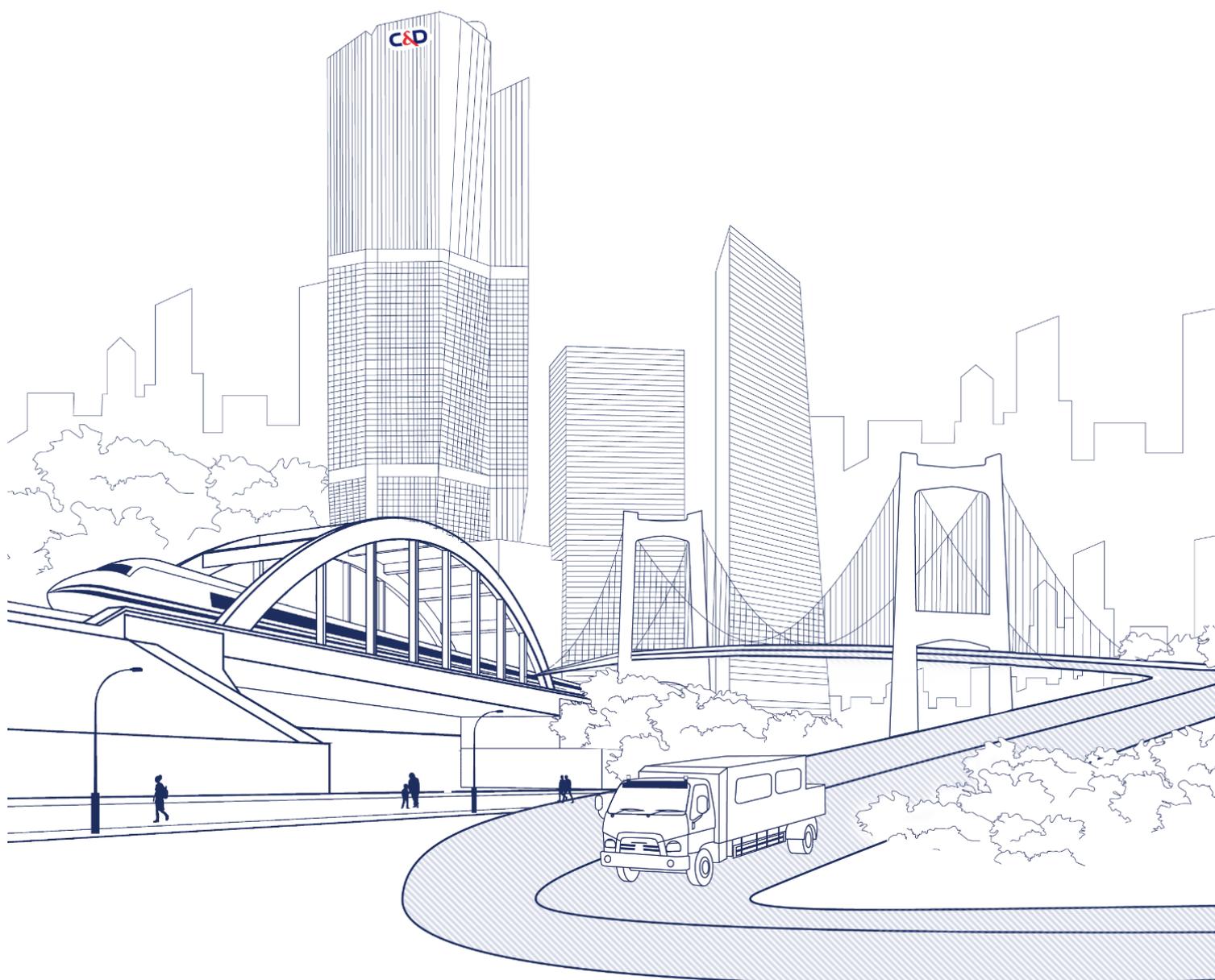


C&D 建发合诚

诚心合力见中国  
股票代码:SH.603909

# 2024

## 建发合诚 年度报告



# 2024 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人黄和宾、主管会计工作负责人刘晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈书峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2024年建发合诚工程咨询股份有限公司合并财务报表中归属母公司普通股股东的净利润为95,607,208.41元，截至2024年12月31日母公司可供分配利润为183,158,404.91元。

拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税）。以截至2024年12月31日总股本260,673,140股为测算基数，合计拟派发现金红利31,280,776.8元（含税）。本年度公司现金分红比例为32.72%。

该预案须提交公司2024年年度股东会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	55
第七节	股份变动及股东情况.....	65
第八节	优先股相关情况.....	70
第九节	债券相关情况.....	71
第十节	财务报告.....	72

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并加盖公章的2024年年度报告
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
建发合诚、公司、合诚股份、合诚咨询	指	建发合诚工程咨询股份有限公司 曾用名“合诚工程咨询集团股份有限公司”
建发集团	指	厦门建发集团有限公司
建发股份	指	厦门建发股份有限公司
建发房产	指	建发房地产集团有限公司
建发国际集团	指	建发国际投资集团有限公司
厦门益悦	指	厦门益悦置业有限公司
合诚技术	指	厦门合诚工程技术有限公司
合诚水运	指	厦门合诚水运工程咨询有限公司
合诚设计院	指	厦门合诚工程设计院有限公司
合诚检测	指	厦门合诚工程检测有限公司
福建科胜	指	福建科胜新材料有限公司 曾用名“福建科胜加固材料有限公司”
大连市政院	指	大连市市政设计研究院有限责任公司
福建怡鹭	指	福建怡鹭工程有限公司
合诚建设	指	合诚（厦门）建设工程有限公司 曾用名“天成华瑞装饰有限公司”
里隽设计	指	里隽（厦门）建筑设计有限公司 曾用名“厦门元朴建筑设计有限公司”
EPC	指	Engineering Procurement Construction，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
在役工程	指	已建成的工程项目，涵盖交通基础设施（高速公路、道路、桥梁、隧道）、工业设施（化工厂、电站）、民用建筑（商业综合体、住宅）等实体工程。
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	建发合诚工程咨询股份有限公司
公司的中文简称	建发合诚
公司的外文名称	C&D Holsin Engineering Consulting Co., Ltd
公司的外文名称缩写	C&D Holsin
公司的法定代表人	黄和宾

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高玮琳	何璇
联系地址	厦门市湖里区枋钟路2368号 1101-1104单元	厦门市湖里区枋钟路2368号 1101-1104单元
电话	0592-2932989	0592-2932989
传真	0592-2932984	0592-2932984
电子信箱	603909@holsin.cn	603909@holsin.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元
公司注册地址的历史变更情况	2000年11月，公司注册地址由“金星大厦八楼”变更为“嘉禾路321号汇腾大厦九楼903、903A室”；2003年6月，变更为“开元区嘉禾路321号汇腾大厦九楼901-903A室”；2010年5月，变更为“厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元”。
公司办公地址	厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元
公司办公地址的邮政编码	361009
公司网址	www.holsin.cn
电子信箱	603909@holsin.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	证券内控中心

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	建发合诚	603909	合诚股份

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	李仕谦、郭清艺、沈淑芬

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期 增减(%)	2022年
营业收入	6,609,020,624.43	3,945,947,954.64	67.49	1,261,019,291.54
归属于上市公司股东的净利润	95,607,208.41	65,923,971.69	45.03	56,660,546.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,582,669.72	63,058,578.47	42.06	51,054,888.44
经营活动产生的现金流量净额	470,654,770.00	445,325,538.26	5.69	210,263,584.33
主要会计数据	2024年末	2023年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,074,486,937.92	993,665,999.48	8.13	934,535,693.44
总资产	4,616,780,322.11	2,998,396,712.67	53.97	1,819,285,089.35

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期 增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.3668	0.2529	45.04	0.2174
稀释每股收益(元/股)	0.3668	0.2529	45.04	0.2174
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3437	0.2419	42.08	0.1959
加权平均净资产收益率(%)	9.26	6.79	增加 2.47 个百分点	6.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.67	6.49	增加 2.18 个百分点	5.60

## 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、本报告期营业收入较上年同期增加 266,307.26 万元，增幅 67.49%，主要是本报告期建筑施工业务规模增长及履约进度推进的影响。

2、本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 2,968.32 万元，增幅 45.03%，主要是本报告期合诚建设建筑施工业务增长的影响。

3、本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加 2,652.41 万元，增幅 42.06%，主要是本报告期归属于上市公司股东的净利润增加的影响。

4、本报告期末总资产较年初增加 161,838.36 万元，增幅 53.97%。主要是本报告期合诚建设业务规模增长，合同资产和货币资金增加的影响。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,629,981,228.09	1,521,664,220.17	1,558,539,201.66	1,898,835,974.51
归属于上市公司股东的净利润	22,350,804.88	11,688,137.16	29,313,966.46	32,254,299.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,416,769.34	10,747,074.16	27,240,575.98	31,178,250.24
经营活动产生的现金流量净额	-62,135,226.19	18,378,932.89	165,108,768.18	349,302,295.12

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额
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	468,469.41	-1,617,340.31	3,574,187.98
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,599,789.04	2,708,664.28	4,385,103.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,845,096.05	2,170,377.58	699,444.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	176,991.15		
债务重组损益	-164,600.00	-302,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,363,136.86	-1,706,347.01	-2,997,012.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,546,740.23	2,377,883.79
减：所得税影响额	1,361,627.77	475,618.08	1,672,003.75
少数股东权益影响额（税后）	176,442.33	-541,866.53	761,944.88
合计	6,024,538.69	2,865,393.22	5,605,658.22

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

## 十二、其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2024 年，公司以“新建工程促增长，在役工程谋未来”为目标，围绕“打造一个品牌、紧盯三个专注、抓牢八个强化”的工作主线，加速构建“建发合诚工程医院”一体化服务平台，积极探索数字化检测、智慧化管养等新质生产力落地场景，持续深入与控股股东协同发展，实现利润总额同比增长 59.03%，在行业周期波动中走出量质并举的高质量发展路径。

##### 一、年度经营指标完成情况

2024 年，公司实现营业收入 66.09 亿元，同比增长 67.49%；实现归属于母公司所有者的净利润 0.96 亿元，同比增长 45.03%；经营活动产生的现金流量净额 4.71 亿元，同比增长 5.69%。

报告期内，公司多举措强化回款管控，全年回款总额达 61.55 亿元，同比增加 78%。

##### 二、年度工作亮点与突破

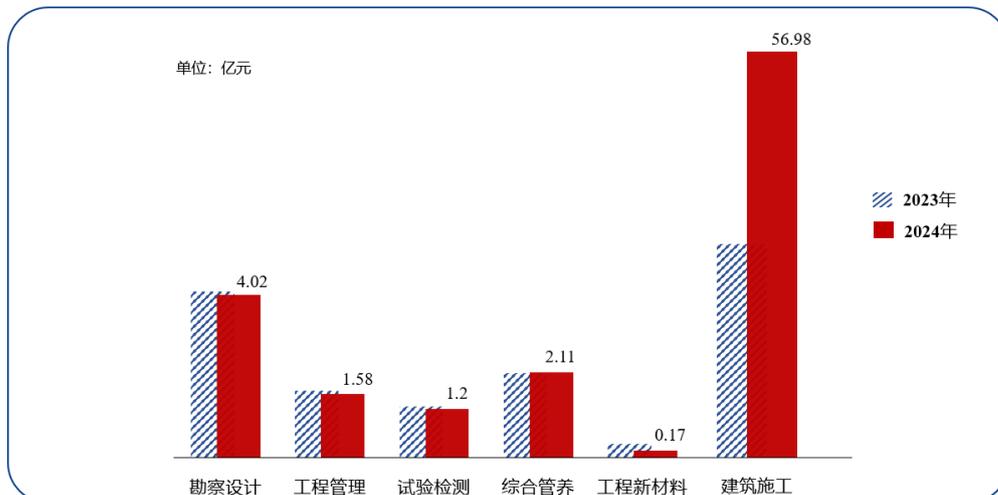
##### 1. 立足双主业核心优势，拓维协同新业态

近年来，公司聚焦“工程咨询”和“工程施工”两大主业，依托“城市桥梁智慧监测平台”、“钢结构无损检测智慧管理平台”及“GIS+BIM 综合运维管理平台”等数字化平台，全面推进业务转型升级。通过积极承接新建工程业务寻求增量突破，持续深耕在役工程业务谋求未来发展，构建起贯穿工程项目全生命周期的服务体系。

**工程咨询：**报告期内，公司持续发挥工程咨询业务优势，深度融入“两新一重”国家战略布局（新型基础设施/新型城镇化/重大工程），紧抓国家专项债及地方化债等政策机遇，执行项目筛选机制（优先承接有资金保障的项目）以优化业务结构，深化与控股股东业务协同，积极开展第三方飞检、一房一验等新业务，在当前的宏观经济形势下，展现出较强的抗周期能力和战略调整成效。

**工程施工：**报告期内，公司立足市政基础设施管养优势，抢抓城市更新政策红利，中标多个桥隧维修加固项目，实现桥隧改造业务规模突破；同时，为应对建筑行业周期调整，公司通过标准化管理体系建设等夯实内部管理，提升管理效能，探索“施工+建材”协同模式，布局建筑工程全链服务生态。

报告期内，公司主营业务收入完成 66.05 亿元，其中：勘察设计、工程管理、试验检测等工程咨询业务实现收入 6.79 亿元，同比减少 3.75%；建筑施工、综合管养等工程施工业务实现收入 59.26 亿元，同比增长 83.12%。



## 2. 灯塔攻坚锻造竞争力，强区域固本拓增量

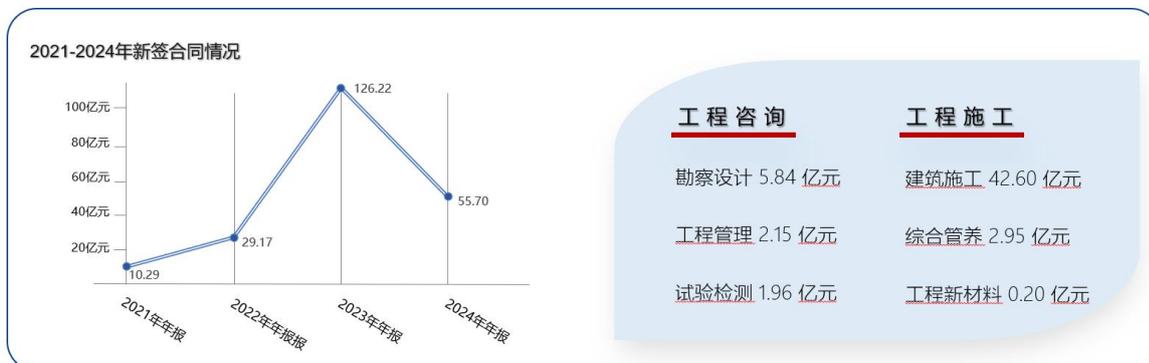
2024 年，公司秉持“区域聚焦、城市深耕”的市场策略，依托自身优势业务，不断巩固并扩大在福建、辽宁、浙江等省份的市场份额。同时，积极布局大湾区、长三角、京津冀、川渝等国家经济发展核心区域，并在“一带一路”沿线国家及东南亚等海外市场实现业务突破。

**新进市场：**勘察设计首次承接东欧及东南亚国家的设计业务（塞尔维亚丘卡卢-佩吉铜金矿上部矿带金诚信新增房建的设计项目、建发新兴能源泰国厂区设计总包项目）；综合管养首次承接省外建筑修缮业务（江西抚州办事处大楼的房产解危加固及恢复性装修项目）。

**业务亮点：**勘察设计承接排水防涝、城中村改造等国家重点项目，累计设计合同额超 7600 万元；工程管理承接第三方飞检、一房一验、安全专项咨询等房产相关业务，累计合同额超 3500 万元；综合管养承接了福建省首个大型桥梁抗震加固一体化协同项目，单项合同额超 1000 万元。

**灯塔项目：**勘察设计承接首个以设计施工双资质承揽的 EPC 项目——“2024 大连夏季达沃斯论坛”中心景观大连未来魔方深化设计与施工工程，承接云南省盐津县国家储备林建设项目设计施工总承包 EPC 项目，开辟农林大型项目业绩；工程管理承接东南沿海地区最大直径盾构隧道、福建省内第一条公路盾构隧道——厦金大桥（厦门段），承接国家首批超大特大城市城中村改造项目之一——厦门翔安欣安雅苑项目，承接全长 70.09 公里的福建省宁德至古田段新建公路机电工程项目；试验检测承接复杂海洋环境下深海超长直径（桩长 144 米、桩径 4 米，护筒 93.4 米）灌注桩成孔检测——宁上高速东吾洋特大桥，承接宁波梅山港口基础设施重点项目（合同额超 2000 万），创公司单项检测业务合同额新高。

报告期内，公司勘察设计、工程管理、试验检测等工程咨询业务作为公司优势业务，在行业发展增速放缓的形势下，工程咨询业务仍保持增长态势，完成新签合同 9.95 亿元，同比增长 0.4%；建筑施工、综合管养等工程施工业务受房地产行业影响，完成新签合同 45.75 亿元，同比下降 60.67%。



## 3. 聚力“工程医院”品牌建设，深耕技术创新驱动发展

2024 年公司紧跟韧性城市、城市更新等行业发展新趋势，依托其在工程全生命周期服务领域的深厚积累，聚焦“工程医院”品牌建设与科技创新双轮驱动，通过整合检测、设计、维养等全周期服务资源，打造在役工程智慧服务平台。

**报告期内完成品牌体系搭建：**举办主题研讨活动确立“三步走”发展战略，发布客户服务手册与导诊指南，组建由 10 名注册工程师（含 2 博士 5 正高）为主的解决方案专家库，获发明专利 11 项、实用新型专利 5 项，与华侨大学申报获批了工程健康检测诊断与管养福建省产教融合研究生联合培养基地。

同步推进三级技术管控与重点研发协同创新，成立桥梁、钢结构等 6 个专项攻坚组及专家工作室，构建“微课堂+赋能大讲堂+案例库”知识体系。全年开展 9 项内部研发、17 项纵向课题，4 项标准、新增知识产权 36 项；斩获“闽江杯”2 项、省科技进步奖 2 项、中国公路建设行业协

会科技进步二等奖 1 项、“GHDA 环球人居设计大奖”金奖、银奖、优秀奖各 1 项等荣誉，推动高粘高弹改性沥青等四新技术规模化应用，实现科技成果转化与客户满意度双提升。

工程医院的建设有效促进了在役工程业务承接，年内落地项目合同额达 1.72 亿元，标志业务模式实现从单一服务向生态化平台升级。



#### 4. 价值创造引领，多措并举提质增效

2024 年，公司以“价值创造”为核心，聚焦人才发展，强化收款管理、数字化提升及成本管控等管理举措，实现经营稳步增长和全方位提质增效的年度工作目标。

(1) **聚焦人才发展**：鉴于行业发展趋势与技术工艺迭代，公司创新人才开发与培养模式，开展人才盘点，并基于公司未来业务及发展规划，建立了人才胜任素质模型，明确了未来一个阶段公司人才培养的方向及路径；整合资源，“抓两头”（即干部与管培生）培养，全年开展各类管理及专业技术培训覆盖近 600 人次。

(2) **强化收款管理**：公司依托合同系统中建立收款周期模型，内置预警机制确保账款追踪及时性；综合运用政府化债协商、法律诉讼等方式加速资金回笼，保障现金流稳定。全年实现回款 61.55 亿元，同比增长 78%。

(3) **强化数字升级**：公司推进业财一体化，打通多系统数据壁垒，实现业务、合同、财务数据实时流转，规避人工干预，确保数据高效精准。运营数据平台集成新签、回款等核心指标自动生成分析报告，支持管理层 PC/移动端实时监测关键指标，快速识别风险、预警纠偏，为企业数字化运营和科学决策提供支撑。

**(4) 强化成本管控：**以“优本增效”为核心目标，优化了目标成本清单，构建项目全周期成本动态管理体系，完成工程管理业务成本管理系统开发与上线；同时公司强调精准用工策略，强化人效考核体系，严控费用，优化成本。

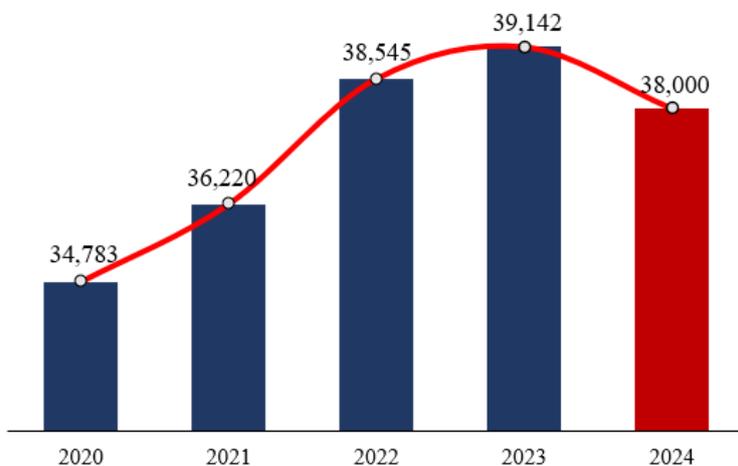
## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1. 政策红利释放，基建投资托底经济稳增长

自 2019 年起，中共中央、国务院先后发布《交通强国建设纲要》和《国家综合立体交通网规划纲要》，明确了交通强国的战略目标。2023 年，交通运输部发布《加快建设交通强国五年行动计划（2023-2027 年）》，提出到 2027 年底，国家高速公路总里程将达到 13 万公里，国道里程达到 27 万公里。

2024 年 12 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于加快建设统一开放的交通运输市场的意见》，提出要加快建设统一的交通运输大市场，实现跨方式、跨区域、跨领域的交通融合与协同发展，打造统一大市场。同月，交通运输部召开 2025 年全国交通运输工作会议，强调要加强统筹、持续攻坚，做好“十四五”与“十五五”规划的有效衔接，谋划实施一批重大工程项目，发挥规划的战略导向和重大项目的牵引支撑作用。截至 2024 年，我国综合立体交通网里程已达 600 万公里，其中新增公路通车里程约 5 万公里，新改扩建高速公路超 8000 公里。全年完成交通固定资产投资约 3.8 万亿元，保持高位运行。

通过顶层设计、政策引导和重大项目的实施，我国交通基础设施建设取得了显著进展，综合立体交通网不断完善，为经济社会发展提供了有力支撑。未来，随着“两重”建设（国家重大基础设施和重大民生工程）全面提速、新基建赋能效应持续释放，叠加市场需求端结构性复苏，现代化交通强国将在支撑经济量质齐升、保障民生福祉改善等方面发挥战略性支撑作用。



图示：2020-2024 年交通固定资产投资额（亿元）

### 2. 基础设施养护“智”变，推动城市治理“慧”及民生

截至 2023 年末，我国公路总里程突破 543 万公里，路网密度达 56.7 公里/百平方公里。基础设施规模的快速扩张，促使养护体系向智慧化转型。

《加快建设交通强国五年行动计划》构建刚性约束机制：年均完成 1000 公里干线公路灾害防治工程，实现国省干线公路新发现四、五类桥梁处治率达 100%，并通过数字化手段加强基础设施健康监测，破解“重建设轻养护”的行业痛点。

2023 年，交通运输部印发《关于推进公路数字化转型 加快智慧公路建设发展的意见》，要求加强公路全生命周期数字化统筹、实施重大工程数字化监管、提升公路养护管理数字化水平。2024 年 5 月，交通运输部《关于支持引导公路水路交通基础设施数字化转型升级的通知》，明确了未来 3 年打造线网一体化示范通道及网络的目标，力争推动 85% 的繁忙国家高速公路和 25% 的繁忙普通国道实现数字化改造。同月，国家发展改革委发布《关于深化智慧城市发展 推进城市全域数字化转型的指导意见》，推进城市全域数字化转型建设，完善城市运行管理服务平台，推动城市规划、建设、管理、运维全过程各环节数据融通。

未来，随着数据要素与产业发展的深度融合，基础设施智慧养护体系正成为提升城市治理能力的重要抓手。通过构建智能化监测网络与数据化决策模型，不仅能实现基础设施隐患的精准预警和主动防控，更将推动形成安全、高效、低碳的现代城市交通体系，为“数字中国”与“交通强国”战略目标提供坚实支撑。



图示：2019-2023 年年末全国公路里程及公路密度

### 3. 以城市更新为支点，撬动万亿级新蓝海

截至 2024 年末，我国常住人口城镇化率攀升至 67%，较上年提升 0.84 个百分点（数据来源：国家统计局）。在经济发展转型升级的背景下，城市更新已成为推动新型城镇化、扩大内需和提升城市品质的核心抓手。

2024 年 12 月全国住房城乡建设工作会议与 2025 年 1 月国务院常务会议相继部署 2025 年城市更新工作，明确以“先体检后更新”为机制，谋划实施一批城市更新改造项目。重点任务包括：全面完成 2000 年底前建成的城镇老旧小区改造，基本完成老化燃气管网更新，消除县级城市建成区黑臭水体。同时，持续推进完整社区建设、既有建筑改造利用、老旧街区更新、地下管网管廊建设、建筑市政基础设施设备更新、城市生活垃圾分类、口袋公园和城市绿道建设、公园绿地开放共享等工程，进一步完善城市功能，提升城市品质。

在新型城镇化战略驱动下，我国城市发展正从“增量扩张”向“存量更新”转变，城市更新与促消费、扩内需、去库存紧密结合，已成为畅通国民经济循环的战略支点。随着中央财政和地方专项债持续加码，城市更新将催生更多市场需求，带动勘察设计、试验检测、维修加固、加固新材料等相关行业规模扩张。

### 4. 加速构建城市生命线工程，打造韧性城市新生态

随着城市化进程加速，人口与产业高度聚集，城市运行系统日趋复杂。近年来频发的重大灾害事件，暴露出城市基础设施的脆弱性，凸显了构建城市生命线和韧性城市的紧迫性。

2024 年，我国在城市生命线工程和韧性城市建设方面推出一系列重要举措：2 月，住房和城乡建设部提出每年改造 10 万公里以上地下管线，提升基础设施承载能力。4 月，住房和城乡建设部印发《关于推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案的通知》，要求地级及以上城市全面实施城市生命线工程，重点推进地下管网、桥梁隧道、窨井盖等设施更新。7 月，党的二十届三中全会通过《中共中央关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》，强调加强地下综合管廊建设和老旧管线改造，深化城市安全韧性提升行动。11 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于推进新型城市基础设施建设打造韧性城市的意见》，明确加快城市生命线工程建设，对供水、排水、供电、燃气、热力等市政基础设施进行全面升级。

