

广东省建筑科学研究院集团股份
有限公司

审计报告及财务报表

2018 年-2021 年 9 月

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-197
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2021]第 ZM20008 号

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东省建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称广东建科）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东建科 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月期间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，我们独立于广东建科，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，认为分别对 2018 年度、2019

年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
（一）收入确认	
如财务报表附注三、（二十七）所示，公司业务类型较多，收入按业务模式主要分为检验检测、监理咨询、规划设计、建筑施工等。由于营业收入是公司的主要利润来源和关键业绩指标，且公司项目较多、项目集中度较低、收入确认方法多样，营业收入确认的真实性、准确性和完整性对公司利润的影响较大。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与合同签订及变动相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性； （2）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性； （3）选取项目样本进行细节测试，检查业务合同的关键条款和委托方确认函等书面文件，核实项目收入确认的准确性； （4）通过分析性复核程序，分析收入是否出现异常波动情况并核实变动原因； （5）对主要的客户实施函证程序，以评价收入确认的真实性和准确性； （6）对重要客户进行走访，以评价收入确认的真实性和完整性； （7）针对资产负债表日前后记录的收入，选取样本检查相关的支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。
（二）应收账款及合同资产可回收性	
如财务报表附注三（十）金融工具、五、（四）应收账	（1）了解和评价管理层与应

款、（八）合同资产所示，公司 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并财务报表中应收账款及合同资产的原值合计分别为 37,210.54 万元、29,318.15 万元、22,600.60 万元、27,586.24 万元，坏账准备及减值准备合计分别为 7,988.04 万元、5,471.47 万元、3,618.43 万元、4,022.14 万元。由于应收账款及合同资产期末余额重大且可回收性评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性；同时，基于应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款及合同资产可回收性确定为关键审计事项。	收回性评估相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性； （2）复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款及合同资产的信用风险特征； （3）对于以单项为基础计量坏账准备的应收账款及合同资产，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据，并评价其合理性； （4）对于以组合为基础计量坏账准备的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性； （5）检查应收账款及合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款及合同资产坏账准备的合理性。 （6）调阅工商档案资料或在国家企业信用信息公示系统中查询主要客户工商信息，检查应收账款及合同资产账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款及合同资产的收回性产生影响。
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东建科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东建科的财务报告过程。

五、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，就可能导致对广东建科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广东建科不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就广东建科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月期间的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。

(此页无正文,此页为广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
2018年-2021年9月审计报告签字页。)



中国注册会计师:
张之祥(项目合伙人)

中国注册会计师:
姜 干

中国注册会计师:
肖 翔

中国·上海

二〇二一年十一月二十六日



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产					
货币资金	(一)	894,686,811.27	1,101,967,516.40	1,191,444,522.86	1,182,277,546.77
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	30,000,000.00	60,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(三)	3,116,604.32	7,401,924.79	4,085,924.67	29,316,873.13
应收账款	(四)	269,359,215.15	224,779,581.10	189,821,708.91	235,641,030.40
应收款项融资					
预付款项	(五)	13,708,110.13	13,090,375.31	16,111,313.95	16,853,175.65
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(六)	27,048,478.92	40,966,192.79	36,915,004.70	59,888,138.35
买入返售金融资产					
存货	(七)	65,104,724.43	75,003,689.99	54,573,758.53	93,910,161.15
合同资产	(八)	22,865,707.96	13,687,270.58		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(九)	7,055,917.12	1,942,718.29	4,397,892.83	19,217,353.32
流动资产合计		1,332,945,569.30	1,538,839,269.25	1,497,350,126.45	1,637,104,278.77
非流动资产					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	(十)				26,601,452.30
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十一)				28,996,841.97
其他权益工具投资	(十二)	65,152,804.50	33,435,005.10	30,000,593.70	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十三)	459,721,585.36	452,858,779.23	417,071,082.89	287,303,239.97
在建工程	(十四)	1,037,454.08	6,921,894.68	3,455,016.04	161,257,033.19
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十五)	50,184,604.40			
无形资产	(十六)	357,162,517.92	282,983,405.08	284,658,192.23	292,223,010.42
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十七)	31,005,475.63	21,471,319.40	9,446,157.17	21,830,542.54
递延所得税资产	(十八)	31,859,304.17	31,406,708.68	17,065,915.94	28,795,658.90
其他非流动资产	(十九)	11,542,005.59	16,266,251.74	10,869,957.37	9,141,212.79
非流动资产合计		1,007,665,751.65	845,343,363.91	772,566,915.34	856,148,992.08
资产总计		2,340,611,320.95	2,384,182,633.16	2,269,917,041.79	2,493,253,270.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈少祥

杨鸿海

李会志



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款	（二十）		1,050,569.56		
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	（二十一）	104,658,828.51	162,054,332.88	125,543,857.66	224,888,210.35
预收款项	（二十二）			188,788,423.26	251,635,865.30
合同负债	（二十三）	245,234,037.71	206,817,283.98		
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	（二十四）	39,901,943.58	124,079,956.64	95,758,465.28	141,600,060.97
应交税费	（二十五）	27,082,429.06	31,048,448.88	40,112,044.38	34,151,207.87
其他应付款	（二十六）	36,308,793.42	55,796,481.69	55,177,847.69	37,786,705.74
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	（二十七）	13,463,182.67			
其他流动负债	（二十八）	17,179,703.46	14,006,201.83	1,296,882.91	2,475,655.28
流动负债合计		483,828,918.41	594,853,275.46	506,677,521.18	692,537,705.51
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十九）	38,334,845.18			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	（三十）	4,740,323.71	4,740,323.71	9,338,606.46	8,148,681.22
递延收益	（三十一）	2,525,868.07	3,352,332.40	9,780,267.98	11,433,496.60
递延所得税负债	（十八）	6,496,040.40	1,738,370.49	1,224,373.53	709,211.81
其他非流动负债					
非流动负债合计		52,097,077.36	9,831,026.60	20,343,247.97	20,291,389.63
负债合计		535,925,995.77	604,684,302.06	527,020,769.15	712,829,095.14
所有者权益：					
股本	（三十二）	313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十三）	846,559,068.74	852,317,025.09	852,317,025.09	974,198,283.28
减：库存股					
其他综合收益	（三十四）	36,760,986.64	9,800,857.15	6,880,442.71	3,968,958.03
专项储备	（三十五）				4,298,454.66
盈余公积	（三十六）	91,572,420.71	78,364,802.10	78,066,998.90	64,005,993.95
一般风险准备					
未分配利润	（三十七）	515,892,849.09	525,115,646.76	491,731,805.94	375,103,278.15
归属于母公司所有者权益合计		1,804,685,325.18	1,779,498,331.10	1,742,896,272.64	1,735,474,968.07
少数股东权益					44,949,207.64
所有者权益合计		1,804,685,325.18	1,779,498,331.10	1,742,896,272.64	1,780,424,175.71
负债和所有者权益总计		2,340,611,320.95	2,384,182,633.16	2,269,917,041.79	2,493,253,270.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈少洋

报 表 第 2 页

杨思敏

李会志

李会志



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		599,272,522.70	399,388,395.30	576,125,759.06	460,164,158.17
交易性金融资产			30,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)		404,225.00	409,497.50	4,440,904.20
应收账款	(二)	200,055,750.62	193,267,998.26	244,702,368.33	201,854,025.32
应收款项融资					
预付款项		6,478,871.00	5,909,151.41	10,006,676.35	12,351,107.50
其他应收款	(三)	50,344,455.61	128,974,291.83	10,070,187.04	31,249,336.96
存货		32,285,144.65	32,067,687.12	34,776,803.70	21,682,741.38
合同资产		1,320,717.30	1,341,712.60		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,978,005.59	3,520.87	27,165.60	356,315.35
流动资产合计		891,735,467.47	791,356,982.39	876,118,457.58	732,098,588.88
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					26,581,372.30
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(四)	401,367,115.72	313,641,399.57	303,221,399.57	411,439,680.45
其他权益工具投资		65,152,804.50	33,435,005.10	30,000,593.70	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		327,885,848.44	331,034,279.42	336,797,660.35	209,481,065.28
在建工程		224,150.94	2,671,910.41		153,848,985.46
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		276,755,347.34	280,509,228.24	283,032,737.29	288,786,199.12
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		12,046,148.20	7,804,030.04	7,719,596.38	1,385,382.11
递延所得税资产		21,146,459.18	24,799,230.42	10,263,690.08	18,145,442.55
其他非流动资产		737,843.00	10,032,411.58	4,293,748.64	5,512,681.39
非流动资产合计		1,105,315,717.32	1,003,927,494.78	975,329,426.01	1,115,180,808.66
资产总计		1,997,051,184.79	1,795,284,477.17	1,851,447,883.59	1,847,279,397.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)

(Signature)

李会志

报表 第 3 页

3-2-1-10



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		82,935,542.59	67,352,089.66	46,868,007.87	40,210,356.78
预收款项				69,375,892.12	63,284,679.43
合同负债		51,910,836.35	50,681,232.58		
应付职工薪酬		21,020,536.74	36,364,512.95	38,567,431.97	95,901,720.99
应交税费		7,853,034.59	2,504,357.45	10,970,239.70	21,598,278.41
其他应付款		198,687,646.35	88,564,621.42	49,816,656.22	16,910,439.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		3,114,650.18	3,040,873.95		
流动负债合计		365,522,246.80	248,507,688.01	215,598,227.88	237,905,474.69
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		4,740,323.71	4,740,323.71	9,338,606.46	8,148,681.22
递延收益		2,510,092.70	3,076,929.37	9,524,856.58	10,361,102.85
递延所得税负债		6,496,040.40	1,738,370.49	1,224,373.53	709,211.81
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,746,456.81	9,555,623.57	20,087,836.57	19,218,995.88
负债合计		379,268,703.61	258,063,311.58	235,686,064.45	257,124,470.57
所有者权益：					
股本		313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		895,008,031.85	895,008,031.85	895,008,031.85	934,447,673.77
减：库存股					
其他综合收益		36,760,986.64	9,800,857.15	6,880,442.71	3,968,958.03
专项储备					
盈余公积		91,572,420.71	78,364,802.10	78,066,998.90	64,005,993.95
未分配利润		280,541,041.98	240,147,474.49	321,906,345.68	273,832,301.22
所有者权益合计		1,617,782,481.18	1,537,221,165.59	1,615,761,819.14	1,590,154,926.97
负债和所有者权益总计		1,997,051,184.79	1,795,284,477.17	1,851,447,883.59	1,847,279,397.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈少祥

杨海

李会志

报表 第 4 页

3-2-1-11



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		814,869,819.57	1,115,449,128.40	1,649,044,455.32	1,492,402,241.35
其中: 营业收入	(三十八)	814,869,819.57	1,115,449,128.40	1,649,044,455.32	1,492,402,241.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		748,513,759.99	966,494,886.61	1,510,554,956.12	1,314,020,065.20
其中: 营业成本	(三十八)	518,416,384.59	673,296,517.66	1,151,596,700.57	986,245,611.32
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十九)	7,188,026.65	7,170,295.11	9,747,488.17	10,506,871.79
销售费用	(四十)	24,159,414.69	27,221,913.85	24,270,451.08	12,945,713.81
管理费用	(四十一)	166,216,369.67	204,823,062.24	257,997,051.87	247,192,303.54
研发费用	(四十二)	48,014,888.02	73,781,186.53	83,644,024.31	68,358,108.42
财务费用	(四十三)	-15,481,323.63	-19,798,088.78	-16,700,759.88	-11,228,543.68
其中: 利息费用		1,570,034.90	15,000.23		
利息收入		17,740,422.11	20,670,765.75	17,679,102.91	12,121,969.32
加: 其他收益	(四十四)	7,650,890.88	6,684,746.36	5,468,072.94	1,656,585.38
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	69,453,330.67	1,027,223.37	120,667,142.33	1,181,344.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					-4,280,946.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-35,917,697.21	-20,265,422.65	-17,776,849.25	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-3,591,125.60	-915,951.56		-20,755,973.04
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	69,159.93	-6,309.95	78,424.08	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		104,020,618.25	135,478,527.36	246,926,289.30	160,464,133.03
加: 营业外收入	(四十九)	454,838.49	1,061,972.40	5,152,227.03	2,701,752.50
减: 营业外支出	(五十)	2,566,019.73	3,794,804.17	3,701,265.14	9,810,138.89
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		101,909,437.01	132,745,695.59	248,377,251.19	153,355,746.64
减: 所得税费用	(五十一)	19,449,616.07	14,624,951.57	51,432,605.95	23,414,585.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		82,459,820.94	118,120,744.02	196,944,645.24	129,941,161.10
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,921,351.92	103,744,322.41	177,743,927.82	122,863,441.62
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,538,469.02	14,376,421.61	19,200,717.42	7,077,719.48
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		82,459,820.94	118,120,744.02	209,330,852.98	146,313,675.16
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				-12,386,207.74	-16,372,514.06
六、其他综合收益的税后净额		26,960,129.49	2,920,414.44	2,919,129.44	-10,218,155.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,960,129.49	2,920,414.44	2,919,129.44	-10,218,155.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26,960,129.49	2,920,414.44	2,919,129.44	-10,218,155.91
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		26,960,129.49	2,920,414.44	2,919,129.44	-10,218,155.91
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
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		109,419,950.43	121,041,158.46	199,863,774.68	119,723,005.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,419,950.43	121,041,158.46	212,249,982.42	136,095,519.25
归属于少数股东的综合收益总额				-12,386,207.74	-16,372,514.06
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.38	0.67	0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.38	0.67	0.47

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2021 年 1-9 月: 0.00 万元, 2020 年度: 0.00 万元, 2019 年度: 1,073.84 万元, 2018 年度: 21.52 万元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第 5 页

楊鴻海

3-2-1-12



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(五)	97,022,953.52	118,131,464.10	271,510,696.56	606,175,951.52
减: 营业成本	(五)	52,563,515.44	91,979,057.32	146,771,276.72	268,633,756.89
税金及附加		3,343,154.12	2,449,948.34	4,787,542.86	4,924,872.45
销售费用		455,446.50	1,256,803.87	5,082,726.17	7,196,887.63
管理费用		73,930,180.99	98,912,589.29	112,204,733.77	137,438,332.94
研发费用		21,413,394.71	18,546,857.84	18,544,756.33	34,887,200.00
财务费用		-8,924,402.49	-10,572,696.14	-8,415,185.09	-7,099,009.81
其中: 利息费用					
利息收入		8,954,498.70	10,599,657.37	8,464,784.34	7,213,340.96
加: 其他收益		4,343,404.79	2,230,852.21	2,628,668.80	1,091,584.20
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	180,318,079.21	79,049,647.71	169,368,289.75	-354,244.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					-4,280,946.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,804,673.79	-6,046,511.76	-2,358,193.59	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-67,383.36	-464,449.75		-5,469,005.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,000.00		48,056.16	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		137,036,091.10	-9,671,558.01	162,221,666.92	155,462,246.51
加: 营业外收入		317,463.54	317,269.58	3,035,884.84	744,917.87
减: 营业外支出		1,622,972.50	2,203,219.90	1,496,974.64	8,927,077.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		135,730,582.14	-11,557,508.33	163,760,577.12	147,280,086.71
减: 所得税费用		3,654,396.04	-14,535,540.34	23,158,172.47	19,254,640.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		132,076,186.10	2,978,032.01	140,602,404.65	128,025,446.07
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		132,076,186.10	2,978,032.01	140,602,404.65	128,025,446.07
(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		26,960,129.49	2,920,414.44	2,919,129.44	-10,218,155.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26,960,129.49	2,920,414.44	2,919,129.44	-10,218,155.91
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		26,960,129.49	2,920,414.44	2,919,129.44	-10,218,155.91
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		159,036,315.59	5,898,446.45	143,521,534.09	117,807,290.16
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.42	0.01	0.45	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.42	0.01	0.45	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

少陈

主管会计工作负责人:

杨鸿海

会计机构负责人:

李会志



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 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		749,239,259.12	1,129,913,398.52	1,750,911,761.19	1,600,690,208.65
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		1,360,344.66	8,704.95	1,346,334.71	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	29,974,400.17	21,770,107.91	22,152,950.08	19,708,674.79
经营活动现金流入小计		780,574,003.95	1,151,692,211.38	1,774,411,045.98	1,620,398,883.44
购买商品、接受劳务支付的现金		212,751,163.34	368,035,170.29	815,197,259.54	665,843,105.43
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		469,437,788.62	467,664,248.65	551,597,292.87	477,313,182.31
支付的各项税费		76,437,687.31	80,797,859.86	104,837,487.34	127,100,486.01
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	61,580,791.18	76,106,922.14	109,218,829.31	101,448,314.09
经营活动现金流出小计		820,207,430.45	992,604,200.94	1,580,850,869.06	1,371,705,087.84
经营活动产生的现金流量净额		-39,633,426.50	159,088,010.44	193,560,176.92	248,693,795.60
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		30,000,000.00		33,056,683.95	
取得投资收益收到的现金		1,899,054.20	606,072.60	353,542.35	303,286.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,726.00	414,812.90	172,722.59	59,108.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,677,650.88		77,151,539.11	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)				31,643,956.84
投资活动现金流入小计		92,610,431.08	1,020,885.50	110,734,488.00	32,006,351.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,379,118.71	111,035,686.49	83,401,007.79	95,078,547.08
投资支付的现金			60,000,000.00	136,164,292.04	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)				31,904,814.55
投资活动现金流出小计		168,379,118.71	171,035,686.49	219,565,299.83	126,983,361.63
投资活动产生的现金流量净额		-75,768,687.63	-170,014,800.99	-108,830,811.83	-94,977,009.87
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					75,893,791.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					18,000,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)				
筹资活动现金流入小计					75,893,791.76
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,475,000.00	84,439,100.00	79,165,556.02	62,965,642.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				690,556.02	185,642.57
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	10,288,243.38			
筹资活动现金流出小计		88,763,243.38	84,439,100.00	79,165,556.02	62,965,642.57
筹资活动产生的现金流量净额		-88,763,243.38	-84,439,100.00	-79,165,556.02	12,928,149.19
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		-204,165,357.51	-95,365,890.55	5,563,809.07	166,644,934.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,065,693,524.83	1,161,059,415.38	1,155,495,606.31	988,850,671.39
六、期末现金及现金等价物余额		861,528,167.32	1,065,693,524.83	1,161,059,415.38	1,155,495,606.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第 7 页



3-2-1-14



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 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		96,055,365.58	151,810,514.68	251,113,029.76	507,144,622.74
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		142,093,042.55	12,371,922.12	46,321,658.66	32,269,641.29
经营活动现金流入小计		238,148,408.13	164,182,436.79	297,434,688.43	539,414,264.04
购买商品、接受劳务支付的现金		21,642,722.59	39,431,822.40	73,935,062.65	148,215,300.57
支付给职工以及为职工支付的现金		67,620,902.77	91,290,652.66	193,002,514.75	232,514,236.93
支付的各项税费		6,128,384.40	10,488,138.37	55,842,836.43	70,962,644.57
支付其他与经营活动有关的现金		40,962,428.77	50,811,810.40	55,754,050.09	58,617,739.01
经营活动现金流出小计		136,354,438.53	192,022,423.83	378,534,463.92	510,309,921.08
经营活动产生的现金流量净额		101,793,969.60	-27,839,987.03	-81,099,775.49	29,104,342.96
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		114,918,795.43		342,800,309.01	
取得投资收益收到的现金		171,998,813.51	606,072.60	46,692,566.93	303,286.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			395,745.90	45,458,566.02	
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		286,917,608.94	1,001,818.50	434,951,441.96	303,286.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,696,962.65	27,089,797.25	22,499,303.52	66,904,659.31
投资支付的现金		100,000,000.00	40,420,000.00	136,164,292.04	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					20,580,000.00
投资活动现金流出小计		111,696,962.65	67,509,797.25	158,663,595.56	87,484,659.31
投资活动产生的现金流量净额		175,220,646.29	-66,507,978.75	276,287,846.40	-87,181,373.01
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,475,000.00	84,439,100.00	78,475,000.00	62,780,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		78,475,000.00	84,439,100.00	78,475,000.00	62,780,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-78,475,000.00	-84,439,100.00	-78,475,000.00	-62,780,000.00
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		198,539,615.89	-178,787,065.78	116,713,070.91	-120,857,030.05
加: 期初现金及现金等价物余额		391,368,707.83	570,155,773.61	453,442,702.70	574,299,732.75
六、期末现金及现金等价物余额		589,908,323.72	391,368,707.83	570,155,773.61	453,442,702.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)
杨鸿海

(Signature)
李会志



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2021 年 1-9 月

项目	2021 年 1-9 月												少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	313,900,000.00				852,317,025.09		9,800,857.15		78,364,802.10		525,115,646.76	1,779,498,331.10		1,779,498,331.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	313,900,000.00				852,317,025.09		9,800,857.15		78,364,802.10		525,115,646.76	1,779,498,331.10		1,779,498,331.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,757,956.35		26,960,129.49		13,207,618.61		-9,222,797.67	25,186,994.08		25,186,994.08
（一）综合收益总额							26,960,129.49				82,459,820.94	109,419,950.43		109,419,950.43
（二）所有者投入和减少资本					-5,757,956.35							-5,757,956.35		-5,757,956.35
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					-5,757,956.35							-5,757,956.35		-5,757,956.35
（三）利润分配									13,207,618.61		-91,682,618.61	-78,475,000.00		-78,475,000.00
1. 提取盈余公积									13,207,618.61		-13,207,618.61			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-78,475,000.00	-78,475,000.00		-78,475,000.00
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	313,900,000.00				846,559,068.74		36,760,986.64		91,572,420.71		515,892,849.09	1,804,685,325.18		1,804,685,325.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



陈少祥

主管会计工作负责人:

杨鸿海
杨鸿海

会计机构负责人:

李会志
李会志



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	313,900,000.00				852,317,025.09		6,880,442.71		78,066,998.90		491,731,805.94	1,742,896,272.64	1,742,896,272.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	313,900,000.00				852,317,025.09		6,880,442.71		78,066,998.90		491,731,805.94	1,742,896,272.64	1,742,896,272.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,920,414.44		297,803.20		33,383,840.82	36,602,058.46	36,602,058.46
（一）综合收益总额							2,920,414.44				118,120,744.02	121,041,158.46	121,041,158.46
（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									297,803.20		-84,736,903.20	-84,439,100.00	-84,439,100.00
1. 提取盈余公积									297,803.20		-297,803.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-84,439,100.00	-84,439,100.00	-84,439,100.00
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	313,900,000.00				852,317,025.09		9,800,857.15		78,364,802.10		525,115,646.76	1,779,498,331.10	1,779,498,331.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



陈少祥

主管会计工作负责人：

杨明海

会计机构负责人：

李会志



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	313,900,000.00				974,198,283.28		3,968,958.03	4,298,454.66	64,005,993.95		375,103,278.15	1,735,474,968.07	44,949,207.64	1,780,424,175.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	313,900,000.00				974,198,283.28		3,968,958.03	4,298,454.66	64,005,993.95		375,103,278.15	1,735,474,968.07	44,949,207.64	1,780,424,175.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-121,881,258.19		2,911,484.68	-4,298,454.66	14,061,004.95		116,628,527.79	7,421,304.57	-44,949,207.64	-37,527,903.07
（一）综合收益总额							2,919,129.44				209,330,852.98	212,249,982.42	-12,386,207.74	199,863,774.68
（二）所有者投入和减少资本					-88,791,979.86							-88,791,979.86		-88,791,979.86
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					-88,791,979.86							-88,791,979.86		-88,791,979.86
（三）利润分配									14,060,240.47		-92,535,240.47	-78,475,000.00		-78,475,000.00
1. 提取盈余公积									14,060,240.47		-14,060,240.47			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-78,475,000.00	-78,475,000.00		-78,475,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-7,644.76		764.48		-167,084.72	-173,965.00		-173,965.00
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							-7,644.76		764.48		6,880.28			
6. 其他											-173,965.00	-173,965.00		-173,965.00
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-33,089,278.33			-4,298,454.66				-37,387,732.99	-32,562,999.90	-69,950,732.89
四、本期期末余额	313,900,000.00				852,317,025.09		6,880,442.71		78,066,998.90		491,731,805.94	1,742,896,272.64		1,742,896,272.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



