

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表及审计报告

目 录

内 容	页码
审计报告	1-8
合并资产负债表	9-10
公司资产负债表	11-12
合并利润表	13
公司利润表	14
合并现金流量表	15
公司现金流量表	16
合并所有者权益变动表	17
公司所有者权益变动表	18
财务报表附注	19-191

财务报表审计报告



防伪编码: 31000003202107373Z

被审计单位名称: 华东建筑集团股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 众会字(2021)第04196号

签字注册会计师: 严臻

注 师 编 号: 310000032154

签字注册会计师: 王旭智

注 师 编 号: 310000034698

事 务 所 名 称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-63525500

事 务 所 地 址: 上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

众会字（2021）第 04196 号

华东建筑集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华东建筑集团股份有限公司（以下简称“华建集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了华建集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于华建集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

三、关键审计事项（续）

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注 5.39.2 所示，华建集团 2020 年度实现工程设计收入和工程技术咨询管理与勘察收入合计 485,577.12 万元，占营业收入比例为 56.37%；实现的工程承包收入 372,852.93 万元，占营业收入比例为 43.29%。上述两项收入合计 858,430.05 万元，占营业收入的比例为 99.66%。又如财务报表附注 3.32.1.3 所述，华建集团提供的建筑行业相关工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务，属于履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项；提供的建筑行业相关工程承包服务，属于客户能够控制履约过程中在建项目；提供的建筑行业相关项目管理、工程监理服务，属于履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，因此均将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。华建集团按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，按照该阶段合同约定的累计收款额占合同总金额的比例，确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于上述业务收入金额重大，且自业务合同签署日起就需要华建集团管理层（以下简称“管理层”）按照合同相关条款对该些履约义务是属于在某一时点履行的履约义务还是在某一时段内履行的履约义务、各单项履约义务对应合同交易价格的分摊、合同中包含的可变对价的识别和持续估计、以及每个履约义务的总体成本预算、项目工时预算、确定履约进度所对应的外部依据及合同对价的可收回性等信息进行持续的评估和修订，这些都涉及管理层的重大估计及判断，而管理层作出这类估计和判断时，一般以过往经验、项目规划、对业主的信用风险评估和包括施工延误或履约问题等其他不确定性风险等因素作为根据。这些估计和判断如有变更，可能对收入及成本产生重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

三、关键审计事项（续）

（一）收入确认（续）

2、审计应对

我们对收入确认所执行的审计程序主要包括：

（1）对与收入确认相关的关键内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；

（2）通过查阅业务合同及与管理层的访谈，了解华建集团的业务模式，并评估管理层对合同中各履约义务认定、履约进度确定方法的合理性；

（3）获取工程设计和工程技术咨询管理与勘察项目清单，选取项目样本，检查各项目合同及本期取得的外部证据，并结合业务合同中关于工作量、收费阶段划分的关键条款，重新计算履约进度的准确性；结合外部证据的签署时间检查收入是否被确认在恰当的会计期间；选取项目样本，检查本期开票、收款金额并与项目合同进行比对，检查是否存在重大异常情况；

（4）获取工程承包项目清单，选取项目样本，实地查看工程形象进度，检查各项目取得的外部证据，结合项目业务合同与业主对项目工作量的确认，复核项目期末的累计履约进度；检查预计总成本的组成并核对至采购合同等支持性文件，以识别预计总成本是否完整；结合外部证据的签署时间检查收入是否被确认在恰当的会计期间；选取项目样本，检查本期开票、收款金额并与项目合同进行比对，检查是否存在重大异常情况；

（5）通过重新计算，复核本期收入确认是否准确。

三、关键审计事项（续）

（二）应收账款及合同资产预期信用损失计量

1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，如财务报表附注 5.3.1 所示，应收账款账面余额 311,476.56 万元，坏账准备 58,171.17 万元，应收账款净额 253,305.39 万元，占资产总额的比例为 21.80%；如财务报表附注 5.7.1 所示，合同资产账面余额 139,112.19 万元，减值准备 6,087.76 万元，合同资产净额 133,024.43 万元，占资产总额的比例为 11.45%；上述两项资产净额合计 386,329.82 万元，占资产总额的比例为 33.25%，金额较重大。又如财务报表附注 3.10.7 所述，管理层对于应收账款及合同资产，如果有客观证据表明某项应收账款或合同资产已经发生信用减值，则华建集团对该应收账款或合同资产单项计提坏账/减值准备并确认预期信用损失；当单项应收账款或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，华建集团依据信用风险特征将应收账款及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款及合同资产，华建集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收账款及合同资产可能的违约风险敞口、组合的划分以及结合当前状况以及对未来经济状况的预测而确认的各组合预期信用损失率涉及管理层的重大估计及判断，若应收账款或合同资产不能按期收回或无法收回而发生损失对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款及合同资产预期信用损失计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款及合同资产预期信用减值损失计量所执行的审计程序主要包括：

（1）对与信用政策及应收账款、合同资产管理相关的关键内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；

（2）与管理层沟通，了解并评价华建集团应收账款及合同资产的预期信用损失模型的合理性以及管理层对于应收账款及合同资产按信用风险组合划分的合理性；

（3）结合历史数据对预期信用损失模型的关键参数进行了检查，并评价管理层对前瞻性信息的调整以及期末预期损失率的合理性；

（4）对于单项认定的应收账款，了解并获取管理层对应收账款进行单项认定的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性；选取期末金额重大的应收账款及合同资产，通过对客户的工商信息查询、函证回复情况、本期及期后收款情况等相关支持性证据，独立测试其可收回性；

三、关键审计事项（续）

（二）应收账款及合同资产预期信用损失计量（续）

2、审计应对（续）

（5）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产，复核用于确认坏账准备的信息，包括检查应收账款及合同资产各组合的分类、账龄计算的准确性、客户财务能力、客户以往付款历史及期后收款情况以及并抽取项目样本对应收账款及合同资产进行函证及本期开票、收款检查；

（6）通过重新计算，检查期末应收账款及合同资产预期信用损失计量的准确性。

（三）商誉减值测试

1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，如财务报表附注 5.19 所示，华建集团因非同一控制下企业合并形成的商誉账面原值为 27,756.29 万元，商誉减值准备为 21,053.55 万元。

根据企业会计准则的规定，管理层至少应当在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定是否需要计提商誉减值准备。当商誉所在资产组出现特定减值迹象时，应及时进行商誉减值测试，并恰当考虑该减值迹象的影响。管理层按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定商誉所在资产组的可回收金额，并通过比较可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。其中，采用资产的公允价值减去处置费用后的净额确定可回收金额时，涉及到管理层对处置费用的估计及判断；采用资产组预计未来现金流量的现值确定可回收金额时，涉及到对现金流量净现值估值模型的运用，并包含了复合增长率、毛利率及折现率等关键假设参数。

由于商誉减值测试过程较为复杂，且现金流量净现值估值模型中重要参数的确定涉及管理层的重大估计及判断，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

三、关键审计事项（续）

（三）商誉减值测试（续）

2、审计应对

我们对商誉减值测试所执行的审计程序主要包括：

- （1）对与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；
- （2）复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；
- （3）复核管理层对商誉减值迹象的判断是否合理；
- （4）获取并复核管理层编制的商誉所在资产组可收回金额的计算表，比较商誉所在资产组的账面价值与其可收回金额的差异，复核未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；
- （5）复核进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数（包括营业收入增长率、毛利率、折现率等）是否恰当，评价所采取的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配；
- （6）将相关资产组本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比，以评价管理层对现金流量预测的可靠性及是否可能存在管理层偏向的迹象；
- （7）根据商誉减值测试结果，复核和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

华建集团管理层对其他信息负责。其他信息包括华建集团 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华建集团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，管理层负责评估华建集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华建集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华建集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华建集团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华建集团不能持续经营。

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

6、就华建集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师
（项目合伙人）

辛臻



中国注册会计师

王旭智



中国，上海

2021 年 4 月 26 日

华东建筑集团股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	2,187,534,362.18	1,451,032,031.98
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.2	132,765,578.64	140,495,050.76
应收账款	5.3	2,533,053,871.24	2,076,298,965.47
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	10,754,022.97	22,052,672.68
其他应收款	5.5	147,998,555.43	187,445,244.56
存货	5.6	2,297,582,689.45	3,151,048,361.68
合同资产	5.7	1,330,244,267.38	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	5.8	102,262,618.81	-
其他流动资产	5.9	44,473,450.65	64,333,685.90
流动资产合计		8,786,669,416.75	7,092,706,013.03
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	5.10	125,591,513.64	233,387,270.46
长期股权投资	5.11	443,093,439.75	350,054,587.42
其他权益工具投资	5.12	9,807,700.00	9,707,700.00
其他非流动金融资产	5.13	866,225,063.86	725,698,716.95
投资性房地产	5.14	84,175,312.13	84,941,300.45
固定资产	5.15	1,001,086,309.46	1,236,912,323.85
在建工程	5.16	22,571,341.08	19,454,896.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.17	74,745,598.77	146,729,114.51
开发支出	5.18	21,470,944.01	38,862,228.01
商誉	5.19	67,027,461.43	215,339,059.27
长期待摊费用	5.20	26,746,471.99	50,697,377.69
递延所得税资产	5.21	88,265,627.33	72,415,773.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,830,806,783.45	3,184,200,348.47
资产总计		11,617,476,200.20	10,276,906,361.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾伟华

主管会计工作负责人：吴峰宇

会计机构负责人：何静

华东建筑集团股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	5.22	439,128,363.53	540,055,741.08
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.23	5,170,886.00	-
应付账款	5.24	4,029,185,757.56	3,253,927,203.97
预收款项	5.25	12,600.00	1,578,707,895.62
合同负债	5.26	2,274,140,908.51	-
应付职工薪酬	5.27	694,935,441.62	614,217,003.55
应交税费	5.28	274,396,171.35	224,403,645.20
其他应付款	5.29	413,937,350.46	481,699,168.31
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.30	128,178,819.45	62,886,296.08
其他流动负债	5.31	4,831,749.33	-
流动负债合计		8,263,918,047.81	6,755,896,953.81
非流动负债			
长期借款	5.32	5,000,000.00	150,291,096.18
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.33	25,656,593.20	26,680,078.41
递延所得税负债	5.21	22,652,659.64	48,176,303.46
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		53,309,252.84	225,147,478.05
负债合计		8,317,227,300.65	6,981,044,431.86
股东权益			
股本	5.34	58,823,529.00	58,823,529.00
其他权益工具		-	-
资本公积	5.35	1,447,474,819.87	1,461,225,241.09
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.36	28,813,376.25	40,757,347.96
专项储备		-	-
盈余公积	5.37	88,461,630.02	88,461,630.02
未分配利润	5.38	1,358,591,326.80	1,285,272,085.68
归属于公司股东权益合计		2,982,164,681.94	2,934,539,833.75
少数股东权益		318,084,217.61	361,322,095.89
股东权益合计		3,300,248,899.55	3,295,861,929.64
负债及股东权益总计		11,617,476,200.20	10,276,906,361.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾伟华

主管会计工作负责人：吴峰宇

会计机构负责人：何静















资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		1,348,320,889.97	1,072,034,780.49
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	15.1	1,134,347.46	1,656,722.95
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	15.2	1,357,442,811.68	720,342,252.08
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		42,846,751.90	45,773,481.78
流动资产合计		2,749,744,801.01	1,839,807,237.30
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15.3	2,678,758,311.53	2,337,441,688.65
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		684,196,297.13	704,924,009.57
固定资产		179,236,771.65	190,405,207.32
在建工程		22,281,243.99	17,216,046.01
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,752,886.89	7,797,600.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,571,225,511.19	3,257,784,552.01
资产总计		6,320,970,312.20	5,097,591,789.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾伟华

主管会计工作负责人：吴峰宇

会计机构负责人：何静







华东建筑集团股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,851,127.50	845,206.68
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		13,236,886.20	13,327,292.20
应交税费		2,697,129.50	38,798,262.70
其他应付款		275,239,787.37	278,456,806.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,861,660,380.23	1,839,913,528.46
流动负债合计		3,157,685,310.80	2,171,341,096.41
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,473,446.99	1,498,018.90
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,473,446.99	1,498,018.90
负债合计		3,159,158,757.79	2,172,839,115.31
股东权益			
股本		533,901,758.00	534,153,038.00
其他权益工具		-	-
资本公积		2,214,690,040.84	2,219,765,188.12
减: 库存股		74,499,283.20	75,657,684.00
其他综合收益		-716,321.21	-534,643.41
专项储备		-	-
盈余公积		85,059,506.99	54,508,812.06
未分配利润		403,375,852.99	192,517,963.23
股东权益合计		3,161,811,554.41	2,924,752,674.00
负债及股东权益总计		6,320,970,312.20	5,097,591,789.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 顾伟华

主管会计工作负责人: 吴峰宇

会计机构负责人: 何静





华东建筑集团股份有限公司
2020年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	5.39	8,613,733,533.10	7,209,003,087.72
减: 营业成本	5.39	6,857,574,150.71	5,570,034,970.60
税金及附加	5.40	47,905,188.99	38,221,496.15
销售费用	5.41	68,212,242.46	75,919,049.28
管理费用	5.42	925,875,550.42	911,837,209.51
研发费用	5.43	298,339,854.95	276,761,503.64
财务费用	5.44	2,393,808.64	-2,167,892.48
其中: 利息费用		34,225,443.93	38,288,605.03
利息收入		32,073,511.41	45,477,545.77
加: 其他收益	5.45	60,789,017.00	36,692,358.43
投资收益	5.46	76,507,656.96	66,736,614.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		24,585,922.71	29,566,670.77
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		-	-
公允价值变动收益	5.47	14,712,995.86	1,972,101.66
信用减值损失	5.48	-135,536,856.73	-56,855,567.27
资产减值损失	5.49	-182,283,501.36	-53,957,488.57
资产处置收益	5.50	405,389.95	1,217,194.78
		248,027,438.61	334,201,964.81
二、营业利润			
加: 营业外收入	5.51	82,524,329.76	49,040,537.50
减: 营业外支出	5.52	677,836.19	2,485,118.94
		329,873,932.18	380,757,383.37
三、利润总额			
减: 所得税费用	5.53	92,321,568.02	57,833,924.33
		237,552,364.16	322,923,459.04
四、净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1 持续经营净利润		237,552,364.16	322,923,459.04
2 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1 归属于公司股东的净利润		173,844,921.13	274,993,613.03
2 少数股东损益		63,707,443.03	47,929,846.01
		-11,943,971.71	4,922,723.43
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于公司股东的其他综合收益税后净额		-11,943,971.71	4,922,723.43
1 不能重分类进损益的其他综合收益		-11,943,971.71	4,922,723.43
2 将重分类进损益的其他综合收益		-181,677.80	28,139.14
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-11,762,293.91	4,894,584.29
(2) 外币财务报表折算差额		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
		225,608,392.45	327,846,182.47
六、综合收益总额			
归属于公司股东的综合收益总额		161,900,949.42	279,916,336.46
归属于少数股东的综合收益总额		63,707,443.03	47,929,846.01
		0.3316	0.5257
七、每股收益			
基本每股收益	16.2	0.3316	0.5257
稀释每股收益	16.2	0.3316	0.5257

本期发生同一控制下企业合并, 其中被合并方在合并当期期初至合并日实现的净利润为1,915,673.74元; 被合并方上期实现的净利润为4,407,767.86元。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 顾伟华

主管会计工作负责人: 吴峰宇

会计机构负责人: 何静

顾伟华

吴峰宇

吴峰宇

何静

何静

华东建筑集团股份有限公司

2020年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	15.4	61,117,903.61	49,169,986.89
减: 营业成本	15.4	20,727,712.44	20,727,712.44
税金及附加		9,233,620.92	7,576,145.92
销售费用		-	-
管理费用		67,666,162.14	62,141,334.70
研发费用		1,062,034.06	622,613.81
财务费用		10,359,815.93	-3,700,065.76
其中: 利息费用		29,193,473.35	21,766,697.32
利息收入		18,910,504.31	25,522,836.23
加: 其他收益		1,020,785.78	513,020.73
投资收益	15.5	352,358,191.93	191,579,666.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,164,499.22	11,579,666.08
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		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		39,290.93	-56,345.97
资产减值损失		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		305,486,826.76	153,838,586.62
加: 营业外收入		20,122.49	40,000.69
减: 营业外支出		-	556,652.02
三、利润总额		305,506,949.25	153,321,935.29
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		305,506,949.25	153,321,935.29
(一) 持续经营净利润		305,506,949.25	153,321,935.29
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-181,677.80	28,139.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-181,677.80	28,139.14
1 权益法下可转损益的其他综合收益		-181,677.80	28,139.14
2 其他债权投资公允价值变动		-	-
3 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		305,325,271.45	153,350,074.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 顾伟华

主管会计工作负责人: 吴峰宇

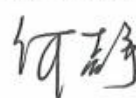
会计机构负责人: 何静













华东建筑集团股份有限公司

2020年度合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019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		8,808,108,948.46	7,410,780,749.09
收到的税费返还		8,583,721.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.54.1	340,695,884.68	250,786,994.18
经营活动现金流入小计		9,157,388,554.57	7,661,567,743.27
购买商品、接受劳务支付的现金		4,141,050,994.92	3,504,499,412.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,792,555,251.72	2,805,419,496.54
支付的各项税费		387,220,500.44	312,683,695.85
支付其他与经营活动有关的现金	5.54.2	620,380,028.29	611,769,216.74
经营活动现金流出小计		7,941,206,775.37	7,234,371,822.05
经营活动产生的现金流量净额		1,216,181,779.20	427,195,921.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,500,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		80,502,741.20	37,443,046.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		926,616.95	1,227,175.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5.55.2	114,882,023.72	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.54.3	263,912.74	3,805,175.75
投资活动现金流入小计		2,696,575,294.61	42,475,397.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,458,927.87	113,944,546.68
投资支付的现金		2,710,100,000.00	342,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5.55.3	69,133,605.90	102,077,325.29
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,914,692,533.77	558,771,871.97
投资活动产生的现金流量净额		-218,117,239.16	-516,296,474.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		61,010,000.00	118,307,684.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		61,010,000.00	42,650,000.00
取得借款收到的现金		605,106,707.70	639,134,260.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		666,116,707.70	757,441,944.00
偿还债务支付的现金		758,100,000.00	761,022,814.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,371,851.69	165,962,746.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,957,654.98	42,680,361.92
支付其他与筹资活动有关的现金	5.54.4	1,158,400.80	-
筹资活动现金流出小计		910,630,252.49	926,985,561.25
筹资活动产生的现金流量净额		-244,513,544.79	-169,543,617.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,387,489.45	243,509.26
五、现金及现金等价物净增加额		749,163,505.80	-258,400,661.68
加：年初现金及现金等价物余额		1,423,744,341.02	1,682,145,002.70
六、期末现金及现金等价物余额	5.55.4	2,172,907,846.82	1,423,744,341.02

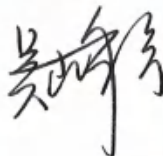
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾伟华

主管会计工作负责人：吴峰宇

会计机构负责人：何静








华东建筑集团股份有限公司

2020年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019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		67,188,523.79	52,004,043.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,428,764.04	24,526,153.17
经营活动现金流入小计		87,617,287.83	76,530,196.61
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		28,865,486.48	27,449,090.25
支付的各项税费		6,795,715.98	7,576,145.92
支付其他与经营活动有关的现金		15,843,153.55	23,861,537.31
经营活动现金流出小计		51,504,356.01	58,886,773.48
经营活动产生的现金流量净额		36,112,931.82	17,643,423.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,500,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		337,261,028.83	181,534,613.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,083,460,057.74	326,189,002.22
投资活动现金流入小计		3,920,721,086.57	507,723,615.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,914,771.07	42,954,937.97
投资支付的现金		2,808,850,000.00	254,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		69,133,605.90	77,279,394.10
支付其他与投资活动有关的现金		1,714,946,145.00	357,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,607,844,521.97	731,984,332.07
投资活动产生的现金流量净额		-687,123,435.40	-224,260,716.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	75,657,684.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,021,510,358.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,071,510,358.00	175,657,684.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,055,344.14	101,868,254.94
支付其他与筹资活动有关的现金		1,158,400.80	67,613,008.35
筹资活动现金流出小计		144,213,744.94	169,481,263.29
筹资活动产生的现金流量净额		927,296,613.06	6,176,420.71
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		276,286,109.48	-200,440,872.98
加: 年初现金及现金等价物余额		1,072,034,780.49	1,272,475,653.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,348,320,889.97	1,072,034,780.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 顾伟华

主管会计工作负责人: 吴峰宇

会计机构负责人: 何静















华东建设集团股份有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年金额										上年金额				
	现金	其他货币资金	银行存款	交易性金融资产	其他流动资产	其他长期资产	无形资产	固定资产	在建工程	其他非流动资产	现金	其他货币资金	银行存款	交易性金融资产	其他长期资产
一、经营活动产生的现金流量	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-	-	-	-	-	-	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流入小计	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-	-	-	-	-	-	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流出小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-	-	-	-	-	-	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-	-	-	-	-	-	58,821,529.68	-	1,491,222,211.89	-	-
期初现金及现金等价物余额	1,491,222,211.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,491,222,211.89	-	-	-	-
期末现金及现金等价物余额	1,550,043,741.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,550,043,741.57	-	-	-	-

现金流量表附注及会计政策变更的影响金额

法定代表人: 何静

何静

顾伟

本现金流量表负责人: 顾伟

吴静

吴静

何静

何静

会计机构负责人: 何静

华东建筑集团股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	本年金额				上年金额			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益
一、上年年末余额	314,153,038.00		2,219,765,188.12	-54,643.41	412,388,132.00		2,219,956,934.94	-542,702.55
会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	314,153,038.00		2,219,765,188.12	-54,643.41	412,388,132.00		2,219,956,934.94	-542,702.55
三、本年增减变动额	-251,200.00		-5,075,147.26	-181,077.80	101,944,506.00		-191,746.82	78,139.14
(一)综合收益总额				-181,077.80				78,139.14
(二)所有者投入和减少资本	-251,200.00		-5,075,147.26		12,919,400.00		88,833,739.18	
1.所有者投入的普通股	-251,200.00		-907,120.80		12,919,400.00		62,738,384.00	
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			14,455,833.05				26,095,475.18	
4.同一控制下企业合并			-18,623,859.53					
5.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者分配的股利								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	533,953,758.00		2,214,690,040.86	-716,321.21	514,332,638.00		2,219,765,188.12	-534,643.41
五、所有者权益合计								
六、所有者权益合计								
七、所有者权益合计								
八、所有者权益合计								
九、所有者权益合计								
十、所有者权益合计								
十一、所有者权益合计								
十二、所有者权益合计								
十三、所有者权益合计								
十四、所有者权益合计								
十五、所有者权益合计								
十六、所有者权益合计								
十七、所有者权益合计								
十八、所有者权益合计								
十九、所有者权益合计								
二十、所有者权益合计								
二十一、所有者权益合计								
二十二、所有者权益合计								
二十三、所有者权益合计								
二十四、所有者权益合计								
二十五、所有者权益合计								
二十六、所有者权益合计								
二十七、所有者权益合计								
二十八、所有者权益合计								
二十九、所有者权益合计								
三十、所有者权益合计								
三十一、所有者权益合计								
三十二、所有者权益合计								
三十三、所有者权益合计								
三十四、所有者权益合计								
三十五、所有者权益合计								
三十六、所有者权益合计								
三十七、所有者权益合计								
三十八、所有者权益合计								
三十九、所有者权益合计								
四十、所有者权益合计								
四十一、所有者权益合计								
四十二、所有者权益合计								
四十三、所有者权益合计								
四十四、所有者权益合计								
四十五、所有者权益合计								
四十六、所有者权益合计								
四十七、所有者权益合计								
四十八、所有者权益合计								
四十九、所有者权益合计								
五十、所有者权益合计								
五十一、所有者权益合计								
五十二、所有者权益合计								
五十三、所有者权益合计								
五十四、所有者权益合计								
五十五、所有者权益合计								
五十六、所有者权益合计								
五十七、所有者权益合计								
五十八、所有者权益合计								
五十九、所有者权益合计								
六十、所有者权益合计								
六十一、所有者权益合计								
六十二、所有者权益合计								
六十三、所有者权益合计								
六十四、所有者权益合计								
六十五、所有者权益合计								
六十六、所有者权益合计								
六十七、所有者权益合计								
六十八、所有者权益合计								
六十九、所有者权益合计								
七十、所有者权益合计								
七十一、所有者权益合计								
七十二、所有者权益合计								
七十三、所有者权益合计								
七十四、所有者权益合计								
七十五、所有者权益合计								
七十六、所有者权益合计								
七十七、所有者权益合计								
七十八、所有者权益合计								
七十九、所有者权益合计								
八十、所有者权益合计								
八十一、所有者权益合计								
八十二、所有者权益合计								
八十三、所有者权益合计								
八十四、所有者权益合计								
八十五、所有者权益合计								
八十六、所有者权益合计								
八十七、所有者权益合计								
八十八、所有者权益合计								
八十九、所有者权益合计								
九十、所有者权益合计								
九十一、所有者权益合计								
九十二、所有者权益合计								
九十三、所有者权益合计								
九十四、所有者权益合计								
九十五、所有者权益合计								
九十六、所有者权益合计								
九十七、所有者权益合计								
九十八、所有者权益合计								
九十九、所有者权益合计								
一百、所有者权益合计								

