538.11	14,070,223.99			
合计	14,810,762.10	740,538.11	14,070,223.99	100,000.00		100,000.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	49,000,000.00
未到期应付利息	62,202.78	62,168.75
合计	49,062,202.78	49,062,168.75

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	216,527,038.52	113,987,616.74
1-2 年	68,292,680.20	46,863,984.13
2-3 年	25,493,479.80	821,479.73
3 年以上	1,626,252.11	1,689,092.11
合计	311,939,450.63	163,362,172.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	16,998,684.36	工程还未结算
单位 2	6,903,455.54	工程还未结算
单位 3	6,422,467.31	工程还未结算
单位 4	6,251,622.26	工程还未结算
单位 5	5,423,159.35	工程还未结算
合计	41,999,388.82	--

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	53,669,647.96	161,098,578.82
1-2 年	82,636,167.71	10,178,793.20
2-3 年	2,003,255.66	3,739,235.48
3-4 年	2,139,389.94	6,672,924.05
合计	140,448,461.27	181,689,531.55

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,286,016.61	466,406,304.65	469,006,238.63	96,686,082.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,132,712.94	31,042,800.07	31,235,357.55	940,155.46
三、辞退福利		38,000.00	38,000.00	
合计	100,418,729.55	497,487,104.72	500,279,596.18	97,626,238.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	96,763,646.56	401,309,862.78	404,115,618.40	93,957,890.94
2、职工福利费		25,316,909.65	25,240,947.65	75,962.00
3、社会保险费	955,137.18	22,017,790.06	22,318,596.46	654,330.78
其中：医疗保险费	939,513.55	21,484,208.36	21,782,350.62	641,371.29
工伤保险费	15,623.63	440,022.39	442,686.53	12,959.49
生育保险费		89,667.35	89,667.35	
其他		3,891.96	3,891.96	
4、住房公积金	8,084.50	13,744,716.51	13,661,697.01	91,104.00
5、工会经费和职工教育经费	1,559,148.37	4,017,025.65	3,669,379.11	1,906,794.91
合计	99,286,016.61	466,406,304.65	469,006,238.63	96,686,082.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,093,067.79	29,977,759.04	30,163,822.22	907,004.61
2、失业保险费	39,645.15	1,065,041.03	1,071,535.33	33,150.85
合计	1,132,712.94	31,042,800.07	31,235,357.55	940,155.46

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,447,096.17	10,565,464.60
企业所得税	13,945,718.58	12,062,385.02
个人所得税	6,526,206.32	6,398,848.99

城市维护建设税	527,867.77	939,246.34
房产税	940,492.24	1,113,380.39
印花税	71,798.42	187,178.69
土地使用税	15,923.15	25,339.68
车船使用税		5,640.00
教育费附加	211,707.26	406,716.46
地方教育附加	147,632.29	275,665.77
水利建设专项资金	4,535.18	5,110.59
其 他	833.57	6,743.71
合计	28,839,810.95	31,991,720.24

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		1,280,000.00
其他应付款	32,885,470.46	68,416,349.21
合计	32,885,470.46	69,696,349.21

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,280,000.00
合计		1,280,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	17,328,145.29	19,060,446.20
暂借款	1,740,000.00	35,522,376.70
应付暂收款	4,011,641.14	3,406,107.81
其他	9,805,684.03	10,427,418.50
合计	32,885,470.46	68,416,349.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,300,000.00	押金保证金
单位 2	1,000,000.00	押金保证金
单位 3	1,418,000.00	押金保证金
单位 4	4,249,440.00	押金保证金
单位 5	2,253,598.00	押金保证金
合计	12,221,038.00	--

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期应付利息		43,541.67
房屋租赁	1,045,219.09	998,832.86
合计	1,045,219.09	1,042,374.53

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,842,633.44	19,271,379.16
合计	19,842,633.44	19,271,379.16

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	681,998.95	1,490,810.01
合计	681,998.95	1,490,810.01

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	614,600.00		454,600.00	160,000.00	收到财政拨款
合计	614,600.00		454,600.00	160,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
办公软硬件升级补助	614,600.00			454,600.00			160,000.00	与资产相关

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股东承诺	128,895,800.00	123,379,231.24
合计	128,895,800.00	123,379,231.24