陈少祥

主管会计工作负责人：

杨鸿海

会计机构负责人：



李会会



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2018 年度														
项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	313,900,000.00				889,540,603.30		14,187,113.94	3,731,131.88	51,181,212.65		304,372,147.60	1,576,912,209.37	46,146,958.46	1,623,059,167.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	313,900,000.00				889,540,603.30		14,187,113.94	3,731,131.88	51,181,212.65		304,372,147.60	1,576,912,209.37	46,146,958.46	1,623,059,167.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					84,657,679.98		-10,218,155.91	567,322.78	12,824,781.30		70,731,130.55	158,562,758.70	-1,197,750.82	157,365,007.88
（一）综合收益总额							-10,218,155.91				146,313,675.16	136,095,519.25	-16,372,514.06	119,723,005.19
（二）所有者投入和减少资本					84,657,679.98							84,657,679.98	15,174,763.24	99,832,443.22
1. 所有者投入的普通股													18,000,000.00	18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					84,657,679.98							84,657,679.98	-2,825,236.76	81,832,443.22
（三）利润分配									12,802,544.61		-75,582,544.61	-62,780,000.00		-62,780,000.00
1. 提取盈余公积									12,802,544.61		-12,802,544.61			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,780,000.00	-62,780,000.00		-62,780,000.00
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														
（五）专项储备								567,322.78				567,322.78		567,322.78
1. 本期提取								2,797,454.71				2,797,454.71		2,797,454.71
2. 本期使用								2,230,131.93				2,230,131.93		2,230,131.93
（六）其他									22,236.69			22,236.69		22,236.69
四、本期期末余额	313,900,000.00				974,198,283.28		3,968,958.03	4,298,454.66	64,005,993.95		375,103,278.15	1,735,474,968.07	44,949,207.64	1,780,424,175.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



陈少祥

主管会计工作负责人：

杨鸿海

会计机构负责人：



李会会



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	313,900,000.00				895,008,031.85		9,800,857.15		78,364,802.10	240,147,474.49	1,537,221,165.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	313,900,000.00				895,008,031.85		9,800,857.15		78,364,802.10	240,147,474.49	1,537,221,165.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,960,129.49		13,207,618.61	40,393,567.49	80,561,315.59
(一) 综合收益总额							26,960,129.49			132,076,186.10	159,036,315.59
(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									13,207,618.61	-91,682,618.61	-78,475,000.00
1. 提取盈余公积									13,207,618.61	-13,207,618.61	
2. 对所有者(或股东)的分配										-78,475,000.00	-78,475,000.00
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	313,900,000.00				895,008,031.85		36,760,986.64		91,572,420.71	280,541,041.98	1,617,782,481.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	313,900,000.00				895,008,031.85		6,880,442.71		78,066,998.90	321,906,345.68	1,615,761,819.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	313,900,000.00				895,008,031.85		6,880,442.71		78,066,998.90	321,906,345.68	1,615,761,819.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,920,414.44		297,803.20	-81,758,871.19	-78,540,653.55
（一）综合收益总额							2,920,414.44			2,978,032.01	5,898,446.45
（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									297,803.20	-84,736,903.20	-84,439,100.00
1．提取盈余公积									297,803.20	-297,803.20	
2．对所有者（或股东）的分配										-84,439,100.00	-84,439,100.00
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	313,900,000.00				895,008,031.85		9,800,857.15		78,364,802.10	240,147,474.49	1,537,221,165.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



陈少祥

主管会计工作负责人：

杨鸿海



会计机构负责人：



李会



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	313,900,000.00				934,447,673.77		3,968,958.03		64,005,993.95	273,832,301.22	1,590,154,926.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	313,900,000.00				934,447,673.77		3,968,958.03		64,005,993.95	273,832,301.22	1,590,154,926.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-39,439,641.92		2,911,484.68		14,061,004.95	48,074,044.46	25,606,892.17
（一）综合收益总额							2,919,129.44			140,602,404.65	143,521,534.09
（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					-39,439,641.92				14,060,240.47	-92,535,240.47	-117,914,641.92
1. 提取盈余公积									14,060,240.47	-14,060,240.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,475,000.00	-78,475,000.00
3. 其他					-39,439,641.92						-39,439,641.92
（四）所有者权益内部结转							-7,644.76		764.48	6,880.28	
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							-7,644.76		764.48	6,880.28	
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	313,900,000.00				895,008,031.85		6,880,442.71		78,066,998.90	321,906,345.68	1,615,761,819.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



陈少祥

主管会计工作负责人：

杨海
杨海

会计机构负责人：

李会志

李会志



广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	313,900,000.00				934,202,097.47		14,187,113.94		51,181,212.65	221,389,399.76	1,534,859,823.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	313,900,000.00				934,202,097.47		14,187,113.94		51,181,212.65	221,389,399.76	1,534,859,823.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					245,576.30		-10,218,155.91		12,824,781.30	52,442,901.46	55,295,103.15
（一）综合收益总额							-10,218,155.91			128,025,446.07	117,807,290.16
（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					245,576.30				12,824,781.30	-75,582,544.61	-62,512,187.01
1. 提取盈余公积									12,802,544.61	-12,802,544.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,780,000.00	-62,780,000.00
3. 其他					245,576.30				22,236.69		267,812.99
（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											
（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	313,900,000.00				934,447,673.77		3,968,958.03		64,005,993.95	273,832,301.22	1,590,154,926.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



陈少祥

主管会计工作负责人：

杨鸿海

会计机构负责人：

李会志

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为广东省建筑科学研究院(以下简称建科院), 于 2013 年 12 月 25 日在广东省市场监督管理局登记注册, 取得注册号为 440000000103878 的《企业法人营业执照》。

注册地: 广东省广州市天河区先烈东路 121 号大院内风洞楼。

法定代表人: 陈少祥。建科院成立时的注册资本为人民币 16,376 万元, 全部由广东省建筑工程集团有限公司(以下简称建工集团)认缴出资。

2014 年 12 月, 经广东省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称广东省国资委)粤国资函[2014]1016 号和建工集团粤建集[2014]530 号文批复, 同意建工集团对建科院进行股份制改造, 与广东省建筑工程施工有限公司(以下简称工程机械公司)共同发起设立广东省建筑科学研究院集团股份有限公司。根据建科院 2014 年 12 月股东会决议以及全体股东签署的《发起人协议》, 以建科院截止 2014 年 6 月 30 日业经评估的净资产 86,627.34 万元以及工程机械公司的 50 万元现金出资, 按照 3.7664:1 的比例折合股本 23,000 万股(每股面值为人民币 1 元), 将有限责任公司整体变更为股份有限公司。2014 年 12 月 16 日完成整体变更工商登记后, 公司的注册资本变更为人民币 23,000 万元, 其中建工集团认缴出资 22,986.7324 万元, 占注册资本的 99.94%; 工程机械公司认缴出资 13.2676 万元, 占注册资本的 0.06%。

2016 年 6 月, 经广东省国资委粤国资函[2016]506 号文批复, 并经公司股东大会审议通过, 本公司向广东国有企业重组发展基金(有限合伙)、广东省粤科金融集团有限公司及曹大燕等 108 名员工以每股 5.083 元的价格发行股份 8,390 万股, 注册资本变更为人民币 31,390 万元。本公司已于 2016 年 6 月 28 日办妥此次增资的工商变更手续。

2019 年 5 月, 本公司法定代表人由曹大燕变更为陈少祥。本公司已于 2019 年 6 月 19 日办妥此次法定代表人变更的工商变更手续。

截至 2021 年 9 月 30 日, 本公司注册资本为人民币 31,390 万元, 总股本为 31,390 万股, 股权结构如下:

股东名称	股份数(股)	持股比例(%)
广东省建筑工程集团有限公司	230,967,324	73.58
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	31,390,000	10.00
广东省粤科金融集团有限公司	15,700,000	5.00

股东名称	股份数(股)	持股比例(%)
广东省建筑工程机械施工有限公司	132,676	0.04
陈少祥等 86 名自然人	35,710,000	11.38
合计	313,900,000	100.00

本公司属研究和试验发展行业。经营范围为：建筑及土木工程的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；工程质量的检测、监测、测试、试验和安全鉴定，产品质量检测，产品研发；计算机软件、仪器仪表、机械设备的开发及销售；自有房屋租赁。消防设施维护保养检测，消防安全评估，建筑文化传播宣传策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；编辑出版《广东土木与建筑》；公共机构节能技术服务、能源应用优化与控制、建筑环境优化与控制及净化产品开发与销售。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并

及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- （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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投

资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已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；

一金融资产已转移，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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额重大是指单项金额在 100 万元(含 100 万元)。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金及保证金组合	期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备
备用金组合	期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备
代扣代缴款项组合	期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备
银行承兑汇票组合	期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别,有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项,导致该项应收款

项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法公允地反映其可收回金额的,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、发出商品、劳务成本、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	0.00	2.50-3.33
机器设备	年限平均法	3-10 年	0.00	10.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-10 年	0.00	10.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-10 年	0.00	10.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-10 年	0.00	10.00-33.33

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50、70	直线法	0.00	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利权	10	直线法	0.00	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
软件使用权	5-10	直线法	0.00	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	在受益期限内平均摊销

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律

形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十七）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

（1）检验检测业务

主要是指建设工程领域的工程检测、质量鉴定等技术服务项目，该类业务的主要产品为检测报告或鉴定报告。公司根据合同约定将产品交付给客户时确认收入。

（2）监理咨询业务

工程监理主要是在施工过程中对施工方进行监督、管理。该类业务为某一时段内履行的履约义务，依据产出法确认收入。按客户确认工作量产值作为履约进度。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入公司；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的

比例。

④当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

⑤资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2、 收入确认具体原则

（1）检验检测业务

主要是指建设工程领域的工程检测、质量鉴定等技术服务项目，该类业务的主要产品为检测报告或鉴定报告。公司根据合同约定将产品交付给客户时确认收入。

（2）监理咨询业务

工程监理主要是在施工过程中对施工方进行监督、管理。提供监理服务的结果在资产负债表日能够可靠估计的，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入。合同完工进度按项目完成工作量产值占合同约定总额的比例确定。

（3）规划设计业务

设计合同经过审批并与客户签订后，设计人员根据设计合同条款的要求提供设计服务，并根据设计合同约定的完工进度向客户提交设计方案或图纸等资料，在收到经客户确认的进度单或审查报告等相关资料后确认设计收入。

（4）建筑施工业务

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十一) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

参照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号），本公司安全生产费计提基准、计提比例如下：

项目	计提基准	计提比例
房屋加固工程	当年确认的产值	2%

(三十二) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）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。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险

和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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“三、（十）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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和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，本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。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产	-26,601,452.30	-26,581,372.30
	其他权益工具投资	26,601,452.30	26,581,372.30

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,182,277,546.77	货币资金	摊余成本	1,182,277,546.77
应收票据	摊余成本	29,316,873.13	应收票据	摊余成本	29,316,873.13
应收账款	摊余成本	235,641,030.40	应收账款	摊余成本	235,641,030.40
其他应收款	摊余成本	59,888,138.35	其他应收款	摊余成本	59,888,138.35
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	26,601,452.30	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,601,452.30

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	460,164,158.17	货币资金	摊余成本	460,164,158.17
应收票据	摊余成本	4,440,904.20	应收票据	摊余成本	4,440,904.20
应收账款	摊余成本	201,854,025.32	应收账款	摊余成本	201,854,025.32
其他应收款	摊余成本	31,249,336.96	其他应收款	摊余成本	31,249,336.96
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	26,581,372.30	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,581,372.30

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(3) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-7,258,906.43	-1,755,232.35
	合同资产	7,258,906.43	1,755,232.35
	预收款项	-188,788,423.26	-69,375,892.12
	合同负债	178,102,286.09	65,448,954.83
	其他流动负债	10,686,137.17	3,926,937.29

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-13,687,270.58	-1,341,712.60
合同资产	13,687,270.58	1,341,712.60
预收款项	-220,823,485.81	-53,722,106.53
合同负债	206,817,283.98	50,681,232.58
其他流动负债	14,006,201.83	3,040,873.95

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(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。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,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的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,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) 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,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,按照本附注“三、(二十四)预计负债”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) 首次执行日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。

在计量租赁负债时,本公司参考中国人民银行同期贷款利率来对租赁付款额进行折现。

- 本公司作为出租人

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按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对 于首次执行日前已存在 的经营租赁的调整	使用权资产	39,313,765.50	0.00
	租赁负债	29,425,594.11	0.00
	一年到期的非流动负债	8,126,128.95	0.00
	预付账款	-1,762,042.44	0.00

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初
财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相
关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	26,601,452.30		-26,601,452.30		-26,601,452.30
其他权益工具投资		26,601,452.30	26,601,452.30		26,601,452.30

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	26,581,372.30		-26,581,372.30		-26,581,372.30
其他权益工具投资		26,581,372.30	26,581,372.30		26,581,372.30

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项
目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	189,821,708.91	182,562,802.48	-7,258,906.43		-7,258,906.43
合同资产		7,258,906.43	7,258,906.43		7,258,906.43
预收款项	188,788,423.26		-188,788,423.26		-188,788,423.26
合同负债		178,102,286.09	178,102,286.09		178,102,286.09
其他流动负债		10,686,137.17	10,686,137.17		10,686,137.17

各项目调整情况的

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	244,702,368.33	242,947,135.98	-1,755,232.35		-1,755,232.35
合同资产		1,755,232.35	1,755,232.35		1,755,232.35
预收款项	69,375,892.12		-69,375,892.12		-69,375,892.12
合同负债		65,448,954.83	65,448,954.83		65,448,954.83
其他流动负债		3,926,937.29	3,926,937.29		3,926,937.29

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付账款	13,090,375.31	11,328,332.87	-1,762,042.44		-1,762,042.44
使用权资产		39,313,765.50		39,313,765.50	39,313,765.50
租赁负债		29,425,594.11		29,425,594.11	29,425,594.11
一年到期的非流动负债		8,126,128.95		8,126,128.95	8,126,128.95

母公司资产负债表：无影响。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。
本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%			
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%			
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%			
房产税	从价计征的，按房产余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%			

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			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	15%	15%	25%	25%
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	15%	15%	25%	25%
广东省建筑工程监理有限公司	15%	15%	15%	15%
广东建科建设咨询有限公司	15%	15%	15%	25%

纳税主体名称	所得税税率			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东建科节能环保科技有限公司	25%	20%	25%	25%
广州市瀚源建设工程质量检测有限公司	20%	20%	20%	20%
广东建科源胜工程检测有限公司	20%	15%	20%	15%
广东省安全生产技术中心有限公司	25%	25%	25%	25%
广东科安安全教育有限公司		25%	25%	25%
广东科安安全评价有限公司	20%	25%	25%	25%
广东安全生产杂志社有限公司	25%	20%	20%	25%
广东建科认证有限责任公司			25%	25%
广东省建科建筑设计院有限公司			15%	15%
广东省建工设计院有限公司			15%	15%
广东建科施工图审查有限公司			20%	25%
广东建科建筑工程技术开发有限公司			15%	15%
云浮市建筑设计院有限公司			25%	20%
广东建远建筑装配工业有限公司			25%	25%
广东省建工设计顾问有限公司				25%
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司 深圳有限公司	25%	25%		
广东建科创新技术研究院有限公司	25%			

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠

(1) 小型微利企业

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号),自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业,其所得减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2018 年度广州市瀚源建设工程质量检测有限公司、云浮市建筑设计院有限公

司，2019 年度广州市瀚源建设工程质量检测有限公司、广东安全生产杂志社有限公司、广东建科施工图审查有限公司、广东建科源胜工程检测有限公司，2020 年度广州市瀚源建设工程质量检测有限公司、广东建科节能环保科技有限公司、广东安全生产杂志社有限公司，2021 年 1-9 月广州市瀚源建设工程质量检测有限公司、广东建科源胜工程检测有限公司、广东科安安全评价有限公司属于小微企业所得税优惠政策范围，享受相应的所得税优惠政策。

（2）高新技术企业

报告期内，公司为高新技术企业，享受企业所得税 15% 的税率优惠。报告期内，公司及其子公司取得高新技术企业证书的情况如下：

2016 年 11 月 30 日，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201644000592，有效期 3 年）。2019 年 12 月 2 日，本公司通过高新技术企业复审，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201944002585，有效期 3 年）。

2021 年 1 月 15 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室向广东省高新技术企业认定管理机构出具《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2021】21 号）。根据前述复函文件，本公司之子公司广东省建设工程质量安全检测总站有限公司取得了高新技术企业的认定备案（证书编号：GR202044001252，发证日期：2020 年 12 月 1 日）。

2021 年 1 月 15 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室向广东省高新技术企业认定管理机构出具《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2021】22 号）。根据前述复函文件，本公司之子公司广东建科交通工程质量检测中心有限公司取得了高新技术企业的认定备案（证书编号：GR202044007512，发证日期：2020 年 12 月 9 日）。

2018 年 11 月 28 日，本公司之子公司广东省工程监理有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201844007923，有效期 3 年）。

2019 年 12 月 2 日，本公司之子公司广东建科建设咨询有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201944003547，有效期 3 年）。

2018 年 11 月 28 日，本公司之子公司广东建科源胜工程检测有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201844003006，有效期 3 年）。

2016 年 11 月 30 日，本公司之子公司广东省建科建筑设计院有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201644000591，有效期 3 年）

2019 年 12 月 2 日，广东省建科建筑设计院有限公司通过高新技术企业复审，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201944002005，有效期 3 年）。

2017 年 12 月 11 日，本公司之子公司广东省建工设计院有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201744010949，有效期 3 年）。

2018 年 11 月 28 日，本公司之子公司广东建科建筑工程技术开发有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201844003999，有效期 3 年）。

（3）研发费用加计扣除

根据《国务院关于印发实施〈国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)〉若干配套政策的通知》(国发[2006]6 号)、《中华人民共和国企业所得税法》第三十条以及《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）、《财政部税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），经主管税务机关核定，本公司、广东建科源胜工程检测有限公司、广东省工程监理有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月发生的研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；广东省建科建筑设计院有限公司、广东省建工设计院有限公司、广东建科建筑工程技术开发有限公司 2018 年度发生的研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；广东省建设工程质量安全检测总站有限公司、广东建科建设咨询有限公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月发生的研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；广东建科交通工程质量检测中心有限公司 2020 年度及 2021 年 1-9 月发生的研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

2、 增值税优惠优惠

根据财政部、税务总局、海关总署公告 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。

本公司检验检测业务、监理咨询业务、规划设计业务、部分其他业务为上述文件规定的生产、生活性服务业，本公司、广东省建设工程质量安全检测总

站有限公司、广东建科交通工程质量检测中心有限公司、广东省建筑工程监理有限公司、广东建科建设咨询有限公司、广东建科源胜工程检测有限公司、广东省安全生产技术中心有限公司、广东科安安全评价有限公司、广东省建科建筑设计院有限公司、广东省建工设计院有限公司、云浮市建筑设计院有限公司，自 2019 年 4 月 1 日起享受进项税加计扣除 10% 的优惠政策，广州市瀚源建设工程质量检测有限公司自 2020 年起享受进项税加计扣除 10% 的优惠政策。

根据《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财税〔2018〕53 号,自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日,各类图书、期刊、音像制品、电子出版物在出版环节执行增值税先征后退 50% 的政策。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 10 号《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》,自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,各类图书、期刊、音像制品、电子出版物在出版环节执行增值税先征后退 50% 的政策。

2019 年度、2021 年 1-9 月本公司之孙公司广东安全生产杂志社有限公司属于增值税先征后退优惠政策范围,享受相应的增值税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		7,540.64	935.18	80,095.46
银行存款	861,527,892.72	1,065,685,777.67	1,161,058,209.27	1,128,328,218.82
其他货币资金	22,740,722.71	31,597,323.09	28,114,006.19	53,869,232.49
应收利息	10,418,195.84	4,676,875.00	2,271,372.22	
合计	894,686,811.27	1,101,967,516.40	1,191,444,522.86	1,182,277,546.77
其中：存放在境外的款项总额				

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	22,740,448.11	31,597,116.57	28,113,735.26	26,781,940.46
合计	22,740,448.11	31,597,116.57	28,113,735.26	26,781,940.46

(二) 交易性金融资产

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	60,000,000.00	
其中：银行理财产品	30,000,000.00	60,000,000.00	
合计	30,000,000.00	60,000,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	517,440.00		205,000.00	150,000.00
商业承兑汇票	6,346,816.72	7,791,499.78	4,085,183.86	30,709,866.45
减：坏账准备	3,747,652.40	389,574.99	204,259.19	1,542,993.32
合计	3,116,604.32	7,401,924.79	4,085,924.67	29,316,873.13

2、 期末公司已质押的应收票据：无

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

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	额	金额	额	金额	额	金额	额	金额
银行承兑汇票							738,096.68	
商业承兑汇票				1,050,569.56				6,321,007.16
合计				1,050,569.56			738,096.68	6,321,007.16

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	3,726,195.80			
合计	3,726,195.80			

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	229,589,622.66	189,060,608.25	162,866,472.36	216,706,155.09
1 至 2 年	68,441,660.71	50,105,010.22	42,663,862.45	41,976,120.34
2 至 3 年	25,851,261.98	25,819,697.68	16,488,939.02	5,832,100.73
3 年以上	22,202,538.14	13,210,939.00	3,986,712.99	11,348,066.24
小计	346,085,083.49	278,196,255.15	226,005,986.82	275,862,442.40
减：坏账准备	76,725,868.34	53,416,674.05	36,184,277.91	40,221,412.00
合计	269,359,215.15	224,779,581.10	189,821,708.91	235,641,030.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	15,890,177.12	4.59	15,890,177.12	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	330,194,906.37	95.41	60,835,691.22	18.42	269,359,215.15
其中：					
账龄组合	330,194,906.37	95.41	60,835,691.22	18.42	269,359,215.15
采用其他方法组合					
合计	346,085,083.49	100.00	76,725,868.34		269,359,215.15

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,156,178.13	1.85	5,156,178.13	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	273,040,077.02	98.15	48,260,495.92	17.68	224,779,581.10
其中：					
账龄组合	273,040,077.02	98.15	48,260,495.92	17.68	224,779,581.10
组合小计	273,040,077.02	98.15	48,260,495.92	17.68	224,779,581.10
合计	278,196,255.15	100.00	53,416,674.05		224,779,581.10

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,135,976.51	1.83	4,135,976.51	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备	221,870,010.31	98.17	32,048,301.40	14.44	189,821,708.91
其中:					
账龄组合	221,870,010.31	98.17	32,048,301.40	14.44	189,821,708.91
组合小计	221,870,010.31	98.17	32,048,301.40	14.44	189,821,708.91
合计	226,005,986.82	100.00	36,184,277.91		189,821,708.91

按单项计提坏账准备:

名称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收零星客商	5,156,183.13	5,156,183.13	100.00	预计无法收回
应收恒大及其关联方款项	10,733,993.99	10,733,993.99	100.00	预计无法收回
合计	15,890,177.12	15,890,177.12	100.00	

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收零星客商	5,156,178.13	5,156,178.13	100.00	预计无法收回
合计	5,156,178.13	5,156,178.13	100.00	

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收零星客商	4,135,976.51	4,135,976.51	100.00	预计无法收回
合计	4,135,976.51	4,135,976.51		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	226,081,908.69	11,304,095.42	5.00	187,933,160.53	9,396,658.05	5.00	161,593,031.51	8,079,651.57	5.00
1 至 2 年	60,574,172.17	18,172,251.65	30.00	48,938,815.47	14,681,644.65	30.00	40,815,980.39	12,244,794.12	30.00
2 至 3 年	24,358,962.73	12,179,481.37	50.00	23,971,815.62	11,985,907.82	50.00	15,474,285.42	7,737,142.72	50.00
3 年以上	19,179,862.78	19,179,862.78	100.00	12,196,285.40	12,196,285.40	100.00	3,986,712.99	3,986,712.99	100.00
合计	330,194,906.37	60,835,691.22		273,040,077.02	48,260,495.92		221,870,010.31	32,048,301.40	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,933,163.54	98.94	37,292,133.14	13.66	235,641,030.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,929,278.86	1.06	2,929,278.86	100.00	
合计	275,862,442.40	100.00	40,221,412.00		235,641,030.40

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	214,791,529.83	10,739,576.49	5.00
1 至 2 年	40,961,466.74	12,288,440.03	30.00
2 至 3 年	5,832,100.73	2,916,050.38	50.00
3 年以上	11,348,066.24	11,348,066.24	100.00
合计	272,933,163.54	37,292,133.14	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收零星客商	2,929,278.86	2,929,278.86	100.00	预计无法收回
合计	2,929,278.86	2,929,278.86		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,681,502.55	15,959,348.10		4,419,438.65	40,221,412.00
合计	28,681,502.55	15,959,348.10		4,419,438.65	40,221,412.00

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	40,221,412.00		40,221,412.00	19,455,325.18		23,492,459.27	36,184,277.91
合计	40,221,412.00		40,221,412.00	19,455,325.18		23,492,459.27	36,184,277.91

类别	2019.12.31	会计政策变 更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	36,184,277.91	-382,047.71	35,802,230.20	17,614,443.85			53,416,674.05
合计	36,184,277.91	-382,047.71	35,802,230.20	17,614,443.85			53,416,674.05

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	53,416,674.05	33,718,601.90		10,409,407.61	76,725,868.34
合计	53,416,674.05	33,718,601.90		10,409,407.61	76,725,868.34

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	78,000.00			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	10,310,548.62	2.98	712,314.47
中交横琴投资有限公司	9,430,591.12	2.72	816,047.80
广州市番禺区基本建设投资管理办公室	7,255,807.37	2.10	2,285,682.06
广州市天河区建设工程项目代建局	6,132,487.90	1.77	859,539.35
广东省机场管理集团有限公司	6,094,491.12	1.76	344,786.83
合计	39,223,926.13	11.33	5,018,370.51