城市生命线工程作为国家安全战略的一部分，标志着我国城市化进入“精细血管再造”新阶段。这一工程不仅为城市安全和可持续发展提供坚实保障，也为公司综合管养、工程管理、试验检测、勘察设计、建筑新材料等业务带来新的发展契机。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

建发合诚隶属于工程技术服务业，报告期内公司围绕交通、市政、房建工程领域，以工程咨询与工程施工为核心主业，主要从事勘察设计、工程管理、试验检测、建筑施工、综合管养及工程新材料等六大业务。



#### 1. 公司资质

业务类别	勘察设计			工程管理	试验检测	综合管养/建筑施工
	咨询	勘察	设计	监理	检测	施工
建筑行业	AAA 级	甲级	甲级	甲级	建设工程专项检测资质	建筑工程施工总承包壹级
市政行业			甲级	甲级		特种工程专业承包（结构补强、建筑物纠偏和平移）
公路行业			乙级	甲级	综合甲级 桥隧专项	养护施工全套资质 路面工程专业承包壹级
水运行业			乙级	甲级	结构甲级 材料甲级	
水利行业			乙级	乙级	-	-

公司已取得公路、水运、市政、建筑、水利等行业资质共 60 余项，全面覆盖工程全产业链的咨询、勘察、设计、监理、检测、施工、养护、维修等业务类别，实现了建筑和市政行业的甲级资质全覆盖，具备为工程项目提供全生命周期技术服务的专业资质和综合能力。

## 2. 主要业务

**(1) 勘察设计：**是指根据建设工程的要求，对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，提供工程设计及咨询服务，主要包括：项目策划、投融资咨询、规划方案、前期咨询、初步设计、施工图设计、勘察测绘、全过程咨询、工程总承包及数字化运维。公司从事勘察设计的专业领域包括市政基础设施、工业与民用建筑、水利工程、公路与轨道交通、风景园林、新能源开发利用等。

**(2) 工程管理：**是指具有法人资格的咨询单位受建设单位（或政府监督部门）委托，依据国家有关法律法规、技术标准规范以及批准的工程建设文件，综合运用多学科知识、工程实践经验、现代科学技术和经济管理方法，采用多种服务方式组合，为委托方提供工程项目建设整体或局部解决方案。涵盖工程监理、工程代建、项目管理、招标代理、造价咨询、质量安全监督、一房一验、第三方飞检等，公司目前主要从事的工程管理项目主要为工程监理、项目管理、质量安全监督项目、一房一验、第三方飞检等。

**(3) 试验检测：**是指根据国家有关法律法规的规定，依据工程建设技术标准、规范、规程，对公路、水运、市政、房建、铁路工程所用材料、构件、工程制品、工程实体的质量和技术指标等进行试验检测。公司试验检测业务涵盖的工程领域包括：公路、水运、市政、房建、铁路、城市轨道交通等行业，开展的检测业务内容主要为：工程材料及构配件检测、地基与基础检测、桥梁施工监控及结构定期检测、桥梁动静载检测、隧道监控量测、超前地质预报、隧道质量检测、交竣工验收检测、主体结构工程现场检测、钢结构工程检测，以及高速公路项目、城市轨道交通项目、铁路项目的第三方检测监测服务。

**(4) 建筑施工：**是指具有相应资质的施工单位通过公开招标或建设单位委托，依据国家有关法律法规、技术标准规范以及批准的工程建设文件，综合利用各种建筑材料、机械设备按照特定的设计蓝图在一定的空间、时间内进行的为建造各式各样的建筑产品而进行的生产活动。建筑施工板块作为公司全新的业务板块，公司将主要围绕施工建设阶段，打造智慧工程管理平台解决施工中不断出现的技术难题，确保工程质量和施工安全。

**(5) 综合管养：**是指将各类基础设施与现代信息（GIS、BIM 与物联网等）技术相结合，通过获取基础设施结构状态参数，用数字化、信息化及专业化的手段，为基础设施提供工程全生命周期的管理和维修养护服务，保障结构安全及运营顺畅，提高结构物耐久性与适用性。公司综合管养对象涵盖基础设施所涉及的桥梁与隧道结构物、公路路面与市政道路、港口码头及工业与民用建筑等各类工程。公司业务不仅涉及基础设施日常巡检养护、沥青路面与园林景观养护，更扩展到城市更新所涉及的结构病害处治与改造加固、特殊结构顶升、平移与纠偏、综合维养数字化与信息化等。通过多年积累已形成各类基础设施更新的快速解决方案，针对不同行业特点及应用，融合新材料、新工艺与新技术，形成各自专业且独立领先的技术体系，可有效进行全国的推广及复制。

**(6) 工程新材料：**是指具有传统材料所不具备的优异性能和特殊功能的材料，或采用新技术（工艺、装备）使传统材料性能有明显提高或产生新功能的材料。与传统材料相比，建筑结构加固材料、绿色节能建材产业、环保再生材料具有技术密集度高、产品附加值大、应用范围广，发展前景好等特点。公司新材料业务目前主要集中在工程新建、工程加固、工程养护等领域，主要产品为水泥基、石膏基材料、结构胶粘剂材料、碳纤维材料、气泡混合轻质土。

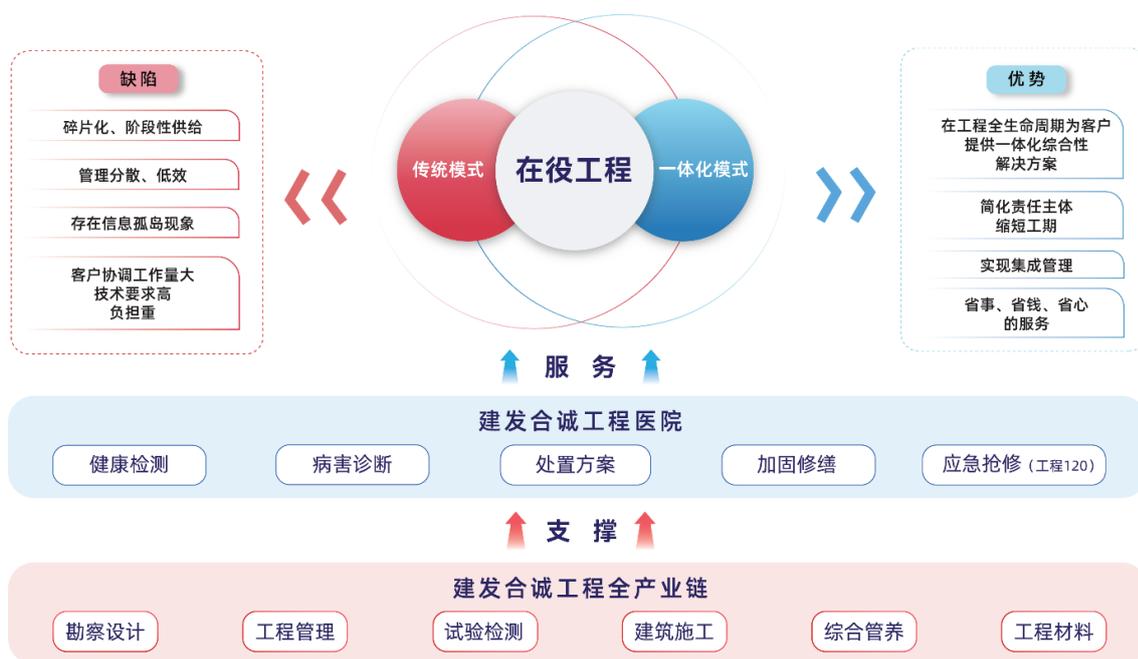
公司以“心护工程，业馈社会”为使命，紧跟国家政策导向与行业发展趋势，深耕市政基础设施和交通领域，依托协同优势快速拓展建筑设计及建筑施工业务。在此基础上，公司积极布局

城市更新、环境整治及基础设施智慧运维等新兴领域，致力于打造国内领先的工程全生命周期服务品牌。

### 3.经营模式

公司主要通过公开招投标、客户直接委托及议标洽谈等方式获取工程技术服务业务，其中公开招投标和客户直接委托是主要业务来源。建筑施工与建筑设计业务得益于公司与控股股东的业务协同，实现了快速发展。

公司针对基础设施安全运维的迫切需求，聚焦道路、桥隧、建筑、钢结构、水下结构物及地下管网等细分领域，整合内部检测、设计、维养等优质资源，重点打造“建发合诚工程医院”，为客户提供一体化、综合性的技术服务。



## 四、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

公司打造独具特色的工程全产业链生态系统，承建了我国具有里程碑意义的跨海桥隧工程，传承了追求工匠、创新、精品的精神，锻造了优秀的工程全生命周期技术服务能力，并且拥有著名的品牌、齐全的资质、典型工程的实践积淀。

### 1. 品牌优势

公司自成立至今，坚持通过技术水平的不断提升、过硬的质量保证和科学的管理体系，树立了公司在行业内的良好品牌形象。公司承建亚洲第一、世界第二座的三跨连续全漂浮钢箱梁悬索桥 | 海沧大桥、世界第一、中国第一座大断面海底隧道 | 翔安隧道等多项具有里程碑意义的跨海桥隧工程，获得了政府和业主的一致认可，打造了完整的工程全产业链。2016 年公司成为 A 股第一家以监理为主业的主板上市公司；2021 年公司成为《财富》世界 500 强企业厦门建发集团旗下企业。

### 2. 资质优势

公司已取得“公路、水运、市政、建筑、水利行业”超 60 项资质，全面覆盖工程全产业链的

咨询、勘察、设计、监理、检测、施工、养护、维养等业务类别，实现了建筑和市政行业的甲级资质全覆盖，具备为工程项目提供全生命周期技术服务的专业资质和综合能力。

### 3. 技术创新优势

公司坚持科学运作“三级技术管控、重点研发专项”一体化创新体系、高效运营“一院一站三中心”科技平台，依托典型工程，强化技术积累与技术研发，积淀工程智慧。取得了《高性能沥青混合材料超薄罩面技术研究》《大跨桥梁结构健康监测系统预警阈值设置标准》《城市轨道交通工程施工质量安全管控成套关键技术研究与应用》等省部级科研项目、地方行业标准、省(市)科技进步奖为主系列的技术创新成果。

### 4. 业务协同优势

公司一方面打造独具特色的工程全产业链生态系统，具备承接全过程工程咨询、EPC、工程总承包、“代建监理一体化”、“检测设计维养一体化”等系统性问题一站式整合服务的优势；另一方面，公司与建发集团在建筑设计、建筑施工、工程管理、试验检测等专业领域开展业务协同，进一步提升公司竞争力。

### 5. 全产业链典型工程实践优势

公司参建厦门市的环岛路、海沧大桥、集美大桥、翔安隧道、海沧隧道、翔安大桥、轨道交通一号线、国际会议中心、海峡大剧院、以及大连湾海底隧道、海南清澜大桥等国省市重点工程，荣获中国钢结构金奖、国家优质工程奖、中国公路交通优质工程奖、中国土木工程詹天佑奖、中国建设工程鲁班奖等重量级奖项，积累了丰富的全产业链典型工程实践经验。

### 6. 检测设计维养一体化优势

公司以“工程医院”理念为指引，大力发展工程基础设施的健康检测、病害诊断、处置方案、加固修缮、应急抢修等业务，依托重大工程与创新平台开展高端技术交流与高端人才培养，现已形成了检测设计维养一体化服务“道路、桥隧、建筑、钢结构、水下结构物、地下管网”等专业6项核心技术能力，在建养并重时代具有先发优势。

## 五、报告期内主要经营情况

2024 年度，公司完成营业收入 660,902.06 万元，较 2023 年增长 67.49%；实现归属于上市公司股东净利润 9,560.72 万元，较 2023 年增长 45.03%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产 461,678.03 万元，较 2023 年 12 月 31 日增长 53.97%；总负债 340,206.75 万元，较 2023 年 12 月 31 日增长 81.17%；归属于上市公司股东所有者权益为 107,448.69 万元，较 2023 年 12 月 31 日增长 8.13%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,609,020,624.43	3,945,947,954.64	67.49
营业成本	6,215,879,137.93	3,596,302,003.19	72.84
销售费用	22,666,128.29	24,697,868.93	-8.23
管理费用	130,269,309.69	121,606,756.34	7.12
财务费用	-1,758,251.06	174,863.66	-1,105.50

研发费用	40,713,300.17	36,211,324.52	12.43
经营活动产生的现金流量净额	470,654,770.00	445,325,538.26	5.69
投资活动产生的现金流量净额	-7,312,701.22	-15,734,342.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-41,880,258.14	-103,400,848.94	

营业收入变动原因说明：主要是本报告期合诚建设业务增长的影响。

营业成本变动原因说明：主要是本报告期合诚建设业务增长的影响。

销售费用变动原因说明：主要是本报告期里隽设计和大连市政院薪酬费用减少的影响。

管理费用变动原因说明：主要是本报告期薪酬费用及咨询服务费增加的影响。

财务费用变动原因说明：主要是本报告期银行借款利息支出减少、利息收入增加的影响。

研发费用变动原因说明：主要是本报告期里隽设计和大连市政院研发人工成本投入增加的影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期合诚建设业务规模增长，净流入增加的影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期理财收益增加、且上年同期支付资产购置款较多的影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期偿还银行短期借款的影响。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

本报告期建筑施工业务增长，实现营业收入 569,761.30 万元，占本报告期营业收入的比例为 86.21%，实现净利润 7,140.92 万元，占本报告期合并净利润的比例为 58.10%。

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

(1) 报告期内实现营业收入 660,902.06 万元，较 2023 年增长 67.49%，主要系本报告期建筑施工业务规模增长及履约进度推进的影响。

(2) 报告期内营业成本 621,587.91 万元，较上年同期增加 72.84%，主要系本报告期建筑施工业务规模增长的影响。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服务业	678,912,870.31	458,826,267.25	32.42	-3.75	-2.73	-0.71
建筑业	5,908,822,021.55	5,740,692,746.15	2.85	84.61	85.70	-0.56
制造业	17,265,759.67	13,512,047.22	21.74	-51.28	-56.06	8.52

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程管理	157,571,248.57	113,652,230.43	27.87	-5.26	-0.31	-3.59
试验检测	119,783,604.33	82,578,528.40	31.06	-5.60	-5.65	0.04
勘察设计	401,558,017.41	262,595,508.42	34.61	-2.57	-2.80	0.16
综合管养	211,205,990.67	170,905,680.19	19.08	0.56	-2.84	2.83
工程新材料	17,265,759.67	13,512,047.22	21.74	-51.28	-56.06	8.52
建筑施工	5,697,616,030.88	5,569,787,065.96	2.24	90.51	91.04	-0.27
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
福建省	3,556,773,656.29	3,373,611,255.85	5.15	59.37	63.50	-2.40
其他地区	3,048,226,995.24	2,839,419,804.77	6.85	78.29	85.52	-3.63
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	6,605,000,651.53	6,213,031,060.62	5.93	67.57	72.88	-2.89

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①本报告期工程管理业务毛利率 27.87%，较上年同期下滑 3.59%，主要是本报告期建发合诚国省干线等项目工期延长的影响。

②本报告期试验检测及勘察设计业务毛利率较上年同期无显著波动。

③本报告期综合管养业务毛利率 19.08%，较上年同期提升 2.83%，主要是本报告期福建怡鹭海翔 B 标等项目结算以及毛利较好的公路路产、公路标线等项目收入增加的影响。

④本报告期工程新材料业务毛利率 21.74%，较上年同期提升 8.52%，主要是上年同期毛利较低的福建怡鹭路面材料业务占比较高的影响。

⑤本报告期建筑施工业务毛利率 2.24%，较上年同期下滑 0.27%，主要是本报告期合诚建设毛利率较低的杭州等省外项目占比增加的影响。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
服务业	主营业务成本	458,826,267.25	7.38	471,688,947.58	13.12	-5.74	
建筑业	主营业务成本	5,740,692,746.15	92.36	3,091,464,057.80	85.95	6.41	
制造业	主营业务成本	13,512,047.22	0.22	30,752,748.48	0.86	-0.64	
房产租赁业	其他业务成本	2,848,077.31	0.04	2,396,249.33	0.07	-0.03	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工程管理业务	主营业务成本	113,652,230.43	1.83	114,008,758.49	3.17	-1.34	
试验检测业务	主营业务成本	82,578,528.40	1.33	87,523,362.40	2.43	-1.1	
勘察设计业务	主营业务成本	262,595,508.42	4.22	270,156,826.69	7.51	-3.29	
综合管养业务	主营业务成本	170,905,680.19	2.75	175,897,922.71	4.89	-2.14	
工程新材料业务	主营业务成本	13,512,047.22	0.22	30,752,748.48	0.86	-0.64	
建筑施工业务	主营业务成本	5,569,787,065.96	89.61	2,915,566,135.09	81.06	8.55	
房产租赁业务	其他业务成本	2,848,077.31	0.04	2,396,249.33	0.07	-0.03	

成本分析其他情况说明

无。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

2024 年 2 月本公司购买福建怡鹭工程有限公司少数股东 9.02%股权，购买后本公司对福建怡鹭工程有限公司的持股比例由 80.83%增至 89.85%。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**√适用  不适用

本报告期建筑施工业务实现营业收入 569,761.30 万元，占本报告期营业收入的比例为 86.21%。

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**√适用  不适用

前五名客户销售额 600,214.29 万元，占年度销售总额 90.82%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 586,010.88 万元，占年度销售总额 88.67%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	厦门建发集团有限公司及所属单位	586,010.88	88.67
2	厦门市公路事业发展中心	4,342.86	0.66
3	大连湾海底隧道有限公司	3,980.38	0.60
4	厦门路桥建设集团有限公司及所属单位	3,007.66	0.46
5	厦门地铁恒顺物泰有限公司	2,872.51	0.43
	合计	600,214.29	90.82

**B. 公司主要供应商情况**√适用  不适用

前五名供应商采购额 73,527.82 万元，占年度采购总额 11.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 37,419.70 万元，占年度采购总额 5.64%。

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	厦门建发集团有限公司及所属单位	37,419.70	5.64
2	厦门市汇合装饰设计有限公司	11,382.39	1.71
3	宁波东匠建筑劳务有限公司	9,953.99	1.50
4	浙江宸兴建筑劳务分包有限公司	7,417.16	1.12
5	浙江嘉凯人力建设有限公司	7,354.58	1.11
	合计	73,527.82	11.08

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明：

无。

### 3、费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
销售费用	22,666,128.29	24,697,868.93	-8.23	主要是本报告期里隽设计和大连市政府院薪酬费用减少的影响。
管理费用	130,269,309.69	121,606,756.34	7.12	主要是本报告期薪酬费用及咨询服务费增加的影响。
研发费用	40,713,300.17	36,211,324.52	12.43	主要是本报告期里隽设计和大连市政府院研发人工成本投入增加的影响。
财务费用	-1,758,251.06	174,863.66	-1,105.50	主要是本报告期银行借款利息支出减少、利息收入增加的影响。

### 4、研发投入

#### (1).研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	40,713,300.17
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	40,713,300.17
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.62
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### (2).研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	279
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.1
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	58

本科	189
专科	30
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	66
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	135
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	68
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	9
60 岁及以上	1

**(3).情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司研发项目共 68 项，其中研发投入达 100 万元以上的项目 10 项，具体如下：

序号	研发项目名称	2024 年研发投入（元）	研发目的	研发进展	研发拟达到的目标	依托单位
1	钢壳混凝土组合索塔施工及检测评估关键技术研究	1,086,381.55	通过钢壳混凝土组合索塔施工及检测评估关键技术研究，补充钢壳混凝土组合索塔理论研究基础，保障并提高厦金大桥索塔施工质量与效率。	研究中	形成一套钢壳混凝土组合索塔施工及检测评估关键技术。	建发合诚
2	一种“多乘员”车道交通指示标识	1,101,428.42	通过一种能实现“多乘员/应急”车道交通标识的研究，实现常态交通状况下“多乘员”交通功能的指示、引导、告知，应急突发事件状态下，“应急”交通功能的转换。	研究中	开发设计出一种“多乘员”车道交通指示标识。	大连院
3	大嶗岛填海造陆护岸工程建造综合技术研究	1,102,790.53	通过对大嶗岛填海造陆护岸工程建造综合技术的研究，降低护岸工程施工安全风险，保障施工质量及海域生态环境。	研究中	形成一套填海造地护岸工程建造综合关键技术及质量管理手册。	建发合诚
4	全过程工程咨询文件管理标准的研究	1,131,307.18	规范福建省全过程工程咨询服务的文件资料管理工作，发挥全过程工程咨询统筹、协调、管理优势以及示范引领作用。	研究中	形成一部福建省全过程工程咨询文件管理团体标准	建发合诚
5	一种地下建筑防水收头处的墙体做法	1,136,217.39	解决水倒流入墙体内，造成漏水、渗水、墙体开裂的现象，影响建筑结构的耐久性的问题。	研究中	开发出一种地下建筑防水收头处的墙体做法。	大连院

6	一种应用于机场航站楼前循环道路的防堵塞线性排水沟	1,160,096.09	研发一种线性排水设计，截水面积大，道路雨水收集无死角，有效提高道路雨水径流控制率，削减雨水径流污染，方便清掏井清理，防止堵塞。	研究中	开发设计出一种应用于机场航站楼前循环道路的防堵塞线性排水沟。	大连院
7	城市轨道交通工程监督技术服务规程	1,209,374.54	规范城市轨道交通工程第三方监督技术服务，提高监督服务效能。	研究中	形成一部城市轨道交通工程第三方监督技术服务企业标准	建发合诚
8	干寒大温差地区高墩防裂技术的研究	1,218,594.15	通过对薄壁高墩在干寒大温差环境下裂缝控制技术的研究，减少薄壁高墩结构混凝土早期裂缝的产生，降低后期裂缝修复维护成本，延长使用寿命。	研究中	获得抗裂性能优异的高墩用混凝土配合比，并开发一种桥梁墩柱喷淋养护装置。	建发合诚
9	大跨度钢结构屋盖整体提升施工关键技术研究	1,257,052.98	通过研究大跨度钢结构屋盖整体提升施工关键技术，保证钢结构屋盖提升过程的安全性、稳定性，避免工期延误，提升项目效益。	研究中	形成大跨度钢结构屋盖整体提升施工技术，并开发一种钢结构屋盖网架的提升装置。	建发合诚
10	绿色生态型低冰点半柔性复合路面技术开发与应用	1,714,123.95	为开发一种兼顾低温抗裂性、高温稳定性及疲劳特性的高性能半柔性路面材料，更加适应东北地区气候环境的应用。	研究中	开发出绿色生态型低冰点半柔性复合路面技术，并进行应用。	大连院

#### (4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

#### 5、 现金流

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比率 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	470,654,770.00	445,325,538.26	5.69	主要是本报告期合诚建设业务规模增长，净流入增加的影响。
投资活动产生的现金流量净额	-7,312,701.22	-15,734,342.46		本报告期理财收益增加、且上年同期支付资产购置款较多的影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-41,880,258.14	-103,400,848.94		主要是上年同期偿还银行短期借款的影响。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,083,965,170.59	23.48	651,319,816.48	21.72	66.43	主要是本报告期合诚建设业务规模增长,资金净流入增加的影响。
应收票据	3,829,906.38	0.08	1,351,714.52	0.05	183.34	主要是本报告期福建怡鹭收到商业承兑汇票的影响。
应收款项融资	1,132,811.13	0.02			100.00	主要是本报告期合诚检测、福建怡鹭及里隼设计收到“6+9 银行”的银行承兑汇票的影响。
预付款项	12,837,460.66	0.28	8,554,527.88	0.29	50.07	主要是本报告期预付工程水电费及设计费增加的影响。
存货	177,200,835.89	3.84	25,104,325.17	0.84	605.86	主要是本报告期合诚建设业务规模增长,合同履约成本增加的影响。
合同资产	1,933,632,802.22	41.88	1,006,364,745.37	33.56	92.14	主要是本报告期合诚建设业务规模增长的影响。
短期借款			1,702,171.13	0.06	-100.00	主要是本报告期偿还银行借款的影响。
应付账款	2,919,377,477.54	63.23	1,451,060,249.83	48.39	101.19	主要是本报告期合诚建设业务规模增长的影响。
其他应付款	124,636,544.09	2.70	85,516,035.98	2.85	45.75	主要是本报告期合诚建设履约保证金及大连市政院代收代付款增加的影响。
其他流动负债	120,242,020.93	2.60	84,144,391.05	2.81	42.90	主要是本报告期合诚建设收入增长导致待转销项税额增加的影响。
租赁负债	6,907,855.16	0.15	12,951,213.71	0.43	-46.66	主要是本报告期大连市政院、里隼设计及合诚建设支付房租的影响。
递延所得税负债	2,350,982.12	0.05	6,912,047.29	0.23	-65.99	主要是期末应纳税暂时性差异减少的影响。

其他说明：

无。

## 2、 境外资产情况

适用 不适用

## 3、 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	20,583,269.18	保函保证金、监管受限资金、复垦保证金
合计	20,583,269.18	

## 4、 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

本公司报告期内主要从事勘察设计、工程管理、试验检测、建筑施工、综合管养、工程新材料等六大业务，其中 2024 年公司建筑施工业务营收占比超 50%。

## 建筑行业经营性信息分析

## 1、报告期内竣工验收的项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）	9	0	0	0	0	9
总金额	291,017	0	0	0	0	291,017

□适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	9	291,017
境外	0	0
总计	9	291,017

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、报告期内在建项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量（个）	32	0	0	0	0	32
总金额	1,415,872	0	0	0	0	1,415,872

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	32	1,415,872
境外	0	0
总计	32	1,415,872