其他说明：

2018年12月，本公司与杭州市城市建设投资集团有限公司、杭州市城乡建设设计院股份有限公司(以下简称杭设股份)签订的《关于杭州市城乡建设设计院股份有限公司之重大资产重组期后事项安排协议》约定，在本公司与杭设股份业绩承诺期届满后，若杭州市城市建设投资集团有限公司提出转让其持有的杭设股份股权时，本公司应当按国有资产交易管理规定及有关上市公司对外投资的法律法规的规定，以现金方式受让该部分杭设股份股权，股权收购价款=[截至收购基准日甲方持有的杭设股份股权比例]×[杭设股份整体估值]，本年变动系杭设股份整体估值变动所致。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,738,328.00						225,738,328.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	481,448,001.17			481,448,001.17
其他资本公积	1,063,782.53			1,063,782.53
合计	482,511,783.70			482,511,783.70

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,516,685.13	8,578,314.39		83,094,999.52
合计	74,516,685.13	8,578,314.39		83,094,999.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程，本期按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	447,996,211.14	417,608,122.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-496,078.81
调整后期初未分配利润	447,996,211.14	417,112,043.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,221,781.45	70,110,022.57
减：提取法定盈余公积	8,578,314.39	5,365,106.17
应付普通股股利	22,573,832.80	33,860,749.20
期末未分配利润	517,065,845.40	447,996,211.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,784,995,538.63	2,457,709,740.65	2,245,239,080.77	1,919,493,270.53
其他业务	16,440,162.42	17,435,051.80	29,211,472.96	31,767,848.59
合计	2,801,435,701.05	2,475,144,792.45	2,274,450,553.73	1,951,261,119.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

不适用

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,829,419.02	2,968,472.97
教育费附加	1,252,892.71	1,288,089.31
房产税	2,485,727.07	2,434,916.66
土地使用税	38,010.92	39,727.09
印花税	1,624,525.46	959,796.40
地方教育附加	813,498.56	858,772.15
残疾人保障金	317,047.75	2,088,930.12
其他	892,931.25	546,728.59
合计	10,254,052.74	11,185,433.29

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,559,447.76	19,827,738.71
差旅及交通费用	7,241,260.03	8,128,879.81
办公费	4,905,287.88	4,361,828.75
业务招待费	5,256,947.72	4,516,046.96
广告宣传费	359,360.00	170,512.26
资料费	395,487.26	311,512.97
其他	215,442.61	257,375.21
合计	37,933,233.26	37,573,894.67

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,842,291.01	37,926,760.73
折旧及摊销	19,921,872.19	15,118,441.32
差旅及交通费	7,916,201.46	8,113,012.39
办公费	5,827,114.44	4,700,653.40
业务招待费	4,682,670.92	4,510,635.51
物业及房租费	3,549,264.92	3,328,564.52
中介机构费	3,178,763.72	2,277,776.33
水电费	881,584.64	865,841.45
其他	5,005,834.71	3,610,708.86
合计	90,805,598.01	80,452,394.51

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,014,477.60	64,812,725.43
直接材料	6,787,597.97	910,103.85
折旧与摊销	2,098,916.65	1,325,460.25
其他	3,255,156.57	1,137,562.58
合计	88,156,148.79	68,185,852.11

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,695,115.20	10,208,215.68
其中：租赁负债利息费用	97,214.05	
减：利息收入	2,335,443.64	1,550,360.80
手续费支出	866,329.52	681,572.77
合计	2,226,001.08	9,339,427.65

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
可抵扣进项税额加计抵减	4,098,848.91	10,284,640.58
大树、小巨人政策奖励	3,577,000.00	4,102,000.00
2019 年度产业扶持资金		1,810,000.00
稳定岗位补贴	319,268.26	1,322,149.33
研发投入补助		1,000,000.00
办公软硬件升级项目扶持补助	454,600.00	785,900.00
高新技术雏鹰补助		300,000.00
研发机构认定资助		300,000.00
以工代训补贴	8,500.00	266,000.00
西部经济城扶持资金	30,700.00	206,900.00
技能提升行动资金		162,500.00
"131"培养人选资助经费		60,000.00
社保补贴	10,203.21	17,064.60
创业带动就业补贴		15,000.00
小规模纳税人免征增值税		3,962.62
企业表彰奖励-产业链优质企业	100,000.00	
其 他	575,842.27	14,926.98
合 计	9,174,962.65	20,651,044.11

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	366,973.14	1,588,811.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,178,766.53	3,189,134.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		120,871.18
其他投资收益	50,041,095.89	
合计	56,586,835.56	4,898,817.02