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中交横琴投资有限公司	10,069,965.32	3.62	593,339.82
广州地铁集团有限公司	7,862,479.36	2.83	784,814.90
珠海大横琴城市广场开发有限公司	5,130,404.30	1.84	2,565,202.16
广州市南沙区建设中心	4,837,262.76	1.74	275,678.38
广东省机场管理集团有限公司	4,238,551.14	1.52	367,252.82
合计	32,138,662.88	11.55	4,586,288.08

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	8,585,993.52	3.80	711,846.71
清远市建设工程质量检测站	6,404,540.08	2.83	1,522,467.63
珠海大横琴股份有限公司	5,599,583.60	2.48	390,666.89
珠海大横琴城市广场开发有限公司	5,130,404.30	2.27	1,539,121.29
中交横琴投资有限公司	4,289,535.97	1.90	379,193.76
合计	30,010,057.47	13.28	4,543,296.28

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	9,103,763.07	3.30	705,014.73
中国建筑第八工程局有限公司	7,693,553.11	2.79	1,196,613.00
广东省建筑工程集团有限公司	6,449,870.19	2.34	376,672.52
珠海大横琴城市广场开发有限公司	5,130,404.30	1.86	256,520.22
广州开发区财政投资建设项目管理中心	4,882,847.24	1.77	273,202.18
合计	33,260,437.91	12.06	2,808,022.65

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,000,321.41	80.25	9,152,415.98	69.92	10,529,548.15	65.35	12,739,012.29	75.59
1 至 2 年	1,569,822.70	11.45	1,619,852.85	12.37	3,758,838.11	23.34	3,325,943.22	19.74
2 至 3 年	907,766.02	6.62	1,798,856.00	13.74	1,271,867.55	7.89	615,672.00	3.65
3 年以上	230,200.00	1.68	519,250.48	3.97	551,060.14	3.42	172,548.14	1.02
合计	13,708,110.13	100.00	13,090,375.31	100.00	16,111,313.95	100.00	16,853,175.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东建科建筑工程技术开发有限公司	1,025,654.55	7.48
广东乘航物业管理有限公司	972,000.00	7.09
中山大学附属第一医院	924,854.64	6.75
江苏天合同创新能源工程有限公司	896,304.00	6.54
中国石化销售股份有限公司	766,415.86	5.59
合计	4,585,229.05	33.45

(六) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利	4,810,356.17			
其他应收款项	22,238,122.75	40,966,192.79	36,915,004.70	59,888,138.35
合计	27,048,478.92	40,966,192.79	36,915,004.70	59,888,138.35

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
广东建科建设咨询有限公司	4,810,356.17			
小计	4,810,356.17			
减：坏账准备				
合计	4,810,356.17			

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

无。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	15,279,937.02	23,055,808.81	24,161,970.35	44,090,147.08
1 至 2 年	3,036,839.40	9,726,635.55	6,513,123.98	6,737,686.58
2 至 3 年	3,025,439.79	5,193,353.13	4,200,995.62	5,340,414.59
3 年以上	3,166,946.89	8,697,451.99	5,282,308.44	8,041,180.55
小计	24,509,163.10	46,673,249.48	40,158,398.39	64,209,428.80
减：坏账准备	2,271,040.35	5,707,056.69	3,243,393.69	4,321,290.45
合计	22,238,122.75	40,966,192.79	36,915,004.70	59,888,138.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,509,163.10	100.00	2,271,040.35	9.27	22,238,122.75
其中：					
账龄组合	4,665,553.58	19.04	2,271,040.35	48.68	2,394,513.23
采用其他方法组合	19,843,609.52	80.96			19,843,609.52
合计	24,509,163.10	100.00	2,271,040.35		22,238,122.75

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,673,249.48	100.00	5,707,056.69	12.23	40,966,192.79
其中：					
账龄组合	13,610,672.02	29.16	5,707,056.69	41.93	7,903,615.33
采用其他方法组合	33,062,577.46	70.84			33,062,577.46
合计	46,673,249.48	100.00	5,707,056.69		40,966,192.79

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,158,398.39	100.00	3,243,393.69	8.08	36,915,004.70
其中：					
账龄组合	10,835,133.75	26.98	3,243,393.69	29.93	7,591,740.06
采用其他方法组合	29,323,264.64	73.02			29,323,264.64
合计	40,158,398.39	100.00	3,243,393.69		36,915,004.70

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2,155,984.82	107,799.23	5.00	4,304,739.18	215,236.95	5.00	6,481,632.90	324,081.64	5.00
1 至 2 年	457,716.32	137,314.90	30.00	5,217,287.28	1,565,186.18	30.00	555,984.01	166,795.21	30.00
2 至 3 年	51,852.44	25,926.22	50.00	324,024.00	162,012.00	50.00	2,090,000.00	1,045,000.00	50.00
3 年以上	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	3,764,621.56	3,764,621.56	100.00	1,707,516.84	1,707,516.84	100.00
合计	4,665,553.58	2,271,040.35		13,610,672.02	5,707,056.69		10,835,133.75	3,243,393.69	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	64,209,428.80	100.00	4,321,290.45	6.73	59,888,138.35
合计	64,209,428.80	100.00	4,321,290.45		59,888,138.35

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,304,115.49	1,115,205.78	5.00
1 至 2 年	2,738,990.75	821,697.23	30.00
2 至 3 年	267,000.00	133,500.00	50.00
3 年以上	2,250,887.44	2,250,887.44	100.00
合计	27,560,993.68	4,321,290.45	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	32,111,766.76		
备用金	3,186,520.26		
代扣代缴款项	1,350,148.10		
合计	36,648,435.12		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,936,903.01	133,500.00	2,250,887.44	4,321,290.45
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-627,000.00	627,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-812,703.45	608,995.38	-230,033.73	-433,741.80
本期转回				
本期转销				
本期核销			290,068.64	290,068.64
其他变动	-6,322.71	-324,495.38	-23,268.23	-354,086.32
2019.12.31 余额	490,876.85	1,045,000.00	1,707,516.84	3,243,393.69

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	490,876.85	1,045,000.00	1,707,516.84	3,243,393.69
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-97,207.20	97,207.20		
--转入第三阶段		-1,029,552.36	1,029,552.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,386,753.48	49,357.16	1,029,552.36	2,465,663.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,000.00	2,000.00
其他变动				
2020.12.31 余额	1,780,423.13	162,012.00	3,764,621.56	5,707,056.69

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,780,423.13	162,012.00	3,764,621.56	5,707,056.69
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-15,555.73	15,555.73		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,150,190.59	10,370.49		-1,139,820.10
本期转回		6,262.00	12,900.00	19,162.00
本期转销				
本期核销			12,000.00	12,000.00
其他变动	-369,562.68	-155,750.00	-1,739,721.56	-2,265,034.24
2021.9.30 余额	245,114.13	25,926.22	2,000,000.00	2,271,040.35

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,504,900.25	2,834,647.27		18,257.07	4,321,290.45
合计	1,504,900.25	2,834,647.27		18,257.07	4,321,290.45

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,321,290.45		4,321,290.45	-433,741.80		644,154.96	3,243,393.69
合计	4,321,290.45		4,321,290.45	-433,741.80		644,154.96	3,243,393.69

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,243,393.69	2,465,663.00		2,000.00	5,707,056.69
合计	3,243,393.69	2,465,663.00		2,000.00	5,707,056.69

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,707,056.69	-1,139,820.10	19,162.00	2,277,034.24	2,271,040.35
合计	5,707,056.69	-1,139,820.10	19,162.00	2,277,034.24	2,271,040.35

其中坏账准备转回或收回金额重要的：
无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项	12,000.00	2,000.00	290,068.64	18,257.07

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
广东省工程承包公司	往来款	290,068.64	破产注销	董事会批准	是	2019 年
合计		290,068.64				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	13,875,942.82	28,706,949.88	24,515,882.46	32,111,766.76
备用金	1,607,880.92	1,018,566.88	579,247.12	3,186,520.26
代扣代缴款项	4,359,785.78	3,337,060.70	4,228,135.06	1,350,148.10
其他往来款	4,665,553.58	13,610,672.02	10,835,133.75	27,560,993.68
合计	24,509,163.10	46,673,249.48	40,158,398.39	64,209,428.80

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
广东省安全生产专业服务机构协会	其他往来款	2,000,000.00	3 年以上	8.16	2,000,000.00
广东省建科建筑设计院有限公司	其他往来款	1,453,100.78	1 年以内	5.93	72,655.04
广东珠三角城际轨道交通有限公司	押金及保证金	1,309,261.28	2-3 年	5.34	
广州公共资源交易中心	押金及保证金	1,185,738.32	1 年以内	4.84	
珠海华保开发建设有限公司	押金及保证金	855,370.10	2-3 年	3.49	
合计		6,803,470.48		27.76	2,072,655.04

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
广东省建科建筑设计院有限公司	其他往来款	7,706,223.71	1 年以内及 1-2 年	16.51	1,639,729.77
广州公共资源交易中心	押金及保证金	5,562,893.20	1 年以内、 1-2 年及 3 年以上	11.92	
广东省安全生产专业服务机构协会	其他往来款	2,000,000.00	3 年以上	4.29	2,000,000.00
广东省兴粤水利投资有限公司	押金及保证金	1,533,170.00	1 年以内	3.28	
广东建科建筑工程技术开发有限公司	其他往来款	1,376,280.58	1 年以内及 1-2 年	2.95	307,011.27
合计		18,178,567.49		38.95	3,946,741.04

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广州公共资源交易中心	押金及保证金	8,081,125.35	1 年以内 及 2-3 年 以上	20.12	
广东省建科建筑设计院有限公司	其他往来款	4,255,466.90	1 年以内	10.60	212,773.35
广东省安全生产专业服务机构协会	其他往来款	2,000,000.00	2-3 年	4.98	1,000,000.00
广东省建筑工程集团有限公司	其他往来款	1,731,900.00	0-3 年及 3 年以上	4.31	1,179,821.10
广东珠三角城际轨道交通有限公司	押金及保证金	1,309,261.28	1-2 年	3.26	
合计		17,377,753.53		45.76	2,392,594.45

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
佛山建装建筑科技有限公司	其他往来款	20,580,000.00	1 年以内	32.05	1,029,000.00
广州公共资源交易中心	押金及保证金	6,186,738.32	1 年以内 及 1-3 年	9.64	
广东省安全生产专业服务机构协会	其他往来款	2,000,000.00	1-2 年	3.11	600,000.00
广东省绿色建筑发展研究中心	押金及保证金	2,000,000.00	2-3 年	3.11	
广东省建筑工程集团有限公司	其他往来款	1,731,630.00	0-3 年及 3 年以上	2.70	885,299.00
合计		32,498,368.32		50.61	2,514,299.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,260.26		272,260.26	26,437.15		26,437.15	32,416.46		32,416.46	4,824,772.14		4,824,772.14
在产品	2,710,592.79		2,710,592.79	1,546,072.09		1,546,072.09				971,559.25		971,559.25
库存商品	32,587.10		32,587.10	30,174.54		30,174.54	62,496.54		62,496.54	3,945,680.89	914,876.85	3,030,804.04
发出商品				31,615.05		31,615.05				218,657.03		218,657.03
劳务成本							54,478,845.53		54,478,845.53	48,316,171.09		48,316,171.09
合同履约成本	63,823,829.67	1,734,545.39	62,089,284.28	73,369,391.16		73,369,391.16						
建造合同形成的已完工未结算资产										36,548,197.60		36,548,197.60
合计	66,839,269.82	1,734,545.39	65,104,724.43	75,003,689.99		75,003,689.99	54,573,758.53		54,573,758.53	94,825,038.00	914,876.85	93,910,161.15

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		914,876.85				914,876.85
合计		914,876.85				914,876.85

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	914,876.85				914,876.85	
合计	914,876.85				914,876.85	

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		1,734,545.39				1,734,545.39
合计		1,734,545.39				1,734,545.39

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值准备	26,020,287.44	3,154,579.48	22,865,707.96	14,985,269.85	1,297,999.27	13,687,270.58
合计	26,020,287.44	3,154,579.48	22,865,707.96	14,985,269.85	1,297,999.27	13,687,270.58

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2021 年 9 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	26,020,287.44	100.00	3,154,579.48	12.12	22,865,707.96
其中：					
账龄组合	26,020,287.44	100.00	3,154,579.48	12.12	22,865,707.96
组合小计	26,020,287.44	100.00	3,154,579.48	12.12	22,865,707.96
合计	26,020,287.44	100.00	3,154,579.48		22,865,707.96

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	14,985,269.85	100.00	1,297,999.27	8.66	13,687,270.58
其中：					
账龄组合	14,985,269.85	100.00	1,297,999.27	8.66	13,687,270.58
组合小计	14,985,269.85	100.00	1,297,999.27	8.66	13,687,270.58
合计	14,985,269.85	100.00	1,297,999.27		13,687,270.58

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2021.9.30			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,816,104.86	940,805.25	5.00	12,790,326.68	639,516.32	5.00
1 至 2 年	6,941,585.28	2,082,475.58	30.00	2,194,943.17	658,482.95	30.00
2 至 3 年	262,597.30	131,298.65	50.00			
3 年以上						
合计	26,020,287.44	3,154,579.48		14,985,269.85	1,297,999.27	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
按组合计提减值准备	382,047.71	915,951.56			1,297,999.27	
合计	382,047.71	915,951.56			1,297,999.27	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.9.30	原因
按组合计提减值准备	1,297,999.27	1,856,580.21			3,154,579.48	
合计	1,297,999.27	1,856,580.21			3,154,579.48	

(九) 其他流动资产

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预缴及留抵税额	7,055,917.12	1,942,718.29	4,397,892.83	19,217,353.32
合计	7,055,917.12	1,942,718.29	4,397,892.83	19,217,353.32

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	26,601,452.30		26,601,452.30
其中：按公允价值计量	26,581,372.30		26,581,372.30
按成本计量	20,080.00		20,080.00
合计	26,601,452.30		26,601,452.30

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	21,853,293.51		21,853,293.51
公允价值	26,581,372.30		26,581,372.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,728,078.79		4,728,078.79
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
广东建润投资开发有限公司		20,080.00		20,080.00					0.01	
合计		20,080.00		20,080.00						

4、 本报告期可供出售金融资产减值的变动情况

无。

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		
1. 联营企业											
佛山建装建筑科技有限公司	23,827,945.16			-4,280,946.74						19,546,998.42	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		
广东省建工设计顾问有限公司									9,449,843.55	9,449,843.55	
小计	23,827,945.16			-4,280,946.74					9,449,843.55	28,996,841.97	
合计	23,827,945.16			-4,280,946.74					9,449,843.55	28,996,841.97	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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		
1. 联营企业											
佛山建装建筑科技有限公司	19,546,998.42		19,546,998.42								
广东省建工设计顾问有限公司	9,449,843.55		9,449,843.55								
小计	28,996,841.97		28,996,841.97								
合计	28,996,841.97		28,996,841.97								

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
广东水电二局股份有限公司	65,152,804.50	33,435,005.10	30,000,593.70
合计	65,152,804.50	33,435,005.10	30,000,593.70

2、 非交易性权益工具投资的情况

2021 年 9 月 30 日/2021 年 1-9 月

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
广东水电二局 股份有限公司	656,578.65	43,306,935.99			战略性投资	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损 失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
广东水电二局 股份有限公司	606,072.60	11,589,136.59			战略性投资	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
广东水电二局 股份有限公司	353,542.35	8,154,725.19			战略性投资	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	459,721,585.36	452,858,779.23	417,071,082.89	287,303,239.97
固定资产清理				
合计	459,721,585.36	452,858,779.23	417,071,082.89	287,303,239.97

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	184,722,579.96	160,969,952.83	20,624,130.52	23,660,235.21	6,026,552.06	396,003,450.58
(2) 本期增加金额	1,101,441.80	33,914,387.30	3,256,401.14	10,243,401.11	1,356,208.52	49,871,839.87
—购置	188,266.17	15,823,907.30	3,134,001.14	4,717,475.07	1,356,208.52	25,219,858.20
—在建工程转入	913,175.63					913,175.63
—企业合并增加		18,090,480.00	122,400.00	5,525,926.04		23,738,806.04
(3) 本期减少金额		1,217,994.92	3,212,030.00	1,987,404.43	357,152.00	6,774,581.35
—处置或报废		1,217,994.92	3,212,030.00	868,326.08	26,452.00	5,324,803.00
—处置子公司				1,119,078.35	330,700.00	1,449,778.35
(4) 2018.12.31	185,824,021.76	193,666,345.21	20,668,501.66	31,916,231.89	7,025,608.58	439,100,709.10
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	27,852,533.33	53,025,645.67	14,189,134.64	13,365,310.35	5,459,881.72	113,892,505.71
(2) 本期增加金额	5,481,138.08	29,333,241.07	1,431,919.76	7,797,231.07	254,198.58	44,297,728.56
—计提	5,481,138.08	15,028,956.35	1,395,707.04	4,766,564.57	254,198.58	26,926,564.62
—企业合并增加		14,304,284.72	36,212.72	3,030,666.50		17,371,163.94
(3) 本期减少金额		1,115,972.83	2,325,744.42	2,613,847.89	337,200.00	6,392,765.14
—处置或报废		1,115,972.83	2,325,744.42	1,519,942.35	6,500.00	4,968,159.60
—处置子公司				1,093,905.54	330,700.00	1,424,605.54
(4) 2018.12.31	33,333,671.41	81,242,913.91	13,295,309.98	18,548,693.53	5,376,880.30	151,797,469.13
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
2018 年度至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	152,490,350.35	112,423,431.30	7,373,191.68	13,367,538.36	1,648,728.28	287,303,239.97
(2) 2017.12.31 账面价值	156,870,046.63	107,944,307.16	6,434,995.88	10,294,924.86	566,670.34	282,110,944.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	185,824,021.76	193,666,345.21	20,668,501.66	31,916,231.89	7,025,608.58	439,100,709.10
(2) 本期增加金额	173,922,169.07	44,225,404.84	1,639,848.61	6,961,200.52	2,361,441.91	229,110,064.95
—购置		44,225,404.84	1,639,848.61	6,961,200.52	2,361,441.91	55,187,895.88
—在建工程转入	173,922,169.07					173,922,169.07
(3) 本期减少金额	537,406.60	73,761,605.77	4,641,068.10	8,042,210.36	1,523,952.55	88,506,243.38
—处置或报废		4,830,338.33	1,506,561.43	364,216.99	94,000.00	6,795,116.75
—处置子公司	537,406.60	68,931,267.44	3,134,506.67	7,677,993.37	1,429,952.55	81,711,126.63
(4) 2019.12.31	359,208,784.23	164,130,144.28	17,667,282.17	30,835,222.05	7,863,097.94	579,704,530.67
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	33,333,671.41	81,242,913.91	13,295,309.98	18,548,693.53	5,376,880.30	151,797,469.13
(2) 本期增加金额	7,403,518.91	19,408,749.37	1,728,433.74	5,137,926.09	532,566.31	34,211,194.42
—计提	7,403,518.91	19,408,749.37	1,728,433.74	5,137,926.09	532,566.31	34,211,194.42
(3) 本期减少金额	360,308.63	14,221,871.93	4,252,195.42	3,987,384.59	553,455.20	23,375,215.77
—处置或报废		1,570,741.01	1,204,732.59	292,716.57	153,504.57	3,221,694.74
—处置子公司	360,308.63	12,651,130.92	3,047,462.83	3,694,668.02	399,950.63	20,153,521.03
(4) 2019.12.31	40,376,881.69	86,429,791.35	10,771,548.30	19,699,235.03	5,355,991.41	162,633,447.78
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	318,831,902.54	77,700,352.93	6,895,733.87	11,135,987.02	2,507,106.53	417,071,082.89
(2) 2018.12.31 账面价值	152,490,350.35	112,423,431.30	7,373,191.68	13,367,538.36	1,648,728.28	287,303,239.97

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
2018 年度至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	359,208,784.23	164,130,144.28	17,667,282.17	30,835,222.05	7,863,097.94	579,704,530.67
(2) 本期增加金额	9,519,947.43	37,971,450.05	6,885,357.66	7,860,284.43	6,184,205.93	68,421,245.50
—购置	9,519,947.43	37,971,450.05	6,885,357.66	7,860,284.43	6,184,205.93	68,421,245.50
(3) 本期减少金额		3,764,538.56	1,146,860.42	1,444,767.30	22,100.00	6,378,266.28
—处置或报废		3,764,538.56	1,146,860.42	1,444,767.30	22,100.00	6,378,266.28
(4) 2020.12.31	368,728,731.66	198,337,055.77	23,405,779.41	37,250,739.18	14,025,203.87	641,747,509.89
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	40,376,881.69	86,429,791.35	10,771,548.30	19,699,235.03	5,355,991.41	162,633,447.78
(2) 本期增加金额	9,175,759.54	15,435,847.05	1,575,872.29	4,823,463.70	1,119,991.72	32,130,934.30
—计提	9,175,759.54	15,435,847.05	1,575,872.29	4,823,463.70	1,119,991.72	32,130,934.30
(3) 本期减少金额		3,358,381.80	1,075,617.95	1,419,551.67	22,100.00	5,875,651.42
—处置或报废		3,358,381.80	1,075,617.95	1,419,551.67	22,100.00	5,875,651.42
(4) 2020.12.31	49,552,641.23	98,507,256.60	11,271,802.64	23,103,147.06	6,453,883.13	188,888,730.66
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	319,176,090.43	99,829,799.17	12,133,976.77	14,147,592.12	7,571,320.74	452,858,779.23
(2) 2019.12.31 账面价值	318,831,902.54	77,700,352.93	6,895,733.87	11,135,987.02	2,507,106.53	417,071,082.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	368,728,731.66	198,337,055.77	23,405,779.41	37,250,739.18	14,025,203.87	641,747,509.89
(2) 本期增加金额		31,051,044.25	1,834,424.17	6,553,525.15	1,431,633.10	40,870,626.67
—购置		28,468,743.35	1,834,424.17	6,553,525.15	1,377,894.57	38,234,587.24
—在建工程转入		2,582,300.90			53,738.53	2,636,039.43
(3) 本期减少金额	271,201.11	4,299,370.96	4,412,697.78	4,038,762.62	42,964.60	13,064,997.07
—处置或报废		4,299,370.96	2,013,167.07	2,348,139.53	37,964.60	8,698,642.16
—处置子公司	271,201.11		2,399,530.71	1,690,623.09	5,000.00	4,366,354.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(4) 2021.9.30	368,457,530.55	225,088,729.06	20,827,505.80	39,765,501.71	15,413,872.37	669,553,139.49
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	49,552,641.23	98,507,256.60	11,271,802.64	23,103,147.06	6,453,883.13	188,888,730.66
(2) 本期增加金额	6,664,434.38	14,062,686.61	1,582,065.93	4,230,691.96	1,321,893.11	27,861,771.99
—计提	6,664,434.38	14,062,686.61	1,582,065.93	4,230,691.96	1,321,893.11	27,861,771.99
(3) 本期减少金额	63,002.69	1,784,597.30	3,247,887.25	1,817,585.76	5,875.52	6,918,948.52
—处置或报废		1,784,597.30	1,602,248.65	1,201,390.77	1,125.52	4,589,362.24
—处置子公司	63,002.69		1,645,638.60	616,194.99	4,750.00	2,329,586.28
(4) 2021.9.30	56,154,072.92	110,785,345.91	9,605,981.32	25,516,253.26	7,769,900.72	209,831,554.13
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.9.30						
4. 账面价值						
(1) 2021.9.30 账面价值	312,303,457.63	114,303,383.15	11,221,524.48	14,249,248.45	7,643,971.65	459,721,585.36
(2) 2020.12.31 账面价值	319,176,090.43	99,829,799.17	12,133,976.77	14,147,592.12	7,571,320.74	452,858,779.23

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 2021 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
建材楼	0.00	使用历史久远，因无法出示规划部门规划图及竣工许可证等相关资料，因此目前无法办理房产证。
信息中心小楼	0.00	
五号楼	0.00	

备注：公司已于 2021 年 11 月 22 日分别取得建材楼和信息中心小楼的不动产权证书，为粤（2021）广州市不动产权证书第 00118580 号和粤（2021）广州市不动产权证书第 00118651 号。

6、 固定资产清理

无。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	1,037,454.08	6,921,894.68	3,455,016.04	161,257,033.19
工程物资				
合计	1,037,454.08	6,921,894.68	3,455,016.04	161,257,033.19

2、 在建工程情况

项目	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程材料智能化检验示范实验室设计施工总承包				2,671,910.41		2,671,910.41						
研发大楼停车场车棚				30,000.00		30,000.00						
萝岗实验室装修费				4,219,984.27		4,219,984.27						
永泰考场项目							3,455,016.04		3,455,016.04			
广东省建筑科学研究院生产研发大楼工程										151,690,119.87		151,690,119.87
新办公场所、建材实验室装修改造项目工程										1,662,319.05		1,662,319.05
天河东办公室装修										1,223,755.00		1,223,755.00
番禺工厂预制混凝土梁柱生产线配套项目工程										1,734,335.99		1,734,335.99
番禺工厂预制混凝土梁柱生产线配套设备安装工程										1,709,401.70		1,709,401.70
番禺工厂东面场地改造工程										3,237,101.58		3,237,101.58
智慧生活垃圾管理平台	224,150.94		224,150.94									