根据财务报表附注及财务报表的编制说明。

法定代表人: 顾伟华

顾伟华

主管会计工作负责人: 吴峰

吴峰

会计机构负责人: 何静

何静

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 公司总体情况

华东建筑集团股份有限公司(以下简称“公司”)原名上海棱光实业股份有限公司(以下简称“棱光实业”),由全民所有制企业上海石英玻璃厂改制而成,于1992年5月19日经上海市建委(1992)第434号文批准,采用募集方式设立的股份有限公司。公司股票于1993年2月9日在上海证券交易所上市交易,股票代码600629,股本总额33,799,000股,每股面值人民币1元整,其中原上海石英玻璃厂以其全部净资产折股1,879.9万股,向社会法人公开发行400万股,向社会个人公开发行1,100万股。

1994年6月根据公司股东大会决议及修改后的章程规定,并经上海市证券管理办公室核准(沪办(94)第54号),本公司以未分配利润和资本公积按每股送0.2股比例送增合计6,759,800股,并在送增股基础上再按1股配发0.3股比例,增配12,167,640股,每股面值1元整,注册资本和股本俱增至人民币52,726,440元整。

1996年5月根据公司股东大会决议及修改后的章程规定,并经上海市证券管理办公室核准(沪证办(1996)087号),本公司以未分配利润按每10股派送1.5股比例送红股7,908,966股,每股面值1元整,注册资本和股本俱增至人民币60,635,406元整。

1997年3月根据公司股东大会决议及修改后的章程规定,并经上海证券管理办公室(沪证办(1996)234号)及中国证券监督管理委员会(证监上字(1996)34号)批复,本公司按1:0.26比例向全体股东配股15,817,932股,每股面值1元整,注册资本和股本俱增至人民币76,453,338元整。

1997年6月根据公司股东大会决议及修改后的章程规定,本公司以未分配利润按每10股派送1.5股比例送红股11,468,001股,以资本公积按每10股转增6.5股比例送增49,694,548股,每股面值1元整,注册资本和股本俱增至人民币137,615,887元整。

1998年4月根据公司股东大会决议及修改后的章程规定,本公司以未分配利润按每10股派送1股比例送红股13,761,711股,每股面值1元整,注册资本和股本俱增至人民币151,377,598元整。

2008年1月根据公司股东大会决议并经中国证券监督管理委员会核准(证监公司字[2007]150号),本公司向上海建材(集团)有限公司(以下简称“建材集团”)发行117,622,929股人民币普通股换购建材集团相关资产,每股面值1元整,注册资本和股本俱增至人民币269,000,527元整。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.1 公司总体情况 (续)

2010 年 10 月根据公司股东大会决议并经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2010] 1305 号), 本公司向建材集团发行 20,999,317 股人民币普通股换购建材集团相关资产, 每股面值 1 元整, 注册资本和股本俱增至人民币 289,999,844 元整。

2011 年 7 月根据公司股东大会决议及修改后章程的规定, 本公司以资本公积按每 10 股送增 2 股比例转增股本 57,999,969 股, 每股面值 1 元整, 注册资本和股本俱增至人民币 347,999,813 元整。

建材集团于 2014 年 5 月 15 日与上海国盛(集团)有限公司(以下简称“国盛集团”)签订《股份无偿划转协议》, 将其持有的本公司全部占比 71.93%计 250,308,302 股份, 无偿划予国盛集团, 且业于 2014 年 8 月更妥相应工商登记, 本公司控股股东由建材集团变更为国盛集团。

国盛集团于 2014 年 10 月 24 日与上海现代建筑设计(集团)有限公司(以下简称“现代集团”)签订《股份无偿划转协议》, 并于 2014 年 12 月分别经国务院和上海市国有资产监督管理委员会批复同意, 将其持有的本公司占比 49.44%计 172,060,550 股份, 无偿划予现代集团, 且业于 2015 年 8 月 13 日完成股权登记变更, 本公司控股股东由国盛集团变更为现代集团。

根据 2014 年 12 月 31 日本公司临时股东大会决议批准的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易(草案)及相应修订后章程草案, 并经 2015 年 6 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1415 号《关于核准上海棱光实业股份有限公司重大资产重组及向上海现代建筑设计(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》核准, 本公司以全部资产和负债与现代集团持有的华东建筑设计研究院有限公司(以下简称“华东设计院”)100%股权资产进行置换, 本公司置出净资产于 2014 年 3 月 31 日的公允价值为 969,269,000.00 元整, 现代集团置入本公司之标的华东设计院 100%股权资产于该日的公允价值为 1,089,274,100.00 元整, 置换入标的股权资产的差额部分 120,005,100.00 元按本公司与现代集团签订的重组协议所定每股 10.85 元折合, 由本公司向现代集团非公开发行人民币普通股 11,060,377 股, 每股面值人民币 1 元整。非公开增发股份换购之华东设计院 100%股权资产于 2015 年 8 月 26 日更妥相应工商登记过户至本公司名下; 本公司为此非公开增发的股份 11,060,377 股已于 2015 年 9 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行完成后, 本公司总股本增至 359,060,190 股, 现代集团持有本公司股份数量增至 183,120,927 股, 占比增至 51%。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.1 公司总体情况 (续)

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称的提案》以及 2015 年 10 月 8 日更妥的工商登记及新的营业执照, 本公司名称由原上海棱光实业股份有限公司变更为华东建筑集团股份有限公司。

根据本公司 2016 年 8 月 25 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议, 及 2017 年 1 月 3 日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]3 号《关于核准华东建筑集团股份有限公司向上海现代建筑设计(集团)有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 本公司以非公开发行股票的方式向现代集团购买其拥有的坐落于上海市静安区石门二路 258 号(现代建筑设计大厦南楼)以及上海市静安区石门二路 266 号、268 号(现代建筑设计大厦北楼)的房屋及对应的土地使用权(以下合称“标的资产”)。根据本公司与现代集团协商确定, 标的资产评估值及交易价格为人民币 970,711,200 元, 按公司与现代集团签订的重组协议以每股 16.36 元折合, 由公司向现代集团非公开发行人民币普通股 59,334,425 股, 每股面值人民币 1 元整。非公开增发股份购买之标的资产于 2017 年 2 月 27 日更妥相应不动产权登记过户至本公司名下; 本公司为此非公开增发的股份 59,334,425 股已于 2017 年 3 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行完成后, 本公司注册资本和股本俱增至人民币 418,394,615 元整。

同时, 本公司进行配套融资, 向不超过 10 名符合条件的特定投资者非公开发行股票募集配套资金, 募集资金总额不超过 28,000 万元, 所募配套资金在扣除发行费用后将用于现代建筑设计大厦信息化改造项目, 每股价格不低于发行期首日 2017 年 2 月 28 日前二十个交易日股票交易均价的 90%, 即不低于 18.76 元。最终, 本公司非公开发行人民币普通股 13,813,517 股, 每股面值 1 元, 每股价格 20.27 元, 扣除发行费用后实际募集配套资金净额为 271,836,782.24 元, 并于 2017 年 3 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次配套融资完成后, 本公司注册资本和股本俱增至人民币 432,208,132 元整。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.1 公司总体情况 (续)

根据本公司分别于 2019 年 3 月 3 日召开的第九届董事会第三十五次会议(临时会议)、2019 年 3 月 20 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<华东建筑集团股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》, 及 2019 年 3 月 12 日上海市国有资产监督管理委员会印发的沪国资委分配(2019)43 号《关于同意华建集团实施限制性股票激励计划的批复》, 本公司通过非公开发行股份的方式向 339 名激励对象授予 12,919,400 股限制性股票, 每股面值人民币 1 元整, 授予价格为 5.86 元/股, 于 2019 年 3 月 29 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记发行生效。本次发行完成后, 本公司注册资本和股本俱增至人民币 445,127,532 元整。

2019 年 6 月根据本公司股东大会审议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》及修改后的公司章程规定, 本公司以资本公积按每 10 股转增 2 股比例转增股本 89,025,506 股, 每股面值 1 元整, 由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2019 年 6 月 27 日登记生效。本次资本公积转增股本后, 本公司注册资本和股本俱增至人民币 534,153,038 元整。

根据本公司于 2020 年 5 月 29 日召开的第九届董事会第四十五次会议(临时会议)审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 由于部分激励对象因已到法定退休年龄办理退休离职手续以及因个人原因离职并与公司解除劳动关系, 失去股权激励资格而本公司将其持有的尚未解除限售的限制性股票共计 251,280 股进行回购注销处理。上述所有股份回购注销完成后, 本公司股份总数将由 534,153,038 股变更为 533,901,758 股, 本公司注册资本亦变更为人民币 533,901,758 元。

截止本报告期末, 本公司注册资本为人民币 534,153,038 元, 上述限制性股票回购注销工商登记尚在办理中, 类型为其他股份有限公司(上市), 住所为上海市黄浦区西藏南路 1368 号五层 501 室, 实际办公地址为上海市石门二路 258 号, 法定代表人为顾伟华 先生; 经营期限为自成立日起至不约定期限; 经营范围为建设工程设计、建筑专业建设工程设计、水利专业建设工程设计、市政专业建设工程设计; 岩土工程勘察、水文地质勘察、工程测量勘察; 建筑智能化建设工程设计施工一体化、消防设施建设工程设计施工一体化、建筑装饰装修建设工程设计施工一体化、建筑幕墙建设工程设计施工一体化; 建设工程监理服务, 建设工程造价咨询, 建设工程招标代理, 建设工程检测, 建设工程审图, 信息技术研发、信息技术咨询、信息技术服务, 股权投资, 实业投资, 投资管理, 投资咨询, 资产经营, 资产管理, 出版物经营。(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)

本财务报告的批准报出日为 2021 年 4 月 26 日。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 华东设计院基本情况

华东设计院于 1993 年 7 月 22 日根据上海市建设委员会沪建经(93)第 0361 号《关于给华东建筑设计院办理工商注册登记的函》申请办理工商注册登记, 改制为注册资金人民币 6,600 万元的全民所有制企业。

根据 1997 年 10 月 26 日沪委发(1997) 351 号《中共上海市委、上海市人民政府关于同意组建上海现代建筑设计(集团)有限公司的批复》, 华东设计院和上海建筑设计研究院合并组建成立现代集团, 并根据上海市国有资产管理委员会 1998 年 1 月 5 日沪国资委授(1998) 1 号《关于授权上海现代建筑设计(集团)有限公司统一经营上海现代建筑设计(集团)有限公司国有资产的批复》, 华东设计院成为现代集团全资子公司。

1998 年 5 月, 华东设计院依据勘察设计企业财务接轨要求, 申请变更企业注册资金, 按账面实收资本减资为人民币 2,198 万元, 并于 1998 年 6 月 25 日办妥工商变更登记。

1999 年 6 月 30 日, 经现代集团批准, 根据《华东建筑设计研究院改制协议书》和新的公司章程, 华东设计院改制为有限责任公司并更为现名, 变更注册资本为人民币 3,000 万元, 其中现代集团投资人民币 1,950 万元, 占比 65%; 新增股东上海建筑技术投资发展有限公司, 投资人民币 1,050 万元, 占比 35%, 于 1999 年 7 月 23 日办妥工商变更登记。上述改制实收资本业经华申会计师事务所审验确认, 于 1999 年 7 月 16 日出具华会发(99)第 709 号《验资报告》。

2000 年 11 月 27 日, 根据华东设计院股东会决议及 2000 年第 013485 号《上海市产权交易合同》和 0000632 号《上海技术产权交易所产权转让交割单》, 华东设计院原股东上海建筑技术投资发展有限公司将其持有的华东设计院 35% 股权按基准日账面净资产比例作价人民币 1,050 万元转让给上海建筑设计研究院有限公司。

2007 年 11 月 18 日, 根据华东设计院股东会决议及 07022027 号《上海市产权交易合同》和 0004259 号《上海联合产权交易所产权交易凭证》, 华东设计院原股东上海建筑设计研究院有限公司将其持有的华东设计院 35% 股权按经审计的基准日账面净资产比例作价人民币 2,513.08 万元转让给现代集团。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 华东设计院基本情况 (续)

2012 年 12 月 28 日, 根据上海市国有资产监督管理委员会的沪国资委改革 (2012) 466 号《关于同意上海现代建筑设计 (集团) 有限公司整体改制上市事宜的批复》, 拟定以华东设计院为主体整体改制上市。现代集团通过 (2012 年) 29 号《关于同意上海建筑设计研究院有限公司等 11 家公司股权无偿划转的决议》、(2012 年) 41 号《关于同意集团业务、资质和人员转移的决议》、(2012 年) 42 号《关于同意集团资产转让予华东院的决议》和 (2013 年) 01 号《关于设立华东建筑设计研究院有限公司华东建筑设计研究总院等十一家分公司的决议》, 完成以华东设计院为主体整体改制上市的主要业务及核心组织架构。

2015 年 8 月 26 日, 根据本公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易 (草案) 及本公司与现代集团签订的《重组协议》及《重组协议之补充协议》, 华东设计院作为置入资产整体过户至本公司完成借壳上市, 成为本公司法律上子公司和会计主体母公司。

公司拥有的甲级或壹级行业资质如下所示:

- (1) 建筑行业 (建筑工程) 甲级资质;
- (2) 市政行业 (给水工程、排水工程、道路工程、桥梁工程、城市隧道工程) 专业甲级资质;
- (3) 水利行业设计甲级资质;
- (4) 风景园林专项设计甲级资质;
- (5) 建筑装饰工程设计专项甲级资质;
- (6) 城乡规划编制甲级资质;
- (7) 文物保护工程勘察设计甲级资质;
- (8) 工程造价咨询甲级资质;
- (9) 工程招标代理甲级资质;
- (10) 工程勘察专业类 (岩土工程 (勘察)) 甲级资质;
- (11) 工程监理 (房屋建筑工程) 甲级资质;
- (12) 人民防空工程建设监理甲级资质;
- (13) 房屋建筑工程施工总承包壹级资质;
- (14) 建筑装修装饰工程专业承包壹级资质;
- (15) 地基与基础工程专业承包壹级资质;
- (16) 城市及道路照明工程专业承包壹级资质;
- (17) 展览陈列工程设计与施工一体化壹级资质。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 华东设计院基本情况 (续)

截止本报告期末, 华东设计院注册资本为人民币 3,000 万元, 由本公司 100% 持有, 类型为有限责任公司 (法人独资), 住所为上海市汉口路 151 号, 总部地址为上海市石门二路 258 号, 法定代表人为顾伟华 先生; 经营期限为自成立日起至不约定期限; 经营范围为建筑专业建设工程设计、市政专业建筑工程设计、水利专业建设工程设计、公路专业建设工程设计、风景园林建设工程专项设计、建设装饰建设工程专项设计、幕墙建设工程专项设计、钢结构建设工程专项设计、智能化建设工程专项设计、照明建设工程专项设计、消防建设工程项目管理、城乡规划编制、工程勘察和测量、特种设备 (压力管道) 设计、建设工程招标代理、建设工程领域内的技术服务、技术转让、技术开发和技术咨询、从事货物及技术的进出口业务、房屋建设工程施工、公路建设工程施工、水利水电建设工程施工、市政公用建设工程施工、机电安装建设工程施工、环保建设工程专业施工、环境建设工程专项设计、资产管理。(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)

1.2 本年度合并财务报表范围

1.2.1 本年度纳入合并财务报表编制范围的子公司

子公司名称	子公司级次
华东建筑集团股份有限公司	上市壳公司 ^注
华东建筑设计研究院有限公司	会计上母公司 法律上一级子公司
上海建筑设计研究院有限公司 (以下简称“上海院”)	一级子公司
上海现代建筑设计集团工程建设咨询有限公司 (以下简称“建设咨询”)	一级子公司
上海筑京现代建筑技术信息咨询有限公司 (以下简称“筑京公司”)	二级子公司
上海现咨建设工程审图有限公司 (以下简称“审图公司”)	二级子公司
上海现代申都建筑监理咨询有限公司 (以下简称“申都监理”)	二级子公司
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司 (以下简称“环境院”)	一级子公司
上海现代境源环艺设计工程有限公司 (以下简称“境源环艺”)	二级子公司
上海市水利工程设计研究院有限公司 (以下简称“水利院”)	一级子公司
上海申元工程投资咨询有限公司 (以下简称“申元咨询”)	一级子公司
上海现代建筑规划设计研究院有限公司 (原名: 上海现代华盖建筑设计研究院有限公司, 以下简称“规划设计院”)	一级子公司
华东建筑集团 (国际) 有限公司 (以下简称“华建国际”)	一级子公司

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.1 本年度纳入合并财务报表编制范围的子公司 (续)

子公司名称	子公司级次
上海韵筑投资有限公司 (以下简称“韵筑投资”)	一级子公司
华建数创 (上海) 科技有限公司 (以下简称“华建数创”)	一级子公司
华建盛裕 (上海) 建筑科技有限公司 (以下简称“华建盛裕”)	二级子公司
上海景域园林建设发展有限公司 (以下简称“景域园林”)	一级子公司
上海新乡恋文化发展有限公司 (以下简称“新乡恋”)	二级子公司
上海乡遇文化旅游发展有限公司 (以下简称“乡遇文化”)	三级子公司
上海景青绿环境科技有限公司 (以下简称“景青绿”)	二级子公司
上海耀域园林绿化有限公司 (以下简称“耀域园林”)	二级子公司
上海兰德公路工程咨询设计有限公司 (以下简称“兰德咨询”)	一级子公司
上海申元岩土工程有限公司 (以下简称“申元岩土”)	二级子公司
上海华瀛建筑科技有限公司	二级子公司
上海艺卡迪投资发展有限公司 (以下简称“艺卡迪”)	二级子公司
Lineage Wa, Inc.	三级子公司
Wilson & Associates, LLC (以下简称“Wilson 公司”)	三级子公司
Wilson Purchasing, LLC	四级子公司
Wilson Shanghai Company Limited	四级子公司
Wilson Associates Interior Architectural Design Private Limited	四级子公司
Wilson Asia Interior Architectural Design Company Limited	四级子公司
Wilson Associates Paris	四级子公司
Wilson & Associates Bangkok Co., LTD	四级子公司
Wilson Associates London Limited	四级子公司
Wilson Associates Tokyo Co., Ltd.	四级子公司

以上子公司基本情况详见本附注 7.1.1 所述。

注: 如本附注 1.1.1 所述, 本公司 2015 年 7 月 1 日完成重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易符合非上市公司 (现代集团) 以所持有的对子公司投资 (华东设计院) 等资产为对价取得上市公司 (本公司) 的控制权, 构成反向购买的交易实质。本合并财务报表按反向购买的原则进行编制, 华东设计院为会计上的母公司, 本公司在合并财务报表中为子公司。

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.2 合并范围变动情况

1.2.2.1 同一控制下企业合并

根据本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日审议通过的《关于协议受让兰德咨询 56.5% 股权暨关联交易的决议》(华建董字(2020)第 30 号), 同意本公司以兰德咨询 2019 年 12 月 31 日基准日的评估备案值为作价基础, 向控股股东现代集团以支付现金的方式受让其持有的兰德咨询 56.5% 股权。兰德咨询于本次股权变更前后同受现代集团最终控制, 本次股权变更构成同一控制下企业合并, 上述股权变更于 2020 年 7 月 6 日完成国有产权登记, 于 2020 年 8 月 6 日办妥工商变更登记。本公司自 2019 年 1 月 1 日起将兰德咨询纳入合并范围, 并追溯调整上期比较财务报表。

1.2.2.2 处置子公司

根据本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日审议通过的《关于公开挂牌转让华东院公司持有的武汉正华 51% 股权的决议》(华建董字(2020)第 1 号), 同意以武汉正华建筑设计有限公司(以下简称“武汉正华”)2019 年 12 月 31 日为基准日, 按武汉正华 51% 股权对应评估值与原收购价格孰高原则, 通过上海联合产权交易所公开挂牌, 以现金交易的方式转让华东设计院持有的武汉正华 51% 股权。根据本公司董事会于 2020 年 6 月 17 日审议通过的《关于华东院公司转让武汉正华 51% 股权暨关联交易的决议》(华建董字(2020)第 35 号), 同意华东设计院以现金交易的方式向武汉正华自然人股东控制的荣信泰实业(武汉)有限公司转让其持有的武汉正华 51% 股权。上述股权转让于 2020 年 7 月 20 日办妥工商变更登记, 根据产权交易合同约定, 本公司自 2020 年 1 月 1 日起不再将武汉正华及其控股子公司华建新时代(武汉)工程设计有限公司(以下简称“华建新时代”)纳入合并范围。

1.2.2.3 清算子公司

本期景域园林全资子公司鞍山景域园林建设发展有限公司由于已无实际业务且长期未开展经营活动, 于 2020 年 5 月 9 日完成清算注销登记而本公司合并范围减少该子公司。

除上述外, 合并范围无变动。本期合并范围的变更详见本附注 6 所述。

2 财务报表的编制基础

2.1 合并财务报表的编制基础

如本附注 1.1.1 所述, 本公司于 2015 年完成的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易符合非上市公司(现代集团)以所持有的对子公司投资(华东设计院)等资产为对价取得上市公司(本公司)的控制权, 构成反向购买的交易实质。

由于本公司在本次重组交易时未持有构成业务的资产或负债, 根据财政部 2009 年 3 月 13 日发布的《关于非上市公司购买股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定, 按照权益性交易的原则, 不确认商誉或当期损益。

本合并财务报表按反向购买的原则, 以华东设计院为报告主体进行编制。合并财务报表会计主体系法律上的子公司华东设计院, 华东设计院的资产、负债在并入合并财务报表时, 以其在合并前的账面价值进行确认和计量。合并财务报表中权益性工具的金额包括华东设计院合并前权益性工具的金额以及假设在重组中为完成反向购买而新发行的权益性工具的金额, 但权益性工具的结构反映的是本公司发行在外的权益性证券的数量和种类。

除上述反向购买的编制原则外, 本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币; 境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币, 主要为美元、港币及新加坡元。编制本财务报表时采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.1 同一控制下的企业合并 (续)

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.4 投资性主体 (续)

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.6 特殊交易会计处理 (续)

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用报告期的平均汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用报告期的平均汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.2 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.6 金融工具的计量 (续)

2) 后续计量 (续)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量 (续)