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	942,331.89	1,975,153.63

其他非流动负债	-5,516,568.76	-26,210,875.19
其他非流动金融资产	1,634,920.33	-617,546.43
合计	-2,939,316.54	-24,853,267.99

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,661,165.53	-1,572,869.84
应收票据坏账损失	-4,206,371.47	-1,289,560.83
应收账款坏账损失	-30,223,766.62	-28,048,388.41
合同资产减值损失		-1,044,689.95
合计	-38,091,303.62	-31,955,509.03

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-2,716,298.87	
十三、其他		-334,833.85
合计	-2,716,298.87	-334,833.85

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1.25	63,567.23
其中：固定资产	1.25	63,567.23

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
罚没及违约金收入		49,500.00	
其他	2,161.62	5,002.41	2,161.62

合计	2,161.62	354,502.41	2,161.62
----	----------	------------	----------

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00	1,119,053.15	200,000.00
资产报废、毁损损失	65,260.54	128,130.73	65,260.54
赔偿金、违约金	86,300.00		86,300.00
税收滞纳金	293,096.26		293,096.26
其他	163,002.58	204,164.66	163,002.58
合计	807,659.38	1,451,348.54	807,659.38

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,093,112.45	16,266,900.16
递延所得税费用	-4,955,718.87	-10,801,975.89
合计	10,137,393.58	5,464,924.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	118,125,257.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,718,788.61
子公司适用不同税率的影响	-524,564.16
调整以前期间所得税的影响	-350,640.78
非应税收入的影响	-55,045.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,071,183.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	548,488.11
研发费加计扣除	-9,613,299.05
固定资产加速折旧前期未确认递延所得税负债本期确认递延	1,342,482.89

税负债影响	
所得税费用	10,137,393.58

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,228,343.50	11,721,740.11
政府补助	4,621,513.74	9,876,540.91
押金保证金	9,270,005.51	25,993,191.58
利息收入	2,335,443.64	1,550,360.80
其他	355,805.80	719,707.61
合计	31,811,112.19	49,861,541.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,469,018.04	8,991,876.86
付现费用支出	63,732,690.38	47,554,774.20
押金保证金	10,845,342.90	8,048,761.33
手续费及其他	859,817.18	1,992,391.05
合计	89,906,868.50	66,587,803.44

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付杭州远合置业有限公司暂借款	15,000,000.00	3,000,000.00
合计	15,000,000.00	3,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到杭州众纳科创投资有限公司资金拆	10,000,000.00	

入款		
合计	10,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还杭州众纳科创投资有限公司资金拆入款及利息	46,243,623.28	1,522,500.00
租赁付款额	1,195,066.59	
合计	47,438,689.87	1,522,500.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	107,987,863.81	78,360,479.47
加：资产减值准备	40,807,602.49	32,290,342.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,747,071.83	34,931,202.50
使用权资产折旧	1,158,189.03	
无形资产摊销	5,376,478.53	5,326,174.21
长期待摊费用摊销	1,845,007.40	607,936.20
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）	-1.25	-63,567.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,260.54	128,130.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,939,316.54	24,853,267.99
财务费用（收益以“-”号填列）	3,695,115.20	10,208,215.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,586,835.56	-4,898,817.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,818,676.48	-9,379,543.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-137,042.39	-1,422,432.63

存货的减少（增加以“—”号填列）		133,805.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-118,264,324.74	-92,861,130.63
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	175,294,568.79	134,841,119.03
其他	-454,600.00	-612,582.72
经营活动产生的现金流量净额	198,654,993.74	212,442,600.50
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		
租赁形成的使用权资产	1,666,915.58	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	350,489,817.97	290,854,148.66
减：现金的期初余额	290,854,148.66	138,853,587.85
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	59,635,669.31	152,000,560.81

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	350,489,817.97	290,854,148.66
其中：库存现金	71,388.92	31,389.52
可随时用于支付的银行存款	350,418,429.05	290,822,759.14
三、期末现金及现金等价物余额	350,489,817.97	290,854,148.66

其他说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为350,489,817.97元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为356,276,893.38元，差额5,787,075.41元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金5,769,875.41元和车辆ETC押金17,200.00元。

2020年度现金流量表中现金期末数为290,854,148.66元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为295,248,522.46元，差额4,394,373.80元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金4,373,173.80元，ETC押金21,200.00元。

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,787,075.41	履约保证金、ETC 押金
固定资产	4,100,931.74	短期借款抵押
投资性房地产	3,368,084.27	短期借款抵押
合计	13,256,091.42	--