项目	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑消防研究所火灾自动报警 灭火系统建设工程	217,799.40		217,799.40									
永泰基地新增租赁场所及原有 办公场所部分改造	9,050.00		9,050.00									
萝岗实验室建设项目二期工程	192,394.34		192,394.34									
总部中山基建支出	394,059.40		394,059.40									
合计	1,037,454.08		1,037,454.08	6,921,894.68		6,921,894.68	3,455,016.04		3,455,016.04	161,257,033.19		161,257,033.19

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
广东省建筑科学研究 院生产研发大楼工程	197,959,500.00	147,549,110.92	4,141,008.95			151,690,119.87	76.63%	76.63%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	197,959,500.00	147,549,110.92	4,141,008.95			151,690,119.87	76.63%	76.63%	0.00	0.00	0.00	

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2019.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
广东省建筑科 学研究院生产 研发大楼工程	197,959,500.00	151,690,119.87	22,232,049.20	173,922,169.07		0.00	87.86%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	197,959,500.00	151,690,119.87	22,232,049.20	173,922,169.07		0.00	87.86%	100.00%	0.00	0.00	0.00	

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	39,313,765.50		39,313,765.50
(2) 本期增加金额	19,826,552.33	331,438.67	20,157,991.00
—新增租赁	19,826,552.33	331,438.67	20,157,991.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.9.30 余额	59,140,317.83	331,438.67	59,471,756.50
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额	9,121,432.76	165,719.34	9,287,152.10
—计提	9,121,432.76	165,719.34	9,287,152.10
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.9.30 余额	9,121,432.76	165,719.34	9,287,152.10
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.9.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.9.30 账面价值	50,018,885.07	165,719.33	50,184,604.40
(2) 2021.1.1 账面价值	39,313,765.50		39,313,765.50

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	251,557,610.45		11,385,655.76	262,943,266.21
(2) 本期增加金额	48,710,014.28	90,776.70	2,246,232.99	51,047,023.97
—购置	48,710,014.28	90,776.70	2,246,232.99	51,047,023.97
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	300,267,624.73	90,776.70	13,631,888.75	313,990,290.18
2. 累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
(1) 2017.12.31	12,550,836.85		4,043,830.78	16,594,667.63
(2) 本期增加金额	3,991,893.72	5,779.09	1,174,939.32	5,172,612.13
—计提	3,991,893.72	5,779.09	1,174,939.32	5,172,612.13
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	16,542,730.57	5,779.09	5,218,770.10	21,767,279.76
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	283,724,894.16	84,997.61	8,413,118.65	292,223,010.42
(2) 2017.12.31 账面价值	239,006,773.60		7,341,824.98	246,348,598.58

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	300,267,624.73	90,776.70	13,631,888.75	313,990,290.18
(2) 本期增加金额			3,282,041.77	3,282,041.77
—购置			3,282,041.77	3,282,041.77
(3) 本期减少金额	11,305,652.02	90,776.70	6,603,261.53	17,999,690.25
—处置			1,894,339.78	1,894,339.78
—处置子公司		90,776.70	4,708,921.75	4,799,698.45
—其他转出	11,305,652.02			11,305,652.02
(4) 2019.12.31	288,961,972.71		10,310,668.99	299,272,641.70
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	16,542,730.57	5,779.09	5,218,770.10	21,767,279.76
(2) 本期增加金额	4,340,030.03	8,321.17	2,039,875.20	6,388,226.40
—计提	4,340,030.03	8,321.17	2,039,875.20	6,388,226.40
(3) 本期减少金额	11,305,652.02	14,100.26	2,221,304.41	13,541,056.69
—处置			736,146.30	736,146.30
—处置子公司		14,100.26	1,485,158.11	1,499,258.37

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
—其他转出	11,305,652.02			11,305,652.02
(4) 2019.12.31	9,577,108.58		5,037,340.89	14,614,449.47
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	279,384,864.13		5,273,328.10	284,658,192.23
(2) 2018.12.31 账面价值	283,724,894.16	84,997.61	8,413,118.65	292,223,010.42

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	288,961,972.71		10,310,668.99	299,272,641.70
(2) 本期增加金额			3,999,212.44	3,999,212.44
—购置			3,999,212.44	3,999,212.44
(3) 本期减少金额			21,000.00	21,000.00
—处置			21,000.00	21,000.00
(4) 2020.12.31	288,961,972.71		14,288,881.43	303,250,854.14
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	9,577,108.58		5,037,340.89	14,614,449.47
(2) 本期增加金额	4,303,596.72		1,370,402.87	5,673,999.59
—计提	4,303,596.72		1,370,402.87	5,673,999.59
(3) 本期减少金额			21,000.00	21,000.00
—处置			21,000.00	21,000.00
(4) 2020.12.31	13,880,705.30		6,386,743.76	20,267,449.06
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	275,081,267.41		7,902,137.67	282,983,405.08
(2) 2019.12.31 账面价值	279,384,864.13		5,273,328.10	284,658,192.23

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	288,961,972.71		14,288,881.43	303,250,854.14
(2) 本期增加金额	79,364,829.99	23,881.19	511,823.67	79,900,534.85
—购置	79,364,829.99	23,881.19	511,823.67	79,900,534.85
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			641,448.37	641,448.37
—处置			72,920.36	72,920.36
—处置子公司			568,528.01	568,528.01
(4) 2021.9.30	368,326,802.70	23,881.19	14,159,256.73	382,509,940.62
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	13,880,705.30		6,386,743.76	20,267,449.06
(2) 本期增加金额	4,153,805.73	696.00	1,035,376.81	5,189,878.54
—计提	4,153,805.73	696.00	1,035,376.81	5,189,878.54
(3) 本期减少金额			109,904.90	109,904.90
—处置			1,786.88	1,786.88
—处置子公司			108,118.02	108,118.02
(4) 2021.9.30	18,034,511.03	696.00	7,312,215.67	25,347,422.70
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—处置子公司				
(4) 2021.9.30				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
4. 账面价值				
(1) 2021.9.30 账面价值	350,292,291.67	23,185.19	6,847,041.06	357,162,517.92
(2) 2020.12.31 账面价值	275,081,267.41		7,902,137.67	282,983,405.08

截止 2021 年 9 月 30 日，公司无内部研发形成的无形资产。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 2021 年 9 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十七) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
番禺工厂改造（爆破一期）	14,736,749.99		1,622,394.49		13,114,355.50
番禺工厂异形构件厂改造		1,798,881.92			1,798,881.92
番禺工厂改造		1,118,453.81			1,118,453.81
流花路办公室装修费	2,746,087.94		1,465,968.28		1,280,119.66
建科院家属区及公共区域维修改造工程		619,402.39	17,205.76		602,196.63
番禺工厂消防系统安装工程		586,447.91			586,447.91
地坪漆工程	521,743.56		57,439.66		464,303.90
办公室装修土木工程（美装装饰）	453,845.02		49,964.59		403,880.43
番禺工厂户外场地建设费	445,458.23		49,041.27		396,416.96
检测实验大楼六七层改造工程		451,539.60	75,256.62		376,282.98
其他装修费	1,896,048.45	748,913.14	955,758.75		1,689,202.84
合计	20,799,933.19	5,323,638.77	4,293,029.42		21,830,542.54

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
生态实验室装修费用		4,485,476.15	124,596.56		4,360,879.59
珠海分公司新办公场所、建材实验室装修改造项目工程		1,662,319.05	507,930.82		1,154,388.23
天河东路装修		1,286,713.90	183,563.55		1,103,150.35
南围办公室装修		935,115.60	311,705.16		623,410.44
深圳分院装修工程		831,702.93	254,131.46		577,571.47
安管服务中心装修工程		601,135.37	116,887.40		484,247.97
建科院家属区及公共区域维修改造工程	602,196.63		206,469.12		395,727.51
检测实验大楼负一楼装饰装修		398,465.24	121,753.28		276,711.96
其他装修费	21,228,345.91	2,618,219.50	4,372,528.03	19,003,967.73	470,069.65
合计	21,830,542.54	12,819,147.74	6,199,565.38	19,003,967.73	9,446,157.17

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
永泰考场项目装修		4,179,878.32	277,323.69		3,902,554.63
生态实验室装修费用	4,360,879.59		1,495,158.72		2,865,720.87
电力增容与改造		2,528,732.48	70,243.13		2,458,489.35
韶关分公司装修		2,302,969.71			2,302,969.71
惠州分公司装修		2,302,044.32	191,837.04		2,110,207.28
粤西分公司装修		1,814,873.98	252,065.85		1,562,808.13
佛山分公司装修费		827,501.98	45,342.56		782,159.42
星光映景办公室装修费		806,779.05	153,547.96		653,231.09
珠海分公司新办公场所、建材实验室装修改造项目工程	1,154,388.23		554,106.74		600,281.49
天河东路装修	1,103,150.35		266,786.55		836,363.80
源胜本部装修费		631,495.12	210,498.37		420,996.75
肇庆分公司装修		398,545.90	33,212.16		365,333.74
办公楼 1、6、8 层改造		422,045.07	58,617.40		363,427.67
萝岗基地围墙重建工程		417,097.80	104,274.45		312,823.35

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
其他装修费	2,827,739.00	755,741.08	1,649,527.96		1,933,952.12
合计	9,446,157.17	17,387,704.81	5,362,542.58		21,471,319.40

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.9.30
萝岗实验室		4,433,168.93	369,430.74		4,063,738.19
永泰考场项目装修	3,902,554.63		626,993.90		3,275,560.73
基地新大楼三楼装修		3,191,113.45	531,856.50		2,659,256.95
建设工程材料智能化检验示范实验室设计施工装修项目		3,338,028.28	834,507.83		2,503,520.45
生产研发基地-人居环境检测中心实验室装修建设		3,136,565.85	871,269.70		2,265,296.15
汕尾特种作业考场装修费		2,014,446.86			2,014,446.86
电力增容与改造	2,458,489.35		632,188.17		1,826,301.18
生态实验室装修费用	2,865,720.87		1,121,373.04		1,744,347.83
韶关分公司装修	2,302,969.71		575,742.42		1,727,227.29
惠州分公司装修	2,110,207.28		575,511.12		1,534,696.16
粤西分公司装修	1,562,808.13		453,718.53		1,109,089.60
其他装修费	6,268,569.43	4,670,805.64	4,657,380.83		6,281,994.24
合计	21,471,319.40	20,784,129.01	11,249,972.78		31,005,475.63

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	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
信用减值准备	82,744,561.09	12,783,545.79	59,513,305.69	9,212,927.77	39,585,154.70	7,971,238.63		
资产减值准备	4,889,124.87	734,197.18	1,297,999.27	195,901.75			45,533,128.03	8,015,806.37
可抵扣亏损	112,003,329.74	16,800,499.46	104,432,912.20	15,664,936.83	3,690,785.17	806,550.40	6,358,666.88	1,207,379.42
应付职工薪酬			33,227,446.15	4,984,116.93	36,323,032.86	5,458,607.45	91,478,396.77	13,721,759.52
预提成本	3,023,328.46	453,499.27	1,174,916.20	176,237.43			19,667,395.60	2,950,109.34
递延收益	2,510,092.70	376,513.91	3,076,929.37	461,539.41	9,524,856.58	1,428,728.49	10,361,102.85	1,554,165.43
预计负债	4,740,323.71	711,048.56	4,740,323.71	711,048.56	9,338,606.46	1,400,790.97	8,148,681.22	1,222,302.18
内部交易未实现利润							827,577.60	124,136.64
合计	209,910,760.57	31,859,304.17	207,463,832.59	31,406,708.68	98,462,435.77	17,065,915.94	182,374,948.95	28,795,658.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	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
其他权益工具投资								
公允价值变动	43,306,935.99	6,496,040.40	11,589,136.59	1,738,370.49	8,162,490.19	1,224,373.53	4,728,078.79	709,211.81
合计	43,306,935.99	6,496,040.40	11,589,136.59	1,738,370.49	8,162,490.19	1,224,373.53	4,728,078.79	709,211.81

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	3,943.84	68,850.76	75,546.87	586,834.58
可抵扣亏损	690,592.10		7,193,392.53	9,306,271.40
合计	694,535.94	68,850.76	7,268,939.40	9,893,105.98

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年					
2020 年					
2021 年					
2022 年					
2023 年			37,225,085.60	37,225,085.60	
2024 年			28,773,570.12		
2025 年					
2026 年	2,762,368.40				
合计	2,762,368.40		65,998,655.72	37,225,085.60	

(十九) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期款项	11,542,005.59		11,542,005.59	16,266,251.74		16,266,251.74	10,869,957.37		10,869,957.37	9,141,212.79		9,141,212.79
合计	11,542,005.59		11,542,005.59	16,266,251.74		16,266,251.74	10,869,957.37		10,869,957.37	9,141,212.79		9,141,212.79

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
票据贴现		1,050,569.56		
合计		1,050,569.56		

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	52,376,420.37	98,107,430.89	90,466,238.59	189,904,649.57
1—2 年	15,732,561.00	39,784,987.54	27,674,786.89	22,650,305.86
2—3 年	18,384,374.97	18,879,446.32	5,947,271.12	6,621,594.45
3 年以上	18,165,472.17	5,282,468.13	1,455,561.06	5,711,660.47
合计	104,658,828.51	162,054,332.88	125,543,857.66	224,888,210.35

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.9.30	未偿还或结转的原因
清远市建设工程质量检测站有限公司	10,420,467.99	地区合作站，惯例积攒较大金额后，约 2-3 年结算一次
清远市众力装卸服务有限公司	6,707,309.10	甲方未结款，暂未支付供应商款项
广州市方迅运输有限公司	2,522,197.17	甲方未结款，暂未支付供应商款项
东莞市兆丰装卸搬运服务有限公司	1,903,325.20	甲方未结款，暂未支付供应商款项
韶关市建筑工程质量检测中心	1,736,786.35	地区合作站，惯例积攒较大金额后，约 2-3 年结算一次
合计	23,290,085.81	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内			148,982,712.90	237,583,124.68
1—2 年			33,485,753.82	9,856,805.81
2—3 年			3,660,300.99	1,930,439.31
3 年以上			2,659,655.55	2,265,495.50
合计			188,788,423.26	251,635,865.30

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.9.30	2020.12.31
1 年以内	184,034,697.06	145,124,244.04

项目	2021.9.30	2020.12.31
1—2 年	28,563,611.58	36,596,117.59
2—3 年	16,088,703.54	19,143,079.45
3 年以上	16,547,025.53	5,953,842.90
合计	245,234,037.71	206,817,283.98

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	117,937,149.33	461,957,062.49	440,344,771.88	139,549,439.94
离职后福利-设定提存计划	4,098,358.54	34,598,216.22	37,120,462.20	1,576,112.56
辞退福利		659,876.51	185,368.04	474,508.47
合计	122,035,507.87	497,215,155.22	477,650,602.12	141,600,060.97

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	139,549,439.94	502,451,382.65	548,150,686.67	93,850,135.92
离职后福利-设定提存计划	1,576,112.56	37,663,693.50	37,331,476.70	1,908,329.36
辞退福利	474,508.47	866,854.94	1,341,363.41	
合计	141,600,060.97	540,981,931.09	586,823,526.78	95,758,465.28

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	93,850,135.92	480,574,870.57	453,213,366.99	121,211,639.50
离职后福利-设定提存计划	1,908,329.36	17,654,305.85	16,694,318.07	2,868,317.14
辞退福利		51,921.64	51,921.64	
合计	95,758,465.28	498,281,098.06	469,959,606.70	124,079,956.64

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
短期薪酬	121,211,639.50	376,783,393.41	461,465,064.27	36,529,968.64
离职后福利-设定提存计划	2,868,317.14	43,991,954.58	43,488,296.78	3,371,974.94
辞退福利		282,515.32	282,515.32	
合计	124,079,956.64	421,057,863.31	505,235,876.37	39,901,943.58

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	114,660,886.39	400,063,963.18	378,758,671.32	135,966,178.25
(2) 职工福利费		8,358,031.47	8,358,031.47	
(3) 社会保险费	759,334.60	21,466,010.87	21,440,808.56	784,536.91
其中：医疗保险费	653,765.86	17,236,238.00	17,209,720.04	680,283.82
工伤保险费	25,907.29	554,005.30	559,487.83	20,424.76
生育保险费	75,722.21	2,133,917.06	2,130,418.61	79,220.66
其他	3,939.24	1,541,850.51	1,541,182.08	4,607.67
(4) 住房公积金	2,188,392.00	24,104,308.97	23,912,555.97	2,380,145.00
(5) 工会经费和职工教育经费	328,536.34	7,964,748.00	7,874,704.56	418,579.78
合计	117,937,149.33	461,957,062.49	440,344,771.88	139,549,439.94

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	135,966,178.25	434,198,552.19	479,891,978.42	90,272,752.02
(2) 职工福利费		7,667,745.58	7,667,745.58	
(3) 社会保险费	784,536.91	22,501,224.41	22,257,677.42	1,028,083.90
其中：医疗保险费	680,283.82	18,778,059.34	18,571,005.06	887,338.10
工伤保险费	20,424.76	266,857.98	271,700.43	15,582.31
生育保险费	79,220.66	2,474,322.65	2,432,675.19	120,868.12
其他	4,607.67	981,984.44	982,296.74	4,295.37
(4) 住房公积金	2,380,145.00	26,883,286.09	27,046,698.09	2,216,733.00
(5) 工会经费和职工教育经费	418,579.78	11,200,574.38	11,286,587.16	332,567.00
合计	139,549,439.94	502,451,382.65	548,150,686.67	93,850,135.92

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	90,272,752.02	419,012,489.29	392,295,220.52	116,990,020.79
(2) 职工福利费		6,950,723.33	6,950,723.33	
(3) 社会保险费	1,028,083.90	19,178,437.95	19,123,132.71	1,083,389.14
其中：医疗保险费	887,338.10	15,727,322.82	15,670,894.13	943,766.79
工伤保险费	15,582.31	104,402.81	112,876.59	7,108.53
生育保险费	120,868.12	2,521,003.35	2,510,099.02	131,772.45
其他	4,295.37	825,708.97	829,262.97	741.37

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(4) 住房公积金	2,216,733.00	27,531,388.70	27,147,209.70	2,600,912.00
(5) 工会经费和职工教育经费	332,567.00	7,901,831.30	7,697,080.73	537,317.57
合计	93,850,135.92	480,574,870.57	453,213,366.99	121,211,639.50

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	116,990,020.79	325,220,717.90	407,945,635.30	34,265,103.39
(2) 职工福利费		5,380,618.30	5,380,618.30	
(3) 社会保险费	1,083,389.14	17,190,179.09	17,435,062.77	838,505.46
其中：医疗保险费	943,766.79	14,846,065.44	15,066,235.44	723,596.79
工伤保险费	7,108.53	208,681.28	202,107.17	13,682.64
生育保险费	131,772.45	2,135,432.37	2,165,978.79	101,226.03
其他	741.37		741.37	
(4) 住房公积金	2,600,912.00	22,189,676.74	23,442,270.74	1,348,318.00
(5) 工会经费和职工教育经费	537,317.57	6,802,201.38	7,261,477.16	78,041.79
合计	121,211,639.50	376,783,393.41	461,465,064.27	36,529,968.64

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	4,053,466.40	31,670,833.38	34,195,200.39	1,529,099.39
失业保险费	44,892.14	1,108,689.42	1,106,568.39	47,013.17
企业年金缴费		1,818,693.42	1,818,693.42	
合计	4,098,358.54	34,598,216.22	37,120,462.20	1,576,112.56

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,529,099.39	35,358,512.34	35,111,283.10	1,776,328.63
失业保险费	47,013.17	1,262,635.48	1,242,143.71	67,504.94
企业年金缴费		1,042,545.68	978,049.89	64,495.79
合计	1,576,112.56	37,663,693.50	37,331,476.70	1,908,329.36

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	1,776,328.63	11,298,195.93	12,491,261.74	583,262.82
失业保险费	67,504.94	284,369.92	327,653.44	24,221.42

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
企业年金缴费	64,495.79	6,071,740.00	3,875,402.89	2,260,832.90
合计	1,908,329.36	17,654,305.85	16,694,318.07	2,868,317.14

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
基本养老保险	583,262.82	31,080,497.20	30,196,980.30	1,466,779.72
失业保险费	24,221.42	968,336.75	934,253.36	58,304.81
企业年金缴费	2,260,832.90	11,943,120.63	12,357,063.12	1,846,890.41
合计	2,868,317.14	43,991,954.58	43,488,296.78	3,371,974.94

(二十五) 应交税费

税费项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	6,701,880.06	6,716,069.04	1,534,740.40	9,666,185.53
企业所得税	15,778,826.92	21,890,564.82	36,297,731.94	21,044,634.59
个人所得税	1,624,832.13	1,654,995.91	2,075,423.14	2,045,107.32
城市维护建设税	410,140.58	430,964.09	104,055.69	660,352.64
房产税	2,157,388.40	13,327.93		32,230.77
教育费附加	177,055.47	197,600.41	46,201.75	284,258.84
地方教育费附加	117,436.97	121,723.43	30,201.16	188,669.71
印花税	7,360.00	22,844.40	19,343.30	221,766.91
其他	107,508.53	358.85	4,347.00	8,001.56
合计	27,082,429.06	31,048,448.88	40,112,044.38	34,151,207.87

(二十六) 其他应付款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	36,308,793.42	55,796,481.69	55,177,847.69	37,786,705.74
合计	36,308,793.42	55,796,481.69	55,177,847.69	37,786,705.74

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	495,635.06	6,528,965.21	6,992,671.48	12,721,081.79
代扣代缴款项	3,281,320.97	3,529,673.32	3,800,041.93	2,822,607.33
往来款	7,624,912.61	9,690,619.53	16,754,599.67	4,772,933.93
应付/预估工程设备款	16,182,193.81	18,292,304.20	16,945,245.40	
其他	8,724,730.97	17,754,919.43	10,685,289.21	17,470,082.69
合计	36,308,793.42	55,796,481.69	55,177,847.69	37,786,705.74

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021.9.30	未偿还或结转的原因
广东省第四建筑工程有限公司	14,771,684.01	暂估工程款
合计	14,771,684.01	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
广东省第四建筑工程有限公司	14,771,684.01	暂估工程款
合计	14,771,684.01	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	13,463,182.67			
合计	13,463,182.67			

(二十八) 其他流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	17,179,703.46	14,006,201.83	1,296,882.91	2,475,655.28
合计	17,179,703.46	14,006,201.83	1,296,882.91	2,475,655.28

(二十九) 租赁负债

项目	2021.9.30
租赁付款额	51,798,027.85
其中：未确认融资费用	6,287,528.38
减：一年内到期的租赁负债	13,463,182.67
合计	38,334,845.18

(三十) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
未决诉讼		8,148,681.22		8,148,681.22	
合计		8,148,681.22		8,148,681.22	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	8,148,681.22	8,243,807.96	7,053,882.72	9,338,606.46	
合计	8,148,681.22	8,243,807.96	7,053,882.72	9,338,606.46	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	9,338,606.46	400,927.07	4,999,209.82	4,740,323.71	
合计	9,338,606.46	400,927.07	4,999,209.82	4,740,323.71	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	形成原因
未决诉讼	4,740,323.71			4,740,323.71	
合计	4,740,323.71			4,740,323.71	