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

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

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

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

4) 应收票据及应收账款减值

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款, 本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
低风险应收票据	未逾期的银行承兑汇票以及承兑人为国有企业、非 ST 上市公司、信用良好且历史不存在到期未承兑情形的公司或存在相关担保的商业承兑汇票
高风险应收票据	除分类为低风险应收票据外的其他应收票据
设计咨询业务组合	建筑设计业务、工程技术咨询管理与勘察业务产生的应收账款
工程承包业务组合	除合同中包含重大融资成分外工程承包业务产生的应收账款
信息化业务组合	本公司信息化服务及销售业务产生的应收账款
其他业务组合	其他业务产生的应收账款
重大融资业务组合	合同中包含重大融资成分的业务产生的应收账款, 并按其流动性进行分类, 于“一年内到期的非流动资产”或“长期应收款”列示

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合并范围内关联方组合	因本公司开立集团资金池主账户实现集团内资金统筹而对合并范围内关联方日常资金划拨及零星代垫费用款项
押金及保证金组合	本公司为承接和执行业务而支付的各类投标保证金、履约保证金以及因房屋和其他资产租赁而支付的各类押金
员工备用金组合	经审批由员工支取的用于日常经营活动的备用金
账龄组合	除上述三类组合外其余因资金垫付或拆借发生的往来款

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提减值准备并确认预期信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确认预期信用损失。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

6) 合同资产减值 (续)

组合名称	确定组合依据
工程承包服务组合	除合同中包含重大融资成分外工程承包业务按合同约定结算比例产生的已完工未结算资产
工程质保金组合	工程承包业务合同约定的质保金

7) 长期应收款减值

详见 4) 应收票据及应收账款减值中“重大融资业务组合”。

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 利得和损失 (续)

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的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负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货主要为:

(1) 设计咨询项目合同履约成本——处在履约过程中的未完工设计、咨询成本, 主要为未到达阶段性收入确认时点前发生的人工成本、直接成本和分包成本;

(2) 工程施工项目合同履约成本——处在履约过程中的未完工工程施工, 主要为尚未达到阶段性收入确认时点前发生的人工成本、材料成本和分包成本。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出采用按项目的个别计价法。

3.15.3 合同履约成本的核算方法

资产负债表日按项目归集实际已发生的超过按项目预算成本和完工进度计算应结转的人工成本、直接成本/材料成本、分包成本, 于该项目正常执行并已提供及后续将提供其工作量成果能可靠计量, 且相应的经济利益能可靠流入为基础, 确认为项目的合同履约成本, 于存货项下列示。

3.15.4 确定不同类别存货可变现净值的依据

资产负债表日, 单个项目存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 该项目存货按合同价款减去至完工时估计将要发生的成本以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。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。

3.15.5 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关, 包括人工成本、直接成本/材料成本、分包成本(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.17 合同成本 (续)

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求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。

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

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.18 持有待售资产 (续)

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量 (续)

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

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

3.19 长期应收款

3.19.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.20 长期股权投资

3.20.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.20.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.20.3 后续计量及损益确认方法

3.20.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.20 长期股权投资 (续)

3.20.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.20.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.20 长期股权投资 (续)

3.20.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.20.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.20.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.20.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.21 投资性房地产

投资性房地产为包含土地使用权的已出租或持有并准备增值后转让的建筑物, 以实际成本进行初始计量。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本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

类 别	预计使用寿命 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	35	5.00	2.71

3.22 固定资产

3.22.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3.22.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 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。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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.22 固定资产 (续)

3.22.3 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20、35	5.00	4.75、2.71
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	0.50	33.17
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.23 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

3.24 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款 (指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项) 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.25 无形资产

3.25.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括自行开发的专利权、软件著作权、购入的各类财务、设计软件及因收购子公司而以其公允价值计价的软件著作权、行业资质、商标权、合同权益及土地使用权。

专利权按法律规定的有效年限平均摊销; 软件著作权按法律规定的保护期和预计使用年限两者孰短平均摊销; 购入的软件, 若存在合同规定的收益年限或法律规定的有效年限, 按两者孰短平均摊销; 若合同和法律均未规定相关年限的, 按 4 年平均摊销; 因收购子公司而评估增值的行业资质按 10 年平均摊销, 当该子公司失去相应行业资质时剩余金额一次摊销; 因收购子公司而评估增值的合同权益按该些合同平均履约完毕年限 3 年平均摊销; 子公司 Wilson & Associates, LLC 商标权属使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 而在期末对其进行减值测试。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.25.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.25 无形资产 (续)

3.25.2 内部研究、开发支出会计政策 (续)

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.26 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.27 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

其中房屋装修费用, 发生金额在 1,000 万元以上的, 按 6 年平均摊销; 发生金额在 100 万元至 1,000 万元之间的, 按 3 年平均摊销; 发生金额低于 100 万元的, 直接计入当期损益。

3.28 合同负债

3.28.1 合同负债的确认方法

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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.29 职工薪酬

3.29.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.29.2 离职后福利

3.29.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.29.2.2 本公司未设定受益计划。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.29 职工薪酬 (续)

3.29.3 辞退福利

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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.29.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.30 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同、债务担保、涉诉事项等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.31 股份支付及权益工具

3.31.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.31.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司以发行自身权益工具实施的限制性股票激励计划, 权益工具的公允价值按该激励计划经本公司股东大会审议通过之日的收盘价确定。

3.31.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

以资产负债表日最新取得的可行权职工人数、报告年度经审计的可行权业绩指标完成情况等后续信息为可行权权益工具最佳估计的依据。

3.31.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 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金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.32 收入

3.32.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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

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

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

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.32 收入 (续)

3.32.2 收入计量原则

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。

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

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

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户 (或向客户购买本公司商品的第三方) 对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付 (或承诺支付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本 (包括退回商品的价值减损) 后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.32 收入 (续)

3.32.2 收入计量原则 (续)

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.32.3 收入确认的具体方法

3.32.3.1 按履约进度确认的收入

本公司提供的建筑行业相关工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务, 由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途, 且当本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。

本公司提供的建筑行业相关工程承包服务, 属于客户能够控制本公司履约过程中在建项目, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。

本公司提供的建筑行业相关项目管理、工程监理服务, 由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.32 收入 (续)

3.32.3 收入确认的具体方法 (续)

3.32.3.1 按履约进度确认的收入 (续)

本公司按照产出法确定提供服务的履约进度, 即根据合同约定履约义务的各个阶段, 在提交阶段成果并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时, 按照该阶段合同约定的累计收款额占合同总金额的比例, 确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

3.32.3.2 按时点确认的收入

本公司销售与建筑行业相关的软硬件、提供与建筑行业相关的软硬件集成服务, 以及前述本公司提供的建筑行业相关工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务, 虽然本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途, 但当合同条款不支持本公司在整个合同期间内就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的, 属于在某一时点履行的履约义务。

与建筑行业相关的软硬件销售, 在本公司已按合同约定将产品交付给客户、完成产品的安装调试并经客户验收通过且出具书面的验收文件时, 确认销售收入。

与建筑行业相关的软硬件集成服务, 公司与客户签署的系统集成合同, 向客户提供合同约定功能的信息系统或软件平台解决方案, 解决方案中包括硬件、软件以及安装调试等多项承诺组合。如合同约定为平台+组件的交付模式, 且每一个组件模块可单独发挥功能、单独定价及交付, 该些组件之间互相不构成修订或定制, 与合同中承诺其他产品或服务也不存在重大关联、且客户能从单个组件中单独获益的, 公司将每个组件模块作为单项履约义务, 在完成安装调试交付经客户验收确认时确认收入。如合同约定为整体集成方案的交付模式, 在本公司根据合同完成整体集成方案并交付给客户, 经客户或由客户指定的第三方最终验收通过并出具书面的终验文件时确认收入。

上述按时点确认的收入中工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务, 在提供的服务项目全部完成且并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该工作已完成的合理证据时, 确认项目服务收入。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.33 政府补助

3.33.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.33.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.33.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.33.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.33.5 政府补助退回的处理

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

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

3.33.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.34 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.35 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.35.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.35.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.36 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

非同一控制下企业合并的对价一般包括收购或购并该类公司股权所对应的可辨认净资产价值及其溢价 (商誉), 公司于每年年度终了对商誉进行减值测试, 以确定是否需要计提商誉减值准备。当商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象时, 应及时进行商誉减值测试, 并恰当考虑该减值迹象的影响。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值, 应先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值; 再按比例抵减其他各项资产的账面价值。

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受主要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	经本公司 第九届董事会 第四十四次 会议审议通过	详见 3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.1 重要会计政策变更 (续)

关于本公司执行《企业会计准则第 14 号——收入》的说明:

新收入准则根据合同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。

本公司按照新收入准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:

1. 本公司将符合条件的存货、其他应收款重分类为合同资产, 同时按照合同约定满足无条件向客户收款权利的部分调整至应收账款, 并补提暂估增值税, 对可比期间数据不做调整。
2. 本公司将符合条件的预收款确认为合同负债, 同时将合同负债中待转销项税调整至其他流动负债, 对可比期间数据不做调整。
3. 本公司将原采用完工百分比法确认收入、但按新收入准则不符合按履约进度确认收入的工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务变更为按时点确认收入, 同时调整相关项目资产负债及期初留存收益。
4. 本公司将按照合同约定不符合本公司为主要责任人按照合同价款总额确认收入的工程设计、工程承包联合体项目变更为按照合同价款总额扣除应支付给其他相关方价款后的净额确认收入, 同时调整相关项目资产负债及期初留存收益。
5. 本公司对合同资产依据信用风险特征划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失并计提减值准备, 同时调整期初留存收益。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

除上述会计政策变更外, 本报告期其他主要会计政策未发生变更。

3.37.2 重要会计估计变更

本公司本报告期主要会计估计未发生变更。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,451,032,031.98	1,451,032,031.98	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	140,495,050.76	140,495,050.76	-
应收账款	2,076,298,965.47	2,304,212,377.48	227,913,412.01
应收款项融资	-	-	-
预付款项	22,052,672.68	22,052,672.68	-
其他应收款	187,445,244.56	178,754,060.06	-8,691,184.50
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	3,151,048,361.68	2,207,642,681.85	-943,405,679.83
合同资产	不适用	1,013,364,574.77	1,013,364,574.77
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	64,333,685.90	64,333,685.90	-
流动资产合计	7,092,706,013.03	7,381,887,135.48	289,181,122.45

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

合并资产负债表 (续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	233,387,270.46	233,387,270.46	-
长期股权投资	350,054,587.42	350,054,587.42	-
其他权益工具投资	9,707,700.00	9,707,700.00	-
其他非流动金融资产	725,698,716.95	725,698,716.95	-
投资性房地产	84,941,300.45	84,941,300.45	-
固定资产	1,236,912,323.85	1,236,912,323.85	-
在建工程	19,454,896.84	19,454,896.84	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	146,729,114.51	146,729,114.51	-
开发支出	38,862,228.01	38,862,228.01	-
商誉	215,339,059.27	215,339,059.27	-
长期待摊费用	50,697,377.69	50,697,377.69	-
递延所得税资产	72,415,773.02	80,231,564.30	7,815,791.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,184,200,348.47	3,192,016,139.75	7,815,791.28
资产总计	10,276,906,361.50	10,573,903,275.23	296,996,913.73

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

合并资产负债表 (续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	540,055,741.08	540,055,741.08	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,253,927,203.97	3,357,785,944.90	103,858,740.93
预收款项	1,578,707,895.62	-	-1,578,707,895.62
合同负债	不适用	1,800,373,525.50	1,800,373,525.50
应付职工薪酬	614,217,003.55	614,217,003.55	-
应交税费	224,403,645.20	240,495,709.64	16,092,064.44
其他应付款	481,699,168.31	481,699,168.31	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	54,300,084.62	54,300,084.62	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	62,886,296.08	62,886,296.08	-
其他流动负债	-	2,506,825.63	2,506,825.63
流动负债合计	6,755,896,953.81	7,100,020,214.69	344,123,260.88
非流动负债			
长期借款	150,291,096.18	150,291,096.18	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	26,680,078.41	26,680,078.41	-
递延所得税负债	48,176,303.46	48,176,303.46	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	225,147,478.05	225,147,478.05	-
负债合计	6,981,044,431.86	7,325,167,692.74	344,123,260.88

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

合并资产负债表 (续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
股东权益			
股本	58,823,529.00	58,823,529.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,461,225,241.09	1,461,225,241.09	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	40,757,347.96	40,757,347.96	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	88,461,630.02	88,461,630.02	-
未分配利润	1,285,272,085.68	1,248,844,770.23	-36,427,315.45
归属于公司股权权益合计	2,934,539,833.75	2,898,112,518.30	-36,427,315.45
少数股东权益	361,322,095.89	350,623,064.19	-10,699,031.70
股东权益合计	3,295,861,929.64	3,248,735,582.49	-47,126,347.15
负债和股东权益总计	10,276,906,361.50	10,573,903,275.23	296,996,913.73

调整情况说明: 详见 3.37.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,072,034,780.49	1,072,034,780.49	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1,656,722.95	1,656,722.95	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	720,342,252.08	720,342,252.08	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	150,000,000.00	150,000,000.00	-
存货	-	-	-
合同资产	不适用	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	45,773,481.78	45,773,481.78	-
流动资产合计	1,839,807,237.30	1,839,807,237.30	-

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

公司资产负债表 (续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2,337,441,688.65	2,337,441,688.65	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	704,924,009.57	704,924,009.57	-
固定资产	190,405,207.32	190,405,207.32	-
在建工程	17,216,046.01	17,216,046.01	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	7,797,600.46	7,797,600.46	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,257,784,552.01	3,257,784,552.01	-
资产总计	5,097,591,789.31	5,097,591,789.31	-

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

公司资产负债表 (续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	845,206.68	845,206.68	-
预收款项	-	-	-
合同负债	不适用	-	-
应付职工薪酬	13,327,292.20	13,327,292.20	-
应交税费	38,798,262.70	38,798,262.70	-
其他应付款	278,456,806.37	278,456,806.37	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	1,839,913,528.46	1,839,913,528.46	-
流动负债合计	2,171,341,096.41	2,171,341,096.41	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,498,018.90	1,498,018.90	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,498,018.90	1,498,018.90	-
负债合计	2,172,839,115.31	2,172,839,115.31	-

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.37 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.37.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

公司资产负债表 (续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
股东权益			
股本	534,153,038.00	534,153,038.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,219,765,188.12	2,219,765,188.12	-
减：库存股	75,657,684.00	75,657,684.00	-
其他综合收益	-534,643.41	-534,643.41	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	54,508,812.06	54,508,812.06	-
未分配利润	192,517,963.23	192,517,963.23	-
股东权益合计	2,924,752,674.00	2,924,752,674.00	-
负债和股东权益总计	5,097,591,789.31	5,097,591,789.31	-

调整情况说明：详见 3.37.1 重要会计政策变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税 ^注	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00、9.00 13.00
	应纳税销售额乘以征收率(小规模纳税人)	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、17.00
		20.00、25.00、33.00

注: 根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定: 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。

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
华东建筑设计研究院有限公司	15.00
上海建筑设计研究院有限公司	15.00
上海现代建筑设计集团工程咨询有限公司	15.00
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	15.00
上海市水利工程设计研究院有限公司	15.00
上海申元工程投资咨询有限公司	15.00
上海申元岩土工程有限公司	15.00
华建数创(上海)科技有限公司	15.00
上海兰德公路工程咨询设计有限公司	15.00
华东建筑集团(国际)有限公司	16.50
Wilson & Associates, LLC Singapore branch office	17.00
上海现代申都建筑监理咨询有限公司	20.00
上海耀域园林绿化有限公司	20.00
Wilson Associates Paris	33.00

4 税项 (续)

4.2 税收优惠

华东设计院于 2020 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR2020310003060 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司上海院于 2020 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202031000121 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司建设咨询于 2019 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR201931000409 号高新技术企业证书, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司水利院于 2020 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202031000456 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司环境院于 2019 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR201931001439 号高新技术企业证书, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司申元咨询于 2020 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202031004505 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 18 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司申元岩土于 2019 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR201931002029 号高新技术企业证书, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司华建数创于 2019 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR201931003617 号高新技术企业证书, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

子公司兰德咨询于 2020 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202031001439 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

4 税项 (续)

4.2 税收优惠 (续)

子公司华建国际注册于香港, 本报告期内适用香港利得税 16.5%税率。

Wilson & Associates,LLC Singapore branch office 系子公司 Wilson & Associates,LLC 设立于新加坡的办公室, 本报告期内适用新加坡所得税 17%税率。

根据财政部、税务总局发布的《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。” 子公司申都监理、耀域园林本报告期应纳税所得额不超过 300 万元, 适用的所得税税率为 20%。

Wilson Associates Paris 系子公司 Wilson & Associates,LLC 设立于法国巴黎的子公司, 本报告期内适用法国所得税 33%税率。

4.3 其他

子公司 Wilson & Associates,LLC 按照美国税法是一个税务穿透体, 自身不是一个纳税主体, 其取得的所有收入由其股东按合伙方式分配收入和费用并各自分别计缴税收。位于美国的全资子公司 Lineage Wa, Inc.持有 Wilson & Associates,LLC 49%股权, 其在美国的综合所得税率为 0%, 位于中国的全资子公司艺卡迪公司持有 Wilson & Associates,LLC 51%股权, 其在中国的所得税率为 25%。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额, 上期发生额系 2019 年度发生额。

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	405,582.98	686,142.39
银行存款	2,171,454,252.97	1,422,351,408.15
其他货币资金	15,674,526.23	27,994,481.44
合 计	2,187,534,362.18	1,451,032,031.98
其中: 存放在境外的总额	5,064,709.66	5,550,790.17

5.1.2 所有权受到限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,997,801.09	6,973,686.41
被冻结资金	5,628,714.27	20,314,004.55
合 计	14,626,515.36	27,287,690.96

本公司所有权受到限制的货币资金俱系在其他货币资金中, 其他货币资金期末余额中保函保证金及被冻结资金情况详见本附注 12.2.1 和 5.56 及所述。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,749,455.55	28,817,381.00
商业承兑汇票	103,016,123.09	111,677,669.76
合 计	132,765,578.64	140,495,050.76

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.2 期末本公司无质押的应收票据。

5.2.3 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

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,300,000.00	-
商业承兑汇票	50,264,323.16	-
合 计	57,564,323.16	-

5.2.4 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据 (续)

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额		账面价值	坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提						
坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提						
坏账准备	132,765,578.64	100.00	132,765,578.64	100.00	-	140,495,050.76
其中：						
低风险应收票据	132,765,578.64	100.00	132,765,578.64	100.00	-	140,495,050.76
高风险应收票据	-	-	-	-	-	-
合 计	132,765,578.64	100.00	132,765,578.64	100.00	-	140,495,050.76

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收票据 (续)

5.2.6 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
低风险应收票据	-	-	-	-
高风险应收票据	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

5.2.7 本期实际核销的应收票据情况

无。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账 龄	期末账面余额				合 计
	设计咨询业务组合	工程承包业务组合	信息化业务组合	其他业务组合	
6 个月以内	873,054,699.93	700,755,067.65	9,404,261.40	1,151,388.00	1,584,365,416.98
6 个月-1 年	207,519,281.18	113,425,067.22	3,708,487.81	-	324,652,836.21
1 年以内小计	1,080,573,981.11	814,180,134.87	13,112,749.21	1,151,388.00	1,909,018,253.19
1-2 年	346,787,219.98	220,984,670.56	1,568,975.00	-	569,340,865.54
2-3 年	144,795,256.85	85,977,894.20	-	-	230,773,151.05
3-4 年	114,046,384.53	16,852,887.59	-	-	130,899,272.12
4-5 年	87,350,769.62	19,198,483.77	-	-	106,549,253.39
5 年以上	159,301,281.84	8,883,528.47	-	-	168,184,810.31
小 计	1,942,771,253.88	1,166,077,599.46	14,681,724.21	1,151,388.00	3,114,765,605.60
减: 坏账准备	480,414,752.74	100,626,533.50	653,407.58	17,040.54	581,711,734.36
合 计	1,457,603,744.20	1,065,451,065.96	14,028,316.63	1,134,347.46	2,533,053,871.24

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	192,492,139.82	6.18	169,709,514.74	88.16	22,782,625.08
按组合计提坏账准备	2,922,273,465.78	93.82	412,002,219.62	14.10	2,510,271,246.16
其中：					
设计咨询业务组合	1,750,279,114.06	56.19	315,457,994.94	18.02	1,434,821,119.12
工程承包业务组合	1,156,161,239.51	37.12	95,873,776.56	8.29	1,060,287,462.95
信息化业务组合	14,681,724.21	0.47	653,407.58	4.45	14,028,316.63
其他业务组合	1,151,388.00	0.04	17,040.54	1.48	1,134,347.46
合 计	3,114,765,605.60	100.00	581,711,734.36	18.68	2,533,053,871.24

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	39,154,375.80	1.42	24,942,004.57	63.70	14,212,371.23
按组合计提坏账准备	2,724,506,951.81	98.58	434,506,945.56	15.95	2,290,000,006.25
其中：					
设计咨询业务组合	1,828,234,952.52	66.15	360,024,390.05	19.69	1,468,210,562.47
工程承包业务组合	892,422,838.04	32.29	74,394,416.72	8.34	818,028,421.32
信息化业务组合	3,849,161.25	0.14	88,138.79	2.29	3,761,022.46
合 计	2,763,661,327.61	100.00	459,448,950.13	16.62	2,304,212,377.48

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款 (续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

5.3.2.1 按单项计提坏账准备

公司名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
Wilson 公司账面单项认定并全额计提的应收账款	138,377,588.91	138,377,588.91	100.00	注
其余境内公司单项金额超过 100 万的明细				
安徽省东方金河房地产开发有限公司	11,132,075.51	5,210,736.40	46.81	按预计可回收金额与账面余额之差额计提
中航建筑工程有限公司	9,916,359.95	4,752,756.94	47.93	按预计可回收金额与账面余额之差额计提
福丰 (天津) 建设发展有限责任公司	8,126,721.71	4,063,360.87	50.00	业主未按合同约定付款信用风险显著增加而加大计提比例
Devisha infrastructure private limited	6,179,867.95	6,179,867.95	100.00	预计无法收回
运城市城市建设投资开发集团有限公司	5,001,886.79	5,001,886.79	100.00	预计无法收回
运城市住房和城乡建设局	3,572,405.66	3,572,405.66	100.00	预计无法收回
山东黄金置业有限公司	2,278,755.01	706,793.11	31.02	按预计可回收金额与账面余额之差额计提
其余单项金额不超过 100 万元的应收账款汇总	7,906,478.33	1,844,118.11	23.32	按预计可回收金额与账面余额之差额计提
合 计	192,492,139.82	169,709,514.74	88.16	

注: 如本附注 13.3 所述, 子公司 Wilson 公司已于期后启动破产清算程序, 于 2021 年 3 月 2 日停止日常经营活动并向美国特拉华州破产法院指定的受托人移交相关资料。据此, 本公司已于期后丧失对 Wilson 公司的实质控制权, 且由于 Wilson 公司大部分员工已离岗且不再跟进项目情况, 因此 Wilson 公司账面部分应收账款存在明显的减值迹象, 进而对该部分应收账款全额计提坏账准备。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款 (续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

5.3.2.2 按组合计提坏账准备

5.3.2.2.1 设计咨询业务组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	873,054,699.93	12,921,209.52	1.48
6 个月-1 年	207,519,281.18	11,268,296.95	5.43
1 年以内小计	1,080,573,981.11	24,189,506.47	2.24
1-2 年	312,715,195.65	62,355,410.00	19.94
2-3 年	124,787,977.38	41,417,129.68	33.19
3-4 年	82,218,198.88	46,856,151.55	56.99
4-5 年	47,917,763.14	38,573,799.34	80.50
5 年以上	102,065,997.90	102,065,997.90	100.00
合 计	1,750,279,114.06	315,457,994.94	18.02