55、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
办公软硬件升级项目扶持补助	4,500,000.00	递延收益	454,600.00
大树、小巨人政策奖励	3,577,000.00	其他收益	3,577,000.00
稳定岗位补贴	319,268.26	其他收益	319,268.26
以工代训补贴	8,500.00	其他收益	8,500.00
西部经济城扶持资金	30,700.00	其他收益	30,700.00
社保补贴	10,203.21	其他收益	10,203.21
企业表彰奖励-产业链优质企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	575,842.27	其他收益	575,842.27
合计			5,076,113.74

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动**

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

为了清理和处置低效对外投资，降低公司管理成本，充分整合及优化现有资源配置，提高公司整体经营效率，公司于2021年10月28日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》同意公司注销全资子公司四川汉嘉建筑设计研究院有限公司和安徽汉嘉设计有限公司。上述子公司已于2021年12月3日清算完毕，并办妥注销手续，故自注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	85.71%		非同一控制下企业合并
杭州青卓建筑工程技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑咨询		85.71%	非同一控制下企业合并
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100.00%		设立
厦门汉嘉建筑设计有限公司	福建厦门	福建厦门	建筑设计	100.00%		设立
北京汉嘉建筑设计院有限公司	北京	北京	建筑设计	100.00%		设立
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	江苏南京	江苏南京	建筑设计	100.00%		设立
山东汉嘉建筑设计有限公司	山东济南	山东济南	建筑设计	100.00%		设立
浙江城建设计研究院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	51.00%		设立
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100.00%		同一控制下企业合并
上海汉嘉建筑设计有限公司	上海	上海	建筑设计	100.00%		同一控制下企业合并
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	浙江杭州	浙江杭州	审图服务	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	14.29%	8,422,532.01	5,000,000.00	46,571,574.47

浙江城建设计研究院有限公司	49.00%	-656,449.65		9,705,180.41
---------------	--------	-------------	--	--------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州市城乡建设设计研究院股份有限公司	431,577,698.98	230,302,559.79	661,880,258.77	391,903,958.44	1,713,106.79	393,617,065.23	355,589,767.90	224,989,321.56	580,579,089.46	346,448,697.88	419,568.62	346,868,266.50
浙江城建设计研究院有限公司	18,827,032.77	1,878,704.85	20,705,737.62	899,246.99		899,246.99	20,867,171.62	1,577,947.06	22,445,118.68	1,298,934.89		1,298,934.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州市城乡建设设计研究院股份有限公司	973,126,061.26	69,552,370.58	69,552,370.58	117,882,803.64	677,844,190.68	64,161,004.07	64,161,004.07	107,879,313.33
浙江城建设计研究院有限公司	11,775,029.94	-1,339,693.16	-1,339,693.16	-1,619,713.70	14,557,147.50	476,914.15	476,914.15	4,628,333.09

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
杭州天城环境发展有限公司	杭州	杭州	环境卫生管理	35.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州天城环境发展有限司	杭州天城环境发展有限司
流动资产	36,987,056.87	32,207,487.22
非流动资产	72,466.91	1,179,291.80
资产合计	37,059,523.78	33,386,779.02
流动负债	5,518,764.14	2,139,883.65
非流动负债	-754,530.42	
负债合计	4,764,233.72	2,139,883.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,295,290.06	31,246,895.37
按持股比例计算的净资产份额	11,303,386.52	10,936,413.38
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,303,386.52	10,936,413.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,741,866.24	16,774,423.89
净利润	75,159.35	579,463.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	75,159.35	579,463.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司无外汇变动市场风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2021年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2.已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4.预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为37.68%(2020年12月31

日：37.83%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		281,180,042.47		281,180,042.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		281,180,042.47		281,180,042.47
（二）其他非流动金融资产			27,654,339.60	27,654,339.60
持续以公允价值计量的资产总额		281,180,042.47	27,654,339.60	308,834,382.07
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			128,895,800.00	128,895,800.00
持续以公允价值计量的负债总额			128,895,800.00	128,895,800.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

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

对于不在活跃市场上交易的结构性存款和资金信托，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为观察值区间对应的浮动利率*本金*天数/365。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价等。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,能取得被投资单位经审计财务报表的,对被投资公司股按持股比例对应净资产份额作为其公允价值来源;对于无法取得被投资单位经审计的财务报表的,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此

年末以成本作为公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江城建集团股份有限公司	浙江杭州	商务服务业	50,000 万元	59.80%	59.80%