(三十一) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	6,327,087.05	6,143,000.00	1,036,590.45	11,433,496.60	
合计	6,327,087.05	6,143,000.00	1,036,590.45	11,433,496.60	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	11,433,496.60	2,133,075.00	3,786,303.62	9,780,267.98	
合计	11,433,496.60	2,133,075.00	3,786,303.62	9,780,267.98	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	9,780,267.98	880,925.00	7,308,860.58	3,352,332.40	
合计	9,780,267.98	880,925.00	7,308,860.58	3,352,332.40	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	形成原因
政府补助	3,352,332.40	2,190,000.00	3,016,464.33	2,525,868.07	
合计	3,352,332.40	2,190,000.00	3,016,464.33	2,525,868.07	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
弱风条件下广州主建成 区风场的模拟与风道规 划（纵向）	200,000.00		20,500.00		179,500.00	与收益相关
十三五国家重点研发计 划子课题“珠三角地区 基于文脉传承的绿色建 筑设计方法及关键技 术”		340,000.00	35,912.27		304,087.73	与收益相关
不同高度段对数廓线沿 风程的演变及其对风程 区形状的依赖（纵向）		56,000.00	12,000.00		44,000.00	与收益相关
铝基金属新型环保钛- 有机杂化膜关键技术研 究与应用		150,000.00	150,000.00			与收益相关
金属屋面防高空坠落及 安全性能提升关键技术	310,000.00	130,000.00	180,281.74		259,718.26	与收益相关
建筑材料典型产品互认 评价与风险控制关键技 术研究	209,999.71	76,000.00	66,742.72		219,256.99	与收益相关
夏热冬暖地区民用建筑 适宜室内环境营造基本 理念及技术路径研究		102,500.00	31,082.00		71,418.00	与收益相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
夏热冬暖地区公共建筑 与住宅用能强度控制目 标研究		45,000.00	2,740.00		42,260.00	与收益相关
夏热冬暖地区建筑用能 强度指标及室内环境营 造技术适用性研究		61,500.00	10,068.00		51,432.00	与收益相关
民用建筑用能强度指标 及技术实施路径研究		580,000.00	174,109.30		405,890.70	与收益相关
广东省被动式房屋建筑 技术研究		300,000.00	16,420.90		283,579.10	与收益相关
民用建筑绿色评价标准 研究		300,000.00	18,929.02		281,070.98	与收益相关
广东省建筑节能与绿色 建筑工程施工验收规范		300,000.00	25,640.31		274,359.69	与收益相关
绿色建筑性能后评价技 术研究		300,000.00	39,310.32		260,689.68	与收益相关
绿色建筑性能后评估技 术标准体系研究	83,429.13	42,000.00	35,355.30		90,073.83	与收益相关
广东省住房城乡建设科 技协同创新中心		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
既有公共建筑室内光环 境改善关键技术研发及 示范	523,658.21	160,000.00	89,892.32		593,765.89	与收益相关
广东省互联网+建设领 域碳排放大数据平台建 设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
财政专项补助		1,000,000.00		-127,606.25	872,393.75	与收益相关
建筑垃圾再生装配式混 凝土构件关键技术研发 与产业化专项科技资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	6,327,087.05	6,143,000.00	908,984.20	-127,606.25	11,433,496.60	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
弱风条件下广州主 建成区风场的模拟 与风道规划（纵向）	179,500.00		32,682.61		146,817.39	与收益相关
十三五国家重点研 发计划子课题“珠三 角地区基于文脉传 承的绿色建筑设计 方法及关键技术”	304,087.73	109,775.00	32,352.34		381,510.39	与收益相关
不同高度段对数廓 线沿风程的演变及 其对风程区形状的 依赖（纵向）	44,000.00				44,000.00	与收益相关
铝基金属新型环保 钛-有机杂化膜关键 技术研究与应用		150,000.00	150,000.00			与收益相关
金属屋面防高空坠 落及安全性能提升 关键技术	259,718.26	210,000.00	90,023.65		379,694.61	与收益相关
建筑材料典型产品 互认评价与风险控 制关键技术研究	219,256.99	61,000.00	280,256.99			与收益相关
夏热冬暖地区民用 建筑适宜室内环境 营造基本理念及技 术路径研究	71,418.00	101,800.00	79,057.69		94,160.31	与收益相关
夏热冬暖地区公共 建筑与住宅用能强 度控制目标研究	42,260.00	45,000.00	45,335.40		41,924.60	与收益相关
夏热冬暖地区建筑 用能强度指标及室 内环境营造技术适 用性研究	51,432.00	61,500.00	59,381.58		53,550.42	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
民用建筑用能强度 指标及技术实施路 径研究	405,890.70	580,000.00	718,600.04		267,290.66	与收益相关
广东省被动式房屋 建筑技术研究	283,579.10		39,005.00		244,574.10	与收益相关
民用建筑绿色评价 标准研究	281,070.98		10,952.55		270,118.43	与收益相关
广东省建筑节能与 绿色建筑工程施工 验收规范	274,359.69		117,527.23		156,832.46	与收益相关
绿色建筑性能后评 价技术研究	260,689.68		47,568.74		213,120.94	与收益相关
绿色建筑性能后评 估技术标准体系研 究	90,073.83	14,000.00	56,735.15		47,338.68	与收益相关
广东省住房城乡建 设科技协同创新中 心	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
既有公共建筑室内 光环境改善关键技 术研发及示范	593,765.89		409,842.30		183,923.59	与收益相关
广东省互联网+建设 领域碳排放大数据 平台建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
协同创新与平台环 境建设专项		600,000.00	344,588.60		255,411.40	与收益相关
财政专项补助	872,393.75			-872,393.75		与收益相关
建筑垃圾再生装配 式混凝土构件关键 技术研发与产业化 专项科技资金	200,000.00	200,000.00		-400,000.00		与收益相关
合计	11,433,496.60	2,133,075.00	2,513,909.87	-1,272,393.75	9,780,267.98	

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
弱风条件下广州主建成 区风场的模拟与风道规 划（纵向）	146,817.39		111,850.89		34,966.50	与收益相关
十三五国家重点研发计 划子课题“珠三角地区基 于文脉传承的绿色建筑 设计方法及关键技术”	381,510.39	50,225.00	3,142.00		428,593.39	与收益相关
不同高度段对数廓线沿 风程的演变及其对风程 区形状的依赖（纵向）	44,000.00		6,578.50		37,421.50	与收益相关
铝基金属新型环保钛-有 机杂化膜关键技术研究 与应用		150,000.00	150,000.00			与收益相关
金属屋面防高空坠落及 安全性能提升关键技术	379,694.61		136,127.88		243,566.73	与收益相关
建筑材料典型产品互认 评价与风险控制关键技 术研究						与收益相关
夏热冬暖地区民用建筑 适宜室内环境营造基本 理念及技术路径研究	94,160.31	45,700.00	88,995.58		50,864.73	与收益相关
夏热冬暖地区公共建筑 与住宅用能强度控制目 标研究	41,924.60	20,000.00	18,309.57		43,615.03	与收益相关
夏热冬暖地区建筑用能 强度指标及室内环境营 造技术适用性研究	53,550.42	27,000.00	48,084.73		32,465.69	与收益相关
民用建筑用能强度指标 及技术实施路径研究	267,290.66	250,000.00	254,732.61		262,558.05	与收益相关
广东省被动式房屋建筑 技术研究	244,574.10		210,000.00		34,574.10	与收益相关
民用建筑绿色评价标准 研究	270,118.43		234,430.00		35,688.43	与收益相关
广东省建筑节能与绿色	156,832.46		118,395.78		38,436.68	与收益相关

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
2018 年度至 2021 年 6 月
财务报表附注

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
建筑工程施工验收规范						
绿色建筑性能后评价技 术研究	213,120.94		203,568.53		9,552.41	与收益相关
绿色建筑性能后评估技 术标准体系研究	47,338.68		35,938.08		11,400.60	与收益相关
广东省住房城乡建设科 技协同创新中心	2,000,000.00		423,275.47		1,576,724.53	与收益相关
既有公共建筑室内光环 境改善关键技术研发及 示范	183,923.59		183,923.59			与收益相关
超高层建筑火灾监测预 警与灭火救援关键技术 及装备研发与应用示范 ——建筑人员视觉时空 感知与智能疏散动态协 同关键技术研究		240,000.00	3,499.00		236,501.00	与收益相关
广东省互联网+建设领 域碳排放大数据平台建 设项目	5,000,000.00			-5,000,000.00		与收益相关
协同创新与平台环境建 设专项	255,411.40		2,150.00		253,261.40	与收益相关
广东省安全生产及应急 科技需求征集与成果转 化平台项目		98,000.00	75,858.37		22,141.63	与收益相关
合计	9,780,267.98	880,925.00	2,308,860.58	-5,000,000.00	3,352,332.40	

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.9.30	与资产相关/ 与收益相关
城镇老旧小区改造安全 评估、预警与性能提升成 套技术研究		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
基于建筑信息模型和人 工智能技术的建筑机器		1,040,000.00	1,912.94		1,038,087.06	与收益相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.9.30	与资产相关/ 与收益相关
人研究与应用示范						
铝基金属新型环保钛-有 机杂化膜关键技术研究 与应用		150,000.00	150,000.00			与收益相关
弱风条件下广州主建成 区风场的模拟与风道规 划（纵向）	34,966.50		30,161.97		4,804.53	与收益相关
十三五国家重点研发计 划子课题“珠三角地区基 于文脉传承的绿色建筑 设计方法及关键技术”	428,593.39		376,065.14		52,528.25	与收益相关
不同高度段对数廓线沿 风程的演变及其对风程 区形状的依赖（纵向）	37,421.50				37,421.50	与收益相关
金属屋面防高空坠落及 安全性能提升关键技术	243,566.73		243,566.73			与收益相关
夏热冬暖地区民用建筑 适宜室内环境营造基本 理念及技术路径研究	50,864.73		37,737.14		13,127.59	与收益相关
夏热冬暖地区公共建筑 与住宅用能强度控制目 标研究	43,615.03		39,946.44		3,668.59	与收益相关
夏热冬暖地区建筑用能 强度指标及室内环境营 造技术适用性研究	32,465.69		28,668.30		3,797.39	与收益相关
民用建筑用能强度指标 及技术实施路径研究	262,558.05		145,876.05		116,682.00	与收益相关
广东省被动式房屋建筑 技术研究	34,574.10				34,574.10	与收益相关
民用建筑绿色评价标准 研究	35,688.43				35,688.43	与收益相关
广东省建筑节能与绿色 建筑工程施工验收规范	38,436.68		23,854.59		14,582.09	与收益相关
绿色建筑性能后评价技	9,552.41				9,552.41	与收益相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.9.30	与资产相关/ 与收益相关
术研究						
绿色建筑性能后评估技 术标准体系研究	11,400.60		11,400.60			与收益相关
广东省住房城乡建设科 技协同创新中心	1,576,724.53		1,576,724.53			与收益相关
超高层建筑火灾监测预 警与灭火救援关键技术 及装备研发与应用示范 ——建筑人员视觉时空 感知与智能疏散动态协 同关键技术研究	236,501.00		90,922.24		145,578.76	与收益相关
协同创新与平台环境建 设专项	253,261.40			-253,261.40		与收益相关
广东省安全生产及应急 科技需求征集与成果转 化平台项目	22,141.63			-6,366.26	15,775.37	与收益相关
合计	3,352,332.40	2,190,000.00	2,756,836.67	-259,627.66	2,525,868.07	

(三十二) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	313,900,000.00						313,900,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	313,900,000.00						313,900,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	313,900,000.00						313,900,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	313,900,000.00						313,900,000.00

(三十三) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	889,540,603.30	84,657,679.98		974,198,283.28
合计	889,540,603.30	84,657,679.98		974,198,283.28

其中：

（1）本期同一控制下企业合并追溯合并形成的资本公积 83,797,110.43 元。

（2）本期公司由成本法转为权益法核算广东省建工设计顾问有限公司长期股权投资，增加资本溢价(股本溢价)860,569.55 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	974,198,283.28		121,881,258.19	852,317,025.09
合计	974,198,283.28		121,881,258.19	852,317,025.09

其中：

（1）同一控制下企业合并支付对价大于享有被合并方净资产份额减少资本公积 39,439,641.92 元。

（2）同一控制下企业合并被合并方在合并日以前实现的留存收益从资本公积转出减少资本公积 11,058,757.08 元。

（3）同一控制下企业合并追溯合并形成的资本公积转回减少资本公积 85,665,893.04 元。

（4）本期处置子公司相应增加合并层的资本公积 14,283,033.85 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	852,317,025.09			852,317,025.09
合计	852,317,025.09			852,317,025.09

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
资本溢价（股本溢价）	852,317,025.09		5,757,956.35	846,559,068.74
其他资本公积				
合计	852,317,025.09		5,757,956.35	846,559,068.74

本期处置子公司相应减少资本公积 5,757,956.35 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	14,187,113.94	-12,021,359.90			-1,803,203.99	-10,218,155.91		3,968,958.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	14,187,113.94	-12,021,359.90			-1,803,203.99	-10,218,155.91		3,968,958.03
其他综合收益合计	14,187,113.94	-12,021,359.90			-1,803,203.99	-10,218,155.91		3,968,958.03

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益	3,968,958.03		3,968,958.03	3,434,411.40		7,765.00	515,161.72	2,911,484.68		6,880,442.71
其他权益工具投资公允 价值变动	3,968,958.03		3,968,958.03	3,434,411.40		7,765.00	515,161.72	2,911,484.68		6,880,442.71
其他综合收益合计	3,968,958.03		3,968,958.03	3,434,411.40		7,765.00	515,161.72	2,911,484.68		6,880,442.71

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	6,880,442.71	3,434,411.40			513,996.96	2,920,414.44		9,800,857.15
其他权益工具投资公允价值变动	6,880,442.71	3,434,411.40			513,996.96	2,920,414.44		9,800,857.15
其他综合收益合计	6,880,442.71	3,434,411.40			513,996.96	2,920,414.44		9,800,857.15

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.9.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	9,800,857.15	31,717,799.40			4,757,669.91	26,960,129.49		36,760,986.64
其他权益工具投资公允价值变动	9,800,857.15	31,717,799.40			4,757,669.91	26,960,129.49		36,760,986.64
其他综合收益合计	9,800,857.15	31,717,799.40			4,757,669.91	26,960,129.49		36,760,986.64

(三十五) 专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	3,731,131.88	2,797,454.71	2,230,131.93	4,298,454.66
合计	3,731,131.88	2,797,454.71	2,230,131.93	4,298,454.66

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	4,298,454.66		4,298,454.66	
合计	4,298,454.66		4,298,454.66	

(三十六) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	51,181,212.65	12,824,781.30		64,005,993.95
合计	51,181,212.65	12,824,781.30		64,005,993.95

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	64,005,993.95		64,005,993.95	14,061,004.95		78,066,998.90
合计	64,005,993.95		64,005,993.95	14,061,004.95		78,066,998.90

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	78,066,998.90		78,066,998.90	297,803.20		78,364,802.10
合计	78,066,998.90		78,066,998.90	297,803.20		78,364,802.10

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
法定盈余公积	78,364,802.10	13,207,618.61		91,572,420.71
合计	78,364,802.10	13,207,618.61		91,572,420.71

(三十七) 未分配利润

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	525,115,646.76	491,731,805.94	375,103,278.15	304,372,147.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
2018 年度至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整后年初未分配利润	525,115,646.76	491,731,805.94	375,103,278.15	304,372,147.60
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	82,459,820.94	118,120,744.02	209,330,852.98	146,313,675.16
其他综合收益结转留存收益			6,880.28	
减：提取法定盈余公积	13,207,618.61	297,803.20	14,060,240.47	12,802,544.61
应付普通股股利	78,475,000.00	84,439,100.00	78,475,000.00	62,780,000.00
转作股本的普通股股利				
其他			173,965.00	
期末未分配利润	515,892,849.09	525,115,646.76	491,731,805.94	375,103,278.15

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	808,296,872.88	513,152,973.10	1,097,997,724.10	659,783,378.20	1,632,348,507.39	1,143,059,849.57	1,482,430,917.84	981,519,533.79
其他业务	6,572,946.69	5,263,411.49	17,451,404.30	13,513,139.46	16,695,947.93	8,536,851.00	9,971,323.51	4,726,077.53
合计	814,869,819.57	518,416,384.59	1,115,449,128.40	673,296,517.66	1,649,044,455.32	1,151,596,700.57	1,492,402,241.35	986,245,611.32

主营业务收入明细：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
检验检测	560,825,304.30	740,913,470.29	669,767,308.33	654,136,359.43
监理咨询	235,948,187.35	340,838,896.54	247,838,425.91	174,060,274.79
规划设计			507,802,608.56	476,310,571.03
建筑施工			145,159,249.66	139,872,735.61
其他	11,523,381.23	16,245,357.27	61,780,914.93	38,050,976.98
合计	808,296,872.88	1,097,997,724.10	1,632,348,507.39	1,482,430,917.84

(三十九) 税金及附加

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	2,909,621.10	2,091,113.08	2,643,639.41	1,781,109.68
车船税	15,137.80	36,185.54	31,028.53	23,962.05
土地使用税	161,127.44	160,743.30	214,270.20	213,965.40
城市维护建设税	2,137,884.91	2,462,339.31	3,072,350.16	4,298,832.43
教育费附加	918,276.82	1,071,922.62	1,326,591.24	1,846,814.91
地方教育费附加	619,568.98	714,615.06	889,521.94	1,231,413.23
文化事业建设费			42,039.27	
印花税	426,409.60	633,376.20	1,262,108.48	966,178.95
其他			265,938.94	144,595.14
合计	7,188,026.65	7,170,295.11	9,747,488.17	10,506,871.79

(四十) 销售费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	13,683,482.12	14,760,812.81	11,738,404.80	6,629,271.12
运输费			4,209,982.26	3,198,758.88
租赁费	204,498.89	4,730,031.88	2,299,919.76	845,780.63
发行费	2,601,727.50	2,187,705.66	2,288,810.52	137,603.67
业务招待费	960,335.44	1,015,561.83	995,817.23	826,136.09
使用权资产折旧	1,947,153.96			
长期待摊费用摊销	1,372,238.17	530,057.28		
折旧费	1,075,948.17	744,839.80	680,495.49	96,222.00
修理费	312,476.18	112,792.92	124,396.02	3,640.00
办公费	382,403.62	502,473.10	325,409.98	167,100.87
物业费	243,472.77	419,270.90	328,085.94	
广告宣传费		3,885.00	251,487.28	177,079.75
差旅费	379,453.83	317,128.37	153,150.10	106,191.34
水电费	208,410.94	303,441.89	221,102.66	
车辆费	82,223.71	164,899.08	117,490.21	542,577.85
其他	705,589.39	1,429,013.33	535,898.83	215,351.61
合计	24,159,414.69	27,221,913.85	24,270,451.08	12,945,713.81

(四十一) 管理费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	97,051,195.80	134,014,377.94	155,095,400.11	146,404,096.46
折旧费	9,579,180.25	11,456,729.85	11,611,070.13	9,778,663.25
租赁费	6,190,876.06	7,520,686.73	12,242,812.89	13,173,953.07
办公费	4,397,719.38	5,401,710.50	6,841,958.16	6,846,384.81
修理费	7,485,107.11	5,248,703.68	9,084,188.72	4,206,018.15
无形资产摊销	4,856,680.24	5,036,492.81	5,458,611.55	4,937,210.13
业务招待费	3,874,098.68	4,790,144.19	8,738,167.64	8,650,372.89
物业费	2,915,687.97	4,540,856.49	6,213,133.41	6,106,075.48
咨询服务费	1,805,525.81	3,079,395.37	2,216,145.58	2,333,335.70
水电费	2,750,691.54	2,919,534.53	3,667,510.33	3,462,219.82
业务费	3,894,536.19	4,524,751.11	9,398,182.23	14,251,210.56
聘请中介机构费	5,596,720.15	2,512,114.27	4,511,939.33	2,583,438.94
车辆费	1,352,723.46	2,062,860.96	3,722,847.93	3,885,656.40
差旅费	1,541,187.53	1,384,095.24	3,714,773.26	4,405,743.87
长期待摊费用摊销	4,469,849.95	2,549,176.45	602,013.05	102,337.42
邮电通讯费	814,359.15	1,208,984.75	1,282,859.71	1,260,321.77
劳务费	797,098.28	474,591.81	1,977,260.88	1,749,943.87
装修费	455,267.30	92,240.94	2,938,486.28	2,197,607.68
其他	6,387,864.82	6,005,614.62	8,679,690.68	10,857,713.27
合计	166,216,369.67	204,823,062.24	257,997,051.87	247,192,303.54

(四十二) 研发费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	39,706,471.98	55,289,862.79	71,295,095.34	60,283,276.37
折旧摊销费用	3,756,297.68	6,161,185.76	2,142,991.21	746,209.80
材料费	1,940,938.49	2,189,276.05	3,793,231.95	4,242,015.81
科技服务费	797,651.25	2,138,728.02	1,500,564.58	0.00
外协费	178,199.40	2,503,942.50	964,276.85	317,862.06
会议及差旅费	474,170.38	1,219,809.08	1,933,611.66	174,566.98
办公费	626,353.49	1,465,054.19	494,212.73	41,008.12
其他费用	534,805.35	2,813,328.14	1,520,039.99	2,553,169.28

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	48,014,888.02	73,781,186.53	83,644,024.31	68,358,108.42

(四十三) 财务费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,570,034.90	15,000.23		
手续费及其他	689,063.58	857,676.74	978,343.03	893,425.64
减：利息收入	17,740,422.11	20,670,765.75	17,679,102.91	12,121,969.32
合计	-15,481,323.63	-19,798,088.78	-16,700,759.88	-11,228,543.68

(四十四) 其他收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,696,956.76	2,360,466.18	3,813,409.99	1,580,658.43
进项税加计抵减	2,282,797.71	4,291,869.74	1,642,122.96	
代扣个人所得税手续费	671,045.14	30,730.51		71,568.19
直接减免的增值税	91.27	1,679.93	12,539.99	4,358.76
合计	7,650,890.88	6,684,746.36	5,468,072.94	1,656,585.38

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
弱风条件下广州主建成区风场的模拟与风道规划（纵向）	30,161.97	111,850.89	32,682.61	20,500.00	与收益相关
十三五国家重点研发计划子课题“珠三角地区基于文脉传承的绿色建筑方法关键技术”	376,065.14	3,142.00	32,352.34	35,912.27	与收益相关
不同高度段对数廓线沿风程的演变及其对风程区形状的依赖（纵向）		6,578.50		12,000.00	与收益相关
铝基金属新型环保钛-有机杂化膜关键技术研究与应用	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	与收益相关
金属屋面防高空坠落及安全性提升关键技术	243,566.73	136,127.88	90,023.65	180,281.74	与收益相关
建筑材料典型产品互认评价与			280,256.99	66,742.72	与收益相关

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
风险控制关键技术研究					
夏热冬暖地区民用建筑适宜室内环境营造基本理念及技术路径研究	37,737.14	88,995.58	79,057.69	31,082.00	与收益相关
夏热冬暖地区公共建筑与住宅用能强度控制目标研究	39,946.44	18,309.57	45,335.40	2,740.00	与收益相关
夏热冬暖地区建筑用能强度指标及室内环境营造技术适用性研究	28,668.30	48,084.73	59,381.58	10,068.00	与收益相关
民用建筑用能强度指标及技术实施路径研究	145,876.05	254,732.61	718,600.04	174,109.30	与收益相关
广东省被动式房屋建筑技术研究		210,000.00	39,005.00	16,420.90	与收益相关
民用建筑绿色评价标准研究		234,430.00	10,952.55	18,929.02	与收益相关
广东省建筑节能与绿色建筑工程施工验收规范	23,854.59	118,395.78	117,527.23	25,640.31	与收益相关
绿色建筑性能后评价技术研究		203,568.53	47,568.74	39,310.32	与收益相关
绿色建筑性能后评估技术标准体系研究	11,400.60	35,938.08	56,735.15	35,355.30	与收益相关
广东省住房城乡建设科技协同创新中心	1,576,724.53	423,275.47			与收益相关
既有公共建筑室内光环境改善关键技术研发及示范		183,923.59	409,842.30	89,892.32	与收益相关
2017 年广州市企业研发后补助天河区配套				20,300.00	与收益相关
2017 年度广东省企业研发费后补助资金				162,300.00	与收益相关
超高层建筑火灾监测预警与灭火救援关键技术及装备研发与应用示范——建筑人员视觉时空感知与智能疏散动态协同关键技术研究	90,922.24	3,499.00			与收益相关

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2021 年度广东省实施标准化战略专项资金资助项目	350,000.00				与收益相关
基于建筑信息模型和人工智能技术的建筑机器人研究与应用	1,912.94				与收益相关
稳岗补贴	231,395.03	129,613.97		84,974.23	与收益相关
省科技发展专项资金			340,000.00	404,100.00	与收益相关
增值税先征即退	1,358,725.06		1,304,088.72		与收益相关
合计	4,696,956.76	2,360,466.18	3,813,409.99	1,580,658.43	

(四十五) 投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益				-4,280,946.74
处置长期股权投资产生的投资收益	67,554,276.47		120,313,599.98	5,637,370.09
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	656,578.65	606,072.60	353,542.35	
其他投资收益				-478,365.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,242,475.55	421,150.77		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				303,286.30
合计	69,453,330.67	1,027,223.37	120,667,142.33	1,181,344.54

(四十六) 信用减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-3,358,077.41	-185,315.80	1,244,734.13
应收账款坏账损失	-33,718,601.90	-17,614,443.85	-19,455,325.18
其他应收款坏账损失	1,158,982.10	-2,465,663.00	433,741.80
合计	-35,917,697.21	-20,265,422.65	-17,776,849.25

(四十七) 资产减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-19,841,096.19
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,734,545.39			-914,876.85

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合同资产减值损失	-1,856,580.21	-915,951.56		
其他				
合计	-3,591,125.60	-915,951.56		-20,755,973.04

(四十八) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得	69,159.93	-6,309.95	78,424.08		69,159.93	-6,309.95	78,424.08	
合计	69,159.93	-6,309.95	78,424.08		69,159.93	-6,309.95	78,424.08	