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、在建重大项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期(天)	完工百分比(%)	本期确认收入	累计确认收入	本期成本投入	累计成本投入	截至期末累计回款金额	项目进度是否符合预期	付款进度是否符合预期
钟宅 2022P20 地块项目 (主体)	施工总承包	29,219.84	711	0.62	10,087.66	17,972.66	9,845.98	17,542.07	16,880.59	是	是
苏州 2023-WG-9 项目	施工总承包	80,621.83	778	0.67	34,769.61	53,676.28	33,937.38	52,391.51	43,565.53	是	是
广西缙云项目	施工总承包	12,308.78	527	0.83	6,172.84	10,221.73	6,024.55	9,976.17	9,255.65	是	是
无锡项目	施工总承包	64334.10	846	0.36	15,871.84	23,114.18	15,480.37	22,544.08	18,783.02	是	是
丽水项目	施工总承包	29323.78	600	0.87	18,684.51	25,588.35	18,234.51	24,972.08	22,608.52	是	是
福州云栖白马公馆项目	施工总承包	55177.06	682	0.61	18,175.33	33,819.76	17,720.30	32,973.07	28,855.25	是	是
杭州杜文路项目	施工总承包	70649.39	772	0.78	27,182.15	55,361.07	26,587.66	54,150.29	46,372.24	是	是
安溪央玺项目	施工总承包	39579.14	636	0.89	19,004.12	35,227.87	18,533.22	34,354.96	32,229.26	是	是
安溪三期项目	施工总承包	37151.14	750	0.43	14,118.68	16,106.84	13,777.12	15,717.18	13,816.19	是	是
杭州之江北项目	施工总承包	50873.67	695	0.55	16,271.72	28,119.90	15,968.16	27,595.29	26,409.97	是	是
杭州之江南项目	施工总承包	60534.33	719	0.57	20,505.99	34,676.50	20,109.33	34,005.73	32,297.34	是	是
杭州之江 17 地块项目	施工总承包	56689.21	747	0.56	18,970.51	31,892.74	18,615.66	31,296.17	28,276.10	是	是
杭州之江 19-1 地块项目	施工总承包	60209.41	756	0.55	23,517.07	33,287.18	23,071.47	32,656.46	31,228.49	是	是
杭州之江 16-3 地块项目	施工总承包	39279.20	703	0.55	15,220.25	21,633.15	14,933.25	21,225.22	19,341.41	是	是
杭州之江 16-4 地块项目	施工总承包	31771.86	674	0.55	12,422.06	17,572.62	12,184.94	17,237.18	16,330.60	是	是
南安朗云项目	施工总承包	20283.85	562	0.61	7,931.59	12,277.94	7,739.56	11,980.69	10,842.98	是	是
南安北山 2023P06 地块项目	施工总承包	14932.50	658	0.66	7,538.56	9,884.66	7,354.47	9,643.28	8,706.49	是	是
南安璞云小区项目	施工总承包	34652.32	700	0.52	16,532.62	18,017.78	16,125.25	17,573.81	15,676.38	是	是
莆田项目	施工总承包	30983.18	701	0.76	20,116.83	23,413.43	19,615.24	22,829.64	18,741.10	是	是
石狮项目	施工总承包	32523.41	606	0.70	16,213.07	22,755.75	15,810.41	22,190.61	20,406.42	是	是
龙岩 (2023 拍-6) 项目	施工总承包	42113.99	733	0.59	17,912.53	24,960.17	17,475.30	24,350.90	22,170.91	是	是
泉州湾海项目	施工总承包	25397.41	670	0.61	14,069.17	15,557.43	13,720.14	15,171.48	12,599.60	是	是
晋江和悦项目	施工总承包	23123.73	670	0.45	9,514.44	10,319.74	9,286.62	10,072.64	8,733.53	是	是
福州云启公馆项目	施工总承包	60885.03	682	0.24	14,600.29	14,600.29	14,264.48	14,264.48	11,463.01	是	是

杭州西站 12 地块项目	施工总承包	44,100.90	960	0.19	8,227.33	8,227.33	8,069.50	8,069.50	5,119.05	是	是
杭州西站 05 地块及幼儿园项目	施工总承包	43,042.54	960	0.16	6,925.50	6,925.50	6,792.64	6,792.64	4,932.24	是	是
杭政储出 [2024]27 号 地块项目	施工总承包	34310.88	784	0.34	11,663.49	11,663.49	11,438.46	11,438.46	7,838.18	是	是
杭政储出 [2024]28 号 地块项目	施工总承包	50725.62	846	0.19	9,416.93	9,416.93	9,235.25	9,235.25	6,500.22	是	是
龙岩养云项目	施工总承包	24684.53	762	0.23	5,569.60	5,569.60	5,471.57	5,471.57	3,422.33	是	是
杭州云启钱湾 05/07 地块	施工总承包	39207.16	765	0.16	6,100.32	6,100.32	5,982.63	5,982.63	4,907.75	是	是
杭州云启钱湾 09 地块	施工总承包	42052.71	765	0.19	7,908.09	7,908.09	7,755.52	7,755.52	6,576.94	是	是
海峡交流中心酒店	施工专业分包	18222.64	285	0	0	0	0	0	619.64	是	是

其他说明：

适用 不适用

#### 4、报告期内累计新签项目

适用 不适用

报告期内累计新签项目数量 9（个），金额 413,490 万元人民币。

#### 5、报告期末在手订单情况

适用 不适用

报告期末在手订单总金额 1,750,858 万元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额 43,970 万元人民币，在建项目中未完工部分金额 718,966 万元人民币。

其他说明：

适用 不适用

#### 6、其他说明

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资 54,925.52 万元，较期初增加 1,281.76 万元，是 2024 年 2 月收购福建怡鹭 9.02% 少数股东股权增加的金额。

### 1、重大的股权投资

适用 不适用

### 2、重大的非股权投资

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他		5,845,096.05			3,915,360,000.00	3,915,360,000.00		
合计		5,845,096.05			3,915,360,000.00	3,915,360,000.00		

其他说明：本公司以公允价值计量的金融资产全部为银行结构性存款理财产品。

### 证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	持股比例	注册资本	本报告期总资产	本报告期净资产	本报告期营业收入	本报告期净利润
合诚检测	工程试验检测	100.00%	3,000.00	22,454.49	10,899.99	12,359.93	962.21
合诚技术	工程维修	100.00%	1,500.00	14,937.59	4,853.47	6,257.39	27.79
合诚水运	水运工程建设监理	100.00%	400.00	4,031.85	1,670.77	1,347.99	144.24
合诚设计院	水运工程设计、咨询	100.00%	500.00	8,057.72	6,872.66	133.02	-657.33
福建科胜	建筑材料制造及销售	100.00%	2,500.00	3,379.71	2,405.04	1,194.96	-75.54
大连市政院	市政设计、咨询、工程总承包	86.40%	2,000.00	66,194.32	36,695.68	29,509.75	1,813.05
福建怡鹭	综合管养	89.85%	8,800.00	24,240.70	17,756.45	16,150.20	1,759.89
合诚建设	建筑施工	70.00%	10,000.00	301,375.70	22,656.70	569,666.19	7,140.92
里隽设计	建筑工程设计	70.00%	500.00	8,809.13	1,443.53	10,950.01	474.37

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

2024 年中国经济在国内外复杂环境下实现稳健增长，主要经济社会发展目标顺利完成，凸显经济韧性与内生动力。其中，基建投资作为关键支撑力，受益于万亿增发国债加速落地并有效转化为实物工作量，全年仍维持稳健增长态势（据国家统计局数据显示，全国固定资产投资同比增长 3.2%）。12 月中央政治局会议明确“实施更加积极有为的宏观政策，着力扩大内需”并强调“稳住楼市股市，防范化解重点领域风险”，延续 926 政策思路的同时也为 2025 年政策方向定调。

2025 年国际政治变化带来的不利影响将进一步驱动内需扩张，结合以下三方面关键支撑，我国的基建投资有望延续稳增长态势，为公司设计咨询、试验检测、监理、施工等业务带来更多业务机会：①政策资金保障强化，财政赤字率适度上调、专项债额度扩容及超长期特别国债续

发，夯实基建项目资金来源；②存量与增量协同发力，地方政府化债政策落地加速，有效提高存量项目工程款支付效率，同时释放新建项目的资金与资源空间；③需求释放与政策联动——加速实施城中村和危旧房改造，释放刚性和改善性住房需求潜力，叠加房地产调控政策持续优化（如“三大工程”推进、限购松绑），行业下行趋势或将逐步企稳。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

### “双轮两域”发展战略

基于行业发展趋势和公司近三十年发展积淀，建发合诚在新一轮的发展规划期内，以“科技驱动、数智融合”为核心引擎，聚焦“双轮驱动”，深耕“两域建设”，积极推动海外业务，培育新的业务增长极，打造国内领先的工程全生命周期服务品牌。

**双轮驱动：**即构建“工程咨询”与“工程施工”双主业的新发展格局。在加快发展勘察设计、工程管理、检验检测等工程咨询业务实现提质增效的同时，快速扩张建筑施工和综合管养等工程施工业务实现提量增效，强化全产业业务协同，持续提升品牌美誉度。

**两域建设：**即深耕“新建工程”与“在役工程”两个领域工程建设。始终秉持“心护工程 业馈社会”的企业使命，积极参与国家及地方交通基建、市政开发、工业与民用建筑等优质“新建工程”建设；扎实推进“在役工程”即已建成工程的检测鉴定与评估、维修加固与养护、建筑修缮等工程建设。



## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2025 年是建发合诚五年规划的收官与新征程谋划的关键一年，公司董事会将坚持党建引领，推动科技赋能，打造差异化竞争优势，紧扣“增规模、增利润，有灯塔、有生态，好口碑”的经营管理主线，扎实推进公司高质量发展。

**2025 年度经营目标：**力争实现营业规模同比增长 10-30%，预计归属于母公司股东的净利润同比增加 10-30%。

（说明：上述数据为公司 2025 年经营计划的内部考核指标，不代表公司的盈利预测或承诺，能否实现可能受宏观经济形势、行业政策、公司经营及不可抗力等多重因素影响，敬请广大投资者注意投资风险。）

### 2025 年度重点工作：

#### 1. 拓展多元业务协同，构建产业生态圈

以“工程医院”品牌为载体，强化“业务+协同+投资”三轮驱动模式，加速新质生产力培育

与生态圈业务体系建设。

**重点业务突破：**聚焦城市生命线工程、城市更新及绿色基建领域，承接具有行业引领性的灯塔项目，树立品牌示范效应。深度参与民生工程（如城中村改造、危旧房更新、市政基础设施补短板等）及绿色水利工程（防洪排涝、高标准农田、国家储备林、黑土地保护、流域治理等），强化社会责任与品牌价值。

**深化业务协同：**持续深化与控股股东业务协同，稳步提升建筑施工、建筑设计、工程管理、试验检测等关联业务的同时，拓展建筑材料新领域，实现产业链资源高效整合。

**资本运作赋能：**依托资本市场平台，积极寻找与主营业务互补且兼具战略协同效应的企业或资产开展收并购或股权合作，加快新技术、新产品、新市场及新团队的能力补充，推动主业转型升级。

## 2. 聚焦核心区域与海外市场，深化大客户战略合作

扩大优势区域的市场份额，扎实巩固新进市场同时，重点拓展大湾区、长三角、京津冀、川渝等国家经济核心区。同时，凭借公司的品牌效应及技术优势，借力国内重大战略机遇和“一带一路”投资机会，推进海外市场寻求新突破。

推行大客户战略，拓展地方政府、大型央企、头部企业等优质客户，建立长期战略合作关系，通过资源共享、技术互补实现价值共赢。

## 3. 强基固本，促进公司高质量发展

以党建引领为核心，推动党建与企业发展深度融合，筑牢技术、人力、安全三大支撑，为项目落地、人才培育和可持续发展奠定坚实基础。同时，聚焦数字建设、优本增效、管理穿透、财务健康、价值传递五项提质，从前沿技术应用到成本精细管控，从内部管理优化到业绩持续提升，全方位推动企业提质增效，推进企业价值从成本优势向生态价值发展。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 政策性风险

公司所属的工程技术服务行业的发展主要依托于国家宏观经济形势、相关政策及相应的固定资产投资规模。因此，公司的生产经营状况将受到未来国家产业政策的影响。

### 2. 人力资源风险

受土木工程行业人才流失及毕业生就业不饱和等因素影响，行业人才供给已出现结构性失衡，可能对公司未来人力储备及长远规划产生一定影响；作为技术密集型的工程企业（勘察设计、工程管理、试验检测、综合管养），人力成本是公司报告期经营过程中的主要支出，行业与区域市场薪酬水平的波动可能对公司经营业绩产生影响；土木工程涉及专业广、学科多，专业人才、技术骨干的培养与输出存在周期长、见效慢的特点，将对公司人力资源的持续发展提出挑战。

### 3. 安全生产风险

公司在工程技术服务过程中可能会由于各种原因发生安全事故，公司可能会承担事故相应的安全生产责任。公司具备完善的内部控制程序和措施以尽可能的避免安全事故的发生，但如果公司在工程技术服务过程中发生重大安全事故，且公司被认定需要承担相应的安全生产责任，则可能会对公司未来的经营造成一定的影响。

### 4. 应收账款风险

公司应收账款余额较高。公司应收账款较高主要原因是：①公司工程咨询类业务项目服务期

限长，项目完工后还存在较长期间的决算及质保期，故公司应收账款账龄较长；②在实际付款流程中，业主经常是达到付款条件后才启动付款申请审批流程，鉴于审批机关主要是国有企业或相关政府部门，因此流程较长、耗时较多，所以迟于合同约定时间付款属于行业普遍的现象。

**(五)其他**

适用 不适用

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规，遵守中国证监会《上市公司治理准则》及上海证券交易所《股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——信息披露事务管理》等部门规章和业务规则的要求，强化内部控制，规范各项运作，不断完善公司法人治理结构和提升上市公司内控水准。

#### （一）三会运作

公司严格依照法律法规和《公司章程》的有关规定，组织召开股东会、董事会、监事会会议，相关会议的筹备与组织、提案与召集、审议与表决以及后续信息披露等事项均符合相应的法定程序，切实保证了公司的规范运作和公司股东合法权益的实施。报告期内，公司召开了 2023 年年度股东大会、4 次临时股东大会，8 次董事会，7 次监事会。各项会议的召集、召开均符合法定程序和《公司章程》的相关规定，会议议事程序和决议、会议决议的信息披露以及会议决议的执行和反馈等方面均能严格按照公司相关规定进行，维护了公司及全体股东的利益，不存在内幕交易或其他损害公司及股东权益的事项。

#### （二）独立性

公司严格坚持上市公司独立性原则，与控股股东在人员、财务、资产、机构、业务和决策等方面完全分开，公司具有独立完整的自主经营能力，独立承担责任和风险，各职能部门能够独立运作。报告期内，控股股东严格履行各项承诺，充分保障上市公司独立性，未发生转移侵占上市公司权益事件。

#### （三）独立董事及监事履职情况

报告期内，公司独立董事严格遵守相关法律法规、公司各项规章制度，恪守诚信勤勉的职业操守，始终关注和维护全体股东，特别是中小股东的合法权益。公司独立董事认真负责地参加公司股东会、董事会及专门委员会、独立董事专门会议等，对全部议案认真审议，利用自身的专业知识，为公司的发展积极出谋划策，对公司 2023 年年度报告、关联交易、对外担保、内部控制评价报告、聘任会计师事务所等特定事项充分讨论，并以谨慎的态度公正、客观的行使表决权，切实维护公司的整体利益和中小股东的权益。

公司监事严格遵守相关法律法规、公司各项规章制度，认真出席、列席相关会议，切实履行职责，对公司董事、高级管理人员依法履职进行监督，对公司财务状况进行检查监督，对相关重大事项发表意见。

#### （四）信息披露与投资者关系

报告期内，公司努力提升信息披露和投关工作水平。在定期报告编制中，严格按照披露准则，提高报告的信息量和可读性，及时准确规范披露公告及附件共 96 份，获得交易所评级为 B 级，为投资者了解公司的运营情况提供信息参考。公司积极维护投资者利益，建立良好的投资者沟通机制，本年度继续通过投资者热线、E 互动、线上业绩说明会、接待调研等多种方式与投资者开展交流。年内，公司在原有已覆盖券商的基础上，新增天风证券、中信建投等两家头部券商，获得首覆盖及业绩点评等研报 16 篇，有效增强上市公司价值传递效能。

#### （五）内幕信息知情人登记管理情况

报告期内，公司严格按照规章制度，做好内幕信息知情人登记管理工作，制作与公司定期报

告相关的内幕信息知情人档案、内幕信息知情人的保密管理，防范杜绝内幕交易，并真实、准确、完整、及时地进行信息披露，保护广大中小股东的投资权益。

#### （六）内部制度建设情况

报告期内，为进一步提高公司规范治理水平，根据《公司法》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规的有关规定，公司结合实际情况，相应修订了《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》及专门委员工作制度等。

#### （七）聘任会计师事务所情况

报告期内，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《会计师事务所选聘制度》等有关规定，因北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）连续多年为公司提供审计服务，服务年限已达到可连续审计年限的上限。为保证公司审计工作的独立性和客观性，根据公司实际情况，经第四届董事会第二十四次会议及 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》，改聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度的审计机构，为公司提供财务报表及内部控制审计服务。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024 年 2 月 24 日	审议通过：《关于 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》《关于 2024 年度与金融机构发生关联交易额度预计的议案》《关于调整独立董事津贴的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<独立董事工作制度>的议案》。
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024 年 4 月 13 日	审议通过：《关于 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于 2023 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度利润分配方案的议案》《关于 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司及各子公司向银行等机构申请综合授信并提供担保

				的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》。
2024 年第 2 次临时股东大会	2024 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024 年 5 月 28 日	审议通过：《关于更换第四届董事会非独立董事的议案》。
2024 年第 3 次临时股东大会	2024 年 9 月 10 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024 年 9 月 11 日	审议通过：《关于修订<公司章程>的议案》《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》。
2024 年第 4 次临时股东会	2024 年 12 月 20 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024 年 12 月 21 日	审议通过：《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司召开的 2023 年年度股东大会、2024 年 4 次临时股东大会均已经公司聘请的律师事务所律师现场见证并出具法律意见书，前述股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格、召集人的资格及审议的提案符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，股东大会的表决程序和表决结果合法有效。此外，前述股东大会所审议的议案均已被表决通过，不存在议案被否决的情况。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
林伟国	董事长	男	47	2022/8/25	2027/12/19	0	0	0	无	0	是
王雪飞	副董事长	男	48	2024/12/20	2027/12/19	0	0	0	无	0	是
黄和宾	董事、总经理	男	59	2021/12/22	2027/12/19	21,015,930	21,015,930	0	无	108.86	否
田美坦	董事	男	47	2022/9/13	2027/12/19	0	0	0	无	0	是
许伊旋	董事	男	46	2024/5/27	2027/12/19	0	0	0	无	0	是
康明旭	董事	男	48	2018/6/1	2027/12/19	2,102,100	2,102,100	0	无	92.76	否
	副总经理			2016/9/26	2026/1/31						
林朝南	独立董事	男	50	2021/2/26	2027/2/25	0	0	0	无	12	否
张光辉	独立董事	男	53	2022/4/18	2027/12/19	0	0	0	无	12	否
黄炳艺	独立董事	男	48	2024/12/20	2027/12/19	0	0	0	无	0	否
曹馨予	监事会主席	女	49	2021/12/22	2027/12/19	0	0	0	无	0	是
罗雯	监事	女	42	2024/12/20	2027/12/19	0	0	0	无	44.76	否
张小明	监事	男	42	2022/2/16	2027/12/19	0	0	0	无	55.1	否
刘志勋	副总经理	男	54	2020/7/13	2026/1/31	1,823,744	1,823,744	0	无	84.63	否
方建新	副总经理	男	51	2021/12/22	2026/1/31	0	0	0	无	96.75	否
徐辉	副总经理	男	50	2021/12/22	2026/1/31	16,770	16,770	0	无	116.35	否

高玮琳	董事会秘书	女	49	2016/12/13	2026/1/31	5,753,839	5,753,839	0	无	78.11	否
刘晓玲	财务总监	女	42	2025/1/16	2026/1/31	0	0	0	无	0	是
刘静	董事 (离任)	女	49	2021/12/22	2024/12/19	0	0	0	无	0	是
彭勇	董事 (离任)	男	52	2021/12/22	2024/5/26	0	0	0	无	0	是
唐炎钊	独立董事 (离任)	男	57	2019/11/12	2024/12/19	0	0	0	无	12	否
沈明华	监事 (离任)	女	47	2021/12/22	2024/12/19	5,200	5,200	0	无	54.77	否
郭梅芬	财务总监 (离任)	女	47	2020/7/29	2025/1/15	1,433,250	1,433,250	0	无	79.25	否
合计	/	/	/	/	/	32,150,833	32,150,833	0	/	847.34	/

姓名	主要工作经历
林伟国	2007 年加入建发房产工作，历任建发房产财务总监、总经理助理、副总经理等职务。现任建发集团党委委员，建发房产党委副书记、董事、总经理，建发国际（HK.1908）执行董事兼行政总裁，建发物业（HK.2156）董事会主席，建发合诚（SH.603909）董事长等职务。
王雪飞	2016 年加入建发房产工作，历任建发房产华东区域副总经理、张家港城市公司总经理，华南区域副总经理、海西集群副总经理等职务，现任建发房产首席工程总监，建发合诚（SH.603909）副董事长等职务。
黄和宾	1986 年参加工作，曾任厦门公路建设管理处项目负责人、厦门市路桥建设投资总公司（现更名为厦门路桥建设集团有限公司）工程部经理、厦门路桥股份有限公司董事、副总经理等职务。2000 年加入建发合诚工作，历任建发合诚董事、总经理、董事长等职务。现任建发合诚（SH.603909）董事兼总经理，大连市政院董事长，合诚技术、福建怡鹭董事等职务。
田美坦	2012 年加入建发房产工作，历任建发房产上海事业部副总经理、苏州事业部总经理、华东区域公司总经理、董事长等职务。现任建发房产副总经理，建发国际（HK.1908）执行董事、建发合诚（SH.603909）董事等职务。
许伊旋	2004 年加入建发房产工作，历任设计管理中心副总经理、工程管理中心总经理、厦门事业部总经理、东南区域公司总经理、董事长等职务。现任建发房产副总经理，建发国际（HK.1908）执行董事，建发物业（HK.2156）非执行董事，建发合诚（SH.603909）董事等职务。
康明旭	2001 年加入建发合诚工作，历任建发合诚监理部经理助理、监理部副经理、合诚检测副总经理、合诚技术总经理、建发合诚总经理助理、副总裁等职务。现任建发合诚（SH.603909）董事兼副总经理，合诚检测、合诚技术、福建科胜、福建怡鹭董事长，里隽设计、合诚设计院、大连市政院董事等职务。

林朝南	现任教于厦门大学管理学院会计系副教授，主要从事财务会计、财务管理与公司治理领域的教学与研究。同时兼任深圳市安奈儿股份有限公司独立董事。2021年2月至今任建发合诚（SH.603909）独立董事。
张光辉	现任福建信实律师事务所律师，兼任福建省律师协会第十一届证券法律专业委员会副主任、厦门市律师协会第九届金融专业委员会副主任、厦门市金融法学研究会理事、厦门市法学会证券法学研究会常务理事、广州仲裁委员会仲裁员、厦门仲裁委员会仲裁员、中证资本市场法律服务中心公益调解员、厦门市中级人民法院及思明区、湖里区人民法院律师调解员等职务。2022年4月至今任建发合诚（SH.603909）独立董事。
黄炳艺	现任厦门大学管理学院会计学教授、《管理科学学报》等杂志匿名审稿人、国家自然科学基金项目评审专家，入选福建省会计人才库、厦门市高层次人才和福建省高层次 B 类人才。同时兼任厦门港务发展股份有限公司、瑞达期货股份有限公司独立董事。2024年12月至今任建发合诚（SH.603909）独立董事。
曹馨予	2001年加入建发房产工作，历任建发房产人力总监、副总经理、纪委书记、党委副书记等职务。现任建发房产党委副书记、纪委书记，建发合诚（SH.603909）监事会主席等职务。
罗雯	2012年加入建发合诚工作，历任合诚检测财务部副经理、财务部经理，建发合诚财务资金中心总经理助理等职务，现任建发合诚（SH.603909）证券内控中心副总经理。
张小明	2013年加入建发合诚工作，历任建发合诚项目总监、房建事业部总经理助理、副总经理、总经理等职务，现任建发合诚（SH.603909）房建事业部总经理、建发合诚监事等职务。
刘志勋	1998年加入建发合诚工作，历任建发合诚项目专业监理工程师、总监理工程师、公路事业部总经理、机电事业部总经理、总裁助理等职务。现任建发合诚（SH.603909）副总经理，合诚水运执行董事，合诚检测董事等职务。
方建新	2005年加入建发房产工作，历任建发房产厦门事业部副总经理、长沙事业部总经理、厦门建发建设运营管理有限公司副总经理等职务。2021年加入建发合诚工作，现任建发合诚（SH.603909）副总经理，合诚检测、合诚技术、合诚设计院、福建怡鹭、福建科胜、大连市政府院董事等职务。
徐辉	1998年加入大连市政府院工作，历任大连市政府院工程师、主任工程师、所长、分院院长、总经理助理、副总经理、总经理、董事长等职务。现任建发合诚（SH.603909）副总经理，大连市政府院董事兼总经理，合诚设计院董事长等职务。
高玮琳	2000年加入建发合诚工作，历任建发合诚行政与人力资源部副经理及经理、综合部经理、证券事务代表、董事会秘书、董事等职务，现任建发合诚（SH.603909）董事会秘书。
刘晓玲	2010年加入建发房产工作，历任建发房产财务中心副总经理、营运中心总经理、海西集群常务副总、党委人事中心总经理等职务，现任建发合诚（SH.603909）财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林伟国	厦门建发集团有限公司	党委委员	2023年2月	至今
	建发房地产集团有限公司	董事	2019年3月	至今
		总经理	2022年12月	至今
		党委副书记	2023年3月	至今
	建发国际投资集团有限公司 (HK.1908)	执行董事、行政总裁	2019年3月	至今
厦门益悦置业有限公司	执行董事、总经理	2018年7月	至今	
刘静	建发房地产集团有限公司	副总经理	2011年2月	至今
彭勇	建发房地产集团有限公司	董事	2022年8月	2024年5月
		副总经理	2020年3月	2024年5月
		党委委员	2022年4月	2024年5月
	建发国际投资集团有限公司 (HK.1908)	执行董事	2023年4月	2024年5月
田美坦	建发房地产集团有限公司	副总经理	2023年2月	至今
	建发国际投资集团有限公司 (HK.1908)	执行董事	2022年8月	至今
许伊旋	建发房地产集团有限公司	副总经理	2023年2月	至今
	建发国际投资集团有限公司 (HK.1908)	执行董事	2024年4月	至今
曹馨予	建发房地产集团有限公司	党委副书记	2021年1月	至今
		纪委书记	2017年9月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林伟国	建发物业管理集团有限公司 (HK.2156)	董事会主席	2022年8月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由公司股东会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
---------------------	----------------------------------