本企业的母公司情况的说明

浙江城建集团股份有限公司由上海汉嘉投资有限公司和浙江汉嘉投资有限公司于2006年2月15日发起设立。统一社会信用代码：913300007856508548。截止2021年12月31日，公司注册资本为50,000万元。公司法定代表人：岑政平。

本企业最终控制方是岑政平、欧薇舟夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州天城环境发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都汉嘉房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
杭州市城市建设投资集团有限公司	持有杭设股份公司 10% 以上股份的股东
杭州众纳科创投资有限公司	本公司之董事高重建控制的公司
杭州天城环境发展有限公司	杭设股份公司参股公司
杭州诚寓商业管理有限公司	杭设股份公司参股公司

杭州远合置业有限公司	杭设股份公司参股公司
杭州市环境集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州天然气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市公共交通集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
桐庐杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市排水有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临安杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
淳安杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
建德杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市燃气集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城市能源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临安排水有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州大江东能源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱江燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
海宁星港燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州燃气工程安装有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城投建设有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股公司
杭州天子岭再生资源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城投海潮建设发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城投商业发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市市政公用建设开发有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
嘉善城发建设发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城商文晖置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州建工集团有限责任公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股公司
杭州市路桥集团股份有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州环临环境发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城享商业发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市富阳公共交通有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州滨江水务有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城景实业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市水务集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州水务工程建设有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司

杭州富阳滕祥城建开发有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州富阳水务有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市市政工程集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州市市政工程集团有限公司	EPC 业务等	12,477,064.22	50,000,000.00	否	7,408,256.89
杭州市环境集团有限公司	EPC 业务等	5,316,685.94	20,000,000.00	否	7,501,843.79
杭州燃气工程安装有限公司	EPC 业务等	4,809,243.12	15,000,000.00	否	4,193,596.02
杭州市路桥集团股份有限公司	EPC 业务等	103,791,578.54	240,000,000.00	否	40,731,643.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都汉嘉房地产开发有限公司	设计服务	735,677.36	956,511.32
杭州市环境集团有限公司	EPC 业务等	69,571,249.55	73,137,697.61
杭州天然气有限公司	设计服务	22,013,334.36	15,117,411.87
杭州市公共交通集团有限公司	设计服务	441,725.75	2,418,743.39
桐庐杭燃燃气有限公司	设计服务	1,913,534.15	1,896,610.99
杭州市排水有限公司	设计服务		59,433.96
杭州临安杭燃燃气有限公司	EPC 业务等	7,202,956.15	3,583,600.49
淳安杭燃燃气有限公司	设计服务	1,552,833.82	823,667.27
杭州市城市建设投资集团有限公司	设计服务	4,287,969.81	805,088.68
建德杭燃燃气有限公司	设计服务	977,289.94	1,370,434.59
杭州市燃气集团有限公司	设计服务	1,631,679.24	1,321,588.68
杭州市居住区发展中心有限公司	设计服务		881,059.42
杭州城市能源有限公司	设计服务		173,584.90

杭州临安排水有限公司	设计服务	7,584.91	68,264.15
杭州大江东能源有限公司	设计服务		500,000.00
杭州钱江燃气有限公司	设计服务	2,187,563.73	2,518,871.62
海宁星港燃气有限公司	设计服务	779,859.25	1,436,664.72
杭州市城市建设发展集团有限公司	设计服务	1,892,068.10	1,184,918.87
杭州燃气工程安装有限公司	设计服务	67,787.25	3,945.75
杭州城投建设有限公司	设计服务		245,736.04
杭州城投海潮建设发展有限公司	设计服务	753,519.06	1,199,644.35
杭州城投商业发展有限公司	设计服务	6,010,377.37	
杭州市市政公用建设开发有限公司	设计服务		200,683.03
嘉善城发建设发展有限公司	设计服务		103,773.56
杭州城商文晖置业有限公司	设计服务		14,031,013.25
杭州建工集团有限责任公司	设计服务等	2,602,910.88	6,913,409.17
杭州环临环境发展有限公司	设计服务等	1,270,810.29	2,253,052.37
杭州城享商业发展有限公司	设计服务等		265,043.68
杭州市富阳公共交通有限公司	设计服务等		55,377.36
杭州天子岭再生资源有限公司	设计服务等		46,226.42
杭州滨江水务有限公司	设计服务等		4,716.98
杭州和景置业有限公司	设计服务等		4,716.98
杭州市居住区投资建设集团有限公司	设计服务等	1,330,470.28	
杭州市水务集团有限公司	设计服务等	106,883.96	
杭州水务工程建设有限公司	设计服务等	211,485.86	
杭州富阳滕祥城建开发有限公司	设计服务等	6,310,276.15	
杭州富阳水务有限公司	设计服务等	3,995,080.47	
杭州市水务控股集团有限公司	设计服务等		271,481.13
杭州宇祥房地产开发有限公司	设计服务等	75,926.04	
杭州辰祥房地产有限公司	设计服务等	137,811.32	