(四十九) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产毁损报废利得	21,272.20	50,801.50	2,330.10	25,106.63	21,272.20	50,801.50	2,330.10	25,106.63
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00	185,800.00		1,442,577.18	300,000.00	185,800.00		1,442,577.18
罚款收入			1,380,172.37	476,205.00			1,380,172.37	476,205.00
各种奖励款收入	3,000.00				3,000.00			
无法支付的应付款项	53,378.83	234,084.34	86,577.15		53,378.83	234,084.34	86,577.15	
其他	77,187.46	591,286.56	3,683,147.41	757,863.69	77,187.46	591,286.56	3,683,147.41	757,863.69
合计	454,838.49	1,061,972.40	5,152,227.03	2,701,752.50	454,838.49	1,061,972.40	5,152,227.03	2,701,752.50

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
疫情补贴		25,800.00			与收益相关
2017 年企业稳岗补贴				15,727.18	与收益相关
2016 年度高新技术补贴				160,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助				6,850.00	与收益相关
高新技术企业培育库入库奖励				300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过补贴		160,000.00		960,000.00	与收益相关
拨粤财科教〔2021〕122 号省科学技术奖奖金科技进步奖二等奖	300,000.00				与收益相关
合计	300,000.00	185,800.00		1,442,577.18	

(五十) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	20,000.00	1,820,213.31	397,129.00	715,000.00	20,000.00	1,820,213.31	397,129.00	715,000.00
罚款支出	19,679.37	210,619.81	668.08	18,877.02	19,679.37	210,619.81	668.08	18,877.02
违约赔偿支出	1,626,073.00	1,174,319.08	2,028,810.20	57,959.47	1,626,073.00	1,174,319.08	2,028,810.20	57,959.47
非流动资产毁损报废损失	30,944.44	161,207.49	59,373.77	338,823.07	30,944.44	161,207.49	59,373.77	338,823.07
预计未决诉讼损失		400,927.07	1,189,925.24	8,148,681.22		400,927.07	1,189,925.24	8,148,681.22
其他	869,322.92	27,517.41	25,358.85	530,798.11	869,322.92	27,517.41	25,358.85	530,798.11
合计	2,566,019.73	3,794,804.17	3,701,265.14	9,810,138.89	2,566,019.73	3,794,804.17	3,701,265.14	9,810,138.89

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	22,243,350.40	28,965,744.31	45,617,774.94	32,278,961.55
递延所得税费用	-2,793,734.33	-14,340,792.74	5,814,831.01	-8,864,376.01
合计	19,449,616.07	14,624,951.57	51,432,605.95	23,414,585.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	101,909,437.01	132,745,695.59	248,377,251.19	153,355,746.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,298,558.97	19,911,854.34	37,256,587.68	23,003,362.00
子公司适用不同税率的影响	2,776,229.53	32,562.23	8,215,477.08	-5,006,641.05
调整以前期间所得税的影响	608,757.48	224,049.47	141,018.62	314,516.69
非应税收入的影响	-98,486.80	-90,910.89	-53,031.35	-45,492.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	472,277.54	664,789.60	468,687.39	1,726,978.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-527,797.02	-766,616.81	-327,129.01
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	690,592.10		7,193,392.53	9,306,271.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,127.72	1,862,119.14	192,615.37	379,839.56
所得税减免优惠的影响				
研发费加计扣除的影响	-5,296,506.84	-7,449,881.56	-9,496,316.26	-5,929,576.16
其他	5,011,321.81	-1,833.74	8,280,791.70	-7,543.09
所得税费用	19,449,616.07	14,624,951.57	51,432,605.95	23,414,585.54

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	82,459,820.94	118,120,744.02	209,330,852.98	146,313,675.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00
基本每股收益	0.26	0.38	0.67	0.47
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.33	0.57	0.39
终止经营基本每股收益	0.01	0.05	0.10	0.08

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	82,459,820.94	118,120,744.02	209,330,852.98	146,313,675.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00	313,900,000.00
稀释每股收益	0.26	0.38	0.67	0.47
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.33	0.57	0.39
终止经营稀释每股收益	0.01	0.05	0.10	0.08

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助收入	4,877,030.18	1,099,342.16	3,093,674.80	7,110,500.47
收到存款利息收入	11,999,101.27	18,265,262.97	15,407,730.69	12,121,969.32
罚款收入			1,380,172.37	476,205.00
押金保证金	13,098,268.72	2,405,502.78	2,271,372.22	
合计	29,974,400.17	21,770,107.91	22,152,950.08	19,708,674.79

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
租赁费	8,342,528.91	12,250,718.61	14,542,732.65	14,019,733.70
修理费	7,797,583.29	5,361,496.60	9,208,584.74	4,209,658.15
聘请中介机构费	5,596,720.15	2,512,114.27	4,511,939.33	2,583,438.94
办公费	5,406,476.49	7,369,237.79	7,661,580.87	7,054,493.80
业务招待费	4,834,434.12	5,805,706.02	9,733,984.87	9,476,508.98
业务费	3,894,536.19	4,524,751.11	9,398,182.23	14,251,210.56
物业费	3,159,160.74	4,960,127.39	6,541,219.35	6,106,075.48
水电费	2,959,102.48	3,222,976.42	3,888,612.99	3,462,219.82
发行费	2,601,727.50	2,187,705.66	2,288,810.52	137,603.67
材料费	1,940,938.49	2,189,276.05	3,793,231.95	4,242,015.81
差旅费	1,920,641.36	1,701,223.61	3,867,923.36	4,511,935.21
咨询服务费	1,805,525.81	3,079,395.37	2,216,145.58	2,333,335.70
违约赔偿支出	1,626,073.00	1,174,319.08	2,028,810.20	57,959.47
车辆费	1,434,947.17	2,227,760.04	3,840,338.14	4,428,234.25
邮电通讯费	814,359.15	1,208,984.75	1,282,859.71	1,260,321.77
科技服务费	797,651.25	2,138,728.02	1,500,564.58	
劳务费	797,098.28	474,591.81	1,977,260.88	1,749,943.87
手续费及其他	689,063.58	857,676.74	978,343.03	893,425.64
会议及差旅费	474,170.38	1,219,809.08	1,933,611.66	174,566.98
装修费	455,267.30	92,240.94	2,938,486.28	2,197,607.68
外协费	178,199.40	2,503,942.50	964,276.85	317,862.06
对外捐赠	20,000.00	1,820,213.31	397,129.00	715,000.00
罚款支出	19,679.37	210,619.81	668.08	18,877.02
运输费			4,209,982.26	3,198,758.88
其他	4,014,906.77	7,013,307.16	9,513,550.20	14,047,526.65
合计	61,580,791.18	76,106,922.14	109,218,829.31	101,448,314.09

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
同控合并下子公司持有的				31,643,956.84

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物				
合计				31,643,956.84

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付佛山建装建筑科技有限公司短期贷款				20,580,000.00
丧失控制权日广东省建工设计顾问有限公司持有的现金及现金等价物				11,324,814.55
合计				31,904,814.55

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
已确认使用权资产的租赁付款额	10,288,243.38			
合计	10,288,243.38			

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	82,459,820.94	118,120,744.02	196,944,645.24	129,941,161.10
加：信用减值损失	35,917,697.21	20,265,422.65	17,776,849.25	
资产减值准备	3,591,125.60	915,951.56		20,755,973.04
固定资产折旧	27,861,771.99	32,130,934.30	34,211,194.42	26,926,564.62
使用权资产折旧	9,287,152.10			
无形资产摊销	5,189,878.54	5,673,999.59	6,388,226.40	5,172,612.13
长期待摊费用摊销	11,249,972.78	5,362,542.58	6,199,565.38	4,293,029.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号	-69,159.93	6,309.95	-78,424.08	

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
填列)				
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	9,672.24	110,405.99	57,043.67	313,716.44
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)				
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,570,034.90	15,000.23		
投资损失 (收益以“—”号填列)	-69,453,330.67	-1,027,223.37	-120,667,142.33	-1,181,344.54
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-2,793,734.33	-14,340,792.74	5,814,831.01	-8,864,376.01
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)				
存货的减少 (增加以“—”号填列)	8,164,420.17	-20,429,931.46	10,757,777.52	-54,759,053.01
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-138,484,264.82	-55,094,437.87	16,313,969.69	26,742,314.56
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-14,134,483.22	67,379,085.01	19,841,640.75	99,353,197.85
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-39,633,426.50	159,088,010.44	193,560,176.92	248,693,795.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	861,528,167.32	1,065,693,524.83	1,161,059,415.38	1,155,495,606.31
减：现金的期初余额	1,065,693,524.83	1,161,059,415.38	1,155,495,606.31	988,850,671.39
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	-204,165,357.51	-95,365,890.55	5,563,809.07	166,644,934.92

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			136,164,292.04	

	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				31,643,956.84
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			136,164,292.04	-31,643,956.84

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	119,433,614.06		309,743,625.06	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	58,755,963.18		232,592,085.95	11,324,814.55
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额	60,677,650.88		77,151,539.11	-11,324,814.55

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	861,528,167.32	1,065,693,524.83	1,161,059,415.38	1,155,495,606.31
其中：库存现金		7,540.64	935.18	80,095.46
可随时用于支付的银行存款	861,528,167.32	1,065,685,984.19	1,161,058,480.20	1,155,415,510.85
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	861,528,167.32	1,065,693,524.83	1,161,059,415.38	1,155,495,606.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	22,740,448.11	31,597,116.57	28,113,735.26	26,781,940.46	存在保证金等 限制导致资产 受限
合计	22,740,448.11	31,597,116.57	28,113,735.26	26,781,940.46	

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
弱风条件下广州 主建成区风场的 模拟与风道规划 (纵向)	195,195.47	30,161.97	111,850.89	32,682.61	20,500.00	其他收益
十三五国家重点 研发计划子课题 “珠三角地区基于 文脉传承的绿色 建筑设计方法及 关键技术”	447,471.75	376,065.14	3,142.00	32,352.34	35,912.27	其他收益
不同高度段对数 廓线沿风程的演 变及其对风程区 形状的依赖 (纵 向)	18,578.50		6,578.50		12,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
铝基金属新型环保钛-有机杂化膜关键技术研究与应用	600,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
金属屋面防高空坠落及安全性能提升关键技术	650,000.00	243,566.73	136,127.88	90,023.65	180,281.74	其他收益
建筑材料典型产品互认评价与风险控制关键技术研究	346,999.71			280,256.99	66,742.72	其他收益
夏热冬暖地区民用建筑适宜室内环境营造基本理念及技术路径研究	236,872.41	37,737.14	88,995.58	79,057.69	31,082.00	其他收益
夏热冬暖地区公共建筑与住宅用能强度控制目标研究	106,331.41	39,946.44	18,309.57	45,335.40	2,740.00	其他收益
夏热冬暖地区建筑用能强度指标及室内环境营造技术适用性研究	146,202.61	28,668.30	48,084.73	59,381.58	10,068.00	其他收益
民用建筑用能强度指标及技术实施路径研究	1,293,318.00	145,876.05	254,732.61	718,600.04	174,109.30	其他收益
广东省被动式房屋建筑技术研究	265,425.90		210,000.00	39,005.00	16,420.90	其他收益
民用建筑绿色评价标准研究	264,311.57		234,430.00	10,952.55	18,929.02	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
广东省建筑节能与绿色建筑工程竣工验收规范	285,417.91	23,854.59	118,395.78	117,527.23	25,640.31	其他收益
绿色建筑性能后评价技术研究	290,447.59		203,568.53	47,568.74	39,310.32	其他收益
绿色建筑性能后评估技术标准体系研究	139,429.13	11,400.60	35,938.08	56,735.15	35,355.30	其他收益
广东省住房城乡建设科技协同创新中心	2,000,000.00	1,576,724.53	423,275.47			其他收益
既有公共建筑室内光环境改善关键技术研发及示范	683,658.21		183,923.59	409,842.30	89,892.32	其他收益
2017 年广州市企业研发后补助天河区配套	20,300.00				20,300.00	其他收益
2017 年度广东省企业研发费后补助资金	162,300.00				162,300.00	其他收益
超高层建筑火灾监测预警与灭火救援关键技术及装备研发与应用示范——建筑人员视觉时空感知与智能疏散动态协同关键技术研究	94,421.24	90,922.24	3,499.00			其他收益
稳岗补贴	445,983.23	231,395.03	129,613.97		84,974.23	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
省科技发展专项资金	744,100.00			340,000.00	404,100.00	其他收益
增值税先征即退	2,662,813.78	1,358,725.06		1,304,088.72		其他收益
2021 年度广东省实施标准化战略专项资金资助项目	350,000.00	350,000.00				其他收益
基于建筑信息模型和人工智能技术的建筑机器人研究与应用	1,912.94	1,912.94				其他收益
疫情补贴	25,800.00		25,800.00			营业外收入
2017 年企业就业补贴	15,727.18				15,727.18	营业外收入
2016 年度高新技术补贴	160,000.00				160,000.00	营业外收入
广州市知识产权局专利资助	6,850.00				6,850.00	营业外收入
高新技术企业培育库入库奖励	300,000.00				300,000.00	营业外收入
高新技术企业认定通过补贴	1,120,000.00		160,000.00		960,000.00	营业外收入
省科学技术奖奖金科技进步奖二等奖	300,000.00	300,000.00				营业外收入

3、 政府补助的退回

本公司 2016 年 因“广东省互联网+建设领域碳排放大数据平台建设”项目获得省级财政扶持资金 500.00 万元。由于建筑领域碳排放缺少国家标准以及相关政策支持，该项目无法继续开展，本公司于 2020 年 12 月将该专项资金全额退回省财政。

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-9 月
租赁负债的利息费用	1,570,034.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,964,933.38
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	104,638.51
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	14,978,113.24
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2021 年 1-9 月
经营租赁收入	1,320,356.55
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于 2021 年 9 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	1,676,520.00
1 至 2 年	401,280.00
2 至 3 年	22,800.00
合计	2,100,600.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无此事项。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2019 年度

单位：万元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东省安全生产技术中心有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2019-11-30	签订协议且通过股东大会	4,985.67	643.47	1,525.24	6.32
广东建科源胜建设工程质量检测有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2019-11-30	签订协议且通过股东大会	2,260.88	401.15	2,000.61	38.29
广州市瀚源建设工程质量检测有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2019-11-30	签订协议且通过股东大会	720.44	29.22	417.01	26.91

2、 合并成本

2019 年度

单位：万元

	广东省安全生产技术中心有限公司	广东建科源胜建设工程质量检测有限公司	广州市瀚源建设工程质量检测有限公司
现金	11,528.00	1,240.39	848.02
合并成本合计	11,528.00	1,240.39	848.02

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：万元

项目	广东省安全生产技术中心有限公司		广东建科源胜建设工程质量检测有限公司		广州市瀚源建设工程质量检测有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
净资产	8,748.06	8,104.59	508.75	107.60	452.66	423.44
减：少数股东权益						
取得的净资产	8,748.06	8,104.59	508.75	107.60	452.66	423.44

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2018 年度

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东省建工设计顾问有限公司	481.94	26.01	增资扩股	2018/12/31	合同约定自实缴出资款时股权发生转移	325.92	24.99	631.85	944.98	313.14	资产评估	

2019 年度

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东省建科建筑设计院有限公司	17,991.98	100.00	转让	2019-11-30	获得批准，股权转让协议已签订，公司的生产经营已由新股东交接	10,563.72						
广东建科建筑工程技术有限公司	2,256.04	100.00	转让	2019-11-30	获得批准，股权转让协议已签订，公司的生产经营已由新股东交接	-105.03						

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例（%）	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
云浮市建筑设计 院有限公司	209.06	100.00	转让	2019-11-30	获得批准，股权转 让协议已签订，公 司的生产经营已 由新股东交接	59.89						
广东省建工设计 院有限公司	4,505.66	100.00	转让	2019-11-30	获得批准，股权转 让协议已签订，公 司的生产经营已 由新股东交接	382.10						
广东建科施工图 审查有限公司	803.61	100.00	转让	2019-11-30	获得批准，股权转 让协议已签订，公 司的生产经营已 由新股东交接	229.91						
广东建远建筑装 配工业有限公司	5,208.01	55.00	转让	2019-11-30	获得批准，股权转 让协议已签订，公 司的生产经营已 由新股东交接	1,576.44						

2020 年度：无

2021 年 1-9 月：

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东建科建设咨询有限公司	4,368.96	100.00	转让	2021-8-27	获得批准，股权转让协议已签订，公司的生产经营已由新股东交接	2,169.67						
广东省建筑工程监理有限公司	7,574.40	100.00	转让	2021-8-26	获得批准，股权转让协议已签订，公司的生产经营已由新股东交接	4,009.96						

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本报告期丧失控制权的情形

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	注册地	业务性质	原持股比例（%）	原享有的表决权（%）	不再纳入合并范围原因
1	广东科安安全教育有限公司	广东广州	安全生产宣传教育	间接 100	间接 100	2020 年 12 月 注销
2	广东建科认证有限责任公司	广东广州	检测认证	51	51	2019 年 11 月 注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
广东建科节能环保科技有限公司	广东广州	广东广州	节能产品研 销	70	30	70	30	70	30	70	30	投资设立
广东建科建设咨询有限公司	广东广州	广东广州	工程监理			21	79	21	79	21	79	投资设立
广东省建筑工程监理有限公司	广东广州	广东广州	工程监理			100		100		100		同一控制下合并
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	广东广州	广东广州	建筑工业化 技术研发	100		100		100		100		投资设立
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司深圳有限公司	广东深圳	广东深圳	检测认证		100		100					投资设立
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	广东广州	广东广州	检测认证	100		100		100		100		投资设立
广州市瀚源建设工程质量检测有限公司	广东广州	广东广州	检测认证	100		100		100		100		同一控制下合并
广东建科源胜工程检测有限公司	广东东莞	广东东莞	检测认证	100		100		100		100		同一控制下合并
广东省安全生产技术中心有限公司	广东广州	广东广州	检测认证	100		100		100		100		同一控制下合并
广东科安安全评价有限公司	广东广州	广东广州	咨询服务		100		100		100		100	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
广东安全生产杂志社有限公司	广东广州	广东广州	杂志发行		100		100		100		100	同一控制下合并
广东科安安全教育有限公司	广东广州	广东广州	安全生产宣传教育						100		100	同一控制下合并
广东建科创新技术研究院有限公司	广东中山	广东中山	建设工程质量检测	100								投资设立
广东建远建筑装配工业有限公司	广东广州	广东广州	建筑工程技术研发							55		同一控制下合并
广东省建科建筑设计院有限公司	广东广州	广东广州	建筑设计							100		投资设立
广东省建工设计院有限公司	广东广州	广东广州	建筑设计							100		同一控制下合并
云浮市建筑设计院有限公司	广东云浮	广东云浮	建筑设计							39.20	12.00	投资设立
广东建科建筑工程技术开发有限公司	广东广州	广东广州	建筑工程技术研发							50	50	投资设立
广东建科施工图审查有限公司	广东广州	广东广州	施工图审查							100		投资设立
广东建科认证有限责任公司	广东广州	广东广州	检测认证							51		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,但是董事会已授权本公司风险管理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过全面风险管理领导小组主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽,可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每位客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 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。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.9.30 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				
◆交易性金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		30,000,000.00		30,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				

项目	2021.9.30 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
◆其他权益工具投资	65,152,804.50			65,152,804.50
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	65,152,804.50	30,000,000.00		95,152,804.50
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		60,000,000.00		60,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆其他权益工具投资	33,435,005.10			33,435,005.10
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额	33,435,005.10	60,000,000.00		93,435,005.10
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
◆其他权益工具投资	30,000,593.70			30,000,593.70
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额	30,000,593.70			30,000,593.70
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
2.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				

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
◆可供出售金融资产	26,581,372.30		20,080.00	26,601,452.30
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	26,581,372.30		20,080.00	26,601,452.30
持续以公允价值计量的资产总额	26,581,372.30		20,080.00	26,601,452.30
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

（三）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

合并财务报表持续第二层次公允价值计量项目估值通常基于底层投资（投资组合中的债务证券或公开交易的权益工具）的公允价值计算得出，或由第三方（如中央结算公司）基于现金流贴现模型提供估值。所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。

（四）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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省建筑工程集团有限公司	广州市	建筑工程施工	937,590.50	73.58	73.58

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省建筑装饰集团公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省建筑装饰工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省建筑机械厂有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省水利水电第三工程局有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
东莞市三局实业发展有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省建科建筑设计院有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建科建筑工程技术开发有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省第二建筑工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建工恒福物业有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东江海机电工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省广播电视网络股份有限公司	公司董监高控制或施加重大影响的企业
广东省工业设备安装有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
东莞三局物业管理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省建工设计顾问有限公司	广东省建筑工程集团有限公司施加重大影响的企业
广州翠岛酒店有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东水电二局股份有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省第四建筑工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省建筑工程机械施工有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省兴粤投资有限公司（原名广州兴粤水利投资有限公司）	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省第一建筑工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省基础工程集团有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省水电医院有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省源天工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东华隧建设集团股份有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建雅室内工程设计施工有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省建筑构件工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省粤东三江连通建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
肇庆市建鑫住房租赁有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
珠海广水三局建设工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
佛山市顺德区容桂建鑫顺投建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东爆破工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东恒达建设投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建润投资开发有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建晟投资开发有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省水电集团有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东水电云南投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东粤水电勘测设计有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广州华隧威预制件有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
河源建鑫城南城市建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
红河广源马堵山水电开发有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
红河广源水电开发有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
揭阳大南海国业广厦建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
梅州华建城市建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
梅州建鑫城市建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
清远市建鑫住房租赁有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
汕头建鑫城市建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
汕尾市建鑫住房租赁有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东怡诚物业管理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广州源天物业管理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山建装建筑科技有限公司	广东省建筑工程集团有限公司施加重大影响的企业
佛山市建鑫住房租赁有限公司	广东省建筑工程集团有限公司施加重大影响的企业
广东恒广源投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建惠建设投资管理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东岭南健康产业集团有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省盐业集团有限公司	广东省建筑工程集团有限公司董监高控制或施加重大影响的企业（关联方关系于 2020 年 10 月 1 日结束）
广东省源大水利水电集团有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东水电云南投资金平电力有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东水利水电物资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广州市晋丰实业有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广州市凯基药业有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制（关联方关系于 2020 年 12 月 26 日结束）
广州市欣茂物业管理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
揭阳建鑫城市建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
金发科技股份有限公司	公司董监高控制或施加重大影响的企业（关联方关系于 2019 年 7 月 10 日结束）
汕头市粤建职业技能培训学校	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
阳江市粤水电交通建设投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
粤水电轨道交通建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
粤水电建筑安装建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
中南粤水电投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
中山市建鑫住房租赁有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
恩平广建中小河流治理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东广新信息产业股份有限公司	公司董监高控制或施加重大影响的企业
广东基础新成混凝土有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建科施工图审查有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建远建筑装配工业有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东南海建设投资发展有限公司	广东省建筑工程集团有限公司施加重大影响的企业
广东省构建工程建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省广建设计集团有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省交通集团有限公司	公司董监高控制或施加重大影响的企业
广东省铁路建设投资集团有限公司	公司董监高控制或施加重大影响的企业
广东阳江港港务股份有限公司	公司董监高控制或施加重大影响的企业
红河广源售电有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
汕头大学	公司董监高控制或施加重大影响的企业
广东建胜市政建设投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建工广投工程建设有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建华装饰工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建总实业发展有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
东南粤水电投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
梅州市广梅园建鑫建设投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省工程承包公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广州鑫冠置业有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
梅州建鑫森之林投资发展有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
阳江市大河水力发电有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东恒沣投资有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
新疆粤水电能源有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
滨州粤水电能源有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东粤水电韩江水利开发有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东国源物业管理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广西华宏威建设工程有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
云浮市建筑设计院有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东省工程监理有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制
广东建科建设咨询有限公司	同受广东省建筑工程集团有限公司控制

(五) 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

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东省建筑工程集团有限公司	接受劳务			69,537,343.03	

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东省建筑装饰集团公司	接受劳务	2,222,871.47	6,439,402.37	1,702,927.87	
广东省建筑装饰工程有限公司	接受劳务			1,727,038.76	769,710.00
广东省建筑机械厂有限公司	接受劳务	1,642,422.97	925,846.85	2,508,833.29	1,614,762.67
广东省水利水电第三工程局有限公司	接受劳务	142,690.06	347,500.00	802,537.96	2,763,282.78
东莞市三局实业发展有限公司	接受劳务		37,908.09		
广东省建科建筑设计院有限公司	接受劳务	970,628.12	8,694,348.29	2,469,520.75	
广东建科建筑工程技术开发有限公司	接受劳务	2,380,724.15	1,877,770.08		
广东省第二建筑工程有限公司	接受劳务			34,884,585.69	
广东建工恒福物业有限公司	接受劳务	3,129,114.74	3,363,209.38	4,488,398.00	4,050,638.04
广东江海机电工程有限公司	接受劳务			385,192.85	53,846.15
广东省广播电视网络股份有限公司	接受劳务		1,240,222.21		
广东省工业设备安装有限公司	接受劳务			30,605.50	81,792.45
金发科技股份有限公司	接受劳务				42,452.83
广东广信君达律师事务所	接受劳务			35,000.00	
广东省源天工程有限公司	接受劳务		60,377.36		
东莞三局物业管理有限公司	接受劳务	4,252.95			
广东省建科设计顾问有限公司	接受劳务	504,395.83	75,871.93		
广州翠岛酒店有限公司	接受劳务	61,093.00	285,481.00		
广东省第四建筑工程有限公司	接受劳务			14,771,684.01	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东省建筑工程集团有限公司	提供服务或销售商品	1,936,701.18	2,788,405.41	4,917,471.64	34,227,237.39
广东水电二局股份有限公司	提供服务或销售商品	3,896,116.75	6,230,131.47	8,273,620.78	6,884,180.49
广东省水利水电第三工程局有限公司	提供服务或销售商品	6,112,178.81	5,817,659.43	2,153,810.50	4,818,210.37