董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司薪酬委员会于 2025 年 1 月 26 日召开 2025 年薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度经营班子绩效考核奖励方案的议案》，公司根据《建发合诚经营班子薪酬与绩效考核办法》及建发合诚 2024 年度考核奖励办法，按程序进行了 2024 年度的经营班子绩效考核，形成年度绩效奖金方案。 公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的薪酬以行业市场薪酬水平为指导、企业经营业绩为基础，结合其岗位价值、承担责任和该任职人员的能力等因素确定薪酬，确保董事、监事、高级管理人员薪酬兼具外部竞争性与内部公平性。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符，董事、监事、高级管理人员报酬情况详见董事、监事、高级管理人员情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计 847.34 万元。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
彭勇	董事	离任	个人原因
许伊旋	董事	选举	补选董事
刘静	董事	离任	董事会换届
王雪飞	董事	选举	董事会换届
唐炎钊	独立董事	离任	董事会换届
黄炳艺	独立董事	选举	董事会换届
沈明华	监事	离任	监事会换届
罗雯	监事	选举	监事会换届
郭梅芬	高级管理人员	离任	工作变动
刘晓玲	高级管理人员	聘任	工作变动

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第 4 届第 20 次董事会	2024 年 1 月 26 日	审议通过如下议案：《关于 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》《关于 2024 年度与金融机构发生关联交易额度预计的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于调整公司第四届董事会审计委员会委员的议案》《关于调整独立董事津贴的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<独立董事工作制度>的议案》《关于修订部分公司治理制度的议案》《关于调整公司组织架构的议案》《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》。
第 4 届第 21 次董事会	2024 年 3 月 19 日	审议通过如下议案：《关于 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于 2023 年度总经理工作报告的议案》《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于 2023 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度利润分配方案的议案》《关于 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》《关于 2023 年度审计委员会履职情况报告的议案》《关于 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司及各子公司向银行等机构申请综合授信并提供担保的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》。
第 4 届第 22 次董事会	2024 年 4 月 25 日	审议通过如下议案：《关于 2024 年第一季度报告的议案》《关于“提质增效重回报”行动方案的议案》《关于会计政策变更的议案》。
第 4 届第 23 次董事会	2024 年 5 月 9 日	审议通过如下议案：《关于更换第四届董事会非独立董事的议案》《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》。
第 4 届第 24 次董事会	2024 年 8 月 21 日	审议通过如下议案：《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》《关于 2024 年半年度计提资产减值准备的议案》《关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》。
第 4 届第 25 次董事会	2024 年 10 月 25 日	审议通过如下议案：《关于 2024 年第三季度报告的议案》。
第 4 届第 26 次董事会	2024 年 12 月 4 日	审议通过如下议案：《关于公司董事会换届提名非独立董事的议案》《关于公司董事会换届提名独立董事的议案》《关于召开 2024 年第四次临时股东大会的议案》。
第 5 届第 1 次董事会	2024 年 12 月 20 日	审议通过如下议案：《关于选举第五届董事会董事长、副董事长的议案》《关于选举第五届董事会专门委员会成员及主任委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》。

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
林伟国	否	8	8	5	0	0	否	5
黄和宾	否	8	8	0	0	0	否	5
刘静	否	8	8	8	0	0	否	5

彭勇	否	4	4	4	0	0	否	3
康明旭	否	8	8	0	0	0	否	5
田美坦	否	8	8	6	0	0	否	5
许伊旋	否	4	4	4	0	0	否	2
王雪飞	否	1	1	0	0	0	否	1
唐炎钊	是	7	7	0	0	0	否	5
林朝南	是	8	8	0	0	0	否	5
张光辉	是	8	8	0	0	0	否	5
黄炳艺	是	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员：林朝南，委员：张光辉、黄炳艺
提名委员会	主任委员：张光辉，委员：林朝南、林伟国
薪酬与考核委员会	主任委员：黄炳艺，委员：张光辉、林伟国
战略委员会	主任委员：林伟国，委员：黄和宾、黄炳艺

注：公司于 2024 年 12 月 20 日，完成公司第五届董事会换届。同日，公司召开第五届董事会第一次会议审议通过了《关于选举第五届董事会专门委员会成员及主任委员的议案》，选举了新任董事会专门委员会委员。

## (二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 1 月 19 日	《关于 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》《关于 2024 年度与金融机构发生关联交易额度预计的议案》	审计委员会认为：本次关联交易严格遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024 年 3 月 8 日	《关于 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于 2023 年度审计委员会履职情况报告的议案》《关于 2023 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度利润分配方案的议案》《关于 2023 年度内部审计工作报告的议案》《关于 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》《关于 2024 年度财务预算报告的议案》《关于 2024 年内部审计工作计划的议案》	审计委员会认为：公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制，能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量；公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024 年 4 月 15 日	《关于 2024 年第一季度财务报告的议案》《关于公司 2024 年第一季度内部审计工作报告的议案》《关于会计政策变更的议案》	审计委员会认为：公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制，能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量；公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024 年 8 月 9 日	《关于 2024 年上半年财务报告的议案》《关于 2024 年上半年内部审计工作报告的议案》《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》《关于 2024 年半年度计提资产减值准备的议案》	审计委员会认为：公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制，能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量；公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。公司聘请的审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有承办公司财务审计业务所需的专业知识，能够胜任审计工作；在审计工作中保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024 年 10 月 18 日	《关于 2024 年第三季度财务报告的议案》《关于 2024 年第三季度内部审计工作报告的议案》	审计委员会认为：公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制，能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量；公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。	审议通过本次议案后提交董事会审议。

**(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年1月19日	《关于聘任公司高级管理人员的议案》	提名委员会审查了高级管理人员候选人的任职资格、简历等相关资料，没有发现存在《公司法》规定不得担任公司高级管理人员及中国证监会确定为市场禁入者的情形。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024年5月9日	《关于更换第四届董事会非独立董事的议案》	提名委员会审查了非独立董事候选人的提名函、任职资格、简历等相关资料，没有发现存在《公司法》规定不得担任公司董事及中国证监会确定为市场禁入者的情形。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024年11月28日	《关于公司董事会换届提名非独立董事的议案》《关于公司董事会换届提名独立董事的议案》	提名委员会审查了非独立董事、独立董事候选人的提名函、任职资格、简历等相关资料，没有发现存在《公司法》规定不得担任公司董事及中国证监会确定为市场禁入者的情形。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024年12月20日	《关于聘任公司总经理的议案》	提名委员会审查了高级管理人员候选人的任职资格、简历等相关资料，没有发现存在《公司法》规定不得担任公司高级管理人员及中国证监会确定为市场禁入者的情形。	审议通过本次议案后提交董事会审议。

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年1月19日	《关于调整独立董事津贴的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《上市公司独立董事管理办法》以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	审议通过本次议案后提交董事会审议。
2024年2月5日	《关于公司 2023 年度经营班子绩效考核奖励方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	898
主要子公司在职员工的数量	1,870
在职员工的数量合计	2,768
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
管理人员	180
销售人员	61
技术人员	2,268
财务人员	59
行政人员	115
其他保障人员	85
<b>合计</b>	<b>2,768</b>
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
硕士及以上	175
本科	1,650
大专	730
其他	213
<b>合计</b>	<b>2,768</b>

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

人力资源始终是建发合诚发展的核心资源之一。报告期内，公司结合行业发展形势及企业经营状况，完善了一系列充分体现岗位与价值匹配的薪酬及相关管理制度，优化了与经营管理业绩强挂钩的人员激励机制。同时，公司以“优本、提质、增效”为阶段管理工作核心目标，强调精准用工，强化“人效”考核。报告期内，公司核心人才团队稳定，人员结构得到持续优化。

### (三) 培训计划

√适用  不适用

报告期内，建发合诚组织开展人才素质模型建设及人才盘点工作，建立了“五力一心”的人才核心素质及能力要求，通过人才测评和 360 评价对公司在任干部及储备干部团队进行全面盘点，精准识别人才，发现能力优劣，为未来人才培养精准施策提供有力数据支持。报告期内，公司紧密围绕经营管理及业务生产的主线开展了一系列内、外部及线上、线下培训，在人才培养培训中强调“抓两头、抓专业、重刚需、重实效”的原则：即抓干部和管培生培养；抓工程专业技术培训的占比提升；重视工作中的痛点难点卡点；重视培训效果评估和知识技能的实践转化。报告期内，公司员工培养得到了进一步加强，人才素质、能力得到进一步提升。

### (四) 劳务外包情况

√适用  不适用

劳务外包的工时总数	/
劳务外包支付的报酬总额（万元）	287.02

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用  不适用

为保障公司利润分配及股东回报的稳定性，在综合考虑公司战略发展目标、经营规划、盈利能力、股东回报、社会资金成本及外部融资环境的基础上，公司制定了《未来三年（2022~2024 年）股东回报规划》，并经 2021 年年度股东大会审议通过。

2025 年 3 月 21 日，经公司第五届董事会第三次会议审议通过，同意以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟以截至 2024 年 12 月 31 日，总股本 260,673,140 股为测算基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），合计拟派发现金红利 31,280,776.80 元（含税）。本年度公司现金分红比例为 32.72%。

本议案尚须提交公司 2024 年年度股东会审议。

报告期内，公司严格执行了有关分红原则及政策，符合《公司章程》及股东会决议要求，分红标准及比例清晰明确，相关的决策程序和监督机制完备，独立董事尽职履责并发表意见，中小投资者有充分表达意见和诉求的机会，切实维护了中小投资者的合法权益。

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正, 但未提出现金利润分配方案预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.2
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	31,280,776.80
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	95,607,208.41
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	32.72
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	31,280,776.80
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	32.72

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	64,165,696.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	64,165,696.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	72,743,235.82
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	88.21
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	95,607,208.41
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	183,158,404.91

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**适用 不适用

报告期内，公司严格执行《建发合诚经营班子薪酬与绩效考核办法》及建发合诚 2024 年度考核奖励办法，按程序进行了 2024 年度的高级管理人员绩效考核。

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**适用 不适用

报告期内，严格依照《公司法》《企业内部控制基本规范》《公司章程》及中国证监会、上海证券交易所等法律法规和规范性文件的要求在建立了严密的内控管理体系基础上，结合公司发展战略和外部环境的变化，对内控制度进行完善与修订，持续推进内控自评及内控监督检查等工作，提高经营效率和效果，为企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供了保障，有效促进公司的持续健康发展。

公司第五届董事会第三次会议审议通过了公司《2024 年内部控制评价报告》，全文请详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用**十三、报告期内对子公司的管理控制情况**适用 不适用

报告期内，公司持续优化《合同管理制度》《财务资金制度》，制定发布《数字流程管理制度》《招标管理实施办法》，依据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施动态管控，从公司治理、经营与投资决策、内部审计、关联交易、信息披露、财务管理、质量安全等重大事项对子公司进行指导、管理和监督，建立了有效的控制机制，对子公司

的采购、资金、资产、投资等运作进行风险控制，提高子公司整体运作效率和抗风险能力。

#### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度内部控制情况进行独立审计，会计师事务所出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内部控制审计报告请详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司积极承担和履行企业环保的责任和义务，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，加强管理监测。

#### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**√适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1	向新疆喀什大学教育基金会捐赠壹万元（小写 10,000 元），为新疆喀什大学教育提供资金支持，推动该校教育改革和发展，为人才培养助力。
其中：资金（万元）	1	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	不适用	

具体说明

√适用 不适用

公司始终秉持着“心护工程，业馈社会”的核心理念，将履行社会责任视为义不容辞的使命。2024 年 5 月，公司旗下子公司大连市政府院向新疆喀什大学教育基金会捐赠 1 万元，为新疆喀什大学的教育事业提供资金支持，助力其教育改革与人才培养。

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	建发集团及厦门益悦	请详见注 1	不适用	否	不适用	是	不适用	不适用
	解决关联交易	建发集团及厦门益悦	请详见注 2	不适用	否	不适用	是	不适用	不适用
	其他	建发集团及厦门益悦	请详见注 3	不适用	否	不适用	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	请详见注 4	请详见注 4	不适用	否	不适用	是	不适用	不适用
	其他	请详见注 5	请详见注 5	不适用	否	不适用	是	不适用	不适用

**注 1：公司收购方建发集团及厦门益悦承诺：**1、本公司拥有健全的公司法人治理结构，各项经营方针主要由董事会决策，并由公司管理层负责贯彻实施。本公司一直以来公允地对待各下属企业，将来也不会利用控股股东地位作出不利于上市公司而有利于其它下属企业的任何决定。2、本公司与上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等各方面均相互独立，本次收购完成后，本公司将继续通过完善的法人治理结构保证自身与上市公司相关业务的各自发展，维护上市公司及其他中小股东利益。3、本公司将对下属控股企业进行规划，明确各控股企业的业务定位和业务方向，并通过各公司的股东（大）会、董事会等公司治理机制引导各公司根据自身情况和优势制定符合实际的业务发展定位和业务发展方向，避免下属各控股企业之间出现实质性竞争行为。4、自本承诺函出具之日起，本公司从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将及时通

知上市公司，并尽力促使该等新业务机会按合理、公平的条款和条件优先让予上市公司或其控股企业。5、本承诺函在本公司控制/间接控制上市公司期间持续有效，如因未履行上述承诺给上市公司造成直接、间接的经济损失的，本公司将承担相应赔偿责任。

**注 2：公司收购方建发集团及厦门益悦承诺：**1、本公司将严格遵守法律法规以及上市公司的内部规定履行关联交易审批程序，遵循公开、公平、公正的市场化原则，充分论证交易价格公允性后签订关联交易相关协议，并按照相关的法律法规及时进行信息披露，从而充分保护上市公司全体股东利益。2、本公司承诺不利用控制上市公司的地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。3、上述承诺于本公司对合诚股份实现控制/间接控制时生效，并在拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给合诚股份造成损失，本公司将承担相应赔偿责任。

**注 3：公司收购方建发集团及厦门益悦承诺：**本公司控制/间接控制上市公司期间，将严格遵守中国证监会、上海证券交易所及合诚股份的《公司章程》等相关规定，依法行使股东权利并履行相应的义务，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，不利用控股股东身份谋取不当利益。

**注 4：公司股东黄和宾、刘德全、何大喜、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**招股说明书及其摘要如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，控股股东将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人自最终行政处罚或生效判决作出之日起 10 个交易日内依法启动发行人回购股份的程序。发行人回购股份的价格不低于相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格（上市公司发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整）。

**注 5：公司股东黄和宾、刘德全、何大喜、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：**1、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（1）通过合诚咨询及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向合诚咨询及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护合诚咨询及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交合诚咨询董事会及/或股东大会审议；（4）本人违反本人承诺所得收益将归属于合诚咨询，因此给合诚咨询或投资者造成损失的，将依法对合诚咨询或投资者进行赔偿。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过合诚咨询及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向合诚咨询及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护合诚咨询及其投资者的权益。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	720,000.00	720,000.00
境内会计师事务所审计年限	13 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	李仕谦、郭清艺、沈淑芬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	260,000.00

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，服务年限已达到规定的上限。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，经公司第四届董事会第二十四次会议及 2024 年第三次临时股东会审议通过，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司（含下属子公司）2024 年度财务报表及内部控制审计机构，审计费用为人民币 98 万元（含税），其中财务会计报告审计 72 万元、内部控制审计 26 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第四届董事会第二十次会议于 2024 年 1 月 26 日召开，审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》：预计公司 2024 年度与建发集团及其控制企业、建发集团其他关联方共发生 125 亿元关联交易。该议案于 2024 年 2 月 23 日经公司股东会审议通过。	请详见公司于 2024 年 1 月 27 日在上海证券交易所网站（网址 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）披露的“2024-003”号公告。
公司第四届董事会第二十次会议于 2024 年 1 月 26 日召	请详见公司于 2024 年 1 月 27 日在上

开,审议通过了《关于 2024 年度与金融机构发生关联交易额度预计的议案》:公司及子公司预计 2024 年度与厦门金原融资担保有限公司发生融资担保、保函担保、信用证担保等多品种业务,提请授权任意时点的最高余额合计不超过 45,000 万元人民币。该议案于 2024 年 2 月 23 日经公司股东会审议通过。	海证券交易所网站(网址 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )披露的“2024-004”号公告。
--	--

## (1) 报告期内,公司日常关联交易实际进展情况如下:

单位:亿元

关联交易类别	关联交易对象	2024 年授权额度	本期发生额
向关联人销售商品、提供劳务	建发集团及其控制企业、建发集团其他关联方	118	44.84
向关联人采购商品、接受劳务	建发集团及其控制企业、建发集团其他关联方	7	3.74
合计(注)		125	48.58

注:2024 年度,向关联人销售商品、提供劳务的统计口径为当年度实际签订合同总额;向关联人采购商品、接受劳务的统计口径为当年度采购商品、接受劳务应支付总额。

## (2) 报告期内,公司与金融机构关联交易情况

报告期内,公司及子公司与厦门金原融资担保有限公司发生融资担保、保函担保、信用证担保等多品种业务的任意时点最高余额未超过股东大会审批的最高余额。

## 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无		无	0							否	0	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							140,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							142,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							142,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							13.22%							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							见第十节第十四、关联方及关联交易							

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	3,915,360,000.00	0.00	0.00

公司购买的银行理财产品为流动性高、安全性高的银行结构性存款。

其他情况

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,824
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,299
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
厦门益悦置业有限公司	0	75,633,940	29.01	0	无	0	国有法人
黄和宾	0	21,015,930	8.06	0	质押	1,017,607	境内自然人
刘德全	0	14,905,800	5.72	0	质押	745,290	境内自然人
何大喜	-100	12,999,900	4.99	0	无	0	境内自然人
黄爱平	0	6,017,419	2.31	0	无	0	境内自然人
高玮琳	0	5,753,839	2.21	0	质押	275,900	境内自然人
陈天培	0	4,882,254	1.87	0	冻结	4,882,254	境内自然人
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	1,727,237	4,649,300	1.78	0	无	0	其他
陈晓红	0	4,599,806	1.76	0	无	0	境内自然人
陈俊平	104,700	4,434,365	1.70	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量				
	种类	数量	种类	数量			
厦门益悦置业有限公司		75,633,940	人民币普通股	75,633,940			
黄和宾		21,015,930	人民币普通股	21,015,930			
刘德全		14,905,800	人民币普通股	14,905,800			
何大喜		12,999,900	人民币普通股	12,999,900			
黄爱平		6,017,419	人民币普通股	6,017,419			
高玮琳		5,753,839	人民币普通股	5,753,839			
陈天培		4,882,254	人民币普通股	4,882,254			
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司		4,649,300	人民币普通股	4,649,300			
陈晓红		4,599,806	人民币普通股	4,599,806			
陈俊平		4,434,365	人民币普通股	4,434,365			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	无						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

适用 不适用

名称	厦门益悦置业有限公司
单位负责人或法定代表人	林伟国
成立日期	2015 年 5 月 18 日
主要经营业务	房地产开发经营；自有房地产经营活动；其他未列明房地产业；物业管理；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；资产管理（法律、法规另有规定除外）；企业管理咨询；房屋建筑业；建筑装饰业；其他工程准备活动（不含爆破）；市政道路工程建筑；园林景观和绿化工程施工；土石方工程（不含爆破）；其他未列明土木工程建筑（不含须经许可审批的事项）；五金零售；涂料零售；卫生洁具零售；木质装饰材料零售；陶瓷、石材装饰材料零售；其他室内装饰材料零售；建材批发；非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

##### 2、自然人

适用 不适用

##### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

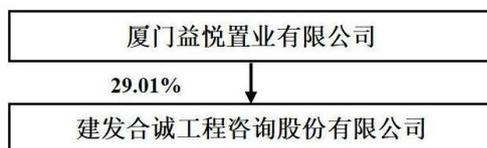
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

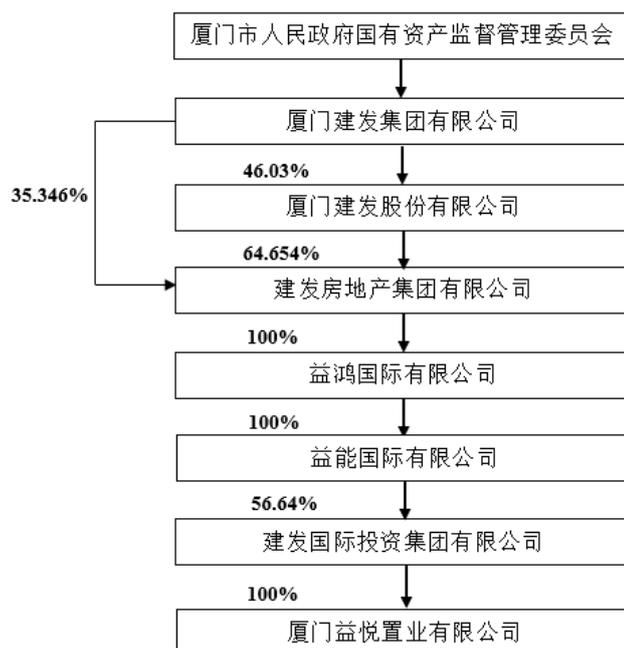
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

容诚审字[2025]361Z0062 号

建发合诚工程咨询股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了建发合诚工程咨询股份有限公司（以下简称建发合诚公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建发合诚公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、34及附注五、39之（4），附注七、61。

##### 1、事项描述

2024年度，建发合诚公司合并财务报表中营业收入金额为660,902.06万元，其中工程施工业务（建筑施工、综合管养与工程新材料）收入592,608.78万元，占比89.67%，工程咨询业务（勘察设计、工程管理与试验检测）收入67,891.29万元，占比10.27%。如财务报表附注五、34所述，公司对工程施工业务中的建筑施工、综合管养及工程咨询业务按照履约进度确认收入，对销售工程新材料按照时点确认收入。

建发合诚公司系公开发行股份的上市公司，其盈利指标与财务报表使用者的关系密切，且因虚假编制财务报表而造成的重大错报通常是由高估收入或低估收入造成的。另一方面，建发合诚公司的建筑施工业务收入均来自关联方，随着业务拓展，建筑施工业务的收入规模及利润贡献持续上升，关联交易的合理性、公允性成为审计重点之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事

项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；
- (2) 选取重要合同，分析关键合同条款，评价不同业务类型收入确认会计政策的适当性；
- (3) 选取样本，检查合同或订单中的合同额，复核项目总收入的准确性；同时核对履约进度相关的内外部证据，包括：项目已发生成本及预算总成本、业主确认单、相关单位审查批复文件、阶段业务成果等，复核项目完工百分比、本期收入确认金额的准确性；
- (4) 了解关联交易定价的原则及依据，复核关联交易定价的公允性；
- (5) 就项目名称、合同金额、项目实施进度及项目结算情况向业主发函询证。

### (二) 应收账款及合同资产的减值

相关信息披露详见财务报表附注五、11、13、17、39 及附注七、5 和 6。

#### 1、事项描述

2024年12月31日，建发合诚公司合并财务报表中应收账款账面原值为133,090.07万元，坏账准备金额为38,298.68万元，账面价值为94,791.39万元；合同资产账面原值为198,226.34万元，减值准备金额为4,863.06万元，账面价值为193,363.28万元，应收账款及合同资产账面价值占期末资产总额的比例为62.41%。

由于应收账款及合同资产金额重大，且管理层在确定预期信用损失及减值损失时作出了重大判断，包括评估债务人的资信状况以及前瞻性经济指标，因此我们将应收账款及合同资产的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款及合同资产的减值执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价与应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制执行的有效性；
- (2) 复核预期信用损失率测算模型中的关键参数，包括迁徙率、历史损失、前瞻性信息等，评估预期信用损失率的合理性；
- (3) 评估信用风险组合划分的恰当性以及减值计提比例的合理性；
- (4) 重新计算减值准备计提金额是否准确；
- (5) 选取样本，对期末应收账款、合同资产相关项目进行函证；
- (6) 检查期后回款情况。

### (三) 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注五、27、39及附注七、27。

## 1、事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，建发合诚公司合并资产负债表中商誉的账面价值为 11,873.04 万元，商誉减值准备金额为 0.00 元，商誉账面净值占期末归属于母公司所有者权益的比重为 11.05%。

管理层聘请评估机构对期末包含商誉资产组的可收回金额进行评估。管理层根据包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。由于商誉金额重大，且管理层在进行商誉的减值测试时涉及复杂且重大的判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价与商誉减值测试相关内部控制的设计有效性，并测试关键内部控制执行的有效性；

(2) 评价减值测试中采用的方法和关键假设、折现率的合理性，综合考虑历史运营情况及行业走势，分析关键参数的合理性，包括收入预测数、收入增长率、毛利率和费用率等；

(3) 将前期减值测试中的预测数据与本期实际情况进行对比，评价评估数据是否存在管理层偏向的迹象；

(4) 测试未来现金流量及净现值计算的准确性。

## 四、其他信息

建发合诚公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建发合诚公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督建发合诚公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对建发合诚公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建发合诚公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李仕谦（项目合伙人）

中国注册会计师：郭清艺

中国注册会计师：沈淑芬

2025 年 3 月 21 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：建发合诚工程咨询股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,083,965,170.59	651,319,816.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,829,906.38	1,351,714.52
应收账款	七、5	947,913,884.01	832,334,443.99
应收款项融资	七、7	1,132,811.13	
预付款项	七、8	12,837,460.66	8,554,527.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	23,743,153.41	25,230,828.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	177,200,835.89	25,104,325.17
其中：数据资源			
合同资产	七、6	1,933,632,802.22	1,006,364,745.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	23,203,035.29	22,643,497.78
流动资产合计		4,207,459,059.58	2,572,903,899.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	5,538,000.00	5,538,000.00