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州众纳科创投资有限公司	45,000,000.00			子公司杭设股份向杭州众纳科创投资有限公司期初借款余额 35,000,000.00 元，续借本金 10,000,000.00 元，归还 45,000,000.00 元，期末无余额，本期应计利息费用 921,246.58 元，实际支付利息 1,243,623.28 元（含上期未支付的利息 322,376.70 元）
拆出				
杭州远合置业有限公司	151,185,000.00			杭州远合置业有限公司(以下简称“远合置业”)系杭设股份与中铁二院华东勘察设计有限责任公司(以下简称“中铁二院”)共同出资设立的旨在开发杭政储出[2013]55 号地块商业商务用房的项目公司，杭设股份与中铁二院各持股 50%。期末杭设股份应收远合置业款项系公司按持股比例支付的国有土地出让价款及项目建设款，实质上构成对远合置业的长期权益，结合杭设股份、中铁二院、远合置业签署的三方协议，该笔款项不计提利息。本期减少 133,727,344.54 元原因为建成的房产已由杭设股份实际占用并作为办公用房。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,084,472.00	8,264,918.82

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州市环境集团有限公司	46,524,849.85	2,326,242.49	44,654,461.86	4,267,183.07
应收账款	建德杭燃燃气有限公司	676,214.00	33,810.70	836,844.70	661,535.89
应收账款	杭州市燃气集团有限公司	734,000.00	36,700.00	821,900.00	41,095.00
应收账款	杭州市公共交通集团有限公司	25,273.93	1,263.70	194,315.00	9,715.75

应收账款	桐庐杭燃燃气有限公司			136,788.69	6,839.43
应收账款	杭州市城市建设投资集团有限公司	45,000.00	2,250.00	114,250.00	5,712.50
应收账款	杭州临安排水有限公司			144,720.00	3,618.00
应收账款	临安杭燃燃气有限公司	464,905.00	23,245.25	1,077,306.09	53,865.30
应收账款	杭州天子岭再生资源有限公司	49,000.00	49,000.00	49,000.00	39,200.00
应收账款	杭州市城市建设发展集团有限公司	153,700.00	7,685.00	48,100.00	2,405.00
应收账款	杭州市居住区投资建设集团有限公司	104,522.00	5,226.10		
应收账款	杭州市水务集团有限公司	148,211.60	9,156.31		
应收账款	淳安杭燃燃气有限公司	936,695.07	46,834.75		
应收账款	杭州钱江燃气有限公司	844,659.00	42,232.95		
应收账款	海宁星港燃气有限公司	454,151.00	22,707.55		
应收账款	杭州富阳水务有限公司	66,000.00	3,300.00		
应收账款	杭州建工集团有限责任公司	268,000.00	13,400.00		
应收账款	杭州燃气工程安装有限公司			315.00	15.75
应收账款	杭州天然气有限公司	889,892.03	44,494.60		
应收账款	杭州市居住区发展中心有限公司	111,542.50	11,154.25		
其他应收款	杭州市水务控股集团有限公司	430,784.05	215,392.03	430,784.05	129,235.22
其他应收款	杭州市燃气集团有限公司	345,350.00	312,625.00	345,350.00	153,975.00
其他应收款	杭州市公共交通集团有限公司	152,478.00	53,239.00	207,478.00	135,743.40