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
局有限公司	商品				
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	提供服务或销售商品	513,410.76	761,502.56	22,962,106.43	37,397,709.17
广东省第四建筑工程有限公司	提供服务或销售商品	193,767.15	231,400.53	551,956.79	781,971.58
广东省工业设备安装有限公司	提供服务或销售商品	196,127.93	5,138.05	709,243.30	408,204.25
广东省建筑工程机械施工有限公司	提供服务或销售商品	353,238.63	60,885.14	2,176,980.34	54,333.96
广东省兴粤投资有限公司 (原名广州兴粤水利投资有限公司)	提供服务或销售商品	3,357,357.13	5,486,687.64	3,213,430.51	2,393,962.29
广东省第一建筑工程有限公司	提供服务或销售商品	262,370.20	462,486.15	21,031,459.77	2,070,087.09
广东省基础工程集团有限公司	提供服务或销售商品	228,250.42	1,982,731.39	966,119.63	698,924.52
广东省水电医院有限公司	提供服务或销售商品	124,697.88	844,594.70	887,157.79	
广东省源天工程有限公司	提供服务或销售商品	785,875.55	429,206.87	1,501,870.12	1,990,172.93
广东华隧建设集团股份有限公司	提供服务或销售商品	412,275.88	466,981.13	1,615,945.77	2,702,467.91
广东建工恒福物业有限公司	提供服务或销售商品		130,038.59	1,261,752.00	256,354.09
广东建雅室内工程设计施工有限公司	提供服务或销售商品	3,546.90		97,271.80	849.06
广东省建科建筑设计院有限公司	提供服务或销售商品	1,069,131.85	1,263,211.19		
东莞市三局实业发展有限公司	提供服务或销售商品	1,584,660.83	1,145,660.35		509,433.96
广东建科建筑工程技术开发有限公司	提供服务或销售商品	66,786.92	103,207.56		
广东省建工设计顾问有限	提供服务或销售			490,227.92	

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司	商品				
广东省建筑构件工程有限 公司	提供服务或销售 商品	1,415.09		30,188.68	59,433.96
广东省粤东三江连通建设 有限公司	提供服务或销售 商品	570,368.37	6,036,902.10	2,813,460.66	283.02
肇庆市建鑫住房租赁有限 公司	提供服务或销售 商品	1,758.41	2,161.95	1,202.51	170,113.21
珠海广水三局建设工程有 限公司	提供服务或销售 商品				75,091.88
佛山市顺德区容桂建鑫顺 投建设有限公司	提供服务或销售 商品			33,349.06	
广东爆破工程有限公司	提供服务或销售 商品	6,462.65	37,735.85		
广东恒达建设投资有限公 司	提供服务或销售 商品	478.76	14,150.94	330.19	
广东建润投资开发有限公 司	提供服务或销售 商品			15,393,962.27	141,509.43
广东建晟投资开发有限公 司	提供服务或销售 商品	138,307.13	1,924.78	74,741.91	62,119.12
广东江海机电工程有限公 司	提供服务或销售 商品	9,644.55	14,079.16	2,641.51	48,584.90
广东省建筑机械厂有限公 司	提供服务或销售 商品	12,502.18	14,079.16	990.57	12,981.13
广东省建筑装饰工程有限 公司	提供服务或销售 商品	3,207.08	10,821.51	13,264,867.79	779,433.97
广东省水电集团有限公司	提供服务或销售 商品	213,637.86		962,938.12	855,048.42
广东水电云南投资有限公 司	提供服务或销售 商品	1,314.16		1,347.21	236,132.08
广东粤水电勘测设计有限 公司	提供服务或销售 商品		35,367.93		
广州华隧威预制件有限公 司	提供服务或销售 商品	566.04			9,433.96

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
河源建鑫城南城市建设有限公司	提供服务或销售商品	1,047.17			1,411,037.74
红河广源马堵山水电开发有限公司	提供服务或销售商品	485,079.05	120,754.72		
红河广源水电开发有限公司	提供服务或销售商品	266,715.54	66,037.74		
揭阳大南海国业广厦建设有限公司	提供服务或销售商品			768,424.53	4,303,177.35
梅州华建城市建设有限公司	提供服务或销售商品	347,849.06	2,123,924.22	386.33	90,094.35
梅州建鑫城市建设有限公司	提供服务或销售商品		175,041.70	34,528.30	332,773.88
清远市建鑫住房租赁有限公司	提供服务或销售商品			13,947.17	182,797.17
汕头建鑫城市建设有限公司	提供服务或销售商品			1,145.23	9,841,284.52
汕尾市建鑫住房租赁有限公司	提供服务或销售商品		508,905.66	330.19	
广东怡诚物业管理有限公司	提供服务或销售商品			164,838.82	
广州源天物业管理有限公司	提供服务或销售商品			420.35	
佛山建装建筑科技有限公司	提供服务或销售商品		7,547.17	335,278.74	1,051,044.94
佛山市建鑫住房租赁有限公司	提供服务或销售商品				851,467.92
广东恒广源投资有限公司	提供服务或销售商品	644.25		900.99	283.02
广东建惠建设投资管理有限公司	提供服务或销售商品			1,415,520.30	
广东岭南健康产业集团有限公司	提供服务或销售商品	29,245.28		660.38	
广东省第二建筑工程有限	提供服务或销售	745,940.86		3,962.27	2,264.15

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司	商品				
广东省建筑装饰集团公司	提供服务或销售商品	11,193.82		2,556.35	849.06
广东省盐业集团有限公司	提供服务或销售商品	660.38		2,405.66	
广东省源大水利水电集团有限公司	提供服务或销售商品	6,210.08	1,843.36	990.57	566.04
广东水电云南投资金平电力有限公司	提供服务或销售商品	1,466.37			283.02
广东水利水电物资有限公司	提供服务或销售商品				283.02
广州市晋丰实业有限公司	提供服务或销售商品		6,132.08	6,019.42	
广州市凯基药业有限公司	提供服务或销售商品			330.19	
广州市欣茂物业管理有限公司	提供服务或销售商品				283.02
揭阳建鑫城市建设有限公司	提供服务或销售商品		146.79		
金发科技股份有限公司	提供服务或销售商品			3,936,594.56	4,946,038.71
汕头市粤建职业技能培训学校	提供服务或销售商品			1,415.09	
西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司	提供服务或销售商品				283.02
阳江市粤水电交通建设投资有限公司	提供服务或销售商品			660.38	
粤水电轨道交通建设有限公司	提供服务或销售商品				566.04
粤水电建筑安装建设有限公司	提供服务或销售商品	338,400.96		849.06	
中南粤水电投资有限公司	提供服务或销售商品				283.02

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中山市建鑫住房租赁有限公司	提供服务或销售商品			426.55	
恩平广建中小河流治理有限公司	提供服务或销售商品	105,659.91			
广东广新信息产业股份有限公司	提供服务或销售商品	1,698.11			
广东基础新成混凝土有限公司	提供服务或销售商品	2,830.18			
广东建科施工图审查有限公司	提供服务或销售商品	235,849.06			
广东建远建筑装配工业有限公司	提供服务或销售商品	849.06			
广东南海建设投资发展有限公司	提供服务或销售商品	1,312.06			
广东省构建工程建设有限公司	提供服务或销售商品	45,283.02			
广东省广建设计集团有限公司	提供服务或销售商品	12,264.15			
广东省交通集团有限公司	提供服务或销售商品	943.40			
广东省铁路建设投资集团有限公司	提供服务或销售商品	1,415.09			
广东阳江港港务股份有限公司	提供服务或销售商品	990.57			
红河广源售电有限公司	提供服务或销售商品	426.56			
汕头大学	提供服务或销售商品	28,196.23			
广东建胜市政建设投资有限公司	提供服务或销售商品	641,032.67			
广东建工广投工程建设有限公司	提供服务或销售商品	45,283.02			
广东建华装饰工程有限公司	提供服务或销售	5,660.38			

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
司	商品				

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东省建科建筑设计院有限公司	出租物业	853,431.19	1,170,113.21		
广东建科建筑工程技术开发有限公司	出租物业	260,564.30	332,830.19		

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东省建筑工程集团有限公司	租入物业	639,040.04	6,058,444.83	6,332,234.99
广东水电二局股份有限公司	租入物业	1,302,720.00		
红河广源水电开发有限公司	租入物业	12,935.78		
广东省水利水电第三工程局有限公司	租入物业	260,890.20		
广东建总实业发展有限公司	租入物业		79,748.58	91,666.68

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		2021 年 1-9 月	
广东水电二局股份有限公司	房屋及建筑物	1,025,892.00	
广东省建筑工程集团有限公司	房屋及建筑物	442,293.36	

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金
		2021 年 1-9 月
广东省水利水电第三工程局有限公司	房屋及建筑物	0.00
广东水电二局股份有限公司	房屋及建筑物	1,367,856.00

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产
		2021 年 1-9 月

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产
		2021 年 1-9 月
红河广源水电开发有限公司	房屋及建筑物	54,558.17
广东省水利水电第三工程局有限公司	房屋及建筑物	295,729.50

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出
		2021 年 1-9 月
红河广源水电开发有限公司	房屋及建筑物	2,004.15
广东省水利水电第三工程局有限公司	房屋及建筑物	14,148.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山建装建筑科技有限公司	97,485,500.00	2019-5-20	2019-12-25	是

本公司作为被担保方：无。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
佛山建装建筑科技有限公司	20,580,000.00	2018-8-24	2019-5-31	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东省建筑工程集团有限公司	债权转让			15,083,200.00	
广东省建筑工程集团有限公司	股权转让	119,433,614.06		342,800,200.00	
广东省建筑工程集团有限公司	股权收购			136,164,300.00	

6、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	3,918,808.52	6,545,768.54	7,032,349.05	6,403,642.75

7、其他关联交易

(1) 关联方资金往来利息

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年 度	2019 年度	2018 年度
佛山建装建筑科技有限公司	利息收入	借款利息收入			527,847.88	229,684.21
广东省建筑工程集团有限公司	利息收入	存款利息收入			664,132.08	
广东省水电二局股份有限公司	利息收入	存款利息收入			6,280.40	4,952.17
合计					1,198,260.36	234,636.38

(2) 资金归集情况

① 资金归集发生额

资金归集管理单位	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东省建筑工程集团有限公司			135,494,421.27	
广东省水电二局股份有限公司			7,571,057.57	6,117,613.76
合计			143,065,478.84	6,117,613.76

② 资金归集余额

归集单位	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
广东省水电二局股份有限公司				2,687,537.77

2019 年 3 月，建工集团将广东省安全生产技术中心有限公司（下称“安技中心”）及其下属子公司纳入集团资金池管理体系，归集方式为实时归集，双方并未签订相关协议，未约定借款利息。2019 年 3 月-2019 年 12 月期间，建工集团累计归集安技中心及其下属子公司资金 10,845.45 万元。2019 年 12 月 31 日，安技中心及其子公司不再纳入建工集团资金池管理范围，资金均回归安技中心及其子公司账户，期间产生的银行存款利息收入为 64.18 万元。

广州市瀚源建设工程质量检测有限公司（下称“瀚源公司”）从 2018 年 5 月 18 日开始纳入原股东广东水电二局股份有限公司（下称“水电二局”）资金池，双方并未签

订相关协议，归集方式为实时归集。2018 年 5 月 18 日-2019 年 12 月 31 日，瀚源公司原股东水电二局累计从瀚源公司归集资金 1,368.87 万元。2019 年 12 月 31 日，瀚源公司不再纳入水电二局资金池管理范围,资金均回归瀚源公司账户，期间产生的银行存款利息收入为 1.12 万元。

广东建科源胜工程检测有限公司（下称“源胜公司”）自 2019 年 3 月 29 日开始纳入建工集团资金池，归集方式是现金池实时归集。建工集团与源胜公司并未签订任何协议。2019 年 12 月 20 日，源胜公司不再纳入建工集团资金池管理范围,资金均回归到源胜公司账户。2019 年 3 月 29 日到 2019 年 12 月 20 日期间，建工集团共归集资金 2,703.99 万元，期间产生的银行存款利息收入为 2.23 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	广东省建科建筑设计院有限公司	930,240.00	46,512.00	1,662,501.39	90,992.42	31,469.39	1,573.47		
	广东省粤东三江连通建设有限公司			1,257,318.74	62,865.94				
	广东水电二局股份有限公司	853,512.75	78,566.14	930,097.04	57,754.85	1,966,889.69	98,344.49	2,245,490.54	112,274.53
	广东省水利水电第三工程局有限公司	645,205.00	32,260.25	714,832.63	35,741.63	621,698.11	310,849.06	710,948.11	190,971.93
	广东省水电医院有限公司			676,366.59	33,818.33				
	广东华隧建设集团股份有限公司	519,171.85	153,655.81	497,922.54	95,839.03	431,391.60	29,669.58	1,381,771.62	73,588.58
	广东省基础工程集团有限公司	517,978.38	58,411.42	496,863.98	116,546.69	71,300.00	3,565.00		
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	646,746.00	32,337.30	340,830.19	17,041.51				
	广东建润投资开发有限公司	239,817.46	11,990.87	239,817.46	11,990.87				
	梅州华建城市建设有限公司			237,714.75	83,933.74	75,840.00	37,920.00	75,840.00	22,752.00
	广东省建筑工程集团有限公司	1,202,160.00	60,108.00	99,600.00	4,980.00	84,799.40	16,614.97	5,946,709.79	298,719.49
	广东粤水电勘测设计有限公司			37,490.00	1,874.50				
	广东省工业设备安装有限公司	42,208.80	12,662.64	8,018.80	400.94			51,545.98	15,463.79
	佛山建装建筑科技有限公司			8,000.00	400.00			47,996.20	2,399.81
	东南粤水电投资有限公司			5,220.00	261.00				

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	梅州建鑫城市建设有限公司					84,717.20	16,265.16	62,522.20	3,126.11
	广东省第一建筑工程有限公司							28,000.00	28,000.00
	广东省第四建筑工程有限公司							10,000.00	500.00
	广东省源天工程有限公司							3,136.64	3,136.64
	广东建工恒福物业有限公司					135,835.33	40,750.60	135,835.33	6,791.77
	汕尾市建鑫住房租赁有限公司					32,000.00	1,600.00		
	广东省建筑工程机械施工有限公司					8,000.00	400.00		
	揭阳建鑫城市建设有限公司							3,660,844.00	1,098,253.20
	广东建鑫投融资住房租赁有限公司							2,219,518.41	110,975.92
	广东省建工设计顾问有限公司							125,811.12	6,290.56
	金发科技股份有限公司							86,765.00	4,338.25
	梅州市广梅园建鑫建设投资有限公司							49,000.00	2,450.00
	广东建雅室内工程设计施工有限公司							2,318.10	2,247.00
	广东建科建设咨询有限公司	12,875.40	643.77						
	广东省第二建筑工程有限公司	583,551.32	29,177.57						
	粤水电建筑安装建设有限公司	330,575.00	16,528.75						
	汕头大学	29,888.00	1,494.40						

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产									
	广东水电二局股份有限公司	165,689.76	8,284.49	190,320.95	9,516.05				
预付款项									
	广东省建筑机械厂有限公司					115,915.92		8,400.00	
	广东建工恒福物业有限公司			1,084,000.00		758,800.00		758,800.00	
	东莞三局物业管理有限公司			339.12					
	广东省建工设计顾问有限公司			112,075.47					
	广东省建科建筑设计院有限公司	96,000.00		55,546.50		25,987.50			
	广东省水电医院有限公司			900.00					
	广东省水利水电第三工程局有限公司			8,544.62					
	红河广源水电开发有限公司			18,110.09					
	广东建科建设咨询有限公司	6,892.64							
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	1,025,654.55							
其他应收款									
	佛山建装建筑科技有限公司							20,580,000.00	1,029,000.00
	广东建工恒福物业有限公司			1,722.00	1,722.00	1,722.00	1,722.00	12,911.00	861.00

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	66,642.46	3,332.12	1,376,280.58	307,011.27	692,103.94	34,605.20		
	广东建鑫投融资住房租赁有限公司							99,000.00	
	广东省工程承包公司							290,068.64	246,738.64
	广东省建科建筑设计院有限公司	1,453,100.78	72,655.04	7,706,223.71	1,639,729.77	5,255,906.62	262,795.33		
	广东省建筑工程集团有限公司			1,097,598.00	95,379.90	1,097,868.00	989,611.50	1,731,630.00	885,299.00
	广东省水利水电第三工程局有限公司							40,000.00	2,000.00
	广东省兴粤投资有限公司（原名广州兴粤水利投资有限公司）			1,533,170.00		65,000.00			
	广东水电二局股份有限公司	17,826.00	5,347.80	16,996.00		76,902.40			
	梅州建鑫城市建设有限公司					24,969.60		24,969.60	
	广东建科建设咨询有限公司	747,539.14	144,502.19						
	广州市晋丰实业有限公司	20,000.00							
	广东南海建设投资发展有限公司	10,000.00							

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	454,457.48	379,754.04	901,584.93	
	广东江海机电工程有限公司				53,846.15
	广东省建科建筑设计院有限公司	1,115,332.62	1,089,905.66	3,972,385.21	
	广东省建筑机械厂有限公司	490,687.56	528,156.46	394,772.95	232,329.20
	广东水电二局股份有限公司		1,302,720.00		
	广东建科建设咨询有限公司	22,735.85			
	广东省建筑装饰集团公司	181,441.05			
	红河广源水电开发有限公司	5,174.31			
预收款项					
	佛山建装建筑科技有限公司			49,500.00	49,500.00
	佛山市顺德区容桂建鑫顺投建设有限公司				1,156,302.83
	广东爆破工程有限公司			160.00	160.00
	广东华隧建设集团股份有限公司				
	广东建工恒福物业有限公司				620,816.72
	广东建科建筑工程技术开发有限公司			54.00	
	广东建润投资开发有限公司				5,772,735.86
	广东建鑫投融资住房租赁有限公司				7,994.48

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
	广东省第四建筑工程有限公司			28,291.00	115,725.84
	广东省第一建筑工程有限公司			8,300.00	3,095,451.17
	广东省工业设备安装有限公司			36,531.20	38,834.95
	广东省基础工程集团有限公司			601,057.25	3,040.00
	广东省建筑工程机械施工有限公司				
	广东省建筑工程集团有限公司			693,967.40	113,880.00
	广东省建筑机械厂有限公司			12,200.00	5,000.00
	广东省建筑装饰工程有限公司			4,800.00	
	广东省水利水电第三工程局有限公司			30,300.28	65,946.00
	广东省源天工程有限公司				10,000.00
	广东水电二局股份有限公司			530,590.00	277,490.00
	广东怡诚物业管理有限公司				174,729.15
	广州鑫冠置业有限公司				
	河源建鑫城南城市建设有限公司				62,200.94
	揭阳建鑫城市建设有限公司				
	金发科技股份有限公司				3,726,726.56
	梅州华建城市建设有限公司			990,592.00	1,049,000.00
	梅州建鑫森之林投资发展有限公司				
	梅州市广梅园建鑫建设投资有限公司				669,011.12

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
	广东省建工设计顾问有限公司				137,090.90
	阳江市大河水力发电有限公司				46,072.73
合同负债	广东爆破工程有限公司	150.94	150.94		
	广东华隧建设集团股份有限公司	11,528.30	4,716.98		
	广东建工恒福物业有限公司	1,981.13	134,495.25		
	广东建科建筑工程技术开发有限公司	190,660.38	50.94		
	广东建鑫投融资住房租赁有限公司		1,811.32		
	广东省第四建筑工程有限公司		23,094.34		
	广东省第一建筑工程有限公司	90,195.28	6,363.21		
	广东省工业设备安装有限公司	51,207.55	85,169.81		
	广东省建筑工程机械施工有限公司	94,634.86	18,790.52		
	广东省建筑工程集团有限公司	2,173,705.69	92,358.49		
	广东省建筑机械厂有限公司	6,918.81	11,509.43		
	广东省建筑装饰工程有限公司	13,301.88	4,528.30		
	广东省水利水电第三工程局有限公司	90,728.80	1,343,490.68		
	广东省源天工程有限公司	19,596.33	143,637.74		
	广东水电二局股份有限公司	621,137.75	874,692.70		
	广州鑫冠置业有限公司	1,698.11	679.25		
	揭阳建鑫城市建设有限公司		452.83		

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
	梅州华建城市建设有限公司		565,459.20		
	梅州建鑫森之林投资发展有限公司		679.25		
	广东省构建工程建设有限公司	7,924.53			
	广东建科建设咨询有限公司	2,830.19			
	汕尾市建鑫住房租赁有限公司	45,283.02			
	广东省第二建筑工程有限公司	33,806.48			
	广州华隧威预制件有限公司	971.70			
	广东江海机电工程有限公司	1,100.92			
	广东省水电集团有限公司	849.06			
	广东岭南健康产业集团有限公司	283.02			
	广东省水电医院有限公司	849.06			
	广州市欣茂物业管理有限公司	283.02			
	广州翠岛酒店有限公司	283.02			
	广东省兴粤投资有限公司	283.02			
	广东恒达建设投资有限公司	1,604.12			
	广东恒沣投资有限公司	1,132.08			
	新疆粤水电能源有限公司	3,679.25			
	滨州粤水电能源有限公司	283.02			
	广东粤水电韩江水利开发有限公司	849.06			

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
	广东粤水电勘测设计有限公司	283.02			
	广东省源大水利水电集团有限公司	7,358.49			
	广东建雅室内工程设计施工有限公司	2,830.19			
	广东国源物业管理有限公司	283.02			
	广东建远建筑装配工业有限公司	566.04			
	广西华宏威建设工程有限公司	566.04			
	广东省建筑装饰集团公司	38,698.12			
	广东南海建设投资发展有限公司	566.04			
	广东省交通集团有限公司	1,132.08			
	汕头大学	19,737.36			
其他应付款					
	广东建工恒福物业有限公司				1,757.68
	广东建科建筑工程技术开发有限公司		551,319.26		
	广东建科施工图审查有限公司	68,728.15	68,728.15	67,728.15	
	广东省第一建筑工程有限公司		29,278.00		10,000.00
	广东省基础工程集团有限公司				20,916.71
	广东省建工设计顾问有限公司	26,470.28	26,470.28	26,470.28	
	广东省建科建筑设计院有限公司	250.14	1,364,965.30		
	广东省建筑工程集团有限公司	2,400.00	2,400.00	173,685.00	22,775.30

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
	广东省建筑装饰集团公司		156,148.47		
	广东省水利水电第三工程局有限公司	7,646,241.08	6,767,936.90	8,448,356.16	3,258,607.96
	广东省源天工程有限公司	5,641.00	505,641.00	205,641.00	5,641.00
	广东水电二局股份有限公司	1,025,892.00	63,198.00		74,954.34
	云浮市建筑设计院有限公司		2,000.00		
	广东省工程监理有限公司	47,000.00			
	广东省第四建筑工程有限公司	14,771,684.01	14,771,684.01	14,771,684.01	

(七) 关联方承诺

公司没有需要披露的关联方承诺事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2017 年 9 月 12 日,原告盈盛辉煌(广州)电子有限公司以本公司为被告向广州市黄埔区人民法院提起诉讼。原告认为,被告因生产研发大楼项目在原告旁施工,导致原告厂房出现地基下沉、墙体开裂、倾斜等情况,导致原告的厂房受损害。原告诉讼请求赔偿厂房修复费用、未收房租损失、空置损失、招租损失、房租差额损失。双方对于侵权范围及赔偿金额认定存在较大差距,在 2019 年 2 月 28 日庭审补充意见中,本公司在不违背《中华人民共和国侵权责任法》第十五条要求的前提条件下,提出了对厂房受损害的最优方案。2019 年期末根据该方案,计提预计负债 4,408,645.45 元,全部计入 2019 年营业外支出。在 2020 年 9 月 28 日黄埔区人民法院作出的(2017)粤 0112 民初 5288 号民事判决书中,判令建筑研究院向盈盛公司支付厂房修复费用 3,003,388.55 元、租金损失 1,203,240.00 元、空置损失 533,695.16 元,共计 4,740,323.71 元。2020 年期末根据该判决,补计提预计负债 331,678.26 元,并计入 2020 年营业外支出。一审判决后本公司再次上诉,二审判决于 2021 年 10 月 26 日作出,判决结果为维持原判。2021 年 11 月 4 日本公司向盈盛公司支付该案件的判决费用 4,740,323.71 元和一审原告预交的诉讼受理费 32,340.8 元,共计 4,772,664.51 元。