投资性房地产	七、20	45,591,031.69	48,050,008.81
固定资产	七、21	91,692,465.02	97,732,512.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	14,147,484.57	19,567,695.39
无形资产	七、26	38,931,118.82	39,667,971.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	118,730,391.14	118,730,391.14
长期待摊费用	七、28	10,890,043.30	14,562,140.54
递延所得税资产	七、29	81,712,899.66	79,212,346.20
其他非流动资产	七、30	2,087,828.33	2,431,746.95
非流动资产合计		409,321,262.53	425,492,812.97
资产总计		4,616,780,322.11	2,998,396,712.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	-	1,702,171.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	2,919,377,477.54	1,451,060,249.83
预收款项	七、37	467,741.47	445,529.39
合同负债	七、38	91,562,917.14	84,333,450.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	99,592,768.23	111,738,932.91
应交税费	七、40	26,405,622.29	29,623,555.00
其他应付款	七、41	124,636,544.09	85,516,035.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	7,355,636.52	6,848,603.26

其他流动负债	七、44	120,242,020.93	84,144,391.05
流动负债合计		3,389,640,728.21	1,855,412,918.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	6,907,855.16	12,951,213.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	3,167,958.21	2,522,958.21
递延收益			
递延所得税负债	七、29	2,350,982.12	6,912,047.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,426,795.49	22,386,219.21
负债合计		3,402,067,523.70	1,877,799,138.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	260,673,140.00	260,673,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	126,474,710.05	121,239,593.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	10,245,949.59	9,413,485.09
盈余公积	七、59	32,498,461.37	30,450,839.45
一般风险准备			
未分配利润	七、60	644,594,676.91	571,888,941.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,074,486,937.92	993,665,999.48
少数股东权益		140,225,860.49	126,931,575.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,214,712,798.41	1,120,597,574.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,616,780,322.11	2,998,396,712.67

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

## 母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：建发合诚工程咨询股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		675,488,405.15	277,006,792.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	42,389,369.80	35,178,981.49
应收款项融资			
预付款项		169,498.21	153,315.99
其他应收款	十九、2	130,370,014.32	123,551,325.54
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	
存货			
其中：数据资源			
合同资产		95,957,155.07	100,769,357.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		933,989.49	166,981.40
流动资产合计		945,308,432.04	536,826,754.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	549,255,165.61	536,437,565.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,960,276.74	8,533,810.38
固定资产		11,711,432.60	12,300,316.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,044,617.51	1,926,084.73
无形资产		4,139,415.59	1,639,211.61
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		722,093.36	1,725,219.99
递延所得税资产		11,447,372.89	11,102,615.26
其他非流动资产		656,380.79	1,792,176.86
非流动资产合计		587,936,755.09	575,457,001.23
资产总计		1,533,245,187.13	1,112,283,755.32
<b>流动负债：</b>			
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		14,087,018.00	15,596,702.24
预收款项		116,001.17	129,850.69
合同负债		15,538,818.80	17,238,852.36
应付职工薪酬		23,146,321.43	20,918,443.73
应交税费		1,577,241.39	2,080,212.37
其他应付款		869,046,875.67	446,098,938.02
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		1,345,989.02	1,168,217.02
其他流动负债		11,635,961.84	11,443,197.19
流动负债合计		936,494,227.32	514,674,413.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		544,224.40	701,659.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,522,958.21	2,522,958.21
递延收益			
递延所得税负债			323,314.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,067,182.61	3,547,932.54
负债合计		939,561,409.93	518,222,346.16

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		260,673,140.00	260,673,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,301,624.17	117,301,624.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,550,608.12	30,502,986.20
未分配利润		183,158,404.91	185,583,658.79
所有者权益（或股东权益）合计		593,683,777.20	594,061,409.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,533,245,187.13	1,112,283,755.32

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

### 合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		6,609,020,624.43	3,945,947,954.64
其中：营业收入	七、61	6,609,020,624.43	3,945,947,954.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,423,291,339.23	3,793,749,422.56
其中：营业成本	七、61	6,215,879,137.93	3,596,302,003.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	15,521,714.21	14,756,605.92
销售费用	七、63	22,666,128.29	24,697,868.93
管理费用	七、64	130,269,309.69	121,606,756.34

研发费用	七、65	40,713,300.17	36,211,324.52
财务费用	七、66	-1,758,251.06	174,863.66
其中：利息费用		757,446.40	1,780,399.68
利息收入		2,756,073.01	1,959,166.14
加：其他收益	七、67	4,805,217.13	4,255,404.51
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,678,400.55	1,867,427.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-10,353.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-35,942,161.33	-47,840,016.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,970,233.33	-10,028,104.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	508,293.26	-1,506,124.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,808,801.48	98,947,119.07
加：营业外收入	七、74	537,980.32	393,365.43
减：营业外支出	七、75	3,885,104.70	2,210,927.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,461,677.10	97,129,556.63
减：所得税费用	七、76	31,557,253.38	16,884,165.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,904,423.72	80,245,390.67
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,904,423.72	80,245,390.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,607,208.41	65,923,971.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,297,215.31	14,321,418.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		122,904,423.72	80,245,390.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		95,607,208.41	65,923,971.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		27,297,215.31	14,321,418.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3668	0.2529
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3668	0.2529

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

### 母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	163,200,862.36	158,948,554.75
减：营业成本	十九、4	106,073,279.89	101,374,861.58

税金及附加		1,368,694.33	1,367,194.54
销售费用		556,106.28	356,440.15
管理费用		37,134,494.11	32,178,623.35
研发费用		13,519,503.28	12,894,788.30
财务费用		-272,868.19	211,197.16
其中：利息费用		103,101.03	632,354.05
利息收入		423,041.97	521,396.40
加：其他收益		1,426,285.20	1,626,410.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	18,640,992.39	25,161,114.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,362,289.03	126,177.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-647,831.59	-2,531,297.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,729.70	-17,474.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,881,539.33	34,930,379.83
加：营业外收入		24,129.07	124,897.71
减：营业外支出		97,521.54	342,848.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,808,146.86	34,712,429.21
减：所得税费用		-668,072.38	182,003.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,476,219.24	34,530,425.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,476,219.24	34,530,425.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,476,219.24	34,530,425.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

### 合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,058,291,960.61	3,406,800,170.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	239,487,030.16	191,009,920.31
经营活动现金流入小计		6,297,778,990.77	3,597,810,091.03

购买商品、接受劳务支付的现金		5,024,805,842.51	2,514,714,814.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		432,696,276.69	359,861,109.36
支付的各项税费		132,783,667.10	105,871,949.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	236,838,434.47	172,036,679.60
经营活动现金流出小计		5,827,124,220.77	3,152,484,552.77
经营活动产生的现金流量净额		470,654,770.00	445,325,538.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,915,360,000.00	1,806,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,195,801.81	2,311,575.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,345,152.37	528,407.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,922,900,954.18	1,808,839,982.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,853,655.40	17,640,324.82
投资支付的现金		3,915,360,000.00	1,806,934,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,930,213,655.40	1,824,574,324.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,312,701.22	-15,734,342.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,676,106.17
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		277,227.22
筹资活动现金流入小计			1,953,333.39
偿还债务支付的现金			84,874,869.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,853,851.20	13,078,060.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	21,026,406.94	7,401,252.85
筹资活动现金流出小计		41,880,258.14	105,354,182.33
筹资活动产生的现金流量净额		-41,880,258.14	-103,400,848.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		421,461,810.64	326,190,346.86
加：期初现金及现金等价物余额		641,920,090.77	315,729,743.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,063,381,901.41	641,920,090.77

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

### 母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,233,573.80	164,919,406.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,269,584,680.08	3,121,861,261.14
经营活动现金流入小计		5,433,818,253.88	3,286,780,667.44
购买商品、接受劳务支付的现金		28,754,179.52	23,838,080.44
支付给职工及为职工支付的现金		109,453,070.80	103,003,280.18
支付的各项税费		10,911,018.17	10,300,571.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,857,397,064.03	2,892,629,937.71
经营活动现金流出小计		5,006,515,332.52	3,029,771,869.69
经营活动产生的现金流量净额		427,302,921.36	257,008,797.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,758,000,000.00	1,776,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,979,451.93	25,290,780.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,960.00	128,887.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,328,438.35	12,390,128.22
投资活动现金流入小计		3,779,355,850.28	1,813,809,796.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,187,319.72	2,944,589.71
投资支付的现金		3,770,817,600.00	1,776,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,786,004,919.72	1,778,944,589.71
投资活动产生的现金流量净额		-6,649,069.44	34,865,206.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			50,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,853,851.20	12,651,043.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,606,987.54	1,404,617.78
筹资活动现金流出小计		22,460,838.74	64,955,660.92
筹资活动产生的现金流量净额		-22,460,838.74	-64,955,660.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		398,193,013.18	226,918,343.18
加：期初现金及现金等价物余额		271,431,444.33	44,513,101.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		669,624,457.51	271,431,444.33

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润	其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	260,673,140.00				121,239,593.32			9,413,485.09	30,450,839.45		571,888,941.62		993,665,999.48	126,931,575.02	1,120,597,574.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	260,673,140.00				121,239,593.32			9,413,485.09	30,450,839.45		571,888,941.62		993,665,999.48	126,931,575.02	1,120,597,574.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,235,116.73			832,464.50	2,047,621.92		72,705,735.29		80,820,938.44	13,294,285.47	94,115,223.91
（一）综合收益总额											95,607,208.41		95,607,208.41	27,297,215.31	122,904,423.72
（二）所有者投入和减少资本					5,235,116.73			528,078.77					5,763,195.50	-	-
1.所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,995,135.97							3,995,135.97	628,863.99	4,623,999.96
4. 其他					1,239,980.76		528,078.77					1,768,059.53	-	-12,817,600.00
(三) 利润分配								2,047,621.92	-			20,853,851.20		-20,853,851.20
1. 提取盈余公积								2,047,621.92	-					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-			20,853,851.20		-20,853,851.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备						304,385.73					304,385.73	-	258,251.43
1. 本期提取						117,884,401.78					117,884,401.78	46,134.30	167,413,515.97
2. 本期使用						117,580,016.05					117,580,016.05	-	-167,155,264.54
(六) 其他													
四、本期期末余额	260,673,140.00				126,474,710.05	10,245,949.59	32,498,461.37	644,594,676.91			1,074,486,937.92	140,225,860.49	1,214,712,798.41

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	200,517,800.00				177,399,797.35			8,171,218.71	26,997,818.52		521,486,738.32		934,573,372.90	111,689,479.40	1,046,262,852.30
加：会计政策变更									-21.63		37,657.83		37,679.46	-5,044.00	-42,723.46
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,517,800.00				177,399,797.35			8,171,218.71	26,997,796.89		521,449,080.49		934,535,693.44	111,684,435.40	1,046,220,128.84
三、本期增减变动金额(减少以	60,155,340.00				-56,160,2			1,242,266.38	3,453,042.56		50,439,861.13		59,130,306.04	15,247,139.62	74,377,445.66

“一”号填列)				04.03										
(一)综合收益总额									65,923,971.69	65,923,971.69	14,321,418.98	80,245,390.67		
(二)所有者投入和减少资本				3,995,135.97						3,995,135.97	628,863.99	4,623,999.96		
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				3,995,135.97						3,995,135.97	628,863.99	4,623,999.96		
4.其他														
(三)利润分配							3,453,042.56		15,484,110.56	12,031,068.00		-12,031,068.00		
1.提取盈余公积							3,453,042.56		3,453,042.56					
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配									12,031,068.00	12,031,068.00		-12,031,068.00		
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	60,155,340.00				-	60,155,340.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	60,155,340.00				-	60,155,340.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						1,242,266.38				1,242,266.38	296,856.65	1,539,123.03	
1. 本期提取						60,832,229.87				60,832,229.87	25,359,989.26	86,192,219.13	
2. 本期使用						59,589,963.49				59,589,963.49	25,063,132.61	-84,653,096.10	
（六）其他													
四、本期期末余额	260,673,140.00			121,239,593.32		9,413,485.09	30,450,839.45	571,888,941.62	993,665,999.48	126,931,575.02	1,120,597,574.50		

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	260,673,140.00				117,301,624.17				30,502,986.20	185,583,658.79	594,061,409.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,673,140.00				117,301,624.17				30,502,986.20	185,583,658.79	594,061,409.16
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									2,047,621.92	-2,425,253.88	-377,631.96
（一）综合收益总额										20,476,219.24	20,476,219.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,047,621.92	-22,901,473.12	-20,853,851.20
1. 提取盈余公积									2,047,621.92	-2,047,621.92	

2. 对所有者（或股东）的分配										-20,853,851.20	-20,853,851.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	260,673,140.00			117,301,624.17				32,550,608.12	183,158,404.91	593,683,777.20	

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,517,800.00				177,456,964.17				27,049,965.27	166,537,538.38	571,562,267.82
加：会计政策变更									-21.63	-194.65	-216.28
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,517,800.00				177,456,964.17				27,049,943.64	166,537,343.73	571,562,051.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,155,340.00				-60,155,340.00				3,453,042.56	19,046,315.06	22,499,357.62
（一）综合收益总额										34,530,425.62	34,530,425.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,453,042.56	-15,484,110.56	-12,031,068.00
1. 提取盈余公积									3,453,042.56	-3,453,042.56	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,031,068.00	-
3. 其他											12,031,068.00
（四）所有者权益内部结转	60,155,340.00				-60,155,340.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	60,155,340.00				-60,155,340.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	260,673,140.00				117,301,624.17				30,502,986.20	185,583,658.79	594,061,409.16

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：陈书峰

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

建发合诚工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门市路桥工程监理有限公司（以下简称“路桥监理”），于 1995 年 9 月 5 日经厦门市交通局(厦交路[1995]29 号)文件批准同意，由厦门市路桥建设投资总公司和厦门市路桥建设投资总公司工会委员会共同发起成立。

2016 年 6 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1020 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，并于 6 月 28 日在上海证券交易所上市，注册资本及股本均为人民币 100,000,000.00 元。

2016 年 9 月，本公司名称由“合诚工程咨询股份有限公司”变更为“合诚工程咨询集团股份有限公司”。

2021 年 6 月，黄和宾、刘德全、高玮琳、康明旭、刘志勋、沈志献、郭梅芬、深圳市盛泰鑫资产管理有限公司等 37 名股东将其合计持有的上市公司 33,008,502 股股份（占公司总股本的 16.46%）通过协议转让给厦门益悦置业有限公司（以下简称“厦门益悦”），并于 2021 年 11 月完成股份过户。厦门益悦成为公司单一拥有表决权股数占总股本比例最大的股东，公司控股股东变更为厦门益悦，公司实际控制人变更为厦门市国资委。

2021 年 8 月，北京天象道通资产管理有限公司将其所持本公司 16,147,700 股股份（占公司总股本的 8.05%）通过协议转让给厦门益悦，并于 2021 年 12 月完成股份过户。

2021 年 12 月，厦门益悦通过上海证券交易所交易系统以大宗交易、集中竞价交易方式增持公司股份 9,023,752 股，累计增持比例约占公司总股本 4.50%。截止 2021 年 12 月 31 日，厦门益悦对本公司的持股比例达到 29.01%。

2022 年 5 月，本公司名称由“合诚工程咨询集团股份有限公司”变更为“建发合诚工程咨询股份有限公司”。

经历次股本演变，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 260,673,140.00 元，股本为人民币 260,673,140.00 元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91350200260149960M，法定代表人为黄和宾，本公司目前住所为厦门市湖里区枋钟路 2368 号 1101-1104 号单元。

截至本财务报表批准报出日，本公司及子公司主要经营活动包括建筑施工、勘察设计、工程管理、试验检测、综合管养、工程新材料。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 21 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占资产总额的 1%以上且金额大于 500 万元
应收款项本期重要的坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占资产总额的 1%以上且金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占资产总额的 1%以上且金额大于 500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 5%以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	账龄超过 1 年的预付款项占预付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	净利润/营业收入/资产总额占合并报表金额的 15%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 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, 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。

(c) 编制合并现金流量表时, 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。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 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。

(c) 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。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 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。

C. 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。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“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, 应当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。

⑤ 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。

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11、金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 工程施工业务组合

应收账款组合 2 其他业务组合

应收账款组合 3 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 往来款

其他应收款组合 4 关联方款项

其他应收款组合 5 保证金

其他应收款组合 6 备用金

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 工程施工业务组合

合同资产组合 3 其他业务组合

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项

或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11、（五）。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

**13、 应收账款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

**14、 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

见附注五、11、（五）。

## 15、其他应收款

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11、（五）。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11、（五）。

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11、（五）。

## 16、存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料、合同履约成本、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

合同履约成本采用个别计价法，按项目结转。原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品发出时按照加权平均法计价。

#### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### （4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17、合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、（5）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、（5）。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、（5）。

**18、持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19、长期股权投资**

适用 不适用

本公司长期股权投资系对被投资单位实施控制的权益性投资。

**（1）初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

② 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20、投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30	5	3.17
土地使用权	50	0	2.00

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
商标	10年	预期经济利益年限
专利技术	10年	预期经济利益年限
其他系统软件	2-10年	预期经济利益年限
土地使用权	50年	产权登记年限
特许资质	10年	预期经济利益年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项支出归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧摊销、差旅费、办公费、设备器械及材料费用、技术咨询费等。

## ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 29、合同负债

√适用 不适用

见附注五、17。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

#### ①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、预计负债

√适用 不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32、股份支付

√适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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与其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，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。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。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》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。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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定。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的商品或服务合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变

更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①提供劳务合同

公司与客户之间的提供服务合同主要为勘察设计、工程管理、试验检测等履约义务，由于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，本公司按照履约进度在服务提供期间内确认收入。

A. 提供工程管理、试验检测（包括第三方/施工工地实验室）履约义务时，按照投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

按次结算的试验检测业务（包括材料检测、地基、结构检测/监测）在劳务提供完毕并取得客户签收证明、计量结算单或其他能够证明该工作已完成的合理证据时确认收入。

B. 提供勘察设计履约义务时，按照产出法确定履约进度，即在向客户提交阶段工作成果，并获得客户签署的工作成果确认单时按照进度节点确定履约进度。在资产负债表日处于尚未完工阶段的工程设计劳务，由于公司尚未向客户提交该设计阶段的最终劳务成果，无法表明未完工阶段的工程设计劳务会得到客户的最终认可，劳务成本是否能够得到补偿存在不确定性，且未完工阶段的收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务已发生的项目成本结转营业成本，不确认设计劳务收入。

C. 其他咨询业务在服务提供完毕时根据客户签署的计量单/结算单或其他能够证明工作已完成的合理证据确认收入。

### ②建造合同

公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设（综合管养业务）、建筑施工履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司建筑施工业务按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。公司基础设施建设业务（综合管养业务）按照产出法或投入法确定提供服务的履约进度，即产出法根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。

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

### ③EPC 及项目全过程管理合同

EPC 及项目全过程管理业务包括 EPC 总承包、全过程代建和全过程咨询等建设项目管理业务。EPC 及项目全过程管理业务的具体工作流程一般分为业务接洽、勘察设计、施工和竣工结算等四个阶段。

公司根据 EPC 合同条款和交易实质，判断自身是主要责任人还是代理人。公司综合考虑是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。公司在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的，即公司能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益，为主要责任人，否则为代理人。在判断公司为主要责任人时，按照已收或应收的对价总额确认收入；在判断公司为代理人时，公司按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）确认收入。

### ④销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务，公司于控制权转移时点确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的

递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38、租赁

√适用 □不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 售后租回

本公司按照附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）：售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

(1) 在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 租赁变更的会计处理

### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (3) 售后租回

本公司按照附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为买方（出租人）：售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 其他重要的会计政策

#### (1) 债务重组

##### A. 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、9 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、9 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

##### B. 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可

靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、9 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 安全生产费

根据有关规定，本公司对房屋建筑工程按照建筑安装工程造价的 3.0% 或 2% 提取安全生产费用，对市政公用工程、公路工程按照建筑工程造价的 1.5% 提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### (2) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (4) 收入确认

本公司对提供劳务合同、建造合同按照履约进度在一段时间内确认收入，并采取投入法/产出法确定履约进度。提供劳务和建造合同的收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

**40、重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 17 号》： 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），涉及“关于流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。	执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。	
保证类质保费用重分类： 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。	

其他说明：

无。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41、其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为	3%、5%、6%、9%、13%

	基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(1)：本公司及子公司的勘察设计、工程监理、试验检测、其他咨询服务收入的增值税税率为 6%；建筑施工服务收入的增值税税率为 9%；销售商品收入的增值税税率为 13%。

(2)：本公司及子公司于 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，对外租赁及销售时采用简易计税方法，增值税税率为 5%。

(3)：子公司实施的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目采用简易计税方法，增值税税率为 3%。2016 年 4 月 30 日后的项目，增值税税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日起，税率下调至 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
建发合诚工程咨询股份有限公司	15%
厦门合诚工程检测有限公司	15%
厦门合诚工程技术有限公司	15%
厦门合诚水运工程咨询有限公司	25%
厦门合诚工程设计院有限公司	25%
福建科胜新材料有限公司	25%
大连市市政设计研究院有限责任公司	15%
福建怡鹭工程有限公司	25%
合诚（厦门）建设工程有限公司	25%
里隼（厦门）建筑设计有限公司	25%
智诣（厦门）工程咨询有限公司	25%

## 2、税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司于 2022 年 11 月 17 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为《GR202235100785》的高新技术企业证书，有效期三年，2022-2024 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 子公司合诚检测于 2023 年 11 月 22 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为《GR202335100535》的高新技术企业证书，有效期三年，2023-2025 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 子公司合诚技术于 2024 年 11 月 8 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为《GR202435100353》的高新技术企业证书，有效期三年，2024-2026 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 子公司大连市政院于 2024 年 12 月 24 日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的编号为《GR202421200100》的高新技术企业证书，有效期三年，2024-2026 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

(5) 根据财税 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，财税 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。执行期限至 2024 年 12 月 31 日。

子公司合诚水运、福建科胜、智诣咨询本期满足小微企业认定的条件，享受小微企业所得税优惠税率。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,073,191,387.22	642,288,127.29
其他货币资金	10,773,783.37	9,031,689.19
存放财务公司存款		
合计	1,083,965,170.59	651,319,816.48
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,892,690.26	9,031,689.19
监管受限资金	368,728.09	368,036.52
复垦保证金	1,881,093.11	
农民工工资户冻结及其他原因冻结资金	9,440,757.72	
合计	20,583,269.18	9,399,725.71

受限资金情况：

(1)：受限的货币资金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，详见附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

(2)：除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,552,034.38	1,351,714.52
商业承兑票据	2,277,872.00	
合计	3,829,906.38	1,351,714.52

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,030,000.00

商业承兑票据		
合计		1,030,000.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,949,794.38	100.00	119,888.00	3.04	3,829,906.38	1,351,714.52	100.00			1,351,714.52
银行承兑汇票	1,552,034.38	39.29			1,552,034.38	1,351,714.52	100.00			1,351,714.52
商业承兑汇票	2,397,760.00	60.71	119,888.00	5.00	2,277,872.00					
合计	3,949,794.38	/	119,888.00	/	3,829,906.38	1,351,714.52	100.00			1,351,714.52

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,397,760.00	119,888.00	5.00

合计	2,397,760.00	119,888.00	5.00
----	--------------	------------	------

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

于 2024 年 12 月 31 日，按组合商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						
按组合计提坏账准备		119,888.00				119,888.00
合计		119,888.00				119,888.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	583,191,023.22	464,733,868.52
1 年以内小计	583,191,023.22	464,733,868.52
1 至 2 年	167,777,937.16	203,808,371.84
2 至 3 年	162,221,920.14	128,778,692.60
3 年以上		
3 至 4 年	99,581,014.94	91,332,713.45
4 至 5 年	64,758,523.21	70,374,261.80
5 年以上	253,370,291.74	221,064,476.44
合计	1,330,900,710.41	1,180,092,384.65

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,379,503.80	0.55	7,379,503.80	100.00		5,779,503.80	0.49	5,779,503.80	100.00	
其中：										
单项计提	7,379,503.80	0.55	7,379,503.80	100.00		5,779,503.80	0.49	5,779,503.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,323,521,206.61	99.45	375,607,322.60	28.38	947,913,884.01	1,174,312,880.85	99.51	341,978,436.86	29.12	832,334,443.99
其中：										
工程施工业务组合	382,390,539.93	28.73	20,847,943.71	5.45	361,542,596.22	256,451,535.53	21.73	22,124,924.01	8.63	234,326,611.52

其他业务组合	941,130,666.68	70.72	354,759,378.89	37.70	586,371,287.79	917,861,345.32	77.78	319,853,512.85	34.85	598,007,832.47
合计	1,330,900,710.41	100.00	382,986,826.40	28.78	947,913,884.01	1,180,092,384.65	/	347,757,940.66	/	832,334,443.99

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连广誉远投资管理有限公司	845,000.00	845,000.00	100.00	预计无法收回
大连兴港地产代理有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	预计无法收回
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	4,878,503.80	4,878,503.80	100.00	预计无法收回
大连农本实业有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,379,503.80	7,379,503.80	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 工程施工业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	323,021,867.23		
7-12 个月	7,533,139.87	376,656.95	5.00
1-2 年	18,911,539.92	1,891,154.00	10.00
2-3 年	12,667,036.87	2,533,407.38	20.00
3-4 年	2,656,702.92	797,010.88	30.00
4-5 年	4,701,077.25	2,350,538.63	50.00
5 年以上	12,899,175.87	12,899,175.87	100.00
合计	382,390,539.93	20,847,943.71	5.45

按组合计提坏账准备的说明:

适用  不适用

详见附注五、13 应收账款。

组合计提项目：其他业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	251,969,349.43	12,598,467.39	5.00
1-2 年	147,933,063.93	14,793,306.46	10.00
2-3 年	149,554,883.27	29,910,976.65	20.00
3-4 年	93,043,073.05	27,912,921.93	30.00
4-5 年	58,173,181.11	29,086,590.57	50.00
5 年以上	240,457,115.89	240,457,115.89	100.00
合计	941,130,666.68	354,759,378.89	37.70

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,779,503.80	1,600,000.00				7,379,503.80
按组合计提坏账准备	341,978,436.86	33,999,989.74	270,000.00	11,719.00	-89,385.00	375,607,322.60
合计	347,757,940.66	35,599,989.74	270,000.00	11,719.00	-89,385.00	382,986,826.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,719.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州启原置业有限公司	854,050.77	160,555,607.56	161,409,658.33	4.87	60,905.08
苏州兆锦房地产开发有限公司	1,962,057.36	147,347,258.85	149,309,316.21	4.51	
杭州兆睿房地产有限公司	30,998,094.09	107,960,645.38	138,958,739.47	4.19	
杭州启坤置业有限公司	6,368,811.33	114,317,686.80	120,686,498.13	3.64	75,336.88
厦门兆和源房地产开发有限公司	11,244,726.66	76,270,360.23	87,515,086.89	2.64	404,125.18
合计	51,427,740.21	606,451,558.82	657,879,299.03	19.85	540,367.14