其他应收款	杭州市环境集团有限公司			10,000.00	10,000.00
其他应收款	杭州市城市建设发展集团有限公司	36,815.00	2,853.25	20,250.00	1,012.50
其他应收款	杭州市固体废弃物处理有限公司			70,000.00	70,000.00
其他应收款	临安杭燃燃气有限公司			355,886.80	35,588.68
其他应收款	杭州市居住区投资建设集团有限公司	13,650.00	682.50		
长期应收款	杭州远合置业有限公司	17,457,655.46		136,185,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州市市政工程集团有限公司	5,498,263.94	11,709,566.75
应付账款	杭州市路桥集团股份有限公司	6,422,467.31	7,703,125.78
应付账款	杭州市环境集团有限公司		7,501,843.79
应付账款	杭州燃气工程安装有限公司	6,209,075.00	4,193,596.02
其他应付款	杭州众纳科创投资有限公司		35,322,376.70
其他应付款	杭州燃气工程安装有限公司	309,000.00	309,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2018]780号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商浙商证券股份有限公司通过其系统采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票5,260万股，发行价为每股人民币为5.62元，截至2018年5月22日本公司共募集资金总额为人民币295,612,000.00元，扣除发行费用57,727,735.85元，募集资金净额为237,884,264.15元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
信息平台建设项目	2,000.00	2,000.00
设计研发中心建设项目	5,000.00	5,000.00

支付收购杭设股份85.68%股权现金对价	10,546.43	10,546.43
购置公司总部办公用房	4,586.32	4,586.32
永久补充流动资金	1,655.68	1,655.68

2.其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况情况详见附注七54“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，公司开立的尚未到期履约保函金额5,769,875.41元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	30,023,197.62
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,023,197.62

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司大股东质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
浙江城建集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司杭州分行	2020年8月24日至2023年6月23日	600万股
浙江城建集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司杭州分行	2020年6月24日至2023年6月23日	1,700万股
浙江城建集团股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州延安路支行	2020年6月24日至2023年6月23日	4,500万股
合计	-	-	6,800万股

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,531,268.07	9.60%	35,531,268.07	100.00%		10,443,429.61	2.78%	10,443,429.61	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	334,697,864.88	90.40%	95,402,201.55	28.50%	239,295,663.33	365,844,417.86	97.22%	94,272,703.39	25.77%	271,571,714.47
其中：										
合计	370,229,132.95	100.00%	130,933,469.62	35.37%	239,295,663.33	376,287,847.47	100.00%	104,716,133.00	27.83%	271,571,714.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	45,000.00	45,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 2	445,977.50	445,977.50	100.00%	预期难以收回
客户 3	432,657.94	432,657.94	100.00%	预期难以收回
客户 4	254,978.47	254,978.47	100.00%	预期难以收回
客户 5	194,611.43	194,611.43	100.00%	预期难以收回
客户 6	14,900.00	14,900.00	100.00%	预期难以收回
客户 7	104,128.60	104,128.60	100.00%	预期难以收回
客户 8	94,351.00	94,351.00	100.00%	预期难以收回
客户 9	24,643.96	24,643.96	100.00%	预期难以收回
客户 10	30,000.00	30,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 11	48,632.76	48,632.76	100.00%	预期难以收回
客户 12	135,000.00	135,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 13	10,451.61	10,451.61	100.00%	预期难以收回
客户 14	912,950.14	912,950.14	100.00%	预期难以收回

客户 15	209,979.40	209,979.40	100.00%	预期难以收回
客户 16	25,920.00	25,920.00	100.00%	预期难以收回
客户 17	161,000.00	161,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 18	1,136,957.91	1,136,957.91	100.00%	预期难以收回
客户 19	156,000.00	156,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 20	709,493.10	709,493.10	100.00%	预期难以收回
客户 21	842,258.94	842,258.94	100.00%	预期难以收回
客户 22	235,314.12	235,314.12	100.00%	预期难以收回
客户 23	328,800.00	328,800.00	100.00%	预期难以收回
客户 24	1,639,315.60	1,639,315.60	100.00%	预期难以收回
客户 25	6,212,453.84	6,212,453.84	100.00%	预期难以收回
客户 26	152,011.72	152,011.72	100.00%	预期难以收回
客户 27	208,051.78	208,051.78	100.00%	预期难以收回
客户 28	635,620.22	635,620.22	100.00%	预期难以收回
客户 29	1,234,000.00	1,234,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 30	598,420.00	598,420.00	100.00%	预期难以收回
客户 31	254,000.00	254,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 32	387,393.75	387,393.75	100.00%	预期难以收回
客户 33	506,557.55	506,557.55	100.00%	预期难以收回
客户 34	550,000.00	550,000.00	100.00%	破产清算中
客户 35	5,863,306.00	5,863,306.00	100.00%	预期难以收回
客户 36	418,904.74	418,904.74	100.00%	预期难以收回
客户 37	796,000.00	796,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 38	99,900.00	99,900.00	100.00%	预期难以收回
客户 39	1,180,139.00	1,180,139.00	100.00%	预期难以收回
客户 40	242,060.00	242,060.00	100.00%	预期难以收回
客户 41	20,000.00	20,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 42	54,000.00	54,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 43	1,893,659.99	1,893,659.99	100.00%	预期难以收回
客户 44	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 45	90,000.00	90,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 46	85,000.00	85,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 47	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预期难以收回
客户 48	356,467.00	356,467.00	100.00%	破产清算