5.3.2.2.2 工程承包业务组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	700,755,067.65	9,880,646.46	1.41
6 个月-1 年	113,425,067.22	5,092,785.51	4.49
1 年以内小计	814,180,134.87	14,973,431.97	1.84
1-2 年	220,984,670.56	31,357,724.75	14.19
2-3 年	76,061,534.25	18,931,715.86	24.89
3-4 年	16,852,887.59	7,376,508.90	43.77
4-5 年	19,198,483.77	14,350,866.61	74.75
5 年以上	8,883,528.47	8,883,528.47	100.00
合 计	1,156,161,239.51	95,873,776.56	8.29

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款 (续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

5.3.2.2 按组合计提坏账准备 (续)

5.3.2.2.3 信息化业务组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	9,404,261.40	139,183.07	1.48
6 个月-1 年	3,708,487.81	201,370.89	5.43
1 年以内小计	13,112,749.21	340,553.96	2.60
1-2 年	1,568,975.00	312,853.62	19.94
合 计	14,681,724.21	653,407.58	4.45

5.3.2.2.4 其他业务组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	1,151,388.00	17,040.54	1.48

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款 (续)

5.3.3 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	24,942,004.57	82,663,997.58	-	-	62,103,512.59	169,709,514.74
按组合计提 坏账准备	434,506,945.56	50,835,314.03	-	-	-73,340,039.97	412,002,219.62
其中:						
设计咨询 业务组合	360,024,390.05	27,467,065.27	-	-	-72,033,460.38	315,457,994.94
工程承包 业务组合	74,394,416.72	22,785,939.43	-	-	-1,306,579.59	95,873,776.56
信息化 业务组合	88,138.79	565,268.79	-	-	-	653,407.58
其他业务 组合	-	17,040.54	-	-	-	17,040.54
合 计	459,448,950.13	133,499,311.61	-	-	-11,236,527.38	581,711,734.36

其他变动的说明:

(1) 设计咨询业务组合期初坏账准备 68,183,658.08 元、工程承包业务组合期初坏账准备 1,306,579.59 元对应的应收账款本期发生信用减值迹象加大计提比例而从相应业务组合分类至单项认定调整;

(2) 因子公司 Wilson 公司外币报表折算差额导致本期坏账准备其他变动-7,311,117.08 元, 计入单项认定计提的坏账准备其他变动;

(3) 因子公司华建国际外币报表折算差额导致本期坏账准备其他变动-405,215.46 元;

(4) 因本期处置子公司武汉正华, 武汉正华及其控股子公司华建新时代退出合并范围, 减少其期初坏账准备 3,520,194.84 元, 其中 75,608.00 元系华建新时代期初单项认定计提的坏账准备。

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.5 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	与本公司 关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款 余额比例(%)
嘉善县姚庄乡村振兴开发建设有限公司	非关联方	133,406,339.05	1,974,413.82	6 个月以内	4.28
棕榈生态城镇发展股份有限公司	非关联方	65,169,517.94	25,077,336.76	5 年以内	2.09
中国二十冶集团有限公司	非关联方	61,180,125.26	12,204,034.28	6 个月-3 年	1.96
上海浦西房地产开发 有限公司	非关联方	52,387,747.41	738,667.24	6 个月以内	1.68
上海久事体育资产经营 有限公司	非关联方	26,644,317.33	943,901.96	3 年以内	0.86
合 计		338,788,046.99	40,938,354.06		10.87

5.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

因部分项目业主与本公司款项结算之约定, 子公司华东设计院、申元咨询、建设咨询、申都监理分别与深圳市前海一方商业保理有限公司、博时资本管理有限公司、北京一方商业保理有限公司等保理公司签订了《公开型无追索权国内保理合同》, 根据保理合同约定, 本公司将部分项目的应收账款转让给保理公司, 并终止确认该些应收账款。2020 年因上述金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 121,548,250.32 元, 相应由本公司承担的保理费用为 296,955.36 元。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,659,639.35	99.12	20,274,741.18	91.94
1-2 年	94,383.62	0.88	1,337,769.72	6.07
2-3 年	-	-	415,302.88	1.88
3 年以上	-	-	24,858.90	0.11
合 计	10,754,022.97	100.00	22,052,672.68	100.00

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 预付款项 (续)

5.4.2 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.4.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称/款项性质	与本公司 关系	预付金额	账龄	占预付账款 总额比例 (%)
上海喜盈置业有限公司	非关联方	2,647,622.65	1 年以内	24.62
上海东美航空有限公司	非关联方	2,112,195.00	1 年以内	19.64
西安曲江创意谷文化产业园区 开发有限公司	非关联方	962,065.72	1 年以内	8.95
预付 2021 年度建设工程设计 责任保险费	非关联方	600,000.00	1 年以内	5.58
预付劳务费	非关联方	574,249.83	1 年以内	5.34
合 计		6,896,133.20		64.13

5.4.4 预付款项期末余额较期初余额减少 11,298,649.71 元, 减少比例为 51.23%, 减少原因主要系期初预付工程项目材料采购及分包款结转至合同履行成本所致。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	147,998,555.43	178,754,060.06
合 计	147,998,555.43	178,754,060.06

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
6 个月以内	48,805,605.51
6 个月-1 年	12,076,036.54
1 年以内小计	60,881,642.05
1-2 年	29,506,620.04
2-3 年	12,274,961.45
3-5 年	21,819,669.23
5 年以上	28,143,386.74
小 计	152,626,279.51
减: 坏账准备	4,627,724.08
合 计	147,998,555.43

5.5.2.2 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	135,366,714.75	146,669,060.55
员工备用金	7,650,945.95	28,386,026.70
其他往来款	9,608,618.81	6,312,571.64
小 计	152,626,279.51	181,367,658.89
减: 坏账准备	4,627,724.08	2,613,598.83
合 计	147,998,555.43	178,754,060.06

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.2 其他应收款 (续)

5.5.2.3 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,708,895.23	227,900.00	676,803.60	2,613,598.83
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-13,497.19	13,497.19	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	929.03	2,685,940.81	-	2,686,869.84
本期转回	499,324.72	150,000.00	-	649,324.72
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-23,419.87	-	-	-23,419.87
2020 年 12 月 31 日余额	1,173,582.48	2,777,338.00	676,803.60	4,627,724.08

5.5.2.4 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变动	
押金及 保证金	906,285.64	2,686,869.84	-150,000.00	-	-19,494.87	3,423,660.61
员工备用金	141,926.86	-	-99,747.12	-	-3,925.00	38,254.74
其他往来款	1,565,386.33	-	-399,577.60	-	-	1,165,808.73
合 计	2,613,598.83	2,686,869.84	-649,324.72	-	-23,419.87	4,627,724.08

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.2 其他应收款 (续)

5.5.2.4 坏账准备情况 (续)

其他变动的说明:

(1) 因子公司 Wilson 公司外币报表折算差额导致本期坏账准备其他变动-623.18 元, 俱系押金及保证金组合坏账准备;

(2) 因子公司华建国际外币报表折算差额导致本期坏账准备其他变动-30.02 元, 俱系押金及保证金组合坏账准备

(3) 因本期处置子公司武汉正华, 武汉正华及其控股子公司华建新时代退出合并范围, 减少其期初坏账准备-22,766.67 元, 其中押金及保证金组合坏账准备-18,841.67 元, 员工备用金组合坏账准备-3,925.00 元。

5.5.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5.5.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	账龄	占其他应收款 余额比例(%)
成都文旅龙门山旅游投资有限公司	履约保证金	18,150,000.00	90,750.00	5 年以上	11.89
上海喜盈置业有限公司	房租押金	9,478,864.87	47,394.32	1-2 年	6.21
上海市崇明区建设工程安全质量监督站	项目保证金	6,800,000.00	34,000.00	6 个月以内	4.46
海口市龙华区劳动保障监察大队	履约保证金	4,585,887.50	22,929.44	1-2 年	3.00
上海久事(集团)有限公司	房租押金	2,795,797.43	13,978.99	3-5 年及 5 年以上	1.83
合 计		41,810,549.80	209,052.75		27.39

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.2.7 涉及政府补助的其他应收款

无。

5.5.2.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
设计咨询业务	1,976,788,522.12	-	1,976,788,522.12	1,764,669,677.20	-	1,764,669,677.20
合同履约成本						
工程承包业务	319,504,362.38	-	319,504,362.38	442,313,023.05	-	442,313,023.05
合同履约成本						
信息化业务	713,770.96	-	713,770.96	-	-	-
发出商品						
库存商品	576,033.99	-	576,033.99	551,918.86	-	551,918.86
低值易耗品	-	-	-	108,062.74	-	108,062.74
合 计	2,297,582,689.45	-	2,297,582,689.45	2,207,642,681.85	-	2,207,642,681.85

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.6 存货 (续)

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计 提	其 他	转回或转销	
设计咨询业务	-	-	-	-	-
合同履约成本					
工程承包业务	-	-	-	-	-
合同履约成本					
信息化业务	-	-	-	-	-
发出商品					
库存商品	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包	1,224,660,201.26	21,676,485.57	1,202,983,715.69	865,820,618.94	15,584,771.15	850,235,847.79
业务组合						
工程质保金	166,461,670.15	39,201,118.46	127,260,551.69	186,948,921.03	23,820,194.05	163,128,726.98
组合						
合 计	1,391,121,871.41	60,877,604.03	1,330,244,267.38	1,052,769,539.97	39,404,965.20	1,013,364,574.77

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.7 合同资产 (续)

5.7.2 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期核销	原因
工程承包业务组合	6,091,714.42	-	-	随账面余额增加而计提减值准备
工程质保金组合	15,380,924.41	-	-	随部分质保金账龄增加而计提减值准备
合 计	21,472,638.83	-	-	

5.8 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的分期收款 提供劳务	102,262,618.81	-

本公司期末一年内到期的长期应收款系合同中包含重大融资成分的工程项目应收账款, 该工程项目已于 2020 年完工交付, 原按其收款计划分类至长期应收款列示, 因期后与业主签订关于项目资金结算的《补充协议》约定由业主提前全额付款而将其重分类至一年内到期的非流动资产列示, 截至本报告出具日, 该笔款项已全额收讫。

5.9 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	43,863,253.63	53,371,716.22
预缴税费	610,197.02	10,420,733.57
七天通知存款应收利息	-	541,236.11
合 计	44,473,450.65	64,333,685.90

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 长期应收款 (续)

5.10.1 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款 提供劳务	125,591,513.64	-	125,591,513.64	233,387,270.46	-	233,387,270.46

本公司长期应收款系合同中包含重大融资成分的工程项目应收账款, 该工程项目已于 2018 年完工交付, 按其收款计划分类至长期应收款列示, 按收款计划约定本公司于 2018 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日期间每半年收款, 并按未支付款项余额和 5 年期银行贷款利率计息, 截至本报告期末本公司已按计划累计收回本金 233,387,270.46 元, 累计收取利息 51,280,842.72 元。

5.10.2 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						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	
联营企业								
上海现代建筑设计集团 物业管理有限公司	885,392.60	-	-	273,142.84	-	-	-285,392.58	873,142.86
上海浦瓴住宅工业 有限公司	8,695,770.93	-	-	853,273.70	-	-	-	9,549,044.63
江西省海投资集团 有限公司	163,242,003.67	-	-	12,164,499.22	-181,677.80	-	-4,080,000.00	171,144,825.09
无锡市政设计研究院 有限公司	116,656,064.76	-	-	14,249,469.01	-	-	-7,000,000.00	123,905,533.77
上海诚鼎华建投资管理 合伙企业（有限合伙）	575,355.46	-	-	401,819.58	-	-	-	977,175.04
扬州市华建诚鼎股权投资 合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	80,000,000.00	-	-3,356,281.64	-	-	-	136,643,718.36
合 计	350,054,587.42	80,000,000.00	-	24,585,922.71	-181,677.80	-	-11,365,392.58	443,093,439.75

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 长期股权投资（续）

其他说明：

本期对扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）追加投资金额 8,000 万元系子公司韵筑投资根据合伙协议约定的第二期出资额，该合伙企业韵筑投资认缴出资总额为人民币 20,000 万元，认缴出资比例为 33.06%，期末实缴出资与认缴出资比例一致。

5.12 其他权益工具投资

5.12.1 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
宁国宁港水安城市建设有限责任公司 5%股权投资	8,099,700.00	8,099,700.00
南京江北新区地下空间研究院有限公司 5%股权投资	1,500,000.00	1,500,000.00
中原百货集团股份有限公司 <1%股权投资	108,000.00	108,000.00
诸暨市中暨元建设发展有限公司 0.1%股权投资	100,000.00	-
现代城设建筑设计有限公司	-	-
合 计	9,807,700.00	9,707,700.00

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 其他权益工具投资 (续)

5.12.2 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	本期确认 的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
宁国宁港水安城市建设 有限责任公司	-	-	-	-	不以交易为目的 初始确认时指定	不适用
南京江北新区地下空间 研究院有限公司	-	-	-	-	不以交易为目的 初始确认时指定	不适用
中原百货集团股份 有限公司	-	31,164.00	-	-	不以交易为目的 初始确认时指定	不适用
诸暨市中暨元建设发展 有限公司	-	-	-	-	不以交易为目的 初始确认时指定	不适用
现代城设建筑设计 有限公司	-	-	4,293.38	-	不以交易为目的 初始确认时指定	不适用
合 计	-	31,164.00	4,293.38	-		

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.13 其他非流动金融资产

5.13.1 其他非流动金融资产情况

项 目	期末余额	期初余额
上海银行 (601229) 股票 845,441 股	6,628,257.44	8,023,235.09
上海新江湾城投资发展有限公司 4%股权投资	125,224,868.66	134,604,157.91
上海城创城市更新股权投资基金 合伙企业 11%股权投资	96,901,027.22	100,022,699.47
上海申通金浦一期新产业股权投资基金 合伙企业 49.94%股权投资	400,683,506.85	405,201,700.00
上海联升承源创业投资合伙企业 (有限合伙) 9.90%股权投资	119,317,063.11	68,607,275.53
民生证券股份有限公司 0.64%股权投资	112,417,340.58	-
武汉鸿诚工程咨询管理有限责任公司 16.67%股权投资	-	5,838,039.09
武汉中鄂联房地产股份有限公司 0.36%股权投资	-	1,401,609.86
建研科技股份有限公司 3.12%股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
华建新时代 (武汉) 工程设计有限公司 5%股权投资	3,053,000.00	-
合 计	866,225,063.86	725,698,716.95

5.13.2 其他非流动金融资产的说明

1、上海银行股票为上市流通股, 因管理层暂无出售计划而将其于其他非流动金融资产列示, 期末公允价值按上海证券交易所 2020 年度最后一个交易日之收盘价确定。

2、本期子公司韵筑投资根据合伙协议约定对上海联升承源创业投资合伙企业 (有限合伙) 进行第三期出资人民币 3,000 万元, 期末累计投资额人民币 10,000 万元。

3、本期子公司韵筑投资根据股权转让协议受让民生证券股份有限公司 0.64%股权, 作价人民币 10,000 万元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 其他非流动金融资产(续)

5.13.2 其他非流动金融资产的说明(续)

4、对武汉鸿诚工程咨询管理有限责任公司及武汉中鄂联房地产股份有限公司股权投资系原子公司华建新时代投资并持有, 本期随处置子公司武汉正华, 武汉正华及其控股子公司华建新时代不再纳入合并范围减少。

5、本期随处置子公司武汉正华后, 子公司华东设计院对华建新时代丧失控制权而将对其剩余持股5%的投资重分类至其他非流动金融资产列报。

6、期末重要的其他非流动金融资产, 本公司聘请上海东洲资产评估有限公司采用相关估值技术确认其期末公允价值, 并出具东洲咨报字(2021)第 0691 号《以财务报告为目的的估值咨询报告》。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.14 投资性房地产

5.14.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	91,950,906.81
2.本期增加金额	2,022,621.41
(1) 外购	-
(2) 固定资产重分类转入	2,022,621.41
3.本期减少金额	-
4.期末余额	93,973,528.22
二、累计折旧	
1.期初余额	7,009,606.36
2.本期增加金额	2,788,609.73
(1) 计提折旧	2,495,811.29
(2) 固定资产重分类转入	292,798.44
3.本期减少金额	-
4.期末余额	9,798,216.09
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	84,175,312.13
2.期初账面价值	84,941,300.45

5.14.2 期末投资性房地产中账面价值为 1,351,462.83 元、建筑面积为 144.66 平方米位于山东省滕州市北滨河路 41 号金河湾小区 3 单元 1-2 层的商业房产系华东设计院根据与滕州东方圣典置业有限公司根据所签署的《关于<滕州市塔寺南路地块(暂定名)项目>和解协议》、《<滕州市塔寺南路地块(暂定名)项目>和解协议中关于房产抵扣设计费的补充协议》之约定以该房产充抵设计费取得。双方就该房产销售事宜于 2018 年 9 月 1 日签署《商品房预(销)售合同》并经房地产管理部门登记备案, 期末该房屋建筑物的不动产权证书尚在办理中。

5.14.3 本公司董事会认为: 上述期末投资性房地产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 固定资产

5.15.1 固定资产汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,001,086,309.46	1,236,912,323.85
固定资产清理	-	-
合 计	1,001,086,309.46	1,236,912,323.85

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.15 固定资产 (续)

5.15.2 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	办公家具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	1,304,510,815.44	39,154,230.87	77,975,510.35	26,359,774.21	134,529,484.06	973,528.51	1,583,503,343.44
2.本期增加额	63,200,560.68	3,043,064.04	3,722,831.40	1,285,740.54	15,341,545.56	4,692.93	86,598,435.15
(1)购置	63,436,958.98	3,043,064.04	3,722,831.40	1,782,990.50	16,899,747.18	4,692.93	88,890,285.03
(2)外币报表折算	-236,398.30	-	-	-497,249.96	-1,558,201.62	-	-2,291,849.88
3.本期减少额	314,523,916.75	810,100.23	12,666,306.35	3,231,050.16	13,254,475.47	-	344,485,848.96
(1)处置或报废	-	250,246.43	4,603,395.59	173,711.24	5,290,885.36	-	10,318,238.62
(2)处置子公司	312,501,295.34	559,853.80	8,062,910.76	3,057,338.92	7,963,590.11	-	332,144,988.93
减少							
(3)重分类至投资	2,022,621.41	-	-	-	-	-	2,022,621.41
性房地产减少							
4.期末余额	1,053,187,459.37	41,387,194.68	69,032,035.40	24,414,464.59	136,616,554.15	978,221.44	1,325,615,929.63
二、累计折旧							
1.期初余额	154,340,731.06	22,077,074.96	61,625,315.50	16,924,087.72	90,674,813.43	948,996.92	346,591,019.59
2.本期增加额	29,255,101.96	4,567,132.02	2,872,302.79	2,429,016.73	22,216,987.13	6,190.59	61,346,731.22
(1)计提折旧	29,330,719.50	4,567,132.02	2,872,302.79	2,898,730.15	23,679,898.75	6,190.59	63,354,973.80
(2)外币报表折算	-75,617.54	-	-	-469,713.42	-1,462,911.62	-	-2,008,242.58
3.本期减少额	60,545,818.96	723,738.09	10,164,677.44	940,179.06	11,033,717.09	-	83,408,130.64
(1)处置或报废	-	232,768.27	4,065,153.24	62,836.35	5,251,695.43	-	9,612,453.29
(2)处置子公司	60,253,020.52	490,969.82	6,099,524.20	877,342.71	5,782,021.66	-	73,502,878.91
减少							
(3)重分类至投资	292,798.44	-	-	-	-	-	292,798.44
性房地产减少							
4.期末余额	123,050,014.06	25,920,468.89	54,332,940.85	18,412,925.39	101,858,083.47	955,187.51	324,529,620.17
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	930,137,445.31	15,466,725.79	14,699,094.55	6,001,539.20	34,758,470.68	23,033.93	1,001,086,309.46
2.期初账面价值	1,150,170,084.38	17,077,155.91	16,350,194.85	9,435,686.49	43,854,670.63	24,531.59	1,236,912,323.85

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.15 固定资产 (续)

5.15.3 期末固定资中账面价值为 63,302,673.27 元、建筑面积为 1,543.46 平方米位于上海市杨浦区本期新购置的房屋建筑物已于 2021 年 4 月 12 日办妥不动产权登记并取得沪 (2021) 杨字不动产权第 010693 号不动产权证书。

5.15.4 期末固定资产中账面价值为 1,936,132.28 元、建筑面积为 687.55 平方米位于上海市静安区江场三路 86、88 号 202 室房屋建筑物作为中国银行宝山支行人民币短期借款 2,000 万元的抵押物。

5.15.5 本公司董事会认为: 上述期末固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5.16 在建工程

5.16.1 在建工程汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	22,571,341.08	19,454,896.84
工程物资	-	-
合 计	22,571,341.08	19,454,896.84

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.16 在建工程 (续)

5.16.2 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
虚拟化桌面及服务器	-	-	-	1,494,339.63	-	1,494,339.63
协同设计云平台	2,472,935.62	-	2,472,935.62	758,643.58	-	758,643.58
局域网改造建设	11,322,499.99	-	11,322,499.99	7,925,749.99	-	7,925,749.99
数据中心机房改造	7,609,702.19	-	7,609,702.19	6,161,206.62	-	6,161,206.62
企业大数据平台	876,106.19	-	876,106.19	876,106.19	-	876,106.19
华东设计总院房屋装修改造	-	-	-	1,387,162.11	-	1,387,162.11
上海院房屋装修改造	290,097.09	-	290,097.09	851,688.72	-	851,688.72
合 计	22,571,341.08	-	22,571,341.08	19,454,896.84	-	19,454,896.84

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.16 在建工程 (续)

5.16.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 长期待摊费用	其他减少	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中, 本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
虚拟化基础及服务器	22,910,000.00	1,494,339.63	-	-	1,494,339.63	-	78.58	100.00	-	-	-	募集资金
协同设计云平台	4,340,000.00	758,643.58	1,740,177.00	-	25,884.96	2,472,935.62	59.37	60.00	-	-	-	募集资金
局域网改造建设	16,000,000.00	7,925,749.99	3,396,750.00	-	-	11,322,499.99	70.00	90.00	-	-	-	募集资金
数据中心机房改造	15,310,000.00	6,161,206.62	1,448,495.57	-	-	7,609,702.19	56.58	80.00	-	-	-	募集资金
企业大数据平台	1,000,000.00	876,106.19	-	-	-	876,106.19	87.61	95.00	-	-	-	募集资金
华东设计总院 房屋装修改造	1,590,000.00	1,387,162.11	77,725.51	1,464,887.62	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
上海院江苏分公司 房屋装修改造	1,320,000.00	851,688.72	373,208.41	1,071,328.33	153,568.80	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
上海院房屋装修改造	7,500,000.00	-	2,907,892.29	2,553,817.84	63,977.36	290,097.09	42.26	45.00	-	-	-	自筹
合 计		19,454,896.84	9,944,248.78	5,090,033.79	1,737,770.75	22,571,341.08						