其他说明：

账龄情况：

①苏州兆锦房地产开发有限公司、杭州兆睿房地产有限公司、厦门兆和源房地产开发有限公司：按照不同项目来划分账龄，均为一年以内；

②杭州启原置业有限公司：按照不同项目来划分账龄，一年以内 161,045,607.56 元，1-2 年 364,050.77 元。

③杭州启坤置业有限公司：按照不同项目来划分账龄，一年以内 119,937,711.28 元，1-2 年 748,786.85 元。

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
未到期的质保金	773,992.47		773,992.47			
已完工未结算资产	1,981,489,364.38	48,630,554.63	1,932,858,809.75	1,052,025,066.67	45,660,321.30	1,006,364,745.37
合计	1,982,263,356.85	48,630,554.63	1,933,632,802.22	1,052,025,066.67	45,660,321.30	1,006,364,745.37

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
工程施工组合	877,076,403.85	建筑施工业务增长及履约进度推进所致。
合计	877,076,403.85	/

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中：										
按组合计提坏账准备	1,982,263,356.85	100.00	48,630,554.63	2.45	1,933,632,802.22	1,052,025,066.67	100.00	45,660,321.30	4.34	1,006,364,745.37
其中：										
未到期的质保金	773,992.47	0.04								
工程施工业务组合	1,670,312,073.15	84.26	6,827,206.52	0.41	1,663,484,866.63	796,616,027.90	75.72	9,433,572.65	1.18	787,182,455.25
其他业务组合	311,177,291.23	15.70	41,803,348.11	13.43	269,373,943.12	255,409,038.77	24.28	36,226,748.65	14.18	219,182,290.12
合计	1,982,263,356.85	/	48,630,554.63	/	1,933,632,802.22	1,052,025,066.67	/	45,660,321.30	/	1,006,364,745.37

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：工程施工业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,645,162,329.79		
7-12 个月	9,785,695.55	489,284.78	5.00
1-2 年	5,461,443.06	546,144.31	10.00
2-3 年	3,744,509.60	748,901.92	20.00
3-4 年	1,097,783.01	329,334.90	30.00
4-5 年	693,543.07	346,771.54	50.00
5 年以上	4,366,769.07	4,366,769.07	100.00
合计	1,670,312,073.15	6,827,206.52	0.41

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：未到期的质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	773,992.47		
合计	773,992.47		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：其他业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,521,408.81	9,076,070.43	5.00
1-2 年	73,433,317.66	7,343,331.77	10.00
2-3 年	22,193,256.45	4,438,651.29	20.00
3-4 年	14,899,376.62	4,469,812.99	30.00
4-5 年	5,308,900.12	2,654,450.06	50.00
5 年以上	13,821,031.57	13,821,031.57	100.00
合计	311,177,291.23	41,803,348.11	13.43

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	45,660,321.30	2,970,233.33				48,630,554.63	

合计	45,660,321.30	2,970,233.33				48,630,554.63	/
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,132,811.13	
合计	1,132,811.13	

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	769,112.79	
合计	769,112.79	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,132,811.13				1,132,811.13					
其中：										
应收票据	1,132,811.13				1,132,811.13					
合计	1,132,811.13	/		/	1,132,811.13		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据	1,132,811.13		
合计	1,132,811.13		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明

√适用 □不适用

无。

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,354,783.94	96.24	7,864,477.84	91.94
1 至 2 年	450,821.72	3.51	105,534.57	1.23
2 至 3 年			473,439.38	5.53
3 年以上	31,855.00	0.25	111,076.09	1.30
合计	12,837,460.66	100.00	8,554,527.88	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网福建省电力有限公司	3,211,251.00	25.01
深圳市壹向空间设计有限公司	1,251,498.53	9.75
上海恩威建筑设计有限公司	881,518.84	6.87
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	609,135.25	4.74
厦门市政水务集团有限公司	356,509.06	2.78
合计	6,309,912.68	49.15

其他说明：

账龄情况：

①国家福建省电力有限公司、上海恩威建筑设计有限公司、国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司、厦门市政水务集团有限公司：均为一年以内。

②深圳市壹向空间设计有限公司：一年以内金额为 364,669.71 元，一至二年金额为 886,828.82 元。

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,743,153.41	25,230,828.51
合计	23,743,153.41	25,230,828.51

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

无。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	8,898,923.68	10,851,008.34
1 年以内小计	8,898,923.68	10,851,008.34
1 至 2 年	4,680,893.08	3,804,104.41
2 至 3 年	3,229,189.18	7,923,846.57
3 年以上		
3 至 4 年	7,038,652.46	2,442,711.17
4 至 5 年	1,336,534.28	2,610,694.31
5 年以上	5,953,098.75	8,344,848.31
合计	31,137,291.43	35,977,213.11

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,351,223.40	9,655,881.62
保证金	20,160,213.48	22,910,627.11
备用金	3,625,854.55	3,410,704.38
合计	31,137,291.43	35,977,213.11

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	3,575,908.37	3,073,476.23	4,097,000.00	10,746,384.60
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段		-28,400.00		-28,400.00
--转入第三阶段	-367.00		28,767.00	28,400.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	348,341.65	-233,031.06	106,973.00	222,283.59
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,529,530.17	1,045,000.00		3,574,530.17
其他变动				
2024年12月31日余额	1,394,352.85	1,767,045.17	4,232,740.00	7,394,138.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、15 其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	10,746,384.60	222,283.59		3,574,530.17		7,394,138.02
合计	10,746,384.60	222,283.59		3,574,530.17		7,394,138.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,574,530.17

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
遵义市红花岗区 国顺课后服务有 限公司	4,097,000.00	13.16	往来款	3-4 年	4,097,000.00
厦门路虹建设工 程有限公司	1,588,046.79	5.10	保证金	5 年以上	
杭州市余杭区人 民政府良渚街道 办事处	1,098,350.00	3.53	保证金	1-2 年	
福建兴夷交通科 技有限公司厦门 分公司	1,000,000.00	3.21	保证金	1 年以内	
江苏无锡经济开 发区财政局	930,000.00	2.99	保证金	1-2 年	
合计	8,713,396.79	27.99	/	/	4,097,000.00

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,874,109.67		1,874,109.67	654,376.72		654,376.72
周转材料	266,657.40		266,657.40	271,067.73		271,067.73
库存商品	533,763.44		533,763.44	378,047.83		378,047.83
发出商品	3,459,962.84		3,459,962.84	473,993.88		473,993.88
合同履约成本	170,978,067.19		170,978,067.19	23,326,839.01		23,326,839.01
在产品	88,275.35		88,275.35			
合计	177,200,835.89		177,200,835.89	25,104,325.17		25,104,325.17

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无。

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	22,259,514.29	22,476,516.38
预缴营业税	47,852.11	47,852.10

预缴企业所得税	895,668.89	119,129.30
合计	23,203,035.29	22,643,497.78

其他说明：

无。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无。

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,538,000.00	5,538,000.00
其中：大连湾海底隧道有限公司	4,379,000.00	4,379,000.00
大连市国能能源科技有限公司	1,159,000.00	1,159,000.00
合计	5,538,000.00	5,538,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

说明 1：子公司大连市政府院对 PPP 投资项目主体大连湾海底隧道有限公司认缴出资额 18 万元，实缴出资额 437.90 万元，持股比例为 1%。

说明 2：子公司大连市政府院对 PPP 投资项目主体大连市国能能源科技有限公司认缴出资额 149.78 万元，持股比例为 9%，截止 2024 年 12 月 31 日已实缴出资额 115.90 万元。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	70,805,799.15	7,849,144.95	78,654,944.10
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	70,805,799.15	7,849,144.95	78,654,944.10
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	28,373,711.71	1,867,423.18	30,241,134.89
2.本期增加金额	2,269,309.32	189,667.80	2,458,977.12
(1) 计提或摊销	2,269,309.32	189,667.80	2,458,977.12
3.本期减少金额			

(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	30,643,021.03	2,057,090.98	32,700,112.01
三、减值准备			
1.期初余额	363,800.40		363,800.40
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	363,800.40		363,800.40
四、账面价值			
1.期末账面价值	39,798,977.72	5,792,053.97	45,591,031.69
2.期初账面价值	42,068,287.04	5,981,721.77	48,050,008.81

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	91,692,465.02	97,732,512.49
固定资产清理		
合计	91,692,465.02	97,732,512.49

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	99,560,660.23	40,933,352.77	39,308,780.60	24,560,918.34	204,363,711.94
2.本期增加金额		3,031,307.62	758,799.32	2,600,547.07	6,390,654.01
(1) 购置		3,031,307.62	758,799.32	2,600,547.07	6,390,654.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,026,215.81	2,141,503.88	2,604,193.95	310,571.48	6,082,485.12
(1) 处置或报废	1,026,215.81	2,141,503.88	2,604,193.95	310,571.48	6,082,485.12
4.期末余额	98,534,444.42	41,823,156.51	37,463,385.97	26,850,893.93	204,671,880.83
二、累计折旧					
1.期初余额	29,628,989.89	28,736,598.12	30,609,638.97	16,267,639.17	105,242,866.15
2.本期增加金额	3,128,818.63	3,393,168.86	2,496,265.98	2,334,067.37	11,352,320.84
(1) 计提	3,128,818.63	3,393,168.86	2,496,265.98	2,334,067.37	11,352,320.84
3.本期减少金额	401,271.71	1,869,975.58	2,441,987.98	290,869.21	5,004,104.48
(1) 处置或报废	401,271.71	1,869,975.58	2,441,987.98	290,869.21	5,004,104.48
4.期末余额	32,356,536.81	30,259,791.40	30,663,916.97	18,310,837.33	111,591,082.51
三、减值准备					
1.期初余额	1,388,333.30				1,388,333.30
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,388,333.30				1,388,333.30
四、账面价值					
1.期末账面价值	64,789,574.31	11,563,365.11	6,799,469.00	8,540,056.60	91,692,465.02
2.期初账面价值	68,543,337.04	12,196,754.65	8,699,141.63	8,293,279.17	97,732,512.49

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
牡丹江公建	7,714,338.77	2,850,319.81		4,864,018.96	
绥芬河房屋	5,458,700.00	1,352,194.54	1,388,333.30	2,718,172.16	
合计	13,173,038.77	4,202,514.35	1,388,333.30	7,582,191.12	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门市海沧区诗山北路 25 号	43,998,419.08	暂未办理
绥芬河房屋	2,718,172.16	暂未办理

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 工程物资

### (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、 生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、 油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 25、 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,319,166.96	56,192.55	27,375,359.51
2.本期增加金额	4,325,621.12	355,835.66	4,681,456.78
(1) 新增租赁合同	4,325,621.12	355,835.66	4,681,456.78
3.本期减少金额	5,761,688.38	56,192.97	5,817,881.35
(1) 租赁到期或变更	5,761,688.38	56,192.97	5,817,881.35
4.期末余额	25,883,099.70	355,835.24	26,238,934.94
二、累计折旧			
1.期初余额	7,756,154.33	51,509.79	7,807,664.12
2.本期增加金额	7,334,726.74	63,989.10	7,398,715.84
(1) 计提	7,334,726.74	63,989.10	7,398,715.84
3.本期减少金额	3,058,736.62	56,192.97	3,114,929.59
(1) 租赁到期或变更	3,058,736.62	56,192.97	3,114,929.59
4.期末余额	12,032,144.45	59,305.92	12,091,450.37
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	13,850,955.25	296,529.32	14,147,484.57
2.期初账面价值	19,563,012.63	4,682.76	19,567,695.39

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	特许资质	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,588,241.44	1,576,886.23	19,830,471.83	1,281,326.10	21,002,795.04	61,279,720.64
2.本期增加金额			3,792,281.98			3,792,281.98
(1)购置			3,792,281.98			3,792,281.98
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额			7,565.00			7,565.00
(1)处置			7,565.00			7,565.00
4.期末余额	17,588,241.44	1,576,886.23	23,615,188.81	1,281,326.10	21,002,795.04	65,064,437.62
二、累计摊销						
1.期初余额	3,968,018.32	949,358.37	10,820,707.84	797,989.25	5,075,675.41	21,611,749.19
2.本期增加金额	386,144.40	140,129.85	1,778,277.14	124,303.74	2,100,279.48	4,529,134.61
(1)计提	386,144.40	140,129.85	1,778,277.14	124,303.74	2,100,279.48	4,529,134.61
3.本期减少金额			7,565.00			7,565.00
(1)处置			7,565.00			7,565.00
4.期末余额	4,354,162.72	1,089,488.22	12,591,419.98	922,292.99	7,175,954.89	26,133,318.80
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,234,078.72	487,398.01	11,023,768.83	359,033.11	13,826,840.15	38,931,118.82
2.期初账面价值	13,620,223.12	627,527.86	9,009,763.99	483,336.85	15,927,119.63	39,667,971.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、 商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
厦门合诚水运工程咨询有限公司	515,868.27					515,868.27
厦门合诚工程设计院有限公司	734,088.50					734,088.50
大连市市政设计研究院有限责任公司	108,101,564.83					108,101,564.83

福建怡鹭工程有限公司	640,848.96				640,848.96
里隼（厦门）建筑设计有限公司	8,738,020.58				8,738,020.58
合计	118,730,391.14				118,730,391.14

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
厦门合诚水运工程咨询有限公司经营性长期资产	固定资产、无形资产、长期待摊费用	主体包括母公司和一家全资子公司。厦门合诚水运工程咨询有限公司管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置，因此将厦门合诚水运工程咨询有限公司整体作为一个资产组	是
厦门合诚工程设计院有限公司经营性长期资产	固定资产、无形资产、长期待摊费用	作为单一实体，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将公司整体分别作为资产组	是
大连市市政设计研究院有限责任公司经营性长期资产	固定资产、无形资产、长期待摊费用	作为单一实体，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将公司整体分别作为资产组	是
福建怡鹭工程有限公司经营性长期资产	固定资产、无形资产、长期待摊费用	作为单一实体，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将公司整体分别作为资产组	是
里隼（厦门）建筑设计有限公司经营性长期资产	固定资产、无形资产、长期待摊费用	作为单一实体，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将公司整体分别作为资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司将厦门合诚水运工程咨询有限公司、厦门合诚工程设计院有限公司、大连市市政设计研究院有限责任公司、福建怡鹭工程有限公司、里隼（厦门）建筑设计有限公司等被投资单位分别作为资产组，把收购形成的商誉分别分摊到相关资产组进行减值测试。

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
厦门合诚工程设计院有限公司经营性长期资产	4,162,589.79	4,370,900.00		对房屋建筑物采用收益法评估、对设备类资产采用市场法评估，处置费用根据重要性原则确认	资产组公允价值、处置费用	①资产组公允价值：对房屋建筑物采用收益法评估，租金采用市场租金；对设备类资产、无形资产采用市场法评估。②处置费用：处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。根据重要性原则，本次评估不考虑处置费用。
厦门合诚水运工程咨询有限公司经营性长期资产	2,854,596.63	3,274,500.00		对房屋建筑物采用收益法评估、对设备类资产采用市场法评估，处置费用根据重要性原则确认	资产组公允价值、处置费用	①资产组公允价值：对房屋建筑物采用收益法评估，租金采用市场租金；对设备类资产、无形资产采用市场法评估。②处置费用：处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。根据重要性原则，本次评估不考虑处置费用。
合计	7,017,186.42	7,645,400.00		/	/	/

厦门合诚工程设计院有限公司、厦门合诚水运工程咨询有限公司：公司聘请厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司按照公允价值减去处置费用（市场法）对厦门合诚工程设计院有限公司、厦门合诚水运工程咨询有限公司所形成的商誉进行减值测试，经测算，可回收金额均大于包含全部商誉的资产组账面价值，商誉均未发生减值。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	--------------------	--------------	------------------------	---------------

大连市市政设计研究院有限责任公司经营性长期资产	118,107,427.05	152,900,000.00		2025-2029年 (后续为稳定期)	增长率: 13.72%、8.00%、5.00%、3.00%、1.00%、 利润率: 20.22%、21.43%、21.56%、21.27%、20.78%	历史数据、经营预测	增长率: 0.00% 利润率: 20.75% 折现率: 11.83%	历史数据、经营预测、考虑相关资产组的特定风险
福建怡鹭工程有限公司经营性长期资产	4,307,286.37	9,237,600.00		2025-2029年 (后续为稳定期)	增长率: - 2.28%、2.38%、1.60%、0.80%、0.80%、 利润率: 4.97%、5.35%、5.26%、5.09%、4.95%	历史数据、经营预测	增长率: 0.00% 利润率: 4.67% 折现率: 9.14%	历史数据、经营预测、考虑相关资产组的特定风险
里隽(厦门)建筑设计有限公司经营性长期资产	20,376,824.54	65,100,000.00		2025-2029年 (后续为稳定期)	增长率: 16.00%、14.00%、10.00%、5.00%、5.00%、 利润率: 5.36%、5.14%、6.20%、5.21%、5.43%、	历史数据、经营预测	增长率: 0.00% 利润率: 5.22% 折现率: 12.40%	历史数据、经营预测、考虑相关资产组的特定风险
合计	142,791,537.96	227,237,600.00		/	/	/	/	/

大连市市政设计研究院有限责任公司、福建怡鹭工程有限公司、里隽(厦门)建筑设计有限公司:对资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计增长率以及相关费用率等,公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期、宏观经济形势等编制未来五年的财务预算及现金流量预测,五年以后的永续现金流按照预测期最后一年的水平确定。这三家公司主要分别从事设计咨询、综合管养、建筑设计等业务,考虑相关资产组的特定风险后,现金流量预测所用的税前折现率分别为 11.83%、9.14%、12.40%。经测试,三家公司的资产组可收回金额均大于账面价值,未发生减值。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	9,934,571.96	1,969,034.69	3,839,810.59		8,063,796.06
驻地建设费	1,745,714.62	115,792.70	1,422,695.04		438,812.28
保函手续费	2,029,097.83	394,252.84	1,200,506.29		1,222,844.38
其他	852,756.13	939,699.58	627,865.13		1,164,590.58
合计	14,562,140.54	3,418,779.81	7,090,877.05		10,890,043.30

其他说明：

无。

## 29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,911,659.58	8,908,639.30	47,007,924.47	8,746,980.98
信用减值准备	390,500,852.42	68,604,093.12	358,504,325.26	63,319,530.35
可抵扣亏损	17,370,759.06	3,670,848.23	11,448,736.51	2,391,299.43
预计负债	3,167,958.21	539,693.73	2,522,958.21	378,443.73
内部交易未实现利润	588,842.20	88,326.33	623,710.19	93,556.53
租赁负债	14,263,491.68	3,115,584.08	19,799,816.97	4,282,535.18
合计	475,803,563.15	84,927,184.79	439,907,471.61	79,212,346.20

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,539,980.96	2,350,982.12	15,136,619.52	2,477,462.86

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其中：固定资产一次性扣除	1,089,049.87	163,357.52	1,440,702.39	216,105.36
使用权资产	14,147,484.57	3,050,927.61	19,567,695.39	4,218,479.07
合计	29,776,515.40	5,565,267.25	36,145,017.30	6,912,047.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,214,285.13	81,712,899.66		79,212,346.20
递延所得税负债	3,214,285.13	2,350,982.12		6,912,047.29

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
软件设备采购款	2,087,828.33		2,087,828.33	2,431,746.95		2,431,746.95

合计	2,087,828.33		2,087,828.33	2,431,746.95		2,431,746.95
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

其他说明：

无。

### 1、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,583,269.18	20,583,269.18	其他	账户冻结、保函保证金及监管受限资金	9,399,725.71	9,399,725.71	其他	保函保证金及监管受限资金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
应收账款					1,135,187.89	1,078,428.50	质押	质押借款
合计	20,583,269.18	20,583,269.18	/	/	10,534,913.60	10,478,154.21	/	/

其他说明：

无。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,397,058.17
应计利息		25,493.44
票据贴现		279,619.52
合计		1,702,171.13

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**32、 交易性金融负债**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、 衍生金融负债**

适用 不适用

**34、 应付票据**

**(1). 应付票据列示**

适用 不适用

**35、 应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,588,117,708.98	1,368,812,861.19
1-2 年	278,071,727.34	49,706,333.31
2-3 年	30,159,181.34	16,850,943.62
3 年以上	23,028,859.88	15,690,111.71
合计	2,919,377,477.54	1,451,060,249.83

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 36、 预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	467,741.47	445,529.39
合计	467,741.47	445,529.39

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、 合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收劳务、商品款	91,562,917.14	84,333,450.41
合计	91,562,917.14	84,333,450.41

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,623,512.58	396,962,638.25	409,146,343.70	99,439,807.13
二、离职后福利-设定提存计划	81,020.33	21,714,519.44	21,786,478.67	9,061.10
三、辞退福利	34,400.00	854,816.85	745,316.85	143,900.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,738,932.91	419,531,974.54	431,678,139.22	99,592,768.23

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	110,928,375.92	351,255,557.75	363,318,900.09	98,865,033.58
二、职工福利费	146,828.54	11,341,127.97	11,346,462.06	141,494.45
三、社会保险费	23,119.99	18,950,882.21	18,967,490.63	6,511.57
其中：医疗保险费	20,286.83	10,513,859.78	10,529,720.48	4,426.13
工伤保险费	1,723.67	7,427,667.50	7,429,212.21	178.96
生育保险费	1,109.49	1,009,354.93	1,008,557.94	1,906.48
四、住房公积金	60,678.00	10,403,726.79	10,409,678.79	54,726.00
五、工会经费和职工教育经费	464,510.13	5,011,343.53	5,103,812.13	372,041.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	111,623,512.58	396,962,638.25	409,146,343.70	99,439,807.13

## (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	77,982.46	21,039,791.15	21,109,056.29	8,717.32
2、失业保险费	3,037.87	674,728.29	677,422.38	343.78
3、企业年金缴费				
合计	81,020.33	21,714,519.44	21,786,478.67	9,061.10

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,886,306.92	6,587,586.17
消费税		
营业税		
企业所得税	15,309,176.67	18,540,254.38
个人所得税	996,795.91	1,132,967.47
城市维护建设税	558,697.97	442,613.16
房产税	626,538.98	760,072.16
教育费附加	231,578.86	183,946.69
地方教育附加	154,386.59	122,631.83
水利基金	2,444.95	2,535.50
印花税	478,203.59	1,568,180.81
土地使用税	42,893.70	42,893.70
环境保护税	118,598.15	239,873.13
合计	26,405,622.29	29,623,555.00

其他说明：

无。

**40、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	124,636,544.09	85,516,035.98
合计	124,636,544.09	85,516,035.98

其他说明：

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	38,576,503.73	13,420,533.14
押金、保证金	71,683,556.81	55,188,653.11
其他	14,376,483.55	16,906,849.73
合计	124,636,544.09	85,516,035.98

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 41、 持有待售负债

适用 不适用

#### 42、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	7,355,636.52	6,848,603.26
合计	7,355,636.52	6,848,603.26

其他说明：

无。

#### 43、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	119,212,020.93	84,144,391.05
已背书转让未终止确认应 收票据	1,030,000.00	
合计	120,242,020.93	84,144,391.05

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

44、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,908,444.90	21,083,106.49
减：未确认融资费用	644,953.22	1,283,289.52
小计	14,263,491.68	19,799,816.97
减：一年内到期的租赁负债	7,355,636.52	6,848,603.26
合计	6,907,855.16	12,951,213.71

其他说明：

无。

**47、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**48、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,167,958.21	2,522,958.21	详见说明
合计	3,167,958.21	2,522,958.21	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明 1：本公司作为厦门市市政建设开发有限公司（以下简称“厦门市政”）代建的厦门市科技中学翔安校区南区建设工程项目的监理单位，双方合作过程中产生侵权纠纷，根据 2021 年 6 月福建省厦门市中级人民法院民事判决书的判决内容，公司应赔偿厦门市政 2,522,958.21 元，本公司对此提起上诉。根据 2023 年 12 月 23 日福建省高级人民法院（2021）闽民终 1400 号民事裁定书，本案发回福建省厦门市中级人民法院重审。截止 2024 年 12 月 31 日，等待重审判决中，本公司根据 2021 年 6 月福建省厦门市中级人民法院作出的民事判决书计提预计负债。

说明 2：子公司里隽设计与匡子佑团队就合作设计项目的服务报酬存在纠纷，根据 2025 年 1 月 17 日福建省厦门市中级人民法院作出的（2024）闽 02 民终 5256 号民事判决书，里隽设计应于判决生效之日起十日内向匡子佑支付服务报酬 640,000.00 元及保全费 5,000.00 元，公司根据民事判决书计提预计负债。

## 50、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 51、 其他非流动负债

适用 不适用

## 52、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,673,140.00						260,673,140.00

其他说明：

无。

**53、 其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**54、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,254,185.42	1,239,980.76		110,494,166.18
其他资本公积	11,985,407.90	3,995,135.97		15,980,543.87
合计	121,239,593.32	5,235,116.73		126,474,710.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：资本溢价（股本溢价）本期增加系购买福建怡鹭少数股权所致；

说明 2：其他资本公积本期增加 3,995,135.97 元系子公司大连市政院 2021 年股权激励费用于等待期内摊销所致。

**55、 库存股**

□适用 √不适用

**56、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**57、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,413,485.09	118,412,480.55	117,580,016.05	10,245,949.59
合计	9,413,485.09	118,412,480.55	117,580,016.05	10,245,949.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**58、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,450,839.45	2,047,621.92		32,498,461.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,450,839.45	2,047,621.92		32,498,461.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**59、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	571,888,941.62	521,486,738.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-37,657.83
调整后期初未分配利润	571,888,941.62	521,449,080.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,607,208.41	65,923,971.69
减：提取法定盈余公积	2,047,621.92	3,453,042.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,853,851.20	12,031,068.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	644,594,676.91	571,888,941.62

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,605,000,651.53	6,213,031,060.62	3,941,528,292.87	3,593,905,753.86
其他业务	4,019,972.90	2,848,077.31	4,419,661.77	2,396,249.33
合计	6,609,020,624.43	6,215,879,137.93	3,945,947,954.64	3,596,302,003.19