合计	35,531,268.07	35,531,268.07	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	334,446,364.88	95,402,201.55	28.53%
关联方组合	251,500.00		
合计	334,697,864.88	95,402,201.55	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	190,174,748.35
1 至 2 年	55,232,844.80
2 至 3 年	23,416,483.02
3 年以上	101,405,056.78
3 至 4 年	16,563,206.01
4 至 5 年	20,703,467.68
5 年以上	64,138,383.09
合计	370,229,132.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,443,429.61	25,087,838.46				35,531,268.07
按组合计提坏账准备	94,272,703.39	1,129,768.16		270.00		95,402,201.55
合计	104,716,133.00	26,217,606.62		270.00		130,933,469.62

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	270.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	10,887,080.80	2.94%	544,354.04
客户二	9,719,700.00	2.63%	9,640,950.00
客户三	7,250,670.00	1.96%	362,533.50
客户四	6,212,453.84	1.68%	6,212,453.84
客户五	5,690,100.00	1.54%	284,505.00
合计	39,760,004.64	10.75%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		7,680,000.00
其他应收款	43,066,112.01	46,976,519.61
合计	43,066,112.01	54,656,519.61

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭设股份分红款		7,680,000.00
合计		7,680,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与杭设往来款	30,000,000.00	30,000,000.00

保证金	20,913,621.66	22,377,128.37
备用金	433,370.17	751,577.53
其他	663,751.23	569,971.95
合计	52,010,743.06	53,698,677.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,722,158.24			6,722,158.24
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	669,824.67		1,552,648.14	2,222,472.81
2021 年 12 月 31 日余额	7,391,982.91		1,552,648.14	8,944,631.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,702,828.98
1 至 2 年	1,082,000.00
2 至 3 年	5,962,199.74
3 年以上	40,263,714.34
3 至 4 年	33,044,448.42
4 至 5 年	4,389,435.04
5 年以上	2,829,830.88
合计	52,010,743.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,552,648.14				1,552,648.14

备						
按组合计提坏账准备	6,722,158.24	669,824.67				7,391,982.91
合计	6,722,158.24	2,222,472.81				8,944,631.05

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	30,000,000.00	3-4 年	57.68%	
第二名	保证金	1,363,242.59	2-3 年	2.62%	272,648.52
第三名	保证金	1,167,900.00	5 年以上	2.25%	1,167,900.00
第四名	保证金	975,000.00	1 年以内	1.87%	48,750.00
第五名	保证金	850,000.00	2-4 年	1.63%	401,000.00
合计	--	34,356,142.59	--	66.06%	1,890,298.52

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	677,889,225.90		677,889,225.90	687,033,225.35		687,033,225.35
合计	677,889,225.90		677,889,225.90	687,033,225.35		687,033,225.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	2,514,596.80					2,514,596.80	
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海汉嘉建筑设计有限公司	59,485,017.33					59,485,017.33	

厦门汉嘉建筑设计有限公司	3,933,505.91					3,933,505.91	
北京汉嘉建筑设计院有限公司	3,699,023.00					3,699,023.00	
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
山东汉嘉建筑设计有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
安徽汉嘉设计有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				
四川汉嘉建筑设计研究院有限公司	4,143,999.45		4,143,999.45				
浙江城建设计研究院有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	200,000.00					200,000.00	
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	582,857,082.86					582,857,082.86	
合计	687,033,225.35		9,143,999.45			677,889,225.90	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,804,052,903.79	1,645,077,849.94	1,568,300,032.01	1,387,771,600.41
其他业务	366,972.48	255,921.04		
合计	1,804,419,876.27	1,645,333,770.98	1,568,300,032.01	1,387,771,600.41

与履约义务相关的信息：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	10,903,200.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,121,790.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,766,814.33	2,881,981.02
其他投资收益	50,041,095.89	
合计	87,929,700.85	13,785,181.02

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,068,318.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,076,113.74	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,516,568.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,756,018.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-740,237.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,139,944.80	
减：所得税影响额	9,441,992.00	
少数股东权益影响额	326,101.80	
合计	53,015,495.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.89%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.21	0.21