本期其他减少除 25,884.96 元转入无形资产外, 其余全部直接计入当期损益。

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.17 无形资产

5.17.1 无形资产情况

项 目	软 件	著作权	武汉正华 建筑行业甲级资质	专利权	Wilson 公司 商标权	景城园林 在手合同权益	华建新时代 土地使用权	合 计
一、账面原值								
1.期初余额	90,002,568.86	13,046,092.85	3,800,000.00	1,179,799.27	62,088,180.00	40,220,260.00	1,213,367.00	211,550,267.98
2.本期增加额	21,361,460.47	26,998,450.40	-	23,746.50	-4,016,570.00	-	-	44,367,087.37
(1)购置	21,361,460.47	-	-	-	-	-	-	21,361,460.47
(2)内部研发	-	26,998,450.40	-	23,746.50	-	-	-	27,022,196.90
(3)外币报表折算	-	-	-	-	-4,016,570.00	-	-	-4,016,570.00
3.本期减少额	9,826,028.32	5,000,000.00	3,800,000.00	-	-	-	1,213,367.00	19,839,395.32
(1)处置或报废	1,893,401.91	-	-	-	-	-	-	1,893,401.91
(2)处置子公司减少	7,932,626.41	5,000,000.00	3,800,000.00	-	-	-	1,213,367.00	17,945,993.41
4.期末余额	101,538,001.01	35,044,543.25	-	1,203,545.77	58,071,610.00	40,220,260.00	-	236,077,960.03
二、累计摊销								
1.期初余额	59,281,865.27	2,451,946.47	1,076,666.67	873,222.84	-	1,117,229.44	20,222.78	64,821,153.47
2.本期增加额	20,675,200.05	12,210,138.00	-	62,327.68	-	13,406,753.33	-	46,354,419.06
(1)计提摊销	20,675,200.05	12,210,138.00	-	62,327.68	-	13,406,753.33	-	46,354,419.06
3.本期减少额	5,047,098.49	1,770,833.33	1,076,666.67	-	-	-	20,222.78	7,914,821.27
(1)处置或报废	1,323,601.34	-	-	-	-	-	-	1,323,601.34
(2)处置子公司减少	3,723,497.15	1,770,833.33	1,076,666.67	-	-	-	20,222.78	6,591,219.93
4.期末余额	74,909,966.83	12,891,251.14	-	935,550.52	-	14,523,982.77	-	103,260,751.26

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.17 无形资产 (续)

5.17.1 无形资产情况 (续)

项 目	软 件	软件著作权	武汉正华 建筑行业甲级资质	专利权	Wilson 公司 商标权	景域园林 在手合同权益	华建新时代 土地使用权	合 计
三、减值准备								
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加额	-	-	-	-	58,071,610.00	-	-	58,071,610.00
(1) 计提	-	-	-	-	60,079,895.00	-	-	60,079,895.00
(2) 外币报表折算	-	-	-	-	-2,008,285.00	-	-	-2,008,285.00
3. 本期减少额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	58,071,610.00	-	-	58,071,610.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	26,628,034.18	22,153,292.11	-	267,995.25	-	25,696,277.23	-	74,745,598.77
2. 期初账面价值	30,720,703.59	10,594,146.38	2,723,333.33	306,576.43	62,088,180.00	39,103,030.56	1,193,144.22	146,729,114.51

5.17.2 如本附注 13.3 所述, 子公司 Wilson 公司已于期后启动破产清算程序, 其在 2021 年 3 月 2 日停止日常经营活动并向美国特拉华州破产法院指定的受托人移交相关资料。管理层合理评估了 Wilson 公司破产清算后本公司作为 Wilson 公司股东及债权人可收回的现金流量, 预计难以收回初始投资成本及相关债权, 因此 Wilson 公司账面无形资产商标权存在明显的减值迹象, 进而对其全额计提减值准备。除此之外, 期末公司其他无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5.17.3 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产期末账面价值为 17,177,511.75 元, 占总体账面价值的比例为 22.98%。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.17 无形资产 (续)

5.17.4 无形资产期末余额较期初余额减少 71,983,515.74 元, 减少比例为 49.06%, 减少原因主要系本期因子公司 Wilson 公司期后启动破产清算而对其商标权全额计提减值准备以及本期处置子公司武汉正华, 武汉正华及其控股子公司华建新时代退出合并范围而减少该些子公司期初账面无形资产所致。

5.18 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发	其他	确认为	转入	
		支出		无形资产	当期损益	
协同设计云平台	8,333,149.09	-	-	8,333,149.09	-	-
建筑设计专业软件	4,326,319.18	-	-	2,360,507.19	1,965,811.99	-
专家知识库平台	1,162,161.64	-	-	1,162,161.64	-	-
BIM 虚拟仿真平台	11,237,419.45	-	-	11,237,419.45	-	-
虚拟化桌面及服务器	2,942,032.21	281,526.99	-	3,106,257.95	117,301.25	-
AIFM 数字孪生	1,001,612.36	-	-	793,712.36	207,900.00	-
综合运营平台	-	-	-	-	-	-
建筑数字魔方平台 ^注	3,717,525.93	-	-3,717,525.93	-	-	-
建筑数据管理系统 ^注	1,168,402.13	-	-1,168,402.13	-	-	-
HoloGIS 数字底图平台 ^注	198,499.38	-	-198,499.38	-	-	-
数创协同办公平台 ^注	176,760.74	-	-176,760.74	-	-	-
智慧建筑大脑 ^注	4,598,345.90	-	-4,598,345.90	-	-	-
智慧建筑-园区平台 ^注	-	3,121,702.48	1,345,162.87	-	-	4,466,865.35
可视化展示平台 ^注	-	1,365,744.84	-	-	-	1,365,744.84
智慧建筑操作系统 ^注	-	7,123,962.61	8,514,371.21	-	-	15,638,333.82
合 计	38,862,228.01	11,892,936.92	-	26,993,207.68	2,291,013.24	21,470,944.01

注: 该些项目期初累计开发支出余额管理层本期按实际可形成产品口径进行了重新分类和归并, 其中建筑数据管理系统、数创协同办公平台归并为智慧建筑-园区平台项目, 期末开发进度约 50%; 建筑数字魔方平台、HoloGIS 数字底图平台、智慧建筑大脑归并为智慧建筑操作系统项目, 期末开发进度约 80%; 可视化展示平台期末开发进度约 60%。

上述开发支出全部系子公司华建数创及其子公司华建盛裕根据内部立项报告而自主开发的建筑设计相关应用项目, 本期根据完成开发测试并申请获取的软件著作权证书所载开发完成日转入无形资产停止资本化并开始摊销。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 商誉

5.19.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	外币折算变动	处 置	
Wilson & Associates, LLC	225,097,320.11	-	-14,561,856.11	-	210,535,464.00
武汉正华建筑设计有限公司	32,903,259.67	-	-	32,903,259.67	-
华建新时代(武汉)工程设计有限公司	7,710,231.58	-	-	7,710,231.58	-
上海景域园林建设发展有限公司	67,027,461.43	-	-	-	67,027,461.43
合 计	332,738,272.79	-	-14,561,856.11	40,613,491.25	277,562,925.43

5.19.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计 提	外币折算变动	处 置	
Wilson & Associates, LLC	117,399,213.52	100,730,967.53	-7,594,717.05	-	210,535,464.00
武汉正华建筑设计有限公司	-	-	-	-	-
华建新时代(武汉)工程设计有限公司	-	-	-	-	-
上海景域园林建设发展有限公司	-	-	-	-	-
合 计	117,399,213.52	100,730,967.53	-7,594,717.05	-	210,535,464.00

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 商誉 (续)

5.19.3 商誉的形成

项 目	Wilson 公司 (美元)	武汉正华 (人民币)	华建新时代 (人民币)	景域园林 (人民币)
购买日	2014 年 2 月 28 日	2017 年 2 月 28 日	2019 年 2 月 28 日	2019 年 11 月 30 日
购买股权比例 (%)	100.00	51.00	53.17	51.00
购买价格	58,739,449.00	151,980,000.00	32,463,566.67	210,630,000.00
标的股权可辨认 净资产的公允价值	26,472,983.00	119,076,740.33	24,753,335.09	143,602,538.57
商誉	32,266,466.00	32,903,259.67	7,710,231.58	67,027,461.43
期末折算汇率	6.5249	1.00	1.00	1.00
商誉折算人民币金额	210,535,464.00	32,903,259.67	7,710,231.58	67,027,461.43

5.19.4 商誉所在资产组的相关信息

(1) 购买日本公司认定 Wilson 公司所拥有的长期资产及剔除短期付息债务和溢余资金 (如有) 后的营运资金为唯一资产组, 本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(2) 购买日本公司认定景域园林所拥有的长期资产及剔除短期付息债务和溢余资金 (如有) 后的营运资金为唯一资产组, 本年末商誉所在资产组与购买日所确定的资产组一致。

(3) 如本附注 1.2.2.2 所述, 子公司华东设计院以 2019 年 12 月 31 日为基准日向武汉正华自然人股东控制的荣信泰实业 (武汉) 有限公司转让其持有的武汉正华 51% 股权。上述股权转让于 2020 年 7 月 20 日办妥工商登记变更, 根据产权交易合同约定, 本公司自 2020 年 1 月 1 日起不再将武汉正华及其控股子公司华建新时代纳入合并范围, 对应因非同一控制下企业合并武汉正华及华建新时代形成的商誉亦随本期处置一并减少。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 商誉 (续)

5.19.5 商誉减值测试的方法及关键参数

本公司在对因购买景域园林 51% 股权产生的商誉进行减值测试时, 对景域园林商誉所在资产组的可收回金额按照相应资产组的预计未来现金流量现值确认。在对景域园林商誉所在资产组的未来现金流量现值进行预测时, 采用了管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础, 并按照标的公司主要经营地的无风险报酬率和各自综合所得税率计算其对应的税前折现率, 最终参考了上海财瑞资产评估有限公司出具的《华东建筑集团股份有限公司以商誉减值测试为目的涉及的上海景域园林建设发展有限公司包含商誉的资产组可收回金额评估报告》(沪财瑞评报字(2021)第 2027 号)的评估结论, 其中主要参数情况列示如下:

关键参数	景域园林
预测期平均收入增长率	6.07%
预测期平均销售毛利率	19.41%
稳定期永续增长率	0.00%
永续期平均销售毛利率	18.95%
税前折现率	17.32%
预测期	5 年

5.19.6 形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的情形

本公司购买景域园林 51% 股权时, 与景域园林原自然人股东签署了《华东建筑集团股份有限公司与刘东波、牟万东、杨青、朱国宝、朱晨富关于上海景域园林建设发展有限公司之业绩承诺协议》(以下简称“业绩承诺协议”)。根据业绩承诺协议, 原自然人股东对景域园林自股权转让完成后连续四个会计年度(含完成当年 2019 年)的经营业绩作出如下承诺: 景域园林于 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实现扣除非经常性损益(但业绩承诺期内各年度标的公司收到的政府补助除外)后的归属于公司所有者的净利润(以下简称“承诺净利润”)分别不低于人民币 6,450 万元、人民币 7,100 万元、人民币 7,810 万元、人民币 8,590 万元, 四年累计承诺净利润合计为人民币 29,950 万元。

景域园林 2019 年度、2020 年度业绩承诺完成情况如下:

年 度	业绩承诺数	实际完成数	完成率
2019 年	64,500,000.00	67,732,581.88	105.01%
2020 年	71,000,000.00	71,383,626.65	100.54%

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 商誉 (续)

5.19.7 商誉减值测试的具体过程

商誉减值测试过程	景域园林
商誉账面价值	67,027,461.43
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	64,398,933.53
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	131,426,394.96
资产组账面价值	558,515,395.29
包含商誉的资产组账面价值	689,941,790.25
资产组可收回金额	700,000,000.00
商誉减值金额	-

5.19.8 商誉减值测试的影响

如本附注 13.3 所述, 子公司 Wilson 公司已于期后启动破产清算程序, 其在 2021 年 3 月 2 日停止日常经营活动并向美国特拉华州破产法院指定的受托人移交相关资料。管理层合理评估了 Wilson 公司破产清算后本公司作为 Wilson 公司股东及债权人可收回的现金流量, 预计难以收回初始投资成本及相关债权, 因此 Wilson 公司剩余商誉存在明显的减值迹象, 进而对其全额计提减值准备人民币 100,730,967.53 元; 景域园林的商誉经测试未发生减值, 无需计提商誉减值准备。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.20 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		装修增加	外币报表 折算	本期摊销	处置子公司 减少	
房屋装修	50,638,588.78	7,295,257.57	-168,787.75	26,930,534.18	4,258,436.69	26,576,087.73
阿里云服务	58,788.91	161,985.87	-	50,390.52	-	170,384.26
合 计	50,697,377.69	7,457,243.44	-168,787.75	26,980,924.70	4,258,436.69	26,746,471.99

5.21 递延所得税资产/递延所得税负债

5.21.1 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	420,666,025.54	70,845,840.04	369,938,928.45	62,827,368.33
合同资产减值准备	60,877,604.03	12,015,704.21	39,404,965.20	7,406,551.77
限制性股票公允价值变动	14,879,461.58	2,245,557.05	8,387,879.51	1,266,209.89
其他非流动金融资产 公允价值变动	12,634,104.12	3,158,526.03	1,548,566.56	387,141.64
计提但尚未发放的 工资和奖金	-	-	55,162,172.37	8,274,325.85
子公司申元岩土 可抵扣亏损	-	-	466,445.49	69,966.82
小 计	509,057,195.27	88,265,627.33	474,908,957.58	80,231,564.30

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.21 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

5.21.2 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产	38,896,167.98	9,076,216.26	19,537,283.51	4,096,997.37
公允价值变动				
子公司改制资产评估增值	6,610,149.88	991,522.48	6,967,747.36	1,045,162.10
非同一控制下企业合并资产评估增值	50,339,683.58	12,584,920.90	219,883,198.78	43,034,143.99
合 计	95,846,001.44	22,652,659.64	246,388,229.65	48,176,303.46

5.21.3 递延所得税负债期末余额较期初余额减少 25,523,643.82 元, 减少比例为 52.98%, 减少原因主要系本期处置子公司武汉正华, 武汉正华及其控股子公司华建新时代原于合并日可辨认资产评估增值所对应确认的递延所得税负债随处置一并减少所致。

5.21.4 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	376,208,896.90	209,522,834.03
可抵扣亏损	203,830,018.06	203,073,185.11
合 计	580,038,914.96	412,596,019.14

5.21.5 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	期末余额	期初余额
2020 年	-	44,968,098.05
2021 年	43,369,491.77	43,369,491.77
2022 年	26,511,067.13	26,511,067.13
2023 年	40,037,910.78	42,026,963.71
2024 年	45,531,620.85	46,197,564.45
2025 年	48,379,927.53	-
合 计	203,830,018.06	203,073,185.11

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.22 短期借款

5.22.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	-
质押借款	-	7,500,000.00
保证借款	39,000,000.00	57,500,000.00
信用借款	379,754,505.19	474,342,960.00
短期借款应付利息	373,858.34	712,781.08
合 计	439,128,363.53	540,055,741.08

5.22.2 期末抵押借款的抵押物系子公司景域园林坐落于江场三路 86、88 号 202 室房屋建筑物, 详见本附注 5.15.4 所述, 该抵押借款同时由子公司景域园林少数股东担保。

5.22.3 期末保证借款的担保人系子公司景域园林少数股东及其关联人, 详见本附注 10.5.3.1 所述。

5.22.4 期末信用借款中子公司 Wilson 公司分别向建设银行纽约分行借款 580 万美元、向汇丰银行北美分行借款 500 万美元, 俱由子公司华东设计院提供保证担保, 且如本附注 13.3 所述, 子公司 Wilson 公司已于期后启动破产清算程序, 其在 2021 年 3 月 2 日停止日常经营活动并向美国特拉华州破产法院指定的受托人移交相关资料。截至本报告出具日, 已由华东设计院履行担保责任代偿银行借款的情况详见本附注 13.4 所述。

5.22.5 期末无逾期的短期借款。

5.23 应付票据

5.23.1 应付票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,170,886.00	-

5.23.2 期末无已到期未支付的应付票据。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.24 应付账款

5.24.1 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付设计咨询业务直接及分包成本	1,656,398,266.67	1,643,666,571.60
应付工程承包业务材料采购及分包款	2,372,787,490.89	1,714,119,373.30
合 计	4,029,185,757.56	3,357,785,944.90

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5.24.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.25 预收款项

5.25.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	12,600.00	-

5.25.2 期末无账龄超过 1 年的预收款项。

5.26 合同负债

5.26.1 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
设计咨询业务预收款	1,883,650,813.63	1,426,342,501.98
工程承包业务预收款	390,490,094.88	374,031,023.52
合 计	2,274,140,908.51	1,800,373,525.50

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.27 应付职工薪酬

5.27.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	613,703,962.07	2,763,895,283.16	2,683,306,163.56	694,293,081.67
二、离职后福利- 设定提存计划	513,041.48	151,337,866.05	151,208,547.58	642,359.95
三、辞退福利	-	2,630,075.52	2,630,075.52	-
合 计	614,217,003.55	2,917,863,224.73	2,837,144,786.66	694,935,441.62

5.27.2 短期薪酬列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	603,116,499.12	2,284,940,402.84	2,213,450,628.92	674,606,273.04
二、职工福利费	-	100,335,547.96	100,335,547.96	-
三、社会保险费	895,150.26	120,831,462.79	119,825,374.57	1,901,238.48
其中: 1. 基本医疗保险费	277,346.77	96,573,878.39	96,390,841.59	460,383.57
2. 补充医疗保险	-	4,739,629.20	4,739,629.20	-
3. 工伤保险费	16,593.04	2,254,842.58	2,249,433.53	22,002.09
4. 生育保险费	22,433.45	9,303,428.60	9,285,786.23	40,075.82
5. 残疾人就业保障金	578,777.00	7,484,356.87	6,684,356.87	1,378,777.00
6. 其他社会保险	-	475,327.15	475,327.15	-
四、住房公积金	215,967.00	142,065,452.38	142,043,782.38	237,637.00
五、工会经费和职工教育经费	9,476,345.69	45,494,663.23	37,423,075.77	17,547,933.15
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、外劳派遣	-	70,227,753.96	70,227,753.96	-
合 计	613,703,962.07	2,763,895,283.16	2,683,306,163.56	694,293,081.67

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.27 应付职工薪酬 (续)

5.27.3 设定提存计划列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	495,396.43	143,125,620.31	143,000,220.58	620,796.16
二、失业保险费	17,645.05	3,811,387.74	3,807,469.00	21,563.79
三、企业年金缴费	-	4,400,858.00	4,400,858.00	-
合 计	513,041.48	151,337,866.05	151,208,547.58	642,359.95

5.28 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	182,775,417.31	122,208,882.30
企业所得税	51,774,708.82	45,686,397.01
个人所得税	28,393,879.24	26,312,847.72
代扣代缴景域园林少数股东 股权转让个人所得税	-	38,567,105.90
城市建设维护税	4,087,794.61	3,446,731.37
教育费附加	3,546,215.75	2,862,475.90
房产税	2,422,226.47	573,747.79
土地使用税	18,889.14	18,044.21
其他税费	1,377,040.01	819,477.44
合 计	274,396,171.35	240,495,709.64

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.29 其他应付款

5.29.1 其他应付款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	54,300,084.62
其他应付款	413,937,350.46	427,399,083.69
合 计	413,937,350.46	481,699,168.31

5.29.2 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
上海现代建筑设计(集团)有限公司	-	14,125,000.00
上海市公路学会	-	10,875,000.00
应付子公司武汉正华少数股东股利	-	29,300,084.62
合 计	-	54,300,084.62

期末无超过 1 年未支付的应付股利。

5.29.3 其他应付款

5.29.3.1 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
收取的押金、保证金	41,476,256.71	52,998,540.00
收取的外部单位委托科研经费结余	7,890,972.98	8,021,770.05
代扣代缴员工五险一金	14,420,461.06	10,616,846.15
应付报销款及其他应付费用	58,185,892.06	69,802,164.80
应付收购子公司武汉正华股权款	-	10,800,000.00
应付收购子公司景域园林股权款	94,783,500.00	94,783,500.00
限制性股票回购义务	74,499,283.20	75,657,684.00
净额法下代收代付项目款	25,841,888.23	-
暂收款及往来款	96,839,096.22	104,718,578.69
合 计	413,937,350.46	427,399,083.69

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.29 其他应付款 (续)

5.29.3 其他应付款 (续)

5.29.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目或债权人	期末余额	未偿还的原因
应付收购子公司景域园林股权款	94,783,500.00	根据股权收购协议之约定分 4 年逐笔支付股权转让款
限制性股票回购义务	74,499,283.20	按限制性股票激励计划分 3 年解锁而逐步转回
上海现代建筑设计 (集团) 有限公司	34,318,619.82	原业务转移项目应收款尚未全部收回而未与对方进行清算
合 计	203,601,403.02	

5.30 一年内到期的非流动负债

5.30.1 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的抵押借款	-	5,643,230.07
一年内到期的质押借款	-	56,600,000.00
一年内到期的信用借款	128,000,000.00	-
长期借款应付利息	178,819.45	643,066.01
合 计	128,178,819.45	62,886,296.08

5.31 其他流动负债

5.31.1 其他流动负债分类列示

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,831,749.33	2,506,825.63

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则所致, 相关差异说明请见本附注 3.37.3 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.32 长期借款

5.32.1 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	15,679,812.86
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	-	129,000,000.00
应付票据融资	-	611,283.32
合 计	5,000,000.00	150,291,096.18

5.32.2 长期借款分类说明

5.32.2.1 期末保证借款系子公司景域园林借入, 并由其少数股东及其关联人提供担保, 详见本附注 10.5.3.1 所述。

5.32.3 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率 (%)	原币金额	折人民币金额
南京银行上海分行	2019-3-19	2022-2-24	人民币	6.50	5,000,000.00	5,000,000.00

5.32.4 长期借款期末余额较期初余额减少 145,291,096.18 元, 减少比例为 96.67%, 减少原因主要系本期处置子公司武汉正华相应合并范围减少以及长期信用借款按合同约定将于 2021 年到期而分类至一年内到期的非流动负债列报所致。

5.33 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	26,680,078.41	16,588,661.68	17,612,146.89	25,656,593.20

递延收益均系本公司及子公司收到的国家级和上海市级政府单位委托用于与主业相关且日常性的未完科研经费结余, 按对应研究课题, 当期实际发生的科研费用同时列入研发费用与其他收益科目, 待研究课题委托单位验收通过后, 该课题结余科研经费一次性转入当期其他收益。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 递延收益(续)

5.33.1 涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增 科研经费	本期计入 其他收益	期末余额	与资产相关/与 收益相关
科研经费结余	26,680,078.41	16,588,661.68	17,612,146.89	25,656,593.20	与收益相关

5.34 股本

5.34.1 上市公司实际发行在外的股份数量

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	回购注销	小计	
股份数量	534,153,038	-	-251,280	-251,280	533,901,758
-华建集团					

如本附注 1.1.1 所述, 由于部分股权激励对象已到法定退休年龄办理退休离职手续或因个人原因离职并与公司解除劳动关系后失去股权激励资格, 本公司将其持有的尚未解除限售的限制性股票共计 251,280 股于 2020 年 10 月 27 日进行回购注销而减少。

5.34.2 反向购买合并报表的股本金额

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本金额	58,823,529.00	-	-	58,823,529.00
-华东设计院				

如本附注 2.1 所述, 股本金额反映的是会计上母公司华东设计院合并前权益性工具的金额 30,000,000.00 元以及假设在 2015 年重组中为完成反向收购取得本公司 51%股权而新发行的股本 28,823,529.00 元的两者合计额。华东设计院原股本人民币 30,000,000.00 元, 业经华申会计师事务所于 1999 年 7 月 16 日出具的华会发(99)第 709 号《验资报告》审验确认, 本期未发生变动。本公司本期增发及转增的股份于反向购买合并报表中计入资本公积。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.35 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,419,897,130.68	-	30,566,500.00	1,389,330,630.68
其他资本公积	41,328,110.41	16,816,078.78	-	58,144,189.19
其中:				
资产评估增值	9,669,624.24	-	-	9,669,624.24
限制性股票股权激励	26,095,475.40	14,455,833.05	-	40,551,308.45
子公司少数股东 出资溢价	5,563,010.77	2,360,245.73	-	7,923,256.50
合 计	1,461,225,241.09	16,816,078.78	30,566,500.00	1,447,474,819.87

本期资本公积变动说明:

(1) 如本附注 6.1 所述, 本期发生同一控制下企业合并, 本公司向控股股东现代集团以支付现金的方式受让其持有的兰德咨询 56.5% 股权。本公司自 2019 年 1 月 1 日起将兰德咨询纳入合并范围, 并追溯调整上期比较财务报表, 于本期实际支付的对价 30,566,500.00 元冲减合并层面资本溢价。

(2) 如本附注 11.2 所述, 根据本公司于 2019 年实施的限制性股票激励计划和相应解锁条件, 本公司已完成第一个解除限售期 (2019 年) 公司层面业绩考核指标; 第二个解除限售期 (2020 年) 未满足公司层面业绩考核目标, 导致所有激励对象第二期限制性股票不能解锁, 将由本公司统一回购注销; 管理层合理预计本公司将可以完成第三个解除限售期 (2021 年) 公司层面业绩考核指标, 因此按 3 期限制性股票实际或预计可完成情况而相应确认本期应摊销的限制性股票股权激励费用并等额计入其他资本公积 14,455,833.05 元。

(3) 上期子公司华建数创进行国有控股混合所有制改制, 从而引进战略投资者, 其单方面按每股 1.26 元进行增资, 第一次增资完成后本公司对华建数创持股比例由原 100% 降至 78.49%, 并按改制后持股比例享有战略投资者出资溢价而增加资本公积 5,563,010.77 元; 本期剩余战略投资者完成实缴出资, 本公司对华建数创持股比例进一步下降至 73%, 并按最新持股比例享有本期其余战略投资者出资溢价而增加资本公积 2,360,245.73 元。

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.36 其他综合收益

项 目	本期发生额						
	期初余额	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 公司 少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	40,757,347.96	-11,943,971.71	-	-	-	-	28,813,376.25
1.权益法下可转损益的 其他综合收益	-534,643.41	-181,677.80	-	-	-	-	-716,321.21
2.外币财务报表折算 差额	41,291,991.37	-11,762,293.91	-	-	-	-	29,529,697.46
三、其他综合收益合计	40,757,347.96	-11,943,971.71	-	-	-	-	28,813,376.25

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.37 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,461,630.02	-	-	88,461,630.02

5.38 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,285,272,085.68	1,080,268,336.52
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-36,427,315.45	10,133,091.89
调整后期初未分配利润	1,248,844,770.23	1,090,401,428.41
加: 本期归属于公司所有者的净利润	173,844,921.13	274,993,613.03
减: 提取盈余公积	-	-
对股东的分配	64,098,364.56	80,122,955.76
期末未分配利润	1,358,591,326.80	1,285,272,085.68

5.38.1 如本附注 6.1 所述, 本期发生同一控制下企业合并兰德咨询。本公司自 2019 年 1 月 1 日起将兰德咨询纳入合并范围, 并追溯调整上期比较财务报表, 累计调增上期期初未分配利润 10,133,091.89 元。

5.38.2 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》及其相关规定进行追溯调整, 如本附注 3.37.3 所示, 累计调减本期期初未分配利润 36,427,315.45 元。

5.38.3 本公司于 2020 年 7 月进行年度利润分配, 以利润分配登记日股本 534,153,038 股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金红利 1.2 元 (含税), 总计分配 64,098,364.56 元

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.39 营业收入及营业成本

5.39.1 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,597,151,689.12	6,851,402,124.03	7,195,335,469.70	5,564,536,898.26
其他业务	16,581,843.98	6,172,026.68	13,667,618.02	5,498,072.34
合 计	8,613,733,533.10	6,857,574,150.71	7,209,003,087.72	5,570,034,970.60

5.39.2 主营业务 (分行业)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程设计	4,155,302,968.90	2,851,949,671.63	4,081,992,636.73	2,686,764,875.48
工程承包	3,728,529,290.28	3,508,846,115.79	2,500,355,201.74	2,435,027,193.58
工程技术咨询	700,468,222.48	479,395,877.21	608,843,790.30	437,433,696.33
管理与勘察				
信息化服务及销售	12,851,207.46	11,210,459.40	4,143,840.93	5,311,132.87
合 计	8,597,151,689.12	6,851,402,124.03	7,195,335,469.70	5,564,536,898.26

5.39.3 本期主营业务收入中, 按履约进度确认的收入金额为 8,440,581,878.18 元, 按时点确认的收入金额为 156,569,810.94 元。

5.39.4 本报告期营业收入前五名项目情况

项目名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
项目 1	276,347,070.18	3.21
项目 2	256,065,145.13	2.97
项目 3	214,808,060.93	2.49
项目 4	188,440,366.97	2.19
项目 5	132,631,087.03	1.54
合 计	1,068,291,730.24	12.40

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.40 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	17,621,555.42	13,985,329.15
教育费附加	13,006,482.92	9,068,827.08
房产税	9,817,004.13	9,433,784.59
印花税	6,985,006.66	4,948,223.24
土地使用税	206,888.98	152,016.31
其他税费	268,250.88	633,315.78
合 计	47,905,188.99	38,221,496.15

5.41 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬类费用	53,123,526.79	54,421,905.72
营销行政费	11,035,933.43	16,118,301.01
房租物业费	2,141,895.27	2,266,319.73
广告宣传费	264,499.81	608,897.89
折旧摊销费	250,706.32	153,926.02
股权激励费用	33,710.61	73,052.74
其 他	1,361,970.23	2,276,646.17
合 计	68,212,242.46	75,919,049.28

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬类费用	453,702,628.84	425,983,176.07
房租物业费	188,331,868.00	199,055,750.56
折旧摊销费	116,393,716.05	104,847,855.14
办公费用	46,718,359.19	47,550,249.15
业务招待费	26,916,478.63	28,388,805.11
交通差旅费	12,901,247.93	17,336,523.47
中介机构服务费	20,469,540.72	15,727,392.76
水电煤气费	8,856,104.75	11,244,735.92
协作咨询费	6,622,376.77	6,216,986.49
文印晒图费	3,894,055.64	5,356,287.24
广告宣传费	4,635,513.28	4,952,616.39
网络维护费	4,545,697.35	2,635,713.01
业务资料费	1,136,450.72	634,428.72
股权激励费用	14,160,571.47	25,563,694.28
其 他	16,590,941.08	16,342,995.20
合 计	925,875,550.42	911,837,209.51

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.43 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	214,232,426.70	220,082,992.97
房租物业费	17,908,018.52	16,836,783.94
材料设备购置费	24,484,370.15	10,658,696.76
协作咨询费	11,727,352.64	8,976,138.58
折旧摊销费	7,008,968.43	4,029,427.07
交通差旅费	2,553,866.06	4,258,148.90
专家评审及测试费	4,132,892.22	3,545,280.87
业务资料费	2,266,408.17	2,523,348.35
学术交流会务费	456,166.12	768,245.66
其他相关办公费	13,569,385.94	5,082,440.54
合 计	298,339,854.95	276,761,503.64

5.44 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	34,225,443.93	38,288,605.03
减: 利息收入	32,073,511.41	45,477,545.77
利息净支出	2,151,932.52	-7,188,940.74
汇兑净损失	-1,777,477.60	1,142,332.67
保理费用	296,955.36	1,889,942.72
银行手续费	1,722,398.36	1,988,772.87
合 计	2,393,808.64	-2,167,892.48

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.45 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税扣缴手续费返还	4,450,879.80	1,257,158.82
稳岗补贴	6,507,199.68	2,162,749.45
职工教育经费补贴	803,058.24	346,900.00
可抵扣进项税加计抵减	18,135,732.39	10,775,255.76
计入递延收益的科研经费本期结转	17,612,146.89	22,150,294.40
疫情投入专项补贴	12,880,000.00	-
静安区科创政策项目资助和奖励	400,000.00	-
合 计	60,789,017.00	36,692,358.43

其他收益本期发生额较上期发生额增加 24,096,658.57 元, 增加比例为 65.67%, 增加原因主要系随工程承包业务规模扩大本期可抵扣进项税加计抵减金额增加以及因本公司于疫情期间参与疫情防控和卫生应急设施建设而收到有关政府部门拨付的疫情专项补贴所致。

5.46 投资收益

5.46.1 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,585,922.71	29,566,670.77
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	23,080,313.38	35,149,943.99
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	2,380,000.00	2,020,000.00
结构性存款利息收入	13,181,028.83	-
处置子公司产生的投资收益	13,280,392.04	-
合 计	76,507,656.96	66,736,614.76

5.46.2 本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	14,712,995.86	1,972,101.66

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 12,740,894.20 元, 增加比例为 646.06%, 增加原因主要系子公司韵筑投资其投资的合伙企业的公允价值变动所致。

5.48 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-133,499,311.61	-58,496,548.23
其他应收款坏账损失	-2,037,545.12	1,640,980.96
合 计	-135,536,856.73	-56,855,567.27

信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 78,681,289.46 元, 增加比例 138.39%, 增加原因主要系因子公司 Wilson 公司于期后启动破产清算程序从而对其账面存在明显的减值迹象的应收账款全额计提坏账准备所致。

5.49 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	96,462.73
无形资产减值损失	-60,079,895.00	-
商誉减值损失	-100,730,967.53	-54,053,951.30
合同资产减值损失	-21,472,638.83	-
合 计	-182,283,501.36	-53,957,488.57

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 128,326,012.79 元, 增加比例为 237.83%, 增加原因主要系因子公司 Wilson 公司于期后启动破产清算程序从而对其账面无形资产商标权及合并层面 Wilson 公司剩余商誉全额计提减值准备同时公司自 2020 年起执行新收入准则新增合同资产并对其计提减值准备所致。

5.50 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	405,389.95	1,217,194.78

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.51 营业外收入

5.51.1 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	81,795,158.78	48,045,100.00	81,795,158.78
违约金及赔款收入	105,206.00	177,315.62	105,206.00
其 他	623,964.98	818,121.88	623,964.98
合 计	82,524,329.76	49,040,537.50	82,524,329.76

5.51.2 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 收益相关
上海市区级政府财政扶持资金	56,101,044.48	48,045,100.00	与收益相关
上海市区级人才补贴	25,694,114.30	-	与收益相关
合 计	81,795,158.78	48,045,100.00	

5.52 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产报废损失	85,105.70	326,760.62	85,105.70
对外捐赠	375,600.00	851,209.00	375,600.00
房屋租赁违约金	-	656,013.00	-
罚款及滞纳金支出	159,051.42	579,052.97	159,051.42
其 他	58,079.07	72,083.35	58,079.07
合 计	677,836.19	2,485,118.94	677,836.19

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.53 所得税费用

5.53.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,282,343.44	67,872,867.55
递延所得税费用	-9,727,247.83	-2,646,882.51
汇算清缴差异	-1,233,527.59	-7,392,060.71
合 计	92,321,568.02	57,833,924.33

5.53.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	329,873,932.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,481,089.83
调整以前期间所得税的影响	-1,233,527.59
子公司不同税率影响	-571,703.29
非应税收入的影响	-5,101,945.95
高新技术企业加计扣除的影响	-20,890,467.22
小型微利企业所得额优惠的影响	-350,361.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,345,692.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-294,802.37
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	44,937,593.45
合 计	92,321,568.02

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.54 现金流量表项目

5.54.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的财政补贴款	53,617,600.00	48,045,100.00
收到的疫情专项补贴	12,880,000.00	-
收到的科研经费	18,856,181.45	23,983,435.40
收到的利息收入	31,268,362.56	42,091,988.49
收回项目投标保证金及押金	98,407,628.35	105,351,653.07
总额法转净额法下代收代付项目款	91,224,984.70	-
收回保函保证金、履约保证金及被冻结资金	15,351,175.60	18,073,292.75
收到的稳岗补贴、个人所得税扣缴手续费 返还、人才奖励款、教育经费补贴等	19,089,952.02	13,241,524.47
合 计	340,695,884.68	250,786,994.18

5.54.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	445,910,575.72	483,290,710.95
支付项目投标保证金	106,396,356.10	101,662,585.95
总额法转净额法下代收代付项目款	65,383,096.47	-
支付保函保证金、履约保证金及被冻结资金	2,690,000.00	26,815,919.84
合 计	620,380,028.29	611,769,216.74

5.54.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	263,912.74	3,805,175.75

5.54.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购退休及离职人员的限制性股票	1,158,400.80	-

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.55 现金流量表补充资料

5.55.1 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	237,552,364.16	322,923,459.04
加: 信用减值准备	135,536,856.73	56,855,567.27
资产减值准备	182,283,501.36	53,957,488.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,538,388.85	71,442,248.93
无形资产摊销	44,564,751.86	18,436,912.36
长期待摊费用摊销	26,980,924.70	26,310,358.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-405,389.95	-1,217,194.78
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	85,105.70	326,760.62
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-14,712,995.86	-1,972,101.66
财务费用 (收益以“-”号填列)	35,959,546.03	34,370,828.91
投资损失 (收益以“-”号填列)	-76,507,656.96	-66,736,614.76
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-12,042,235.41	-941,032.40
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	2,314,987.58	-1,705,850.11
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-89,940,007.60	-547,594,971.96
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-701,713,276.67	-31,310,652.09
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,350,061,792.12	476,297,866.64
本期股权激励费用	14,455,833.05	26,095,475.40
保函保证金及被冻结资金变动净额	12,286,175.60	-8,342,627.09
其他	3,883,113.91	-
经营活动产生的现金流量净额	1,216,181,779.20	427,195,921.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,172,907,846.82	1,423,744,341.02
减: 现金的期初余额	1,423,744,341.02	1,682,145,002.70
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	749,163,505.80	-258,400,661.68

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.55 现金流量表补充资料 (续)

5.55.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	151,980,000.00
其中: 武汉正华建筑设计有限公司	151,980,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	37,097,976.28
其中: 武汉正华建筑设计有限公司	37,097,976.28
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	114,882,023.72

5.55.3 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,566,500.00
其中: 上海兰德公路工程咨询设计有限公司	30,566,500.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中: 上海兰德公路工程咨询设计有限公司 ^注	-
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	38,567,105.90
其中: 上海景域园林建设发展有限公司	38,567,105.90
取得子公司支付的现金净额	69,133,605.90

注: 如本附注 6.1 所述, 本期发生的购买兰德咨询系同一控制下企业合并, 本公司自 2019 年 1 月 1 日起将兰德咨询纳入合并范围, 并追溯调整上期比较财务报表, 因此本期不扣减购买日子公司持有的现金及现金等价物。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.55 现金流量表补充资料 (续)

5.55.4 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,172,907,846.82	1,423,744,341.02
其中：库存现金	405,582.98	686,142.39
可随时用于支付的银行存款	2,171,454,252.97	1,422,351,408.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,048,010.87	706,790.48
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,172,907,846.82	1,423,744,341.02
母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	14,626,515.36	27,287,690.96

5.56 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,997,801.09	保函保证金
货币资金 ^{注1}	3,578,714.27	涉诉事项冻结
货币资金 ^{注2}	2,050,000.00	涉诉事项冻结
固定资产 ^{注3}	1,936,132.28	借款抵押物

注 1：系子公司环境院因工程项目一级分包方与二级分包方款项纠纷，二级分包方起诉一级分包方并连带起诉环境院，而被二级分包方申请财产保全冻结的银行存款，由于环境院已将项目款项及时足额支付一级分包方，相关款项已于本报告出具前解冻。

注 2：系子公司申元岩土因工程项目一级分包方与二级分包方款项纠纷，二级分包方起诉一级分包方并连带起诉申元岩土，而被二级分包方申请财产保全冻结的银行存款，由于申元岩土已将项目款项及时足额支付一级分包方，因此管理层判断该涉诉事项风险较小。

注 3：用于短期借款抵押物的固定资产详见本附注 5.15.4 所述。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.57 外币货币性项目

5.57.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中: 美元	1,867,570.86	6.5249	12,185,713.11
港币	161,210.63	0.84164	135,681.31
欧元	68,085.69	7.9249	539,573.34
新加坡元	146,667.97	4.8917	717,456.60
迪拉姆	1,750.44	1.7766	3,109.90
泰铢	392,493.50	0.2171	85,221.72
日元	746,407.59	0.0628	46,860.72
英镑	39,921.18	8.7122	347,800.53
应收账款			
其中: 美元	17,486,733.01	6.5249	114,099,184.21
其他应收款			
其中: 港币	119,660.96	0.84164	100,711.45
短期借款			
其中: 美元	12,223,100.00	6.5249	79,754,505.19
应付账款			
其中: 美元	3,161,674.00	6.5249	20,629,606.68
其他应付款			
其中: 美元	3,824,733.00	6.5249	24,956,000.35
港币	741,059.26	0.84164	623,705.12

5.57.2 境外经营实体说明

本公司子公司 Wilson & Associates,LLC 公司注册地位于美国, 其主要经营地位于美国、新加坡、迪拜等地区, 记账本位币为美元; 本公司子公司华建国际公司注册地及主要经营地位于中国香港, 记账本位币为港币。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.58 政府补助

5.58.1 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市区级 政府财政扶持资金	56,101,044.48	营业外收入	56,101,044.48
上海市区级人才补贴	25,694,114.30	营业外收入	25,694,114.30
科研经费	25,656,593.20 ^{注1}	递延收益	17,612,146.89 ^{注2}

注 1：该金额是递延收益中尚未使用的科研经费的期末余额。

注 2：该金额是本期实际发生的科研费用列入研发费用同时从递延收益转入其他收益的金额。

6 合并范围的变更

6.1 同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的同一控制下企业合并

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
上海兰德公路工程咨询有限公司	56.5%	合并前后同受 现代集团最终控制	2020 年 7 月 6 日	国有产权登记日	10,248,226.60	1,915,673.74	40,129,182.79	4,407,767.86

根据本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日审议通过的《关于协议受让兰德咨询 56.5%股权暨关联交易的决议》（华建董字（2020）第 30 号），同意本公司以兰德咨询 2019 年 12 月 31 日基准日的评估备案值为作价基础，向控股股东现代集团以支付现金的方式受让其持有的兰德咨询 56.5%股权。兰德咨询于本次股权变更前同受现代集团最终控制，本次股权变更构成同一控制下企业合并，上述股权变更于 2020 年 7 月 6 日完成国有产权登记，2020 年 8 月 6 日办妥工商登记。本公司自 2019 年 1 月 1 日起将兰德咨询纳入合并范围，并追溯调整上期比较财务报表。

6 合并范围的变更(续)

6.1 同一控制下企业合并(续)

6.1.2 合并成本

合并成本	兰德咨询
现 金	30,566,500.00

6.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	兰德咨询	
	合并日	上期期末
资产:		
流动资产	39,458,763.21	53,917,575.93
非流动资产	381,467.53	422,975.74
资产合计	39,840,230.74	54,340,551.67
负债:		
流动负债	18,702,813.80	35,118,808.47
非流动负债	-	-
负债合计	18,702,813.80	35,118,808.47
净资产	21,137,416.94	19,221,743.20
减: 少数股东权益	9,194,776.37	8,361,458.29
取得的净资产	11,942,640.57	10,860,284.91

企业合并中承担的被合并方的或有负债: 无。

6 合并范围的变更 (续)

6.2 处置子公司

6.2.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
武汉正华建筑设计有限公司	151,980,000.00	51%	现金交易	2020 年 1 月 1 日	上海市 产权交易 合同约定	13,280,392.04	0%	-	-	-	不适用	-

根据本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日审议通过的《关于公开挂牌转让华东院公司持有的武汉正华 51%股权的决议》(华建董字 (2020) 第 1 号), 同意以武汉正华 2019 年 12 月 31 日为基准日, 按武汉正华 51%股权对应评估值与原收购价格孰高原则, 通过上海联合产权交易所公开挂牌, 以现金交易的方式转让华东设计院持有的武汉正华 51%股权。根据本公司董事会于 2020 年 6 月 17 日审议通过的《关于华东院公司转让武汉正华 51%股权暨关联交易的决议》(华建董字 (2020) 第 35 号), 同意华东设计院以现金交易的方式向武汉正华自然人股东控制的荣信泰实业 (武汉) 有限公司转让其持有的武汉正华 51%股权。上述股权转让已办妥工商变更登记, 根据产权交易合同约定, 本公司自 2020 年 1 月 1 日起不再将武汉正华及其控股子公司华建新时代纳入合并范围。

6 合并范围的变更(续)

6.3 其他原因的合并范围变动

6.3.1 清算子公司

子公司名称	清算日净资产	期初至清算日净利润
鞍山景域园林建设发展有限公司	9,456.11	-36,632.59

本期景域园林全资子公司鞍山景域园林建设发展有限公司由于已无实际业务且长期未开展经营活动, 于 2020 年 5 月 9 日完成清算注销登记而本公司合并范围减少该子公司。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华东建筑设计研究院有限公司 ^{注1}	上海	上海	建筑设计	100.00	-	非同一控制下 企业合并反向购买
上海建筑设计研究院有限公司	上海	上海	建筑设计	100.00	-	同一控制下 企业合并
上海现代建筑设计集团工程建设咨询有限公司	上海	上海	建筑设计、咨 询和工程总承 包	100.00	-	同一控制下 企业合并
上海筑京现代建筑技术信息咨询有限公司	上海	上海	建筑咨询	-	100.00	同一控制下 企业合并
上海现咨建设工程审图有限公司	上海	上海	建筑审图	-	100.00	投资设立
上海现代申都建筑监理咨询有限公司	上海	上海	工程监理	-	100.00	同一控制下 企业合并
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	上海	上海	建筑装饰、景 观设计及工程	51.00	-	同一控制下 企业合并
上海现代境源环艺设计工程有限公司 ^{注2}	上海	上海	建筑设计	-	40.00	同一控制下 企业合并
上海市水利工程设计研究院有限公司	上海	上海	水利工程 及设计	100.00	-	同一控制下 企业合并

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海申元工程投资咨询有限公司	上海	上海	工程咨询及勘察	51.00	-	同一控制下企业合并
上海现代建筑规划设计研究院有限公司	上海	上海	建筑设计	100.00	-	同一控制下企业合并
华东建筑集团(国际)有限公司	中国香港	中国香港	建筑设计	100.00	-	同一控制下企业合并
上海韵筑投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00	-	投资设立
华建数创(上海)科技有限公司	上海	上海	建筑信息技术开发及服务	73.00	-	投资设立
华建盛裕(上海)建筑科技有限公司	上海	上海	建筑信息技术开发及服务	-	51.00	投资设立
上海景域园林建设发展有限公司	上海	上海	园林绿化工程	51.00	-	非同一控制下企业合并
上海新乡恋文化发展有限公司	上海	上海	商务服务	-	60.00	非同一控制下企业合并
上海乡遇文化旅游发展有限公司	上海	上海	商务服务	-	51.00	非同一控制下企业合并
上海景青绿环境科技有限公司	上海	上海	市政工程	-	100.00	非同一控制下企业合并
上海疆域园林绿化有限公司	上海	上海	园林绿化工程	-	100.00	非同一控制下企业合并
上海兰德公路工程咨询设计有限公司	上海	上海	市政道路咨询	56.50	-	同一控制下企业合并
上海申元岩土工程有限公司	上海	上海	岩土工程勘测及设计	-	100.00	同一控制下企业合并
上海华瀛建筑科技有限公司	上海	上海	建筑设计	-	100.00	投资设立
上海艺卡迪投资发展有限公司	上海	上海	实业投资	-	100.00	投资设立

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Lineage Wa, Inc.	美国 德克萨斯州	美国 特拉华州	投资管理	-	100.00	非同一控制下 企业合并
Wilson & Associates, LLC	美国 德克萨斯州	美国 特拉华州	建筑设计	-	100.00	非同一控制下 企业合并
Wilson Purchasing, LLC	美国 德克萨斯州	美国 德克萨斯州	装修材料采购	-	100.00	非同一控制下 企业合并
Wilson Shanghai Company Limited	上海	上海	建筑设计	-	100.00	非同一控制下 企业合并
Wilson Associates Interior Architectural Design Private Limited	印度科钦	印度科钦	建筑设计	-	100.00	非同一控制下 企业合并
Wilson Asia Interior Architectura Design Company Limited	中国澳门	中国澳门	建筑设计	-	100.00	非同一控制下 企业合并
Wilson Associates Paris	法国巴黎	法国巴黎	建筑设计	-	100.00	投资设立
Wilson & Associates Bangkok Co., LTD	泰国曼谷	泰国曼谷	建筑设计	-	100.00	投资设立
Wilson Associates London Limited	英国伦敦	英国伦敦	建筑设计	-	100.00	投资设立
Wilson Associates Tokyo Co., Ltd	日本东京	日本东京	建筑设计	-	100.00	投资设立