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
福建省	3,559,515,763.58	3,374,850,773.73	3,559,515,763.58	3,374,850,773.73
其他地区	3,049,504,860.85	2,841,028,364.20	3,049,504,860.85	2,841,028,364.20
合计	6,609,020,624.43	6,215,879,137.93	6,609,020,624.43	6,215,879,137.93

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
建造合同	建造期间		工程施工业务			
提供劳务	服务期间		工程管理服务			
提供劳务	服务期间/ 交付报告时		试验检测服务			
提供劳务	服务期间		勘察设计服务			
提供劳务	服务期间		综合管养服务			
提供劳务	交付商品时		工程新材料等			
合计	/	/	/	/		/

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**61、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,044,085.56	4,490,468.51
教育费附加	2,210,811.79	1,993,759.92
资源税		
房产税	1,304,420.71	1,307,623.53
土地使用税	95,008.28	95,424.00
车船使用税	81,015.62	85,019.64
印花税	3,703,159.48	5,087,845.58
环境保护税	546,361.84	384,112.40
地方教育附加	1,465,363.68	1,298,162.84
水利基金	1,071,487.25	14,189.50
合计	15,521,714.21	14,756,605.92

其他说明：

无。

**62、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,923,249.70	15,841,230.47
折旧摊销	212,339.29	190,308.60
办公费	6,858,419.13	5,110,694.26
业务费	1,731,227.64	1,841,476.64
差旅费	838,321.78	909,697.99
咨询服务费	1,102,570.75	804,460.97
合计	22,666,128.29	24,697,868.93

其他说明：

无。

**63、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,536,092.56	78,160,996.38
业务费	5,145,638.96	5,298,231.09
差旅费	1,759,270.81	1,990,836.19
办公费	12,494,066.57	13,646,912.48
咨询服务费	5,838,672.56	3,490,626.86
折旧摊销	14,446,331.13	13,371,176.64
董事会费	473,207.55	409,811.32
股权激励费	4,623,999.96	4,623,999.96
残障金	952,029.59	614,165.42
合计	130,269,309.69	121,606,756.34

其他说明：

无。

**64、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,102,972.38	33,799,473.30
办公费	88,638.45	223,526.56
折旧摊销	388,811.12	265,498.74
设备器械及材料费用	1,134,155.02	1,181,272.87
技术咨询费	998,723.20	741,553.05
合计	40,713,300.17	36,211,324.52

其他说明：

无。

**65、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	757,446.40	1,780,399.68
其中：租赁负债利息支出	725,512.91	787,063.66
减：利息收入	2,756,073.01	1,959,166.14
利息净支出	-1,998,626.61	-178,766.46
银行手续费	240,375.55	353,630.12
合计	-1,758,251.06	174,863.66

其他说明：

无。

#### 66、 其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,599,789.04	2,708,664.28
个税扣缴税款手续费	206,274.10	205,378.69
增值税减免	54,990.32	78,806.90
进项税加计扣除	-55,836.33	1,262,554.64
合计	4,805,217.13	4,255,404.51

其他说明：

无。

#### 67、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,845,096.05	2,180,731.47
债务重组收益	-164,600.00	-302,950.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-10,353.89
处置应收款项融资取得的投资收益	-2,095.50	
合计	5,678,400.55	1,867,427.58

其他说明：

无。

#### 68、 净敞口套期收益

适用 不适用

#### 69、 公允价值变动收益

适用 不适用

#### 70、 信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-119,888.00	157,541.75
应收账款坏账损失	-35,599,989.74	-44,494,538.58
其他应收款坏账损失	-222,283.59	-3,503,019.17
合计	-35,942,161.33	-47,840,016.00

其他说明：

无。

**71、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-2,970,233.33	-10,028,104.22
合计	-2,970,233.33	-10,028,104.22

其他说明：

无。

**72、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	385,103.58	-1,529,382.56
其中：固定资产	385,103.58	-1,529,382.56
使用权资产处置收益	123,189.68	23,257.68
合计	508,293.26	-1,506,124.88

其他说明：

无。

**73、 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,839.75	25,713.09	16,839.75
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿金、违约金收入	43,092.00	161,060.70	43,092.00
其他	478,048.57	206,591.64	478,048.57
合计	537,980.32	393,365.43	537,980.32

其他说明：

适用 不适用

#### 74、 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	56,663.60	136,928.52	56,663.60
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
罚款、违约金	3,582,872.12	1,945,108.61	3,403,126.86
其他	235,568.98	128,890.74	415,314.24
合计	3,885,104.70	2,210,927.87	3,885,104.70

其他说明：

无。

#### 75、 所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,618,872.01	28,183,995.41
递延所得税费用	-7,061,618.63	-11,299,829.45
合计	31,557,253.38	16,884,165.96

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	154,461,677.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,169,251.57
子公司适用不同税率的影响	11,829,407.72
调整以前期间所得税的影响	19,184.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,998,855.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-304,492.93
研发费用加计扣除	-6,505,509.37
残疾人员工资加计扣除	-23,233.42
其他	373,790.70
所得税费用	31,557,253.38

其他说明：

□适用 √不适用

## 76、 其他综合收益

□适用 √不适用

## 77、 现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,756,073.01	1,921,702.06
营业外收入	505,271.12	192,052.44
保函保证金	7,074,757.27	6,939,361.09
履约保证金及其他往来款项	224,332,489.17	179,036,700.15
政府补助	4,599,789.04	2,708,664.28
其他	218,650.55	211,440.29
合计	239,487,030.16	191,009,920.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：  
无。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用、研发费用中除职工薪酬、折旧外的日常支出等	38,730,375.82	34,920,076.82
财务费用	240,375.55	353,630.12
营业外支出	3,518,690.46	1,311,018.15
保函保证金	18,258,300.74	7,629,036.80
履约保证金及其他往来款项	176,090,691.90	127,822,917.71
合计	236,838,434.47	172,036,679.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无。

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	3,915,360,000.00	1,806,000,000.00
合计	3,915,360,000.00	1,806,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无。

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	3,915,360,000.00	1,806,000,000.00
合计	3,915,360,000.00	1,806,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无。

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		277,227.22
合计		277,227.22

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	8,208,806.94	7,401,252.85
购买福建怡鹭少数股权	12,817,600.00	
合计	21,026,406.94	7,401,252.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,702,171.13				1,702,171.13	
应付账款-股权转让款			12,817,600.00	12,817,600.00		

其他应付款-应付股利			20,853,851.20	20,853,851.20		
租赁负债(含一年到期的非流动负债)	19,799,816.97		2,672,481.65	8,208,806.94		14,263,491.68
合计	21,501,988.10		36,343,932.85	41,880,258.14	1,702,171.13	14,263,491.68

## (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 78、 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	122,904,423.72	80,245,390.67
加：资产减值准备	2,970,233.33	10,028,104.22
信用减值损失	35,942,161.33	47,840,016.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,811,297.96	14,205,465.87
使用权资产摊销	7,398,715.84	6,578,855.09
无形资产摊销	4,529,134.61	4,136,752.68
长期待摊费用摊销	7,090,877.05	6,009,081.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-508,293.26	1,506,124.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	39,823.85	111,215.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	762,313.40	1,780,399.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,678,400.55	-1,867,427.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,500,553.46	-12,097,762.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,561,065.17	797,933.42

存货的减少(增加以“—”号填列)	-152,096,510.72	-9,043,392.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,101,631,430.68	-899,353,920.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,537,558,042.79	1,189,824,702.76
其他	4,623,999.96	4,623,999.96
经营活动产生的现金流量净额	470,654,770.00	445,325,538.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,063,381,901.41	641,920,090.77
减: 现金的期初余额	641,920,090.77	315,729,743.91
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	421,461,810.64	326,190,346.86

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,063,381,901.41	641,920,090.77
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,063,381,901.41	641,920,090.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	1,063,381,901.41	641,920,090.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
农民工工资户冻结及其他原因冻结资金	9,440,757.72		账户冻结
保函保证金	8,892,690.26	9,031,689.19	保证金账户
复垦保证金	1,881,093.11		保证金账户
监管受限资金	368,728.09	368,036.52	监管受限
合计	20,583,269.18	9,399,725.71	/

其他说明：

适用 不适用

## 79、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 80、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 81、 租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元 币种：人民币

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	63,530,889.42
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	725,512.91
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	70,354,694.60
售后租回交易产生的相关损益	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本报告期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用为 63,530,889.42 元，计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）为 0 元，合计 63,530,889.42 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 70,354,694.60(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,906,765.35	
合计	3,906,765.35	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,677,181.30	4,771,415.24
第二年	803,401.11	2,125,885.36
第三年	574,740.88	694,437.68
第四年	132,860.00	441,880.88
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

无。

82、 数据资源

适用 不适用

83、 其他

适用 不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,102,972.38	33,799,473.30

办公费	88,638.45	223,526.56
折旧摊销	388,811.12	265,498.74
设备器械及材料费用	1,134,155.02	1,181,272.87
技术咨询费	998,723.20	741,553.05
合计	40,713,300.17	36,211,324.52
其中：费用化研发支出	40,713,300.17	36,211,324.52
资本化研发支出		

其他说明：

无。

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无。

## 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门合诚工程检测有限公司	厦门	30,000,000.00	厦门	工程试验检测	100.00		设立
厦门合诚工程技术有限公司	厦门	15,000,000.00	厦门	工程维修	100.00		设立
厦门合诚水运工程咨询有限公司	厦门	4,000,000.00	厦门	水运工程建设监理	100.00		购买
厦门合诚工程设计院有限公司	厦门	5,000,000.00	厦门	水运工程设计、咨询	100.00		购买
福建科胜新材料有限公司	厦门	25,000,000.00	厦门	建筑材料制造及销售	100.00		设立
大连市市政设计研究院有限责任公司	大连	20,000,000.00	大连	市政设计、咨询、工程总承包	86.40		购买
福建怡鹭工程有限公司	厦门	88,000,000.00	厦门	综合管养	89.85		购买
合诚（厦门）建设工程有限公司	厦门	100,000,000.00	厦门	建筑施工	70.00		购买
里隼（厦门）建筑设计有限公司	厦门	5,000,000.00	厦门	建筑工程设计	70.00		购买
智诣（厦门）工程咨询有限公司	厦门	2,000,000.00	厦门	公路工程建设监理		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合诚（厦门）建设工程有限公司	30.00	21,422,750.82		67,970,090.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合诚（厦门）建设工程有限公司	2,993,910,523.82	19,846,494.00	3,013,757,017.82	2,786,039,728.81	1,150,320.32	2,787,190,051.12	1,429,042,257.22	24,581,558.47	1,453,623,815.69	1,295,393,284.31	2,854,535.48	1,298,247,819.79

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
合诚（厦门）建设工程有限公司	5,696,661,902.44	71,409,169.37	71,409,169.37	8,691,461.64	2,990,684,527.81	34,452,527.55	34,452,527.55	55,011,281.66

其他说明：

无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

本公司与福建怡鹭之少数股东卢春梅签署股权收购协议，以人民币 12,817,600.00 元购买其所持有的福建怡鹭 9.02% 股权，福建怡鹭于 2024 年 3 月 8 日完成工商变更登记。本次股权转让完成后，本公司对福建怡鹭的持股比例由期初的 80.83% 增至 89.85%。

## (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	福建怡鹭工程有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	12,817,600.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	12,817,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,057,580.76
差额	-1,239,980.76
其中：调整资本公积	-1,239,980.76
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十一、 政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、 涉及政府补助的负债项目**适用 不适用**1、 计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,599,789.04	2,708,664.28
合计	4,599,789.04	2,708,664.28

其他说明：

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定《合同管理制度》《合同应收账款催收工作实施方案》等一系列内控管理制度及方案，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### (3) 市场风险

##### ① 外汇风险

公司经营活动均在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险

##### ② 利率风险

公司本期无银行借款，若公司存在银行借款，在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	1,030,000.00	未终止确认	有追索权
背书	应收账款-云信	600,000.00	终止确认	无追索权
背书	应收账款-建信融通	200,000.00	未终止确认	有追索权
背书	应收款项融资	769,112.79	终止确认	无追索权
保理	应收账款	260,000.00	终止确认	无追索权
合计	/	2,859,112.79	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款-云信	背书	600,000.00	
应收款项融资	背书	769,112.79	
应收账款	保理	260,000.00	6,552.00
合计	/	1,629,112.79	6,552.00

## (3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	背书	1,030,000.00	1,030,000.00
应收账款-建信融通	背书	200,000.00	200,000.00
合计	/	1,230,000.00	1,230,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			6,670,811.13	6,670,811.13
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且 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				
（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				
持续以公允价值计量的资产总额			6,670,811.13	6,670,811.13
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且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				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
厦门益悦置业有限公司	厦门	房地产业	200,000	29.01	29.01

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是厦门市国资委。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京兆昌房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
北京兆嘉房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
成都兆弘房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
成都兆蓉晟房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
成都兆蓉禧房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
成都兆欣晟房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
成都兆玥璟房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
东莞市兆禧房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
佛山市兆悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
佛山市兆福房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
佛山市兆祥房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
佛山市兆悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福安兆禾房地产有限公司	同受最终控制方控制
福建兆丰房地产有限公司	同受最终控制方控制
福建兆睿房地产有限公司	同受最终控制方控制
福建兆悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆汇房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆晋房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆坤房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆升房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆顺房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆玺房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆鑫房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆旭房地产开发有限公司	同受最终控制方控制

福州兆裕房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
福州兆臻房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
广州市兆悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
贵州浩宇房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
贵州瑞铭房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
杭州启坤置业有限公司	同受最终控制方控制
杭州启欣置业有限公司	同受最终控制方控制
杭州启原置业有限公司	同受最终控制方控制
杭州兆呈房地产有限公司	同受最终控制方控制
杭州兆驰房地产有限公司	同受最终控制方控制
杭州兆东房地产有限公司	同受最终控制方控制
杭州兆乾房地产有限公司	同受最终控制方控制
杭州兆睿房地产有限公司	同受最终控制方控制
杭州兆源房地产有限公司	同受最终控制方控制
合肥联辉房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
济南兆瑞房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
嘉兴兆裕房地产有限公司	同受最终控制方控制
建发物业服务集团有限公司	同受最终控制方控制
江门市建鑫置业有限公司	同受最终控制方控制
江西恒融晨房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
江西兆骏房地产有限公司	同受最终控制方控制
江西兆旭房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
九江联旅置业有限公司	同受最终控制方控制
九江市桂联房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
九江兆益房地产有限公司	同受最终控制方控制
丽水兆瑞房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
联发集团九江房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
联发集团联翔（杭州）房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
联发集团有限公司	同受最终控制方控制
联发集团重庆房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
柳州兆宸房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
龙岩利鸣房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
龙岩利瑞房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
龙岩利昇房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
龙岩利兆房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
龙岩闽西南投资发展有限公司	同受最终控制方控制
龙岩兆汇房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
南安市园区置业发展有限公司	同受最终控制方控制

南昌红悦联房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
南昌联盈置业有限公司	同受最终控制方控制
南昌联悦置业有限公司	同受最终控制方控制
南京兆瀚房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
南宁市鼎驰置业投资有限责任公司	同受最终控制方控制
南宁兆盛房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
南平市建阳区兆盛房地产有限公司	同受最终控制方控制
南通兆昌房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
宁波兆诚房地产有限公司	同受最终控制方控制
宁波兆信房地产有限公司	同受最终控制方控制
宁波兆越房地产有限公司	同受最终控制方控制
宁德兆安房地产有限公司	同受最终控制方控制
宁德兆恒房地产有限公司	同受最终控制方控制
宁德兆鸣房地产有限公司	同受最终控制方控制
宁德兆裕房地产有限公司	同受最终控制方控制
莆田兆涵壺置业有限公司	同受最终控制方控制
莆田兆骏鑫置业有限公司	同受最终控制方控制
莆田兆万置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆驰置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆赫置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆鹏置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆润置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆昇置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆颂置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆拓置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆熙置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆翔置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆源置业有限公司	同受最终控制方控制
泉州兆卓置业有限公司	同受最终控制方控制
厦门安联企业有限公司	同受最终控制方控制
厦门城优建设有限公司	同受最终控制方控制
厦门海沧区溢佰养老服务有限公司	同受最终控制方控制
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门湖里建发城建集团有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发城服发展股份有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发城远建设工程有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发公建物业管理有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发建设运营管理有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发新兴能源有限公司	同受最终控制方控制

厦门建发兆信建设运营管理有限公司	同受最终控制方控制
厦门联发（集团）房地产有限公司	同受最终控制方控制
厦门联发欣悦里置业有限公司	同受最终控制方控制
厦门联欣泰投资有限公司	同受最终控制方控制
厦门山海步道景区管理有限公司	同受最终控制方控制
厦门市禾山建设发展有限公司	同受最终控制方控制
厦门市泓垚盛房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门添鹭房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门添樾房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门翔安建发城建集团有限公司	同受最终控制方控制
厦门益悦置业有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆澄垚投资有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆和源房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆腾达房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆阳房屋征迁服务有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆垚盈房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
上海兆玖房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
上海兆珑房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
上海兆乾房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
上海兆钦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
上海兆至房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
苏州益恒房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
苏州兆创房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
苏州兆锦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
苏州兆玥房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
宿迁兆悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
台州方远兆诚房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
台州兆润房地产有限公司	同受最终控制方控制
台州兆信房地产有限公司	同受最终控制方控制
温州兆城房地产有限公司	同受最终控制方控制
无锡兆昕房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
武汉联瑞发房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
武汉兆恒房地产有限公司	同受最终控制方控制
武汉兆弘房地产有限公司	同受最终控制方控制
霞浦兆顺房地产有限公司	同受最终控制方控制
怡家园（厦门）物业管理有限公司	同受最终控制方控制
漳州泛华实业有限公司	同受最终控制方控制
漳州利盛房地产开发有限公司	同受最终控制方控制

漳州联嘉置业有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆达房地产有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆赫房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆捷房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆融房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆瑞房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆言房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆裕房地产有限公司	同受最终控制方控制
漳州兆源房地产有限公司	同受最终控制方控制
长沙兆辰房地产有限公司	同受最终控制方控制
长沙兆顺房地产有限公司	同受最终控制方控制
长沙兆禧房地产有限公司	同受最终控制方控制
长沙兆祥房地产有限公司	同受最终控制方控制
长沙兆欣房地产有限公司	同受最终控制方控制
重庆联欣发房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
重庆联欣盛置业有限公司	同受最终控制方控制
重庆兆衡房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
重庆兆祥房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
珠海斗门益发置业有限公司	同受最终控制方控制
建信发展（厦门）采购招标有限公司	同受最终控制方控制
厦门海悦山庄酒店有限公司	同受最终控制方控制
厦门集金供应链有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发城服工程管理有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发国际旅行社集团有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发恒融供应链有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发金属有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发酒业销售管理有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发物资有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发一品文化发展有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发融资担保有限公司	同受最终控制方控制
厦门联发（集团）物业服务有限公司	同受最终控制方控制
厦门联客荟社区服务有限公司	同受最终控制方控制
厦门厦宾酒店有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆慧网络科技有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆智智能科技有限公司	同受最终控制方控制
天津建发物资有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发轻工有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发城服科技有限公司	同受最终控制方控制
莆田兆玺置业有限公司	同受最终控制方控制

永泰开成房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
中冶置业（福建）有限公司	同受最终控制方控制
珠海悦发置业有限公司	同受最终控制方控制
建发房地产集团有限公司	同受最终控制方控制
厦门建发会展控股有限公司	同受最终控制方控制
福建兆和房地产有限公司	同受最终控制方控制
南宁兆盈房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
南宁兆悦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
宁德兆投房地产有限公司	同受最终控制方控制
厦门联悦欣投资有限公司	同受最终控制方控制
厦门兆旭建设发展有限公司	同受最终控制方控制
重庆联筑房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
厦门嘉富投资有限公司	同受最终控制方控制
莆田联兆润置业有限公司	同受最终控制方控制
南宁兆荣房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
北京兆城房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
福州兆瑞房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
福州中瀚置业有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
宁德乾行房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门船舶重工股份有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门宏佑房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门辉煌装修工程有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门润岳房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门谐醴置业有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门兆绮盛房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门兆析房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
上海锦兆利置业有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
上海盛兆荟房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
台州兆裕房地产有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
盐城兆瑞房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
义乌兆盈房地产有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
九江联碧旅业房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门航空有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
浙江中广电器集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业

其他说明：

无。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
福州兆升房地产开发有限公司	水电采购	582,948.76	700,000,000.00	否	
福州兆臻房地产开发有限公司	水电采购	423,617.08		否	
杭州启坤置业有限公司	水电采购	2,275,613.68		否	
杭州启欣置业有限公司	水电采购	1,398,665.77		否	
杭州启原置业有限公司	水电采购	1,772,370.92		否	
杭州兆东房地产有限公司	水电采购	463,443.13		否	
杭州兆睿房地产有限公司	水电采购	1,552,106.31		否	
建信发展（厦门）采购招标有限公司	零星采购	39,930.38		否	11,920.00
丽水兆瑞房地产开发有限公司	水电采购	505,750.94		否	
厦门集金供应链有限公司	材料采购	55,865,089.72		否	35,087,209.23
厦门建发城服工程管理有限公司	工程服务	21,395,278.96		否	2,118,084.66
厦门建发城服科技有限公司	工程服务	2,161,967.03		否	
厦门建发城远建设工程有限公司	专业分包	2,279,598.82		否	
厦门建发公建物业管理有限公司	零星采购、物业服务	101,849.44		否	76,478.32
厦门建发国际旅行社集团有限公司	购买机票	670,142.00		否	673,972.00
厦门建发恒融供应链有限公司	零星采购	34,230.00		否	88,775.00
厦门建发金属有限公司	材料采购	4,065,045.59		否	52,087,556.62
厦门建发酒业销售管理有限公司	零星采购	412,391.00		否	547,496.00
厦门建发轻工有限公司	材料采购	3,468,680.16		否	
厦门建发融资担保有限公司	保函服务	125,640.00		否	347,571.00
厦门建发物资有限公司	材料采购	231,777,080.08	否	194,672,719.69	

厦门联发（集团）物业服务集团有限公司	物业服务	53,736.65		否	658,034.97
厦门兆慧网络科技有限公司	材料采购、专业分包	474,540.17		否	89,211.84
厦门兆智智能科技有限公司	工程服务	10,580,415.83		否	531,294.15
苏州兆锦房地产开发有限公司	水电采购	924,198.71		否	
天津建发物资有限公司	材料采购	30,792,668.87		否	36,352,585.73
厦门海悦山庄酒店有限公司	酒店会务			否	60,066.50
厦门辉煌装修工程有限公司	零星采购			否	22,996.65
厦门建发建设运营管理有限公司	工程服务			否	146,226.42
厦门建发一品文化发展有限公司	零星采购			否	92,000.00
厦门联客荟社区服务有限公司	物业服务			否	2,358.49
厦门厦宾酒店有限公司	酒店会务			否	2,000.00

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京兆昌房地产开发有限公司	工程管理服务	889,159.50	1,140,160.25
北京兆城房地产开发有限公司	工程管理服务	1,372,762.83	1,099,891.32
北京兆嘉房地产开发有限公司	工程管理服务	1,082,554.47	109,435.25
成都兆弘房地产开发有限公司	工程管理服务	808,156.45	183,728.62
成都兆弘房地产开发有限公司	勘察设计服务	631,616.06	
成都兆蓉晟房地产开发有限公司	勘察设计服务	953,478.30	
成都兆蓉禧房地产开发有限公司	勘察设计服务		320,754.72
成都兆欣晟房地产开发有限公司	勘察设计服务	109,857.59	
成都兆玥璟房地产开发有限公司	勘察设计服务	438,937.17	
东莞市兆禧房地产开发有限公司	工程管理服务	596,205.93	304,477.76
东莞市兆禧房地产开发有限公司	勘察设计服务	89,622.64	47,169.81
佛山市悦发房地产开发有限公司	试验检测服务	58,679.25	
佛山市悦福房地产开发有限公司	工程管理服务	744,654.23	
佛山市悦福房地产开发有限公司	勘察设计服务	3,003,160.94	
佛山市兆祥房地产开发有限公司	勘察设计服务	372,641.51	37,735.85
佛山市兆祥房地产开发有限公司	工程管理服务	1,538,381.79	
佛山市兆悦房地产开发有限公司	工程管理服务	118,990.00	79,754.03

佛山市兆悦房地产开发有限公司	勘察设计服务		18,867.92
福安兆禾房地产有限公司	工程管理服务	343,719.14	
福建兆丰房地产有限公司	试验检测服务	0.00	23,562.26
福建兆睿房地产有限公司	工程管理服务	44,014.76	781,942.21
福建兆悦房地产开发有限公司	工程管理服务		-4,981.37
福州兆汇房地产开发有限公司	工程管理服务	9,521.00	
福州兆晋房地产开发有限公司	工程管理服务	11,930.00	
福州兆坤房地产开发有限公司	工程管理服务	170,903.06	
福州兆瑞房地产开发有限公司	工程管理服务	433,962.26	
福州兆升房地产开发有限公司	建筑施工服务	181,753,277.66	156,444,294.51
福州兆升房地产开发有限公司	勘察设计服务		2,911,012.92
福州兆升房地产开发有限公司	工程管理服务	26,811.00	
福州兆顺房地产开发有限公司	工程管理服务	14,773.00	
福州兆顺房地产开发有限公司	勘察设计服务	4,748,199.53	
福州兆玺房地产开发有限公司	工程管理服务	169,335.06	
福州兆鑫房地产开发有限公司	勘察设计服务	1,488,737.03	
福州兆鑫房地产开发有限公司	工程管理服务	831,860.50	
福州兆旭房地产开发有限公司	工程管理服务	15,758.00	
福州兆旭房地产开发有限公司	勘察设计服务	87,853.77	
福州兆裕房地产开发有限公司	工程管理服务	23,860.00	
福州兆悦房地产开发有限公司	工程管理服务	7,113.00	
福州兆臻房地产开发有限公司	工程管理服务	18,822.00	
福州兆臻房地产开发有限公司	勘察设计服务	1,440,139.44	
福州兆臻房地产开发有限公司	建筑施工服务	146,002,908.26	
福州中瀚置业有限公司	勘察设计服务		1,368,036.07
福州中瀚置业有限公司	工程管理服务	7,113.00	
广州市兆悦房地产开发有限公司	试验检测服务		30,320.75
贵州浩宇房地产开发有限公司	工程管理服务	696,232.79	360,597.75
贵州瑞铭房地产开发有限公司	试验检测服务		-26,360.24
贵州瑞铭房地产开发有限公司	勘察设计服务	141,509.43	
杭州启坤置业有限公司	建筑施工服务	511,593,713.99	213,335,791.35
杭州启坤置业有限公司	勘察设计服务	3,739,209.30	13,900,841.97
杭州启坤置业有限公司	工程管理服务	8,645.00	
杭州启欣置业有限公司	勘察设计服务	2,694,325.36	
杭州启欣置业有限公司	建筑施工服务	210,804,217.31	
杭州启原置业有限公司	建筑施工服务	557,482,242.34	389,409,041.67
杭州启原置业有限公司	勘察设计服务	4,428,634.13	16,452,313.79
杭州兆呈房地产有限公司	勘察设计服务	9,844,339.64	
杭州兆呈房地产有限公司	建筑施工服务	151,528,346.82	