(2) 2004 年 9 月,广州市少年宫与本公司签订了《广州蓓蕾剧院改造工程代建服务合同》,该合同约定由本公司代表建设单位即广州市少年宫行使项目建设管理权,承担项目管理服务工作。因履行代建工作的需要,2005 年 2 月本公司以发包人身份与广州市黄埔建筑工程总公司(受托方、承包人)签订《建设工程施工合同》。2011 年 2 月,广州市少年宫、本公司、广东省建设工程监理有限公司、广州市黄埔建筑工程总公司签署《广州蓓蕾剧院改造工程结算汇总表》,广州市黄埔建筑工程总公司申报蓓蕾剧院项目总结算造价为人民币 12,506,274.07 元,经监理初审后工程款为人民币 11,959,699.16 元。

2019 年 1 月 30 日,广州市黄埔建筑工程总公司以本公司及少年宫为共同被告,向广州市越秀区人民法院提交《民事起诉状》。该案已完成二审终审,在 2019 年 12 月 24 日越秀区人民法院作出的(2019)粤 01 民终 21324 号民事

判决书中，判决本公司与少年宫共同支付黄埔建总工程款 1,850,242.67 元及利息，质量保证金 597,984.96 元及利息。2019 年期末，本公司根据该判决补计提预计负债 3,835,162.51 元，并计入 2019 年营业外支出。2020 年 4 月 1 日，法院依法全额划扣发行人财产 3,885,199.18 元。截至本报告日，该案件一审及二审受理费和执行费均已结付完毕。

2020 年 8 月 6 日，本公司以少年宫为被告向广州市越秀区人民法院提交《民事起诉状》：本公司只是依据《代建服务合同》的约定代表广州少年宫行使项目建设管理权，并非真正意义上的发包人，也不是案涉项目的业主，没有向施工方支付工程款的义务。该案已完成二审终审，在 2021 年 2 月 25 日越秀区人民法院作出的（2020）粤 0104 民初 36649 号一审民事判决书中，判决少年宫向本公司支付 3,885,199.18 元及利息，28,552.69 元及利息。在 2021 年 8 月 27 日越秀区人民法院作出的（2021）粤 01 民终 13582 号二审民事判决书中，判决驳回少年宫的上诉，维持原判。截至本报告日，该案尚未执行。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表后事项。

其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	76,921,351.92	103,744,322.41	177,743,927.82	122,863,441.62
归属于母公司所有者的终止经营净利润	5,538,469.02	14,376,421.61	31,586,925.16	23,450,233.54
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润				

2、 终止经营净利润

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
终止经营的损益：				
收入	235,948,187.35	340,838,896.54	960,868,881.99	841,677,176.85
成本费用	225,408,260.51	322,872,350.06	933,909,814.41	823,278,425.33
利润总额	5,776,838.35	14,659,373.42	23,573,498.21	13,640,258.30
所得税费用（收益）	-238,369.33	-282,951.81	-4,372,780.79	-6,562,538.82
净利润	5,538,469.02	14,376,421.61	19,200,717.42	7,077,719.48
合计	5,538,469.02	14,376,421.61	19,200,717.42	7,077,719.48

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经营活动现金流量净额	-39,692,450.54	25,109,383.33	43,901,389.40	142,905,254.30
投资活动现金流量净额	-2,121,984.51	-1,175,184.79	-10,896,489.38	-24,254,516.20
筹资活动现金流量净额	-14,156,029.77		-47,383,122.95	17,814,357.43

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：检验检测业务、监理咨询业务、规划设计业务、建筑施工业务和其他业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

2021 年 9 月 30 日/2021 年 1-9 月

项目	检测检测业务	监理咨询业务	规划设计业务	建筑施工业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	567,523,318.63	235,948,187.35			11,523,381.23	125,067.64	814,869,819.57
其中：对外交易收入	567,398,250.99	235,948,187.35			11,523,381.23		814,869,819.57
分部间交易收入	125,067.64					125,067.64	
对联营和合营企业的投资收益							
信用减值损失	-31,531,002.99	-4,386,093.04			-601.18		-35,917,697.21
资产减值损失	-3,591,125.60	0.00					-3,591,125.60
折旧费和摊销费	43,284,531.16	339,963.31			111,137.21		43,735,631.68
利润总额（亏损总额）	92,044,071.29	5,776,838.35			4,088,527.37		101,909,437.01
所得税费用	18,188,529.63	238,369.33			1,022,717.11		19,449,616.07
净利润（净亏损）	73,855,541.66	5,538,469.02			3,065,810.26		82,459,820.94
资产总额	2,303,155,748.66				37,455,572.29		2,340,611,320.95
负债总额	525,332,973.62				10,593,022.15		535,925,995.77

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	检测检测业务	监理咨询业务	规划设计业务	建筑施工业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	760,835,686.77	340,838,896.54			16,245,357.27	2,470,812.18	1,115,449,128.40
其中：对外交易收入	760,694,177.34	338,509,593.79			16,245,357.27		1,115,449,128.40
分部间交易收入	141,509.43	2,329,302.75				2,470,812.18	

项目	检测检测业务	监理咨询业务	规划设计业务	建筑施工业务	其他业务	分部间抵销	合计
对联营和合营企业的投资收益							
信用减值损失	-17,477,663.68	-2,783,373.77			-4,385.20		-20,265,422.65
资产减值损失	-915,951.56						-915,951.56
折旧费和摊销费	42,732,066.44	435,410.03					43,167,476.47
利润总额（亏损总额）	116,110,661.44	14,659,373.42			1,975,660.73		132,745,695.59
所得税费用	14,190,509.91	282,951.81			151,489.85		14,624,951.57
净利润（净亏损）	101,920,151.53	14,376,421.61			1,824,170.88		118,120,744.02
资产总额	2,190,199,884.52	161,004,277.15			38,580,464.77	5,601,993.28	2,384,182,633.16
负债总额	505,033,462.42	89,939,066.29			12,783,724.89	3,071,951.54	604,684,302.06

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	检测检测业务	监理咨询业务	规划设计业务	建筑施工业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	692,034,267.60	247,838,425.91	514,995,503.39	150,389,114.33	61,780,914.93	17,993,770.84	1,649,044,455.32
其中：对外交易收入	691,419,359.39	247,462,868.34	504,737,238.35	143,644,074.31	61,780,914.93		1,649,044,455.32
分部间交易收入	614,908.21	375,557.57	10,258,265.04	6,745,040.02		17,993,770.84	
对联营和合营企业的投资收益							
信用减值损失	-13,214,463.04	-1,102,256.24	-2,379,916.10	-329,273.95	-750,939.92		-17,776,849.25
资产减值损失							
折旧费和摊销费	34,806,993.24	574,343.80	3,027,341.38	58,833.77	8,331,474.01		46,798,986.20
利润总额（亏损总额）	273,018,777.48	10,566,690.40	36,368,548.92	3,626,071.69	-22,134,983.29	53,067,854.01	248,377,251.19

项目	检测检测业务	监理咨询业务	规划设计业务	建筑施工业务	其他业务	分部间抵销	合计
所得税费用	46,541,268.23	490,792.63	3,572,902.00	309,086.16	394,420.29	-124,136.64	51,432,605.95
净利润（净亏损）	226,477,509.25	10,075,897.77	32,795,646.92	3,316,985.53	-22,529,403.58	53,191,990.65	196,944,645.24
资产总额	2,108,924,519.71	127,012,637.67			35,555,511.34	1,575,626.93	2,269,917,041.79
负债总额	446,592,105.32	70,323,848.42			11,582,942.34	1,478,126.93	527,020,769.15

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

项目	检测检测业务	监理咨询业务	规划设计业务	建筑施工业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	660,721,308.59	174,060,274.79	483,871,384.59	145,694,540.49	38,050,976.98	9,996,244.09	1,492,402,241.35
其中：对外交易收入	659,733,839.15	174,037,161.57	479,880,296.55	140,699,967.10	38,050,976.98		1,492,402,241.35
分部间交易收入	987,469.44	23,113.22	3,991,088.04	4,994,573.39		9,996,244.09	
对联营和合营企业的投资收益	-4,280,946.74						-4,280,946.74
资产减值损失	-14,316,313.96	-763,316.42	-2,421,399.51	-1,851,382.38	-1,403,560.77		-20,755,973.04
折旧费和摊销费	24,631,462.45	611,531.78	3,080,057.05	81,577.52	7,987,577.37		36,392,206.17
利润总额（亏损总额）	137,503,817.65	8,839,365.72	38,449,908.14	1,468,005.86	-35,117,021.42	-2,211,670.69	153,355,746.64
所得税费用	16,852,046.72	1,175,059.54	4,797,974.42	589,504.86			23,414,585.54
净利润（净亏损）	120,651,770.93	7,664,306.18	33,651,933.72	878,501.00	-35,117,021.42	-2,211,670.69	129,941,161.10
资产总额	1,823,108,053.38	95,775,008.70	346,534,040.62	118,903,850.78	120,198,240.93	11,265,923.56	2,493,253,270.85
负债总额	341,651,079.15	49,162,117.22	218,566,206.83	86,461,052.97	27,181,867.29	10,193,228.32	712,829,095.14

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	363,250.00	425,500.00	431,050.00	4,674,636.00
减：坏账准备	363,250.00	21,275.00	21,552.50	233,731.80
合计		404,225.00	409,497.50	4,440,904.20

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

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

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	322,000.00			
合计	322,000.00			

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	47,271,947.12	34,040,390.33	83,902,162.04	192,657,520.11
1 至 2 年	9,735,611.29	14,539,578.77	163,984,903.37	15,826,851.76
2 至 3 年	7,381,903.53	155,028,990.35	7,440,334.44	2,076,904.09
3 年以上	156,325,486.15	7,341,482.12	2,245,304.09	200,500.00
小计	220,714,948.09	210,950,441.57	257,572,703.94	210,761,775.96
减：坏账准备	20,659,197.47	17,682,443.31	12,870,335.61	8,907,750.64
合计	200,055,750.62	193,267,998.26	244,702,368.33	201,854,025.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,047,293.60	0.93	2,047,293.60	100.00	
按组合计提坏账准备	218,667,654.49	99.07	18,611,903.87	8.51	200,055,750.62
其中：					
账龄组合	47,322,184.04	21.44	18,611,903.87	39.33	28,710,280.17
采用其他方法组合	171,345,470.45	77.63			171,345,470.45
合计	220,714,948.09	100.00	20,659,197.47		200,055,750.62

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,014,653.60	0.48	1,014,653.60	100.00	
按组合计提坏账准备	209,935,787.97	99.52	16,667,789.71	7.94	193,267,998.26
其中：					
账龄组合	48,851,374.79	23.16	16,667,789.71	34.12	32,183,585.08
采用其他方法组合	161,084,413.18	76.36			161,084,413.18
合计	210,950,441.57	100.00	17,682,443.31		193,267,998.26

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,014,653.60	0.39	1,014,653.60	100.00	
按组合计提坏账准备	256,558,050.34	99.61	11,855,682.01	4.62	244,702,368.33
其中：					
账龄组合	57,284,627.87	22.24	11,855,682.01	20.70	45,428,945.86
采用其他方法组合	199,273,422.47	77.37			199,273,422.47
合计	257,572,703.94	100.00	12,870,335.61		244,702,368.33

按单项计提坏账准备的说明：

名称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收零星客商	1,014,653.60	1,014,653.60	100.00	预计无法收回

名称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收恒大及其关联方款项	1,032,640.00	1,032,640.00	100.00	预计无法收回
合计	2,047,293.60	2,047,293.60		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收零星客商	1,014,653.60	1,014,653.60	100.00	预计无法收回
合计	1,014,653.60	1,014,653.60	100.00	

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收零星客商	1,014,653.60	1,014,653.60	100.00	预计无法收回
合计	1,014,653.60	1,014,653.60	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,157,671.03	957,883.55	5.00	17,807,547.10	890,377.36	5.00	32,746,221.50	1,637,311.07	5.00
1 至 2 年	9,811,415.61	2,943,424.68	30.00	14,539,578.77	4,361,873.63	30.00	15,867,421.44	4,760,226.43	30.00
2 至 3 年	7,285,003.53	3,642,501.77	50.00	10,177,420.40	5,088,710.20	50.00	6,425,680.84	3,212,840.42	50.00
3 年以上	11,068,093.87	11,068,093.87	100.00	6,326,828.52	6,326,828.52	100.00	2,245,304.09	2,245,304.09	100.00
合计	47,322,184.04	18,611,903.87		48,851,374.79	16,667,789.71		57,284,627.87	11,855,682.01	

采用其他方法组合计提项目：

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	171,345,470.45			161,084,413.18			199,273,422.47		
合计	171,345,470.45			161,084,413.18			199,273,422.47		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,747,122.36	99.52	7,893,097.04	3.76	201,854,025.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,014,653.60	0.48	1,014,653.60	100.00	
合计	210,761,775.96	100.00	8,907,750.64		201,854,025.32

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,209,710.84	2,210,485.54	5.00
1 至 2 年	14,812,198.16	4,443,659.45	30.00
2 至 3 年	2,076,904.09	1,038,452.05	50.00
3 年以上	200,500.00	200,500.00	100.00
合计	61,299,313.09	7,893,097.04	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	148,447,809.27		
合计	148,447,809.27		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收零星客商	1,014,653.60	1,014,653.60	100.00	预计无法收回
合计	1,014,653.60	1,014,653.60	100.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,278,699.29	3,629,051.35			8,907,750.64
合计	5,278,699.29	3,629,051.35			8,907,750.64

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,907,750.64		8,907,750.64	3,962,584.97			12,870,335.61
合计	8,907,750.64		8,907,750.64	3,962,584.97			12,870,335.61

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,870,335.61	-92,380.65	12,777,954.96	4,904,488.35			17,682,443.31
合计	12,870,335.61	-92,380.65	12,777,954.96	4,904,488.35			17,682,443.31

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,682,443.31	2,976,754.16			20,659,197.47
合计	17,682,443.31	2,976,754.16			20,659,197.47

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	12,741,398.41	78,443,575.11		
其他应收款项	37,603,057.20	50,530,716.72	10,070,187.04	31,249,336.96
合计	50,344,455.61	128,974,291.83	10,070,187.04	31,249,336.96

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司		78,443,575.11		
广州市瀚源建设工程质量检测有限公司	398,137.96			
广东建科节能环保科技有限公司	11,333,085.65			
广东建科建设咨询有限公司	1,010,174.80			
小计	12,741,398.41	78,443,575.11		
减：坏账准备				
合计	12,741,398.41	78,443,575.11		

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	10,304,303.05	45,345,641.24	7,836,235.34	26,212,179.60
1 至 2 年	26,300,496.01	5,004,511.03	723,212.11	2,608,266.81
2 至 3 年	111,547.74	420,571.44	181,391.07	2,281,915.25
3 年以上	962,697.56	1,350,035.54	1,777,090.14	1,986,929.00
小计	37,679,044.36	52,120,759.25	10,517,928.66	33,089,290.66
减：坏账准备	75,987.16	1,590,042.53	447,741.62	1,839,953.70
合计	37,603,057.20	50,530,716.72	10,070,187.04	31,249,336.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,679,044.36	100.00	75,987.16	0.20	37,603,057.20
其中:					
账龄组合	1,519,743.24	4.03	75,987.16	5.00	1,443,756.08
采用其他方法组合	36,159,301.12	95.97			36,159,301.12
合计	37,679,044.36	100.00	75,987.16		37,603,057.20

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,120,759.25	100.00	1,590,042.53	3.05	50,530,716.72
其中:					
账龄组合	8,395,178.35	16.11	1,590,042.53	18.94	6,805,135.82
采用其他方法组合	43,725,580.90	83.89			43,725,580.90
合计	52,120,759.25	100.00	1,590,042.53		50,530,716.72

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,517,928.66	100.00	447,741.62	4.26	10,070,187.04
其中:					
账龄组合	5,220,267.68	49.64	447,741.62	8.58	4,772,526.06
采用其他方法组合	5,297,660.98	50.36			5,297,660.98
合计	10,517,928.66	100.00	447,741.62		10,070,187.04

按单项计提坏账准备: 无。

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,519,743.24	75,987.16	5.00	3,714,043.87	185,702.19	5.00	5,023,216.44	251,160.82	5.00
1 至 2 年				4,681,134.48	1,404,340.34	30.00	672.06	201.62	30.00
2 至 3 年									
3 年以上							196,379.18	196,379.18	100.00
合计	1,519,743.24	75,987.16		8,395,178.35	1,590,042.53		5,220,267.68	447,741.62	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,089,290.66	100.00	1,839,953.70	5.56	31,249,336.96
合计	33,089,290.66	100.00	1,839,953.70		31,249,336.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,617,074.00	1,030,853.70	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	809,100.00	809,100.00	100.00
合计	21,426,174.00	1,839,953.70	

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		1,839,953.70			1,839,953.70
合计		1,839,953.70			1,839,953.70

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,839,953.70		1,839,953.70		1,392,212.08		447,741.62
合计	1,839,953.70		1,839,953.70		1,392,212.08		447,741.62

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	447,741.62	1,142,300.91			1,590,042.53
合计	447,741.62	1,142,300.91			1,590,042.53

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,590,042.53		1,514,055.37		75,987.16
合计	1,590,042.53		1,514,055.37		75,987.16

(4) 报告期实际核销的其他应收款项情况
无。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	1,553,571.95	2,713,346.82	2,613,676.92	4,880,639.47
备用金	331,930.66	68,089.00	112,307.66	457,657.94
代扣代缴款项	615,199.93	773,888.68	782,187.73	824,799.87
其他往来款	1,519,743.24	8,395,178.35	5,220,267.68	21,426,174.00
合并关联方往来款	33,658,598.58	40,170,256.40	1,789,488.67	5,500,019.38
合计	37,679,044.36	52,120,759.25	10,517,928.66	33,089,290.66

(6) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
无。

(8) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(四) 长期股权投资

项目	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	401,367,115.72		401,367,115.72	313,641,399.57		313,641,399.57	303,221,399.57		303,221,399.57	385,574,226.87		385,574,226.87
对联营、合营企业投资										25,865,453.58		25,865,453.58
合计	401,367,115.72		401,367,115.72	313,641,399.57		313,641,399.57	303,221,399.57		303,221,399.57	411,439,680.45		411,439,680.45

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东建科交通工程 质量检测中心有限 公司	120,510,520.99			120,510,520.99		
广东建远建筑装配 工业有限公司	82,500,000.00			82,500,000.00		
广东省建设工程质 量安全检测总站有 限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东省建科建筑设 计院有限公司	48,477,653.80			48,477,653.80		
广东省建工设计院 有限公司	24,220,161.99			24,220,161.99		
广东建科节能环保 科技有限公司	23,711,944.61			23,711,944.61		
广东建科建筑工程 技术开发有限公司	12,070,734.29			12,070,734.29		
广东省建筑工程监 理有限公司	10,024,067.05			10,024,067.05		
广东建科施工图审 查有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
广东建科建设咨询 有限公司	2,250,216.80			2,250,216.80		
云浮市建筑设计院 有限公司	2,278,927.34			2,278,927.34		
广东建科认证有限 责任公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
广东省建工设计顾 问有限公司	2,449,462.48		2,449,462.48			
合计	388,023,689.35		2,449,462.48	385,574,226.87		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	120,510,520.99			120,510,520.99		
广东建远建筑装配工业有限公司	82,500,000.00		82,500,000.00			
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东省建科建筑设计院有限公司	48,477,653.80		48,477,653.80			
广东省建工设计院有限公司	24,220,161.99		24,220,161.99			
广东建科节能环保科技有限公司	23,711,944.61			23,711,944.61		
广东建科建筑工程技术开发有限公司	12,070,734.29		12,070,734.29			
广东省建筑工程监理有限公司	10,024,067.05			10,024,067.05		
广东建科施工图审查有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
广东建科建设咨询有限公司	2,250,216.80			2,250,216.80		
云浮市建筑设计院有限公司	2,278,927.34		2,278,927.34			
广东建科认证有限责任公司	1,530,000.00		1,530,000.00			
广东省安全生产技术中心有限公司		87,018,726.16		87,018,726.16		
广州市瀚源建设工程质量检测有限公司		4,485,504.05		4,485,504.05		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市源胜建设工程质量检测有限公司		5,220,419.91		5,220,419.91		
合计	385,574,226.87	96,724,650.12	179,077,477.42	303,221,399.57		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	120,510,520.99			120,510,520.99		
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东建科节能环保科技有限公司	23,711,944.61			23,711,944.61		
广东省建筑工程监理有限公司	10,024,067.05			10,024,067.05		
广东建科建设咨询有限公司	2,250,216.80			2,250,216.80		
广东省安全生产技术中心有限公司	87,018,726.16			87,018,726.16		
广州市瀚源建设工程质量检测有限公司	4,485,504.05	1,500,000.00		5,985,504.05		
广东建科源胜工程检测有限公司	5,220,419.91	8,920,000.00		14,140,419.91		
合计	303,221,399.57	10,420,000.00		313,641,399.57		

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
2018 年度至 2021 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东建科交通工程 质量检测中心有限 公司	120,510,520.99			120,510,520.99		
广东建科建设咨询 有限公司	2,250,216.80		2,250,216.80			
广东省建筑工程监 理有限公司	10,024,067.05		10,024,067.05			
广东省建设工程质 量安全检测总站有 限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东省安全生产技 术中心有限公司	87,018,726.16			87,018,726.16		
广东建科源胜工程 检测有限公司	14,140,419.91			14,140,419.91		
广东建科节能环保 科技有限公司	23,711,944.61			23,711,944.61		
广州市瀚源建设工 程质量检测有限公 司	5,985,504.05			5,985,504.05		
广东建科创新技术 研究院有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	313,641,399.57	100,000,000.00	12,274,283.85	401,367,115.72		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
广东省建工设计顾问有限公司				3,623,416.38		245,576.30			2,449,462.48	6,318,455.16	
佛山建装建筑科技有限公司	23,827,945.16			-4,280,946.74						19,546,998.42	
小计	23,827,945.16			-657,530.36		245,576.30			2,449,462.48	25,865,453.58	
合计	23,827,945.16			-657,530.36		245,576.30			2,449,462.48	25,865,453.58	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
广东省建工设计顾问有限公司	6,318,455.16		6,318,455.16								

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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		
问有限公司											
佛山建装建筑科技有限公司	19,546,998.42		19,546,998.42								
小计	25,865,453.58		25,865,453.58								
合计	25,865,453.58		25,865,453.58								

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,491,305.92	46,607,264.25	101,495,191.42	78,890,715.23	264,340,290.23	141,691,028.27	604,592,673.06	267,275,207.29
其他业务	10,531,647.60	5,956,251.19	16,636,272.68	13,088,342.09	7,170,406.33	5,080,248.45	1,583,278.46	1,358,549.60
合计	97,022,953.52	52,563,515.44	118,131,464.10	91,979,057.32	271,510,696.56	146,771,276.72	606,175,951.52	268,633,756.89

(六) 投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	106,296,636.81	78,443,575.11	41,384,223.34	
权益法核算的长期股权投资收益				-4,280,946.74
处置长期股权投资产生的投资收益	72,644,511.58		127,630,524.06	3,623,416.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	720,352.17			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	656,578.65	606,072.60	353,542.35	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				303,286.30
合计	180,318,079.21	79,049,647.71	169,368,289.75	-354,244.06

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	67,613,764.16	-116,715.94	120,334,980.39	5,323,653.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,996,956.76	2,546,266.18	3,813,409.99	3,023,235.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			10,738,415.40	698,401.52	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,242,475.55	421,150.77			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公					

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	552,425.12	1,516,054.40	3,162,668.51	-8,161,320.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	74,405,621.59	4,366,755.41	138,049,474.29	883,970.60	
所得税影响额	15,983,606.13	1,256,012.93	19,143,066.26	181,772.57	
少数股东权益影响额（税后）			44,316.63	225,579.41	
合计	58,422,015.46	3,110,742.48	118,862,091.40	476,618.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-9 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.08	0.08

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.82	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.37	0.37

2019 年度	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.53	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.29	0.29

2018 年度	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.46	0.46

广东省建筑科学研究院集团股份有限公司
(加盖公章)

二〇二一年十一月二十六日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

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



(副本)

名称	立信会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年01月24日至不约定期限
执行事务合伙人	朱建弟, 杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021 年 07 月 14 日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师



姓 名 张之祥
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1979-12-20
Date of birth
工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)桂源分所
身 份 证 号 码 412025197912207639
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100300015

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 09 月 13 日



张之祥(440100300015), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100300015



张之祥(440100300015), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100300015



姓名	姜干
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-02-01
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	430502197702012017
Identity card No.	



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



110001540017

证书编号: 110001540017
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 肖翔
性别: 男
出生日期: 1983-08-20
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 440201198308205311
Identity card No.



肖翔(310000060671), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



肖翔(310000060671), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



证书编号:
No. of Certificate

310000060671

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 10 月 10 日
/y /m /d