注 1: 华东建筑设计研究院有限公司系本公司法律上的子公司, 会计上的母公司, 见本附注 1.2.1 所述。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

注 2: 子公司环境院虽持有境源环艺公司 40% 股权, 但根据境源环艺公司章程及董事会成员构成, 环境院在该公司董事会 7 名成员中委派 4 名, 其表决权比例为 57.14%, 且由环境院委派财务主管, 对其生产经营和财务政策具有决策权而实际控制遂将其纳入合并范围。

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例(%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海现代建筑装饰环境 设计研究院有限公司	49.00	24,886,457.60	18,745,922.26	27,256,638.18
上海申元工程投资 咨询有限公司	49.00	13,861,987.15	9,211,732.72	26,894,687.89
上海景域园林建设发展 有限公司	49.00	28,772,204.86	-	221,485,208.94
华建数创(上海)科技 有限公司	27.00	-4,695,661.44	-	31,635,702.50
上海兰德公路工程咨询设计 有限公司	43.50	1,742,483.05	-	10,103,941.34

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息 (续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	1,387,245,213.59	50,788,688.97	50,788,688.97	405,867,409.27	1,075,546,444.35	40,693,637.75	40,693,637.75	-5,579,633.66
上海申元工程投资咨询有限公司	283,426,474.96	28,289,769.69	28,289,769.69	35,761,445.24	242,722,879.64	20,973,484.64	20,973,484.64	28,123,508.30
上海景城园林建设发展有限公司	790,228,087.22	58,718,785.42	58,718,785.42	-118,386,703.27	152,005,663.32	23,762,072.01	23,762,072.01	80,516,526.85
华建数创(上海)科技有限公司	36,665,237.33	-17,391,338.67	-17,391,338.67	-4,658,042.97	23,833,160.41	-9,650,515.09	-9,650,515.09	-15,093,967.19
上海兰德公路工程咨询有限公司	30,114,067.82	4,005,708.15	4,005,708.15	769,384.02	40,129,182.79	4,407,767.86	4,407,767.86	5,801,556.37

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

上期子公司华建数创进行国有控股混合所有制改制, 从而引进战略投资者, 其单方面按每股 1.26 元进行增资, 第一次增资完成后本公司对华建数创持股比例由原 100% 降至 78.49%, 并按改制后持股比例享有战略投资者出资溢价而增加资本公积 5,563,010.77 元; 本期剩余战略投资者完成实缴出资, 本公司对华建数创持股比例进一步下降至 73%, 并按最新持股比例享有本期其余战略投资者出资溢价而增加资本公积 2,360,245.73 元。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	华建数创 (上海) 科技有限公司
购买成本/处置对价 (新增少数股东出资金额)	
--现金	8,767,300.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	8,767,300.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,407,054.27
差额	2,360,245.73
其中: 调整资本公积	2,360,245.73
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主营经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
江西省咨询投资集团有限公司	南昌	南昌	招标咨询与 融资租赁	34.00	-	权益法
无锡市政设计研究院有限公司	无锡	无锡	市政公用 设计及工程服务	-	28.00	权益法

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江西省咨询投资 集团有限公司	无锡市政设计 研究院有限公司	江西省咨询投资 集团有限公司	无锡市政设计 研究院有限公司
流动资产	1,089,161,923.39	1,356,788,034.98	926,822,199.10	676,934,735.57
其中: 现金和现金等价物	259,530,630.14	196,165,851.86	427,840,794.49	218,007,861.98
非流动资产	1,281,689,413.20	53,268,048.27	1,216,916,203.31	44,154,411.09
资产合计	2,370,851,336.59	1,410,056,083.25	2,143,738,402.41	721,089,146.66
流动负债	962,583,557.20	1,096,136,735.36	944,325,723.26	443,796,579.54
非流动负债	695,912,256.22	112,522.01	506,688,991.57	199,488.99
负债合计	1,658,495,813.42	1,096,249,257.37	1,451,014,714.83	443,996,068.53
少数股东权益	305,627,057.68	-	309,238,814.48	-
归属于母公司所有者权益	406,728,465.49	313,806,825.88	383,484,873.10	277,093,078.13
按持股比例计算的净资产份额	138,287,678.27	87,865,911.25	130,384,856.85	77,586,061.88
调整事项				
----商誉	32,356,072.77	35,970,472.71	32,356,072.77	35,970,472.71
----交易费用	501,074.05	69,149.81	501,074.05	69,149.81
对联营企业权益投资账面价值	171,144,825.09	123,905,533.77	163,242,003.67	113,625,684.40
营业收入	830,039,611.16	1,603,663,399.20	762,748,911.25	1,465,009,811.35
净利润	35,777,938.87	71,218,620.00	34,057,841.42	60,054,468.10

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.3 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息 (续)

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江西省咨询投资集团有限公司	无锡市政设计研究院有限公司	江西省咨询投资集团有限公司	无锡市政设计研究院有限公司
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-534,346.48	-	82,762.18	-
综合收益总额	35,243,592.39	71,218,620.00	34,140,603.60	60,054,468.10
本年度收到的来自联营企业的股利	4,080,000.00	7,000,000.00	-	-

7.3.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	148,043,080.89	70,156,518.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,828,045.52	-453,253.17
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,828,045.52	-453,253.17

注: 子公司韵筑投资参与设立的扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业(有限合伙), 期初对其第一期投资 6,000 万元, 本期根据合伙协议约定对其第二期出资 8,000 万元, 由于该基金尚在募集期未进行对外投资而将其汇总于不重要的联营企业中列示。

- 7.4 本报告期不存在联营企业向本公司转移资金能力受到限制的情形, 亦不存在有限售条件的长期股权投资。

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括: 货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、长期借款、应付账款、其他应付款等。这些金融工具的持有目的主要在于为本公司用于日常营运或投资。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

8.2 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。

在本公司与对方履行服务合同义务的过程中, 如可能合同发生违约的情况, 由项目经理及时向运营部汇报, 说明原因, 明确责任。运营部及时通报财务部中止项目成本报销的发生, 待明确法律责任后统计项目损失, 并通过合同双方协商或法律途径来尽可能减小由于对方信用风险而产生的财务损失。

本公司由运营部负责应收款项管理, 监督项目经理及时对业主书面确认并对已开具送达发票的应收账款进行催收, 并按应收账款账龄制定了不同力度的催收形式; 同时本公司根据历史发生坏账的水平进行了坏账率估计, 报告期末对各项应收款项的可收回性进行分析, 并对可能发生的坏账损失计提坏账准备。本公司通过上述制度的安排及执行, 有效的控制了重大信用风险。

8 与金融工具相关的风险(续)

8.3 流动性风险

流动性风险, 是指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。

管理流动风险时, 本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 保持健康的流动比例和速冻比例, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的金融资产主要系货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产。于 2020 年 12 月 31 日, 本公司认为这些金融资产除附注 5.56 所示受限的货币资金外无重大变现限制。

本公司的金融负债主要系因经营而直接产生的通常需结合应收账款收款情况而支付的应付账款, 以及按约定还款计划需到期偿还的短期借款和长期借款。本公司认为可以通过上述金融资产的及时变现以及营运资金收支安排, 筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债, 不存在重大流动性风险。

8.4 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。

8.4.1 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具主要系位于美国的全资子公司 Wilson 公司及其下属子公司以美元计价的各类金融工具, 以及位于香港的子公司华建国际以港币计价的各类金融工具。上述外币计价的金融工具在各报表期末折算为人民币, 其因汇率波动而产生的差额计入其他综合收益而不直接影响本公司的当期净利润。

8 与金融工具相关的风险(续)

8.4 市场风险(续)

8.4.2 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。浮动利率借款令本公司面临现金流量利率风险; 固定利率借款令本公司面临公允价值利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款, 目前本公司长期借款余额主要系工程项目专项资金, 一般与业主约定由其承担并结算由本公司因资金垫付而产生的时间成本, 因此面临的利率风险不大; 短期借款主要系公司为平衡资金安排所借, 公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计, 保障银行授信额度充足, 满足公司各类短期融资需求。

本公司的借款利率情况: 子公司华东设计院短期借款利率固定为 3.25%和 3.4%; 子公司 Wilson 公司美元短期借款利率为 3 个月 LIBOR+1.30%; 子公司景域园林短期借款利率区间为 4.785%-5.2%; 子公司景域园林长期借款利率固定为 6.50%。由于景域园林系本公司非同一控制下企业合并购买的子公司, 其原作为民营企业借款利率较高, 本公司已于收购后统一管理子公司的对外投融资权利, 并逐步将景域园林的短期借款进行置换从而降低整体资金成本。

8.4.3 其他价格风险

其他价格风险, 是指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, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险主要源于本公司提供劳务的价格的变化。

受行业发展影响, 以及同行业竞争对手影响, 本公司面临相应的议价风险。本公司将加强销售机会甄别, 保证项目品质; 提升项目附加值, 提升设计收费水平; 加强项目运营管理, 控制运营成本。加强品牌建设与推广, 提高品牌知名度和美誉度, 充分发挥已有的基础条件和先发优势, 不断有效整合在技术、人才、品牌等方面的优势, 不断增强科技创新和建筑原创质量, 提升自主创新和成果转化能力, 强化自身核心竞争力, 提升市场竞争力。加强专项化产品投入, 树立细分市场专项化品牌与优势, 保持专项领域竞争优势。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	9,807,700.00	9,807,700.00
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
(六) 其他非流动金融资产	6,628,257.44	-	859,596,806.42	866,225,063.86
持续以公允价值计量的资产总额	6,628,257.44	-	869,404,506.42	876,032,763.86
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
(八) 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				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9 公允价值的披露 (续)

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的已上市上海银行股票, 因管理层拟长期持有而列报于其他非流动金融资产, 期末公允价值按上海证券交易所 2020 年度最后一个交易日之收盘价确定。

本公司无非持续第一层次公允价值计量的资产和负债。

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

本公司持续采用第三层次公允价值计量的主要系本公司及子公司投资的非重大影响非上市公司股权, 其期末公允价值的确定主要利用了评估机构的相关工作, 采用市场法、收益法和资产基础法等评估方法进行评估, 并考虑了本公司内部投资回报率、相关金融资产的未来现金流量等信息。

本公司无非持续第三层次公允价值计量的资产和负债。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况 (金额单位: 人民币万元)

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 (%)
上海现代建筑设计 (集团) 有限公司	上海	资产经营	12,800.00	54.49	54.49

本公司最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注 7.1 所述。

10 关联方及关联交易 (续)

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注 7.3 所述。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	联营企业

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海现代建筑设计集团置业有限公司	受同一母公司控制
上海众合地产开发有限公司	母公司的联营企业
江西鼎源工程咨询有限公司	联营企业的子公司
江西省江咨工程咨询有限公司	联营企业的子公司
刘东波、陈月会、朱国宝、叶慧敏、杨青、 牟万东、郁惠花、牟郁	子公司景域园林的自然人股东 及其关联人

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海现代建筑设计(集团)有限公司	接受图文 杂志服务	312,169.80	283,018.86
上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	接受物业及 图文印刷服务	58,137,399.17	58,758,548.62
江西鼎源工程咨询有限公司	接受咨询服务	-	3,744,697.63
无锡市政设计研究院有限公司	接受设计服务	56,037.74	-
江西省江咨工程咨询有限公司	接受咨询服务	802,075.45	-

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海现代建筑设计 (集团) 有限公司	销售软件	2,945,559.41	1,571,915.93
上海现代建筑设计 集团物业管理有限公司	提供信息 管理服务	56,603.74	56,603.77
上海众合地产开发有限公司	提供设计服务	516,413.49	7,513,200.46
无锡市政设计研究院有限公司	提供设计服务	601,886.79	3,496,220.52
江西省咨询投资集团有限公司	提供设计服务	-	205,849.06

10.5.2 关联租赁情况

10.5.2.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海现代建筑设计 (集团) 有限公司	办公楼	6,082,957.83	3,434,945.71
上海现代建筑设计 集团物业管理有限公司	办公楼	801,780.70	650,946.55

10.5.2.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
上海现代建筑设计 集团置业有限公司	办公楼	7,953,750.39	7,121,981.31
无锡市政设计研究院有限公司	办公楼	112,628.58	-

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.3 关联担保情况

10.5.3.1 本公司作为被担保方

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
上海现代建筑设计 (集团) 有限公司	8,635,502.60	2013/6/17	2022/9/30	否
刘东波、陈月会、朱国宝	30,000,000.00	2020/4/23	2021/5/16	否
刘东波、陈月会、牟万东、 朱国宝、叶慧敏	20,000,000.00	2020/1/14	2021/7/4	否
刘东波、陈月会	9,000,000.00	2020/10/9	2021/10/9	否
牟万东、郁惠花、牟郁	5,000,000.00	2019/3/19	2022/2/24	否

关联担保情况说明: 现代集团系在中国建设银行上海第六支行开立银行保函形式为本公司提供担保; 其余自然人系子公司景域园林的少数股东及其关联人, 为景域园林短期及长期借款提供担保。

10.5.4 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海现代建筑设计 (集团) 有限公司	受让上海兰德 公路工程咨询 设计有限公司 56.5%股权	30,566,500.00	-

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.5 关键管理人员报酬 (金额单位: 人民币万元)

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,172.72	988.30

2020 年度、2019 年度本公司关键管理人员包括董事、独立董事、总裁、副总裁等分别为 18 人、15 人, 其中在本公司领取报酬的分别为 16 人、14 人; 根据本公司于 2020 年 9 月 15 日召开的 2020 年第三次临时股东大会, 本公司对董事、独立董事、监事进行换届选举, 并通过网络投票方式选举产生第十届董事会、监事会成员; 次日根据第十届董事会第一次会议选举董事长并聘任高级管理人员, 因此关键管理人员较上年发生部分重叠。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海现代建筑设计 (集团) 有限公司	849,725.13	684,028.73	849,725.13	474,656.46
应收账款	无锡市政设计研究院有限公司	1,068,975.00	191,388.62	1,042,500.00	8,652.75

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海现代建筑设计(集团)有限公司	-	150,000.00
应付账款	江西鼎源工程咨询有限公司	24,299.50	2,593,006.70
其他应付款	上海现代建筑设计(集团)有限公司	34,318,619.82	34,262,179.82

10 关联方及关联交易 (续)

10.7 关联方承诺 (续)

10.7.1 现代集团对本公司受让无锡市政设计研究院有限公司 28%股权的承诺及补偿安排

10.7.1.1 股权转让方案概述

根据本公司 2017 年 12 月 22 日第九届董事会第二十三次会议 (临时会议) 审议通过的《关于华东建筑设计研究院有限公司以现金受让无锡市政设计研究院有限公司 28%股权暨关联交易的决议》, 同意子公司华东设计院以支付现金方式受让现代集团持有的无锡市政设计研究院有限公司 (以下简称“无锡市政院”) 28%股权 (以下简称“标的股权”)。上述股权转让交易业于 2018 年 1 月 24 日取得上海联合产权交易所出具的 (A2 类-非挂牌类) 产权交易凭证确认, 交易价格为人民币 5,798.80 万元; 无锡市政院业于 2018 年 2 月 2 日办妥工商登记变更。

2018 年 1 月华东设计院与现代集团签署了《关于股权转让协议之盈利补偿协议》 (以下简称“盈利补偿协议”) 约定, 现代集团对本次交易之标的股权业绩承诺和补偿安排如下:

10.7.1.2 业绩承诺期间

标的股权业绩承诺期间为本次交易实施完毕 (指股权登记实施完毕) 后连续三个会计年度 (含完成当年)。根据标的股权登记完成时间, 标的股权业绩承诺期间为 2018 年度、2019 年度、2020 年度。

10.7.1.3 标的股权业绩承诺

根据《拟置入资产评估报告》预测, 现代集团承诺标的股权 2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于本公司的净利润合计不低于人民币 2,441.75 万元。其中每年的业绩承诺情况如下:

补偿主体	业绩承诺资产	归属于本公司的业绩承诺金额 (万元)		
		2018 年	2019 年	2020 年
现代集团	无锡市政院 28%股权	742.92	811.47	887.36

10 关联方及关联交易 (续)

10.7 关联方承诺 (续)

10.7.1 现代集团对本公司受让无锡市政设计研究院有限公司 28%股权的承诺及补偿安排 (续)

10.7.1.4 实际业绩与承诺业绩差异的确定

交易双方一致确认, 在标的股权业绩承诺期间的每一个会计年度结束后由华东设计院聘请具有证券从业资格的会计师事务所对无锡市政院扣除非经常性损益后的净利润进行审计并出具《专项审核报告》。标的股权业绩承诺的差异根据《专项审核报告》的结果及华东设计院按股权比例应享有的部分计算确定。

10.7.1.5 补偿义务与补偿方式

在标的股权 2020 年度《专项审核报告》出具后, 若标的股权实际截至 2020 年累计实现的业绩低于累计承诺业绩, 现代集团应以下列方式计算的金额对华东设计院进行现金补偿:

标的股权业绩承诺补偿现金金额 = (标的股权累计承诺业绩 - 标的股权累计实际实现业绩) ÷ 标的股权累计承诺业绩 × 标的股权交易价格

现代集团应于《专项审核报告》出具后三十个工作日内履行相应的补偿义务。

10.7.1.6 现代集团对业绩承诺期限届满后的标的股权减值测试及补偿安排

在上述标的股权业绩承诺期限届满时, 由华东设计院聘请的会计师事务所对标的股权进行减值测试, 并在 2020 年度《专项审核报告》出具后三十个工作日内出具《减值测试报告》。

根据减值测试的结果, 若标的股权于 2020 年 12 月 31 日较交易价格相比的减值金额大于业绩承诺补偿现金金额, 则现代集团应以下列方式计算的金额就标的股权减值情况向华东设计院另行现金补偿:

标的股权减值补偿现金金额 = 标的股权期末减值额 - 业绩承诺补偿现金金额

现代集团应于《减值测试报告》出具后三十个工作日内履行相应的补偿义务。

10 关联方及关联交易 (续)

10.7 关联方承诺 (续)

10.7.2 景域园林自然人股东对本公司购买其 51%股权的业绩承诺及补偿安排

10.7.2.1 股权转让方案概述

本公司与景域园林原自然人股东刘东波 先生、牟万东 先生、杨青 女士、朱国宝 先生 (以下合称“自然人股东”) 于 2019 年 10 月 29 日与华建集团分别签署了《华东建筑集团股份有限公司与刘东波、牟万东、杨青、朱国宝关于上海景域园林建设发展有限公司之股权转让协议》(以下简称“股权转让协议”) 和《华东建筑集团股份有限公司与刘东波、牟万东、杨青、朱国宝、朱晨富关于上海景域园林建设发展有限公司之业绩承诺协议》(以下简称“业绩承诺协议”), 自然人股东分别将其持有的景域园林 17.99%、3.02%、1.51%、28.48%合计 51%股权转让给本公司, 并就景域园林的业绩作出承诺, 同时承诺未实现的情况下向本公司进行补偿。

10.7.2.2 业绩承诺期间及承诺净利润

根据业绩承诺协议, 自然人股东对景域园林自股权转让完成后连续四个会计年度 (含完成当年 2019 年) 的经营业绩作出如下承诺: 景域园林于 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实现扣除非经常性损益 (但业绩承诺期内各年度标的公司收到的政府补助除外) 后的归属于公司所有者的净利润 (以下简称“承诺净利润”) 分别不低于人民币 6,450 万元、人民币 7,100 万元、人民币 7,810 万元、人民币 8,590 万元, 四年累计承诺净利润合计为人民币 29,950 万元。

10.7.2.3 业绩承诺差异的确定

本公司将于业绩承诺期的每个会计年度结束后进行年度审计时, 对景域园林当年扣除非经常性损益后的实际净利润数 (以下简称“实际净利润数”) 与承诺净利润数的差异进行审核。景域园林的实际净利润数以会计师事务所出具的无保留意见的合并报表范围年度审计报告中金额为准, 业绩承诺差异为前述本公司的实际净利润扣减本公司当年承诺净利润之差额。

10 关联方及关联交易 (续)

10.7 关联方承诺 (续)

10.7.2 景域园林自然人股东对本公司购买其 51%股权的业绩承诺及补偿安排 (续)

10.7.2.4 补偿安排

如景域园林在业绩承诺期内未能如期实现各年度承诺净利润时, 本公司将于景域园林业绩承诺期内各年度合并报表范围审计报告正式出具后, 向自然人股东发出书面通知 (书面通知应包含当年的补偿金额)。自然人股东应于本公司书面通知送达之日起二十日内, 向本公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算:

当年应补偿金额 = (截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际净利润数) ÷ 承诺期间内各年的承诺净利润数总和 (人民币 29,950 万元) × 景域园林 51% 股权作价金额 (人民币 21,063 万元) - 已补偿金额

其中自然人股东刘东波 先生、牟万东 先生、杨青 女士、朱国宝 先生按 35%、6%、3%、56% 比例分别承担业绩承诺补偿义务。

在各年计算的应补偿金额少于或等于 0 时, 按 0 取值, 即已经补偿的金额不冲回。业绩承诺期内, 之前年度未完成部分的承诺净利润不得用之后年度实际完成的超出承诺净利润部分的金额补偿, 亦不得要求本公司退回之前年度已收取的业绩承诺补偿金; 但在之前年度实际完成的超出承诺净利润部分的金额可以用于冲抵之后年度未完成部分的承诺净利润。

10.7.3 景域园林业绩承诺期届满后的股权减值测试及补偿安排

10.7.3.1 总体安排

在自然人股东对景域园林的业绩承诺期届满后, 本公司将聘请会计师事务所对本次景域园林 51% 股权进行减值测试并出具相应的书面意见或报告。若景域园林 51% 股权减值金额 > 业绩承诺期原自然人股东已补偿金额的, 自然人股东需就景域园林 51% 股权减值金额与业绩承诺期已补偿金额之差额, 向本公司进行补偿。

10 关联方及关联交易 (续)

10.7 关联方承诺 (续)

10.7.3 景域园林业绩承诺期届满后的股权减值测试及补偿安排 (续)

10.7.3.2 补偿安排

若景域园林 51%股权期末减值金额小于业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额的, 自然人股东无需履行标的股权期末减值补偿义务。若景域园林 51%股权期末减值金额大于业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额的, 自然人股东仅需就景域园林 51%股权期末减值金额与业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额的差额向本公司进行补偿; 在触发自然人股东标的股权价值补偿义务时, 本公司向自然人股东发出书面通知 (书面通知应包含标的股权减值应补偿金额)。自然人股东应于本公司书面通知送达之日起二十日内, 向本公司支付补偿。补偿金额按照如下方式计算:

景域园林 51%股权期末减值金额=景域园林 51%股权作价金额(人民币 21,063 万元)-景域园林 51%股权在业绩承诺期末评估值 (剔除增资、减资及利润分配等因素的影响)

自然人股东刘东波 先生、牟万东 先生、杨青 女士、朱国宝 先生按 35%、6%、3%、56%比例分别承担股权减值补偿义务。

10.7.4 景域园林业绩承诺期届满后的商誉减值测试及补偿安排

10.7.4.1 总体安排

在自然人股东对景域园林业绩承诺期届满后的两个会计年度 (即 2023 年度、2024 年度) 期末, 将聘请会计师事务所对收购收购所产生的商誉进行减值测试 (商誉减值测试结果以本公司年度报告中对商誉的披露情况为准)。若因收购景域园林所产生的商誉出现减值的, 自然人股东需以现金方式对本公司进行补偿。补偿金额按照如下方式计算:

商誉减值应补偿金额=各期末商誉减值测试减值金额

10 关联方及关联交易 (续)

10.7 关联方承诺 (续)

10.7.4 景域园林业绩承诺期届满后的商誉减值测试及补偿安排 (续)

10.7.4.2 补偿安排

若业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额及标的股权减值金额已补偿现金总额之和已达到景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元的, 自然人股东无需履行商誉减值补偿义务。若景域园林业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额及景域园林 51%股权减值已补偿现金总额之和<景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元的, 自然人股东需就商誉减值应补偿金额向本公司进行补偿, 但商誉减值应补偿额与业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额及标的股权减值已补偿现金总额的三者之和超过景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元的部分无需向本公司支付; 在触发自然人股东的商誉减值补偿义务时, 本公司向自然人股东发出书面通知 (书面通知应包含商誉减值应补偿金额), 自然人股东应于本公司书面通知送达之日起二十日内, 向本公司进行商誉减值补偿。

自然人股东刘东波 先生、牟万东 先生、杨青 女士、朱国宝 先生按 35%、6%、3%、56%比例分别承担股权减值补偿义务。

最终自然人股东对景域园林业绩承诺期届满期末 51%股权减值补偿、商誉减值补偿与业绩承诺补偿合计不超过景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元。

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	32,084,399.34
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围 和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围 和合同剩余期限	不适用

根据上海市国有资产监督管理委员会《关于同意华建集团实施限制性股票激励计划的批复》（沪国资委分配（2019）43 号）及本公司于 2019 年 3 月 20 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈华东建筑集团股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，本公司截止 2019 年 3 月 20 日向公司董事、高级管理人员、公司管理和技术骨干、其他对公司发展有重大贡献的员工合计 339 名激励对象非公开发行了 12,919,400 股限制性股票，并收到该 339 名激励对象缴存的出资款净额 75,657,684.00 元，其中新增注册资本和股本 12,919,400.00 元，溢余 62,738,284.00 元计为本公司资本公积。2019 年 3 月 29 日，本公司本次激励计划授予的股份业经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记发行生效。按授予日股票的收盘价减去授予价格计算，本公司授予的限制性股票激励计划总额为 92,911,362.00 元。

本次限制性股票激励计划授予的限制性股票自股份登记完成之日起 24 个月内为锁定期，锁定期满后的 36 个月为解锁期。在锁定期内，激励对象根据激励计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、用于担保或偿还债务；激励对象因获授的限制性股票而取得的股票股利、资本公积转增股本、配股股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股票的解除锁定期与相对应的限制性股票相同。在解锁期间，激励对象分别自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至 36 个月内的最后一个交易日当日止、36 个月后的首个交易日起至 48 个月内的最后一个交易日当日止、48 个月后的首个交易日起至 60 个月内的最后一个交易日当日止的 3 个解锁期间按 1/3、1/3、1/3 比例解锁，但激励对象为 贵公司董事、高级管理人员的，还需额外满足在任职期间每年转让的股份不得超过其所有持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份；以及在本计划限制性股票最后一次解除限售时，获授限制性股票总量的 20%（及就该等股票分配的股票股利（如有））限售至任期满后兑现的规定。当期解锁条件未成就的，限制性股票不得解锁或递延至下期解锁。锁定期满后，本公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由本公司统一回购注销。

11 股份支付 (续)

11.1 股份支付总体情况 (续)

根据本公司于 2019 年实施的限制性股票激励计划和相应解锁条件, 本公司已完成第一个解除限售期 (2019 年) 公司层面业绩考核指标; 第二个解除限售期 (2020 年) 未满足公司层面业绩考核目标, 导致所有激励对象第二期限制性股票不得解锁, 从而本公司将统一回购注销第二期限制性股票, 对应本期失效的权益工具金额为 30,413,481.34 元; 部分股权激励对象已到或将到法定退休年龄办理退休离职手续或因个人原因离职并与公司解除劳动关系后失去股权激励资格, 对应本期失效的权益工具金额为 1,670,918.00 元。

11.2 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据本年末取得的可行权职工人数、可行权业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	第二个解除限售期未满足公司层面业绩考核目标, 导致所有激励对象第二期限制性股票不得解锁, 将由本公司统一回购注销
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,551,308.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,455,833.05

11.3 股份支付的修改、终止情况

无。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

12.1.1 本公司资产质押及抵押情况详见本附注 5.1.2、5.15.4 所述。

12.1.2 除上述事项外, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

12.2 或有事项

12.2.1 存于银行的履约保函保证金

截至 2020 年 12 月 31 日, 子公司建设咨询存于银行 4,920,000.00 元保函保证金; 环境院存于银行 3,135,800.00 元保函保证金; 水利院存于银行 500,000.00 元保函保证金; 华建数创存于银行 80,000.00 元保函保证金; 景域园林存于银行 270,000.00 元保函保证金; 其他子公司存于银行合计 92,001.09 元保函保证金。上述保证金合计金额 8,997,801.09 元, 对应的项目俱正常履约, 违约风险较小。

12.2.2 境外子公司破产形成的预计负债

如本附注 5.22.4 所述, 截至 2020 年 12 月 31 日, 子公司华东设计院分别为子公司 Wilson 公司的建设银行纽约分行短期借款 580 万美元、汇丰银行北美分行短期借款 500 万美元提供保证担保; 除此之外, 华东设计院通过银行委托贷款形式累计向 Wilson 公司提供 800 万美元流动资金借款, 上述向 Wilson 公司提供担保及直接借款余额合计 1,880 万美元。如本附注 13.3 所述, Wilson 公司已于期后启动破产清算程序, 其在 2021 年 3 月 2 日停止日常经营活动并向美国特拉华州破产法院指定的受托人移交相关资料。如本附注 13.4 所述, 资产负债表日后建设银行纽约分行短期借款 580 万美元已由华东设计院履行担保责任代为偿还; 华东设计院对汇丰银行北美分行担保已于 2021 年 3 月 25 日到期且尚未收到汇丰银行发送的《履行担保责任通知书》, 从而法定责任上华东设计院对 Wilson 公司于汇丰银行北美分行的 500 万美元担保责任已逾期并自动解除。经咨询律师意见管理层判断华东设计院自担保到期日后无需就 Wilson 公司于汇丰银行北美分行的 500 万美元履行担保责任, 但鉴于 Wilson 公司破产清算日的财务状况, 管理层合理评估了 Wilson 公司破产清算后本公司作为 Wilson 公司股东及债权人可收回的现金流量, 预计难以收回初始投资成本及上述债权, 因此华东设计院对累计向 Wilson 公司提供 800 万美元流动资金借款全额计提坏账准备, 同时按资产负债表日后情形计提担保损失的预计负债, 但随 Wilson 公司破产清算工作推进, 是否需承担其他相关额外损失仍存在不确定性。

12 承诺及或有事项 (续)

12.2 或有事项 (续)

12.2.3 除上述事项外, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 拟非公开发行股票

根据本公司于 2020 年 12 月 29 日召开的第十届董事会第四次会议审议通过的关于《华东建筑集团股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案》的议案, 本公司拟向不超过 35 名投资者非公开发行不超过 160,000,000 股 (含本数) A 股股票, 募集资金不超过人民币 118,701.29 万元 (含本数)。

2021 年 1 月 12 日, 本公司收到上海市国资委出具的《关于华东建筑集团股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》(沪国资委产权[2021]14 号), 原则同意华东建筑集团股份有限公司董事会提出的向不超过 35 名投资者非公开发行不超过 160,000,000 股 (含本数) A 股股票, 募集资金不超过人民币 118,701.29 万元 (含本数)。2021 年 1 月 15 日, 本公司召开了 2021 年第一次临时股东大会, 审议通过了本公司《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》。

根据本公司于 2021 年 3 月 26 日召开的第十届董事会第六次会议审议通过的关于《华东建筑集团股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案 (修订稿)》的议案, 本公司拟非公开发行股票数调整为不超过 158,000,000 股 (含本数), 拟募集资金金额调整为不超过人民币 94,701.29 万元 (含本数)。

根据有关法律法规的规定, 本次非公开发行股票方案尚需中国证监会的核准。

13.2 利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟每 10 股转增 2 股并派送现金股利 0.55 元 (含税)
-----------	----------------------------------

13 资产负债表日后事项 (续)

13.3 境外子公司启动破产清算

根据本公司于 2021 年 1 月 29 日召开的第十届董事会第五次会议审议通过的《关于公司下属公司 Wilson & Associates, LLC 及其分支机构破产清算的议案》, Wilson 公司近年来经营持续下滑, 特别是 2020 年受全球疫情影响, 市场环境进一步恶化, 经营收入大幅下滑, 亏损严重, 应收账款回收难度较大, 现金流周转不善, 资金链存在断裂的风险。经过 Wilson 公司董事会提议、Wilson 公司股东会同意、本公司董事会审议通过, 同意 Wilson 公司提出的破产清算的申请。2021 年 3 月 2 日, 美国特拉华州破产法院已受理 Wilson 公司提交的破产清算申请, 并指定 Jeoffrey L. Burtch 作为 Wilson 公司破产清算案件的受托人。据此, Wilson 公司停止日常经营活动并根据受托人指令移交相关资料。

如上所述, 本公司自 2021 年 3 月起丧失对 Wilson 公司的实质控制权, 并自 2021 年 3 月 2 日起不再将其纳入合并范围。同时本公司已充分考虑 Wilson 公司破产清算对财务报表的影响, 并如本附注 5.3.2.1、5.17.2、5.19.8 所述, 对 Wilson 公司账面存在减值迹象的应收账款、无形资产以及合并商誉加大计提了相应的减值准备。

13.4 子公司华东设计院履行担保责任代偿银行借款

如 12.2.2 所述, 子公司华东设计院于 2021 年 3 月 1 日收到建设银行上海第六支行发送的《履行担保责任通知书》, 要求华东设计院就 Wilson 公司于建设银行纽约分行 580 万美元借款本金及尚未支付的利息立即承担担保责任。华东设计院于 2021 年 3 月 19 日履行上述担保责任, 代 Wilson 公司偿还上述借款及利息合计 5,814,697.39 美元, 折合人民币 37,925,782.26 元。

13.5 期后会计估计变更

2021 年 4 月 26 日本公司第十届董事会第七次会议审议通过了《华东建筑集团股份有限公司关于房屋装修费摊销年限会计估计变更的议案》。为了使办公楼房屋装修费摊销年限与经营租入资产的使用寿命相匹配, 更加公允、恰当地反映公司整体财务状况和经营成果, 提供更加可靠、准确的会计信息以便于报表使用者的阅读和理解, 本公司按照企业会计准则等相关规定, 对长期待摊费用—房屋装修费摊销年限的会计估计进行变更, 具体方案如下:

13 资产负债表日后事项 (续)

13.5 期后会计估计变更 (续)

房屋装修费用	变更前预计摊销年限	变更后预计摊销年限
发生金额在 100 万以下 (含 100 万)	直接计入当期损益	直接计入当期损益
发生金额在 100 万至 1,000 万 (含 1,000 万)	按 3 年平均摊销	按 3 年平均摊销
发生金额在 1,000 万至 8,000 万 (含 8,000 万)	按 6 年平均摊销	按 6 年平均摊销
发生金额在 8,000 万以上		按 10 年平均摊销

该会计估计变更的起始日期为 2021 年 4 月 1 日, 采用未来适用法进行会计处理, 不涉及追溯调整, 不会对本公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。按照本公司对整体装修费用的初步测算, 本次会计估计变更前后对本公司 2021 年当期及以后年度的影响情况如下:

金额单位: 人民币万元

期 间	变更前摊销金额	变更后摊销金额	摊销金额差异 ^注	归属公司股东 净利润的影响
2021 年	518.85	311.30	-207.55	176.42
2022 年	2,075.33	1,245.20	-830.13	705.61
2023 年	2,075.33	1,245.20	-830.13	705.61
2024 年	2,075.33	1,245.20	-830.13	705.61
2025 年	2,075.33	1,245.20	-830.13	705.61
2026 年	2,075.33	1,245.20	-830.13	705.61
2027 年	1,556.50	1,245.20	-311.30	264.61
2028 年	-	1,245.20	1,245.20	-1,058.42
2029 年	-	1,245.20	1,245.20	-1,058.42
2030 年	-	1,245.20	1,245.20	-1,058.42
2031 年	-	933.90	933.90	-793.82
合 计	12,452.00	12,452.00	-	-

注: 摊销金额差异为变更后摊销金额减变更前摊销金额, 上述表格中各年度摊销额及摊销金额差异仅系管理层初步测算情况, 最终以实际装修完成时间以及发生的装修金额为准。

13 资产负债表日后事项 (续)

- 13.6 除上述事项外, 截至本财务报告批准日 2021 年 4 月 26 日, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

无前期会计差错更正。

14.2 分部信息

14.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

本公司经营主业为建筑设计行业, 除主要经营地位于美国的 Lineage Wa, Inc.公司和 Wilson & Associates,LLC 公司及其下属子公司及主要经营地位于香港的华建国际公司外, 本公司及其他子公司主要经营地均位于中国境内, 处于相同的经营环境而面对相同的市场风险和其他不确定性因素。基于上述原则, 本公司将主要经营地位于美国的 Lineage Wa, Inc.公司和 Wilson & Associates,LLC 公司及其下属子公司及主要经营地位于香港的华建国际公司单独确认为境外分部, 其余分子公司构成境内分部。

14.2.2 报告分部的财务信息

项 目	境内分部	境外分部	分部间抵消	合计
营业收入	8,386,990,285.52	245,974,805.38	-19,231,557.80	8,613,733,533.10
营业成本	6,714,957,593.61	161,848,114.90	-19,231,557.80	6,857,574,150.71
利润总额	508,313,123.81	-178,439,191.63	-	329,873,932.18
所得税费用	88,959,368.84	3,362,199.18	-	92,321,568.02
净利润	419,353,754.97	-181,801,390.81	-	237,552,364.16
资产总额	11,545,908,436.64	144,061,093.76	-72,493,330.20	11,617,476,200.20
负债总额	8,179,997,956.38	209,722,674.47	-72,493,330.20	8,317,227,300.65

- 14.3 除上述事项外, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
其他业务组合	
6 个月以内	1,151,388.00
小 计	1,151,388.00
减: 坏账准备	17,040.54
合 计	1,134,347.46

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,151,388.00	100.00	17,040.54	1.48	1,134,347.46
其中：					
其他业务组合	1,151,388.00	100.00	17,040.54	1.48	1,134,347.46
合 计	1,151,388.00	100.00	17,040.54	1.48	1,134,347.46

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,712,906.27	100.00	56,183.32	3.28	1,656,722.95
其中：					
其他业务组合	1,712,906.27	100.00	56,183.32	3.28	1,656,722.95
合 计	1,712,906.27	100.00	56,183.32	3.28	1,656,722.95

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

按组合计提坏账准备:

其他业务组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	1,151,388.00	17,040.54	1.48

15.1.3 应收账款坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他业务组合	56,183.32	17,040.54	-56,183.32	-	-	17,040.54

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

15.1.5 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	与本公司 关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款 余额比例(%)
丰收日 (集团) 股份有限公司	非关联方	1,151,388.00	17,040.54	6 个月以内	100.00

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	150,000,000.00
其他应收款	1,357,442,811.68	570,342,252.08
合 计	1,357,442,811.68	720,342,252.08

15.2.2 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
华东建筑设计研究院有限公司	-	150,000,000.00

15.2.3 其他应收款

15.2.3.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
6 个月以内	1,349,402,822.98
6 个月-1 年	-
1 年以内小计	1,349,402,822.98
1-2 年	8,040,003.20
小 计	1,357,442,826.18
减: 坏账准备	14.50
合 计	1,357,442,811.68

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.3 其他应收款 (续)

15.2.3.2 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	1,357,439,926.18	570,309,885.73
员工备用金	2,900.00	32,529.00
小 计	1,357,442,826.18	570,342,414.73
减: 坏账准备	14.50	162.65
合 计	1,357,442,811.68	570,342,252.08

15.2.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
坏账准备	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 年 1 月 1 日余额	162.65	-	-	162.65
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	14.50	-	-	14.50
本期转回	162.65	-	-	162.65
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	14.50	-	-	14.50

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.3 其他应收款 (续)

15.2.3.4 其他应收款坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
员工备用金	162.65	14.50	-162.65	-	-	14.50
合 计	162.65	14.50	-162.65	-	-	14.50

15.2.3.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

15.2.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	账龄	占其他应收款 余额比例(%)
华东建筑设计研究院有限公司	资金拆借	1,209,189,926.18	-	6 个月以内	89.08
上海现代建筑设计集团工程 建设咨询有限公司	资金拆借	50,000,000.00	-	6 个月以内	3.68
上海景域园林建设发展 有限公司	资金拆借	38,250,000.00	-	6 个月以内	2.82
上海韵筑投资有限公司	资金拆借	32,000,000.00	-	6 个月以内	2.36
上海申元工程投资咨询 有限公司	资金拆借	20,000,000.00	-	6 个月以内	1.47
合 计		1,349,439,926.18	-		99.41

15.2.3.7 涉及政府补助的其他应收款

无。

15.2.3.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	2,507,613,486.44	-	2,507,613,486.44	2,174,199,684.98	-	2,174,199,684.98
对联营企业 投资	171,144,825.09	-	171,144,825.09	163,242,003.67	-	163,242,003.67
合 计	2,678,758,311.53	-	2,678,758,311.53	2,337,441,688.65	-	2,337,441,688.65

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.3 长期股权投资 (续)

15.3.2 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华东建筑设计研究院有限公司	1,118,615,462.23	8,084,389.92	518,918,860.17	607,780,991.98	-	-
上海建筑设计研究院有限公司	-	170,187,963.60	-	170,187,963.60	-	-
上海现代建筑设计集团工程建设工程咨询有限公司	-	233,543,331.67	-	233,543,331.67	-	-
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	-	11,740,024.25	-	11,740,024.25	-	-
上海市水利工程设计研究院有限公司	-	92,908,618.50	-	92,908,618.50	-	-
上海申元工程投资咨询有限公司	-	15,074,123.09	-	15,074,123.09	-	-
上海韵筑投资有限公司	735,834,209.98	257,839,056.21	-	993,673,266.19	-	-
上海现代建筑规划设计研究院有限公司	9,698,525.69	-	-	9,698,525.69	-	-
华东建筑集团 (国际) 有限公司	1.00	-	-	1.00	-	-
华建数创 (上海) 科技有限公司	99,421,486.08	12,513.92	-	99,434,000.00	-	-
上海景域园林建设发展有限公司	210,630,000.00	51,000,000.00	-	261,630,000.00	-	-
上海兰德公路工程造价设计有限公司	-	11,942,640.47	-	11,942,640.47	-	-
合 计	2,174,199,684.98	852,332,661.63	518,918,860.17	2,507,613,486.44	-	-

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.3 长期股权投资 (续)

15.3.2 对子公司投资 (续)

关于本期变动的说明:

(1) 根据本公司于 2020 年 12 月 29 日召开的第十届董事会第四次会议审议通过的《关于华建集团下属上海建筑设计研究院有限公司等 5 家公司股权无偿划转的决议》, 同意以子公司华东设计院 2019 年度审计报告为依据, 将其持有的上海院 100%股权、建设咨询 100%股权、环境院 51%股权、水利院 100%股权、申元咨询 51%股权以 2019 年 12 月 31 日为基准日, 按华东设计院入账投资成本无偿划转至本公司。上述 5 家子公司股权无偿划转, 划转前后未导致本公司合并财务报表的报告主体发生变化, 未形成企业合并事项, 不涉及合并范围的变化; 本公司按华东设计院对该 5 家子公司的投资成本增加对该 5 家子公司的长期股权投资, 同时等金额减少对华东设计院的长期股权投资;

(2) 因子公司韵筑投资本期新增对外投资而本公司对其增资 25,785 万元;

(3) 根据本公司于 2019 年 9 月 24 日召开的第九届董事会第四十次会议审议通过的《关于收购上海景域园林建设发展有限公司 51%股权暨增资项目的议案》, 本公司以人民币 21,063 万元收购景域园林 51%股权, 收购完成后本公司按约定与景域园林原自然人股东对景域园林按出资比例共同增资 1 亿元, 其中本公司按比例对其增资 5,100 万元;

(4) 因本公司以发行自身权益工具实施限制性股票激励计划, 按被激励对象归属于子公司的股权激励费用, 本公司确认为对子公司的长期股权投资, 同时确认其他资本公积。根据限制性股票激励计划和相应解锁条件, 第一期解锁条件已经成就, 本公司管理层预计第二期解锁条件无法成就、第三期解锁条件可以成就, 而按前述原则确认应由子公司分摊的股权激励费用, 同时由于子公司部分被激励对象退休离职等原因而本公司回购已授予尚未解锁的限制性股票, 并一并调整已于 2019 年分摊的股权激励费用, 综合考虑上述因素后, 华东设计院本期应分摊 8,084,389.92 元、上海院应分摊 2,024,371.81 元、建设咨询应分摊 1,572,287.46 元、环境院应分摊 25,027.75 元、水利院应分摊 901,000.00 元、申元咨询应分摊 12,513.92 元、韵筑投资应分摊-10,943.79 元、华建数创应分摊 12,513.92 元合计 12,621,160.99 元而分别增加对该些子公司的长期股权投资;

华东建筑集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.3 长期股权投资 (续)

15.3.2 对子公司投资 (续)

关于本期变动的说明:

(5) 本期发生同一控制下企业合并而现金向控股股东现代集团购买兰德咨询 56.5%股权, 按合并日兰德咨询归属于公司股东净资产增加对其长期股权投资 11,942,640.47 元。

15.3.3 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						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
江西省咨询投资集团 有限公司	163,242,003.67	-	-	12,164,499.22	-181,677.80	-	-4,080,000.00	-
							171,144,825.09	

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	61,117,903.61	20,727,712.44	49,169,986.89	20,727,712.44
合 计	61,117,903.61	20,727,712.44	49,169,986.89	20,727,712.44

15.4.2 其他业务俱系本公司除自用外对合并范围内子公司及合并范围外公司出租现代建筑设计大厦而确认的房租收入及配比的房屋建筑物折旧成本。

15.5 投资收益

15.5.1 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	327,012,663.88	180,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,164,499.22	11,579,666.08
结构性存款利息收入	13,181,028.83	-
合 计	352,358,191.93	191,579,666.08

15.5.2 本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

15.5.3 本期成本法核算的长期股权投资收益俱系子公司宣告发放的现金股利。

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	320,284.25	
处置子公司取得的投资收益	13,280,392.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	81,795,158.78	
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	1,915,673.74	
持有其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益	14,712,995.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,440.49	
减：所得税影响额	16,372,797.61	
少数股东权益影响额（税后）	6,136,182.73	
合 计	89,801,964.82	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	5.90%	0.3316	0.3316
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.1585	0.1585

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



法定代表人: 顾伟华

Handwritten signature of Gu Weihua in black ink, followed by a red square seal containing the characters "顾伟华" in seal script.

主管会计工作的负责人: 吴峰宇

Handwritten signature of Wu Fengyu in black ink, followed by a red square seal containing the characters "吴峰宇" in seal script.

会计机构负责人: 何 静

Handwritten signature of He Jing in black ink, followed by a red square seal containing the characters "何静" in seal script.

日期: 2021 年 4 月 26 日



姓名	严臻
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-05-13
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310102197705134811
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



严臻(310000032154)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 310000032154
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 11 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名	王旭智
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-02-02
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)
身份证号码	34020319870202001X
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



王旭智(310000034698)

您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年
/y

月
/m

日
/d

证书编号: 310000034698
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

证书序号: 0006271



会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号 (转制批文 沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)

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:

二〇二〇年十月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000357

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202102040063



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

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

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;法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关



2021 年 02 月 04 日