杭州兆驰房地产有限公司	勘察设计服务	1,736,147.64	
杭州兆东房地产有限公司	建筑施工服务	140,084,106.10	
杭州兆乾房地产有限公司	勘察设计服务	3,402,556.23	
杭州兆睿房地产有限公司	建筑施工服务	271,821,495.67	281,789,244.83
杭州兆源房地产有限公司	工程管理服务	17,290.00	
杭州兆源房地产有限公司	勘察设计服务	188,679.25	
合肥联辉房地产开发有限公司	工程管理服务	12,297.41	349,657.27
济南兆瑞房地产开发有限公司	勘察设计服务		66,037.74
嘉兴兆裕房地产有限公司	工程管理服务	8,645.00	
嘉兴兆裕房地产有限公司	勘察设计服务	2,285,964.34	
建发物业服务集团有限公司	租赁服务		13,228.57
江门市建鑫置业有限公司	工程管理服务	1,006,351.03	
江门市建鑫置业有限公司	试验检测服务	8,490.57	
江西恒融晨房地产开发有限公司	工程管理服务	269,297.28	840,796.67
江西兆骏房地产有限公司	工程管理服务	883,515.16	126,210.11
江西兆骏房地产有限公司	勘察设计服务	6,877,390.73	2,554,716.98
江西兆旭房地产开发有限公司	工程管理服务	1,002,869.10	335,581.67
江西兆旭房地产开发有限公司	勘察设计服务	1,527,377.07	1,314,037.74
九江联旅置业有限公司	工程管理服务		-77,358.49
九江市桂联房地产开发有限公司	工程管理服务		-1,556.60
九江兆益房地产有限公司	工程管理服务	582,993.89	545,403.45
丽水兆瑞房地产开发有限公司	建筑施工服务	186,845,050.22	69,038,439.92
丽水兆瑞房地产开发有限公司	勘察设计服务		1,202,741.82
丽水兆瑞房地产开发有限公司	工程管理服务	8,645.00	
联发集团九江房地产开发有限公司	工程管理服务		-94,339.62
联发集团联翔（杭州）房地产开发有限公司	工程管理服务		-172,830.19
联发集团有限公司	工程管理服务	55,101.92	75,471.70
联发集团有限公司	勘察设计服务	468,650.71	80,818.16
联发集团重庆房地产开发有限公司	工程管理服务	16,102.11	87,788.62
柳州兆宸房地产开发有限公司	勘察设计服务	3,125,593.69	
龙岩利鸣房地产开发有限公司	工程管理服务	40,245.38	47,169.81
龙岩利瑞房地产开发有限公司	建筑施工服务	179,125,318.11	70,476,364.52
龙岩利瑞房地产开发有限公司	勘察设计服务	2,027,475.54	1,073,041.42
龙岩利瑞房地产开发有限公司	工程管理服务	7,113.00	
龙岩利昇房地产开发有限公司	工程管理服务	7,113.00	
龙岩利昇房地产开发有限公司	勘察设计服务	28,301.89	
龙岩利兆房地产开发有限公司	建筑施工服务	140,726,270.21	116,902,956.45
龙岩利兆房地产开发有限公司	勘察设计服务	201,081.11	2,639,114.23
龙岩利兆房地产开发有限公司	工程管理服务	7,113.00	

龙岩闽西南投资发展有限公司	综合管养服务		31,012.99
龙岩兆汇房地产开发有限公司	工程管理服务	4,596.00	
龙岩兆汇房地产开发有限公司	勘察设计服务	1,511,123.58	
龙岩兆汇房地产开发有限公司	建筑施工服务	55,695,985.90	
南安市园区置业发展有限公司	勘察设计服务	-141,509.43	141,509.43
南昌红悦联房地产开发有限公司	工程管理服务		137,356.60
南昌联盈置业有限公司	工程管理服务		188,679.25
南昌联悦置业有限公司	工程管理服务		-263.20
南京兆瀚房地产开发有限公司	勘察设计服务	28,301.89	
南宁市鼎驰置业投资有限责任公司	综合管养服务	42,452.83	
南宁兆盛房地产开发有限公司	建筑施工服务	61,728,402.97	40,488,905.83
南宁兆盛房地产开发有限公司	勘察设计服务		94,339.62
南宁兆盛房地产开发有限公司	综合管养服务	99,122.51	42,481.08
南平市建阳区兆盛房地产有限公司	工程管理服务	7,113.00	
南平市建阳区兆盛房地产有限公司	勘察设计服务	23,584.91	
南通兆昌房地产开发有限公司	工程管理服务	463,000.25	62,679.31
宁波兆诚房地产有限公司	工程管理服务	887,310.26	647,980.80
宁波兆诚房地产有限公司	勘察设计服务	47,169.81	966,163.33
宁波兆信房地产有限公司	工程管理服务	1,551,683.81	1,432,415.16
宁波兆越房地产有限公司	工程管理服务	795,521.22	108,211.81
宁波兆越房地产有限公司	勘察设计服务	1,356,625.68	813,253.86
宁德乾行房地产开发有限公司	工程管理服务	436,379.50	
宁德兆安房地产有限公司	建筑施工服务	197,401,518.58	70,089,642.18
宁德兆安房地产有限公司	勘察设计服务	1,037,279.86	932,393.07
宁德兆安房地产有限公司	工程管理服务	262,252.94	
宁德兆恒房地产有限公司	工程管理服务		582,125.92
宁德兆鸣房地产有限公司	勘察设计服务	18,867.92	18,867.92
宁德兆裕房地产有限公司	工程管理服务	422,641.51	
莆田兆涵壹置业有限公司	试验检测服务		31,071.70
莆田兆骏鑫置业有限公司	建筑施工服务	201,168,348.87	32,965,911.77
莆田兆骏鑫置业有限公司	勘察设计服务	872,838.88	1,092,520.18
莆田兆万置业有限公司	勘察设计服务	190,376.55	1,072,227.69
莆田兆万置业有限公司	工程管理服务	7,113.00	
泉州兆驰置业有限公司	建筑施工服务	141,186,764.14	19,881,585.94
泉州兆驰置业有限公司	工程管理服务	1,532.00	
泉州兆驰置业有限公司	勘察设计服务	1,913,613.65	
泉州兆赫置业有限公司	建筑施工服务	95,144,374.45	8,052,995.58
泉州兆赫置业有限公司	勘察设计服务	2,268,922.88	670,930.08
泉州兆赫置业有限公司	试验检测服务	93,769.27	

泉州兆鹏置业有限公司	建筑施工服务	190,041,209.84	162,237,453.34
泉州兆鹏置业有限公司	勘察设计服务	-111.10	2,038,947.39
泉州兆润置业有限公司	建筑施工服务	320,027,693.60	81,776,104.63
泉州兆润置业有限公司	勘察设计服务	3,614,774.31	1,878,368.76
泉州兆润置业有限公司	工程管理服务	22,871.00	
泉州兆昇置业有限公司	勘察设计服务		1,309,528.85
泉州兆颂置业有限公司	建筑施工服务	140,691,663.03	14,882,660.50
泉州兆颂置业有限公司	勘察设计服务	1,731,425.37	229,470.17
泉州兆颂置业有限公司	工程管理服务	14,226.00	
泉州兆拓置业有限公司	建筑施工服务	162,130,654.35	65,426,857.58
泉州兆拓置业有限公司	勘察设计服务	1,029,015.75	2,339,747.88
泉州兆拓置业有限公司	工程管理服务	7,113.00	
泉州兆熙置业有限公司	勘察设计服务	94,339.62	
泉州兆翔置业有限公司	建筑施工服务	193,051,933.69	193,948,363.61
泉州兆翔置业有限公司	勘察设计服务	159,198.79	2,236,202.88
泉州兆翔置业有限公司	工程管理服务	7,113.00	
泉州兆源置业有限公司	工程管理服务	106,912.23	151,346.45
泉州兆卓置业有限公司	勘察设计服务	5,176,950.10	
厦门安联企业有限公司	工程管理服务	16,920.56	139,127.22
厦门城优建设有限公司	试验检测服务	102,141.51	
厦门船舶重工股份有限公司	试验检测服务	18,993.40	
厦门海沧区溢佰养老服务有限公司	试验检测服务		132,075.47
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	建筑施工服务	102,309,875.19	101,086,258.22
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	勘察设计服务	-9,655.59	3,500,793.39
厦门宏佑房地产开发有限公司	勘察设计服务	23,584.91	
厦门湖里建发城建集团有限公司	工程管理服务		84,038.68
厦门辉煌装修工程有限公司	综合管养服务	23,300.97	
厦门辉煌装修工程有限公司	材料销售服务	138,455.77	
厦门建发城服发展股份有限公司	工程管理服务	459,150.11	315,897.40
厦门建发城服发展股份有限公司	勘察设计服务	1,279,282.22	30,872.64
厦门建发城服发展股份有限公司	试验检测服务	657,865.10	264,229.14
厦门建发城远建设工程有限公司	综合管养服务	945,774.61	89,905.97
厦门建发公建物业管理有限公司	试验检测服务	94,339.62	
厦门建发集团有限公司	工程管理服务	10,281.46	
厦门建发集团有限公司	试验检测服务		67,924.53
厦门建发集团有限公司	勘察设计服务	233,962.26	
厦门建发建设运营管理有限公司	工程管理服务	2,684,119.42	3,406,987.20
厦门建发建设运营管理有限公司	勘察设计服务	129,056.60	
厦门建发新兴能源有限公司	勘察设计服务	203,773.58	

厦门建发兆信建设运营管理有限公司	工程管理服务	-18,160.53	
厦门建发兆信建设运营管理有限公司	试验检测服务	8,339.62	237,941.50
厦门联发（集团）房地产有限公司	勘察设计服务		9,433.96
厦门联发欣悦里置业有限公司	试验检测服务	20,414.62	
厦门联欣泰投资有限公司	勘察设计服务	707,547.17	
厦门润岳房地产开发有限公司	工程管理服务	816,204.86	734,906.25
厦门山海步道景区管理有限公司	试验检测服务		14,150.94
厦门山海步道景区管理有限公司	综合管养服务	921,898.29	2,280,911.79
厦门市禾山建设发展有限公司	工程管理服务	65,936.50	134,508.50
厦门市禾山建设发展有限公司	勘察设计服务	226,069.71	1,140,697.63
厦门市泓垚盛房地产开发有限公司	工程管理服务	14,226.00	
厦门市泓垚盛房地产开发有限公司	勘察设计服务	6,107,231.99	
厦门添鹭房地产开发有限公司	勘察设计服务	47,169.81	28,301.89
厦门添樾房地产开发有限公司	工程管理服务	13,241.00	
厦门添樾房地产开发有限公司	勘察设计服务	2,679,713.55	
厦门翔安建发城建集团有限公司	勘察设计服务	118,713.02	195,005.15
厦门翔安建发城建集团有限公司	试验检测服务	401,078.20	272,432.07
厦门翔安建发城建集团有限公司	综合管养服务	11,078,989.07	10,613,977.51
厦门谐醴置业有限公司	勘察设计服务	791,265.62	
厦门益悦置业有限公司	勘察设计服务	3,399,622.65	2,099,056.60
厦门益悦置业有限公司	工程管理服务	842,663.00	
厦门兆澄垚投资有限公司	工程管理服务	53,685.00	
厦门兆和源房地产开发有限公司	建筑施工服务	212,887,247.31	242,300,700.92
厦门兆绮盛房地产开发有限公司	勘察设计服务	13,456.47	5,096,282.17
厦门兆腾达房地产开发有限公司	建筑施工服务	179,974,106.95	182,179,464.06
厦门兆腾达房地产开发有限公司	工程管理服务	16,087.00	
厦门兆析房地产开发有限公司	建筑施工服务	95,165,223.57	73,942,084.16
厦门兆析房地产开发有限公司	勘察设计服务	35,204.21	342,678.49
厦门兆析房地产开发有限公司	工程管理服务	6,566.00	
厦门兆阳房屋征迁服务有限公司	建筑施工服务	-2,631,998.04	5,929,376.97
厦门兆垚盈房地产开发有限公司	工程管理服务	3,064.00	
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	工程管理服务	11,989.75	
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	建筑施工服务	166,507,445.09	136,609,955.60
上海锦兆利置业有限公司	勘察设计服务	158,009.43	
上海盛兆荟房地产开发有限公司	工程管理服务	1,505,994.65	391,229.00
上海盛兆荟房地产开发有限公司	勘察设计服务	47,169.81	
上海兆玖房地产开发有限公司	勘察设计服务	47,169.81	
上海兆珑房地产开发有限公司	工程管理服务	1,631,506.87	1,021,803.58
上海兆珑房地产开发有限公司	勘察设计服务	18,867.92	47,169.81

上海兆乾房地产开发有限公司	工程管理服务	135,849.06	
上海兆钦房地产开发有限公司	工程管理服务	714,152.78	
上海兆钦房地产开发有限公司	勘察设计服务	754,716.98	
上海兆至房地产开发有限公司	工程管理服务	817,808.90	218,442.90
苏州益恒房地产开发有限公司	勘察设计服务		801,886.79
苏州兆创房地产开发有限公司	工程管理服务	1,540,880.79	1,197,330.04
苏州兆锦房地产开发有限公司	建筑施工服务	347,696,077.76	189,066,673.04
苏州兆玥房地产开发有限公司	工程管理服务	718,557.53	500,568.15
宿迁兆悦房地产开发有限公司	工程管理服务	188,727.55	
台州方远兆诚房地产开发有限公司	工程管理服务	8,645.00	
台州方远兆诚房地产开发有限公司	勘察设计服务	28,301.89	
台州兆润房地产有限公司	工程管理服务	704,781.90	175,278.18
台州兆润房地产有限公司	勘察设计服务	670,448.21	595,953.96
台州兆信房地产有限公司	工程管理服务	762,010.38	257,049.13
台州兆信房地产有限公司	勘察设计服务	1,594,441.14	1,234,331.32
台州兆裕房地产有限公司	工程管理服务	483,018.87	
温州兆城房地产有限公司	工程管理服务	1,310,575.44	235,381.31
无锡兆昕房地产开发有限公司	建筑施工服务	158,718,428.50	72,423,400.63
武汉联瑞发房地产开发有限公司	工程管理服务	636,843.05	439,795.34
武汉兆恒房地产有限公司	勘察设计服务	154,983.02	
武汉兆弘房地产有限公司	工程管理服务	350,854.44	
霞浦兆顺房地产有限公司	勘察设计服务		1,162,735.85
霞浦兆顺房地产有限公司	工程管理服务	519,172.55	
盐城兆瑞房地产开发有限公司	勘察设计服务	617,452.83	
怡家园（厦门）物业管理有限公司	试验检测服务	1,415.09	
义乌兆盈房地产有限公司	工程管理服务	898,113.20	
漳州泛华实业有限公司	勘察设计服务	28,301.89	28,301.89
漳州利盛房地产开发有限公司	工程管理服务	-34,768.32	748,138.95
漳州联嘉置业有限公司	工程管理服务	97,105.67	481,847.18
漳州兆达房地产有限公司	工程管理服务	14,226.00	
漳州兆达房地产有限公司	勘察设计服务	28,301.89	
漳州兆赫房地产开发有限公司	工程管理服务	375,787.08	545,626.71
漳州兆捷房地产开发有限公司	工程管理服务	7,113.00	
漳州兆融房地产开发有限公司	工程管理服务	138,078.21	915,585.09
漳州兆瑞房地产开发有限公司	勘察设计服务	930,329.75	2,413,664.90
漳州兆瑞房地产开发有限公司	工程管理服务	7,113.00	
漳州兆言房地产开发有限公司	勘察设计服务	778,617.31	1,951,941.32
漳州兆言房地产开发有限公司	工程管理服务	59,021.00	
漳州兆裕房地产有限公司	工程管理服务	1,515,682.71	907,163.00

漳州兆裕房地产有限公司	勘察设计服务	3,652,727.75	524,220.50
漳州兆源房地产有限公司	工程管理服务	845,971.64	1,299,913.26
漳州兆源房地产有限公司	勘察设计服务	110,310.28	128,388.77
长沙兆辰房地产有限公司	勘察设计服务	113,207.55	37,735.85
长沙兆辰房地产有限公司	工程管理服务	181,132.08	
长沙兆顺房地产有限公司	工程管理服务	1,166,155.69	302,847.61
长沙兆顺房地产有限公司	勘察设计服务	1,181,221.26	291,106.04
长沙兆禧房地产有限公司	工程管理服务	206,707.37	
长沙兆禧房地产有限公司	勘察设计服务	1,753,660.88	
长沙兆祥房地产有限公司	试验检测服务		46,969.81
长沙兆欣房地产有限公司	工程管理服务	969,034.41	1,450,288.80
重庆联欣发房地产开发有限公司	工程管理服务	0.09	
重庆联欣盛置业有限公司	工程管理服务	-5,592.32	1,555,601.40
重庆兆衡房地产开发有限公司	工程管理服务	424,604.16	194,613.66
重庆兆衡房地产开发有限公司	勘察设计服务	61,320.75	23,584.91
重庆兆祥房地产开发有限公司	工程管理服务	203,394.54	665,113.41
珠海斗门益发置业有限公司	试验检测服务		73,849.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

无。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门合诚工程检测有限公司	20,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	是
厦门合诚工程技术有限公司	10,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	是
福建科胜新材料有限公司	2,500,000.00	2023/4/19	2024/4/18	是
厦门合诚水运工程咨询有限公司	6,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	是
福建怡鹭工程有限公司	5,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	是
厦门合诚工程检测有限公司	20,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	是
厦门合诚工程技术有限公司	7,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	是
厦门合诚工程设计院有限公司	5,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	是
福建怡鹭工程有限公司	15,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	是
福建怡鹭工程有限公司	35,000,000.00	2023/7/11	2024/7/1	是
合诚（厦门）建设工程有限公司	49,000,000.00	2023/9/7	2024/7/25	是
大连市市政设计研究院有限责任公司	30,000,000.00	2023/9/7	2024/9/6	是
厦门合诚工程检测有限公司	20,000,000.00	2024/3/15	2025/3/14	否
厦门合诚工程技术有限公司	7,000,000.00	2024/3/15	2025/3/14	否
厦门合诚工程设计院有限公司	5,000,000.00	2024/3/15	2025/3/14	否
福建怡鹭工程有限公司	15,000,000.00	2024/3/15	2025/3/14	否
厦门合诚工程检测有限公司	20,000,000.00	2024/4/19	2025/4/18	否
厦门合诚工程技术有限公司	10,000,000.00	2024/4/19	2025/4/18	否
福建科胜新材料有限公司	2,500,000.00	2024/4/19	2025/4/18	否
厦门合诚水运工程咨询有限公司	6,000,000.00	2024/4/19	2025/4/18	否
福建怡鹭工程有限公司	5,000,000.00	2024/4/19	2025/4/18	否
福建怡鹭工程有限公司	50,000,000.00	2024/9/6	2025/7/1	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

1、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 20,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，已解除。

2、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 10,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，已解除。

3、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建科胜新材料有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请信贷提供担保，担保金额人民币 2,500,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，已解除。

4、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚水运工程咨询有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保，担保金额人民币 6,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，已解除。

5、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，已解除。

6、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 20,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日，已解除。

7、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 7,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日，已解除。

8、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程设计院有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日，已解除。

9、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 15,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日，已解除。

10、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 35,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 7 月 11 日至 2024 年 7 月 1 日，已解除。

11、建发合诚工程咨询股份有限公司为合诚（厦门）建设工程有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 49,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 9 月 7 日至 2024 年 7 月 25 日，已解除。

12、建发合诚工程咨询股份有限公司为大连市市政设计研究院有限责任公司向兴业银行股份有限公司大连分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 9 月 7 日至 2024 年 9 月 6 日，已解除。

13、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 20,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日。

14、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 7,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日。

15、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程设计院有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日。

16、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 15,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日。

17、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 20,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 4 月 19 日至 2025 年 4 月 18 日。

18、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 10,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 4 月 19 日至 2025 年 4 月 18 日。

19、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建科胜新材料有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请信贷提供担保，担保金额人民币 2,500,000.00 元，担保期限为 2024 年 4 月 19 日至 2025 年 4 月 18 日。

20、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚水运工程咨询有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保，担保金额人民币 6,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 4 月 19 日至 2025 年 4 月 18 日。

21、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 4 月 19 日至 2025 年 4 月 18 日。

22、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 50,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 9 月 6 日至 2025 年 7 月 1 日。

23、厦门合诚工程检测有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向厦门信息集团融资担保有限责任公司申请开立 2021-2023 年度 BRT 结构物维修改造与维保服务项目合同预付款保函提供反担保，担保金额 1,500,000.00 元，担保期限 2021 年 11 月 11 日至 2026 年 3 月 31 日。

24、厦门益悦置业有限公司为合诚（厦门）建设工程有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 21,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日，已解除。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	847.34	830.18

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本公司本报告期内接受厦门建发融资担保有限公司(原厦门金原融资担保有限公司)提供的担保,任意时点最高余额均未超过股东大会审批的最高余额。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	北京兆昌房地产开发有限公司	587,494.50	29,374.73	595,463.52	29,773.18
合同资产	北京兆城房地产开发有限公司	469,676.62	23,483.83	6,221.96	311.1
合同资产	北京兆嘉房地产开发有限公司	25,102.79	1,255.14	116,001.36	5,800.07
合同资产	成都兆弘房地产开发有限公司	89,139.73	4,456.98	194,752.34	9,737.62
合同资产	东莞市兆禧房地产开发有限公司			158,006.60	7,900.33
合同资产	佛山市兆悦房地产开发有限公司			209,747.22	17,157.40
合同资产	福建兆睿房地产有限公司			277,852.78	13,892.64
合同资产	福建兆悦房地产开发有限公司			60,986.92	6,098.69
合同资产	福州兆升房地产开发有限公司	48,786,571.66		40,599,133.17	

合同资产	贵州浩宇房地产开发有限公司	261,433.01	26,143.30	261,433.01	13,071.65
合同资产	杭州启坤置业有限公司	114,317,686.80		70,588,136.31	
合同资产	杭州启原置业有限公司	160,555,607.56		131,362,076.31	
合同资产	杭州兆睿房地产开发有限公司	107,960,645.38		72,860,932.99	
合同资产	合肥联辉房地产开发有限公司	108,258.88	9,411.89	211,820.38	10,591.02
合同资产	江西恒融晨房地产开发有限公司	164,890.13	8,244.51	331,749.18	16,587.46
合同资产	江西兆骏房地产开发有限公司	420,830.18	21,041.51	133,782.72	6,689.14
合同资产	江西兆旭房地产开发有限公司	274,185.97	13,709.30	124,902.57	6,245.13
合同资产	九江兆益房地产开发有限公司	341,763.73	17,088.19	150,934.24	7,546.71
合同资产	丽水兆瑞房地产开发有限公司	44,404,649.82		23,975,849.49	
合同资产	联发集团重庆房地产开发有限公司	0.01	0.01	135,177.04	18,712.89
合同资产	漳州利盛房地产开发有限公司	15,055.92	752.8	280,888.03	14,044.40
合同资产	龙岩利鸣房地产开发有限公司			40,367.49	4,036.75
合同资产	龙岩利瑞房地产开发有限公司	46,424,674.59		12,817,851.92	
合同资产	龙岩利兆房地产开发有限公司	28,024,575.20		18,779,777.78	
合同资产	南昌红悦联房地产开发有限公司	84,999.99	8,500.00	259,999.99	18,720.10
合同资产	南宁兆盛房地产开发有限公司	15,221,616.67		7,503,914.44	
合同资产	南通兆昌房地产开发有限公司			66,440.07	3,322.00
合同资产	宁波兆诚房地产开发有限公司	148,347.52	7,417.38	255,254.18	12,762.71
合同资产	宁波兆信房地产开发有限公司	333,687.44	16,684.37	895,172.62	44,758.63
合同资产	宁德兆安房地产开发有限公司	45,318,178.64		20,850,052.72	11,627.00
合同资产	宁德兆恒房地产开发有限公司			118,101.99	5,905.10
合同资产	莆田兆骏鑫置业有限公司	49,151,569.37	5,347.91	10,064,090.64	
合同资产	莆田兆玺置业有限公司	388,596.53	103,668.91	484,672.25	80,472.09

合同资产	泉州兆驰置业有限公司	27,589,931.08		5,071,874.75	
合同资产	泉州兆赫置业有限公司	17,974,977.03	3,312.46	1,973,570.87	1,656.23
合同资产	泉州兆鹏置业有限公司	53,531,178.96		22,521,198.96	
合同资产	泉州兆润置业有限公司	63,198,122.16	5,195.97	21,497,902.34	47,884.00
合同资产	泉州兆颂置业有限公司	31,335,240.95		4,209,855.25	12,161.92
合同资产	泉州兆拓置业有限公司	34,606,724.54		16,968,677.56	11,250.00
合同资产	泉州兆翔置业有限公司	61,043,688.26		36,340,386.05	
合同资产	泉州兆源置业有限公司	64,200.00	3,963.65	105,863.42	5,293.17
合同资产	厦门弘富智悦房地产开发有限公司	25,145,772.64	594.29	19,078,546.23	180,667.53
合同资产	厦门湖里建发城建集团有限公司	24,653.18	2,465.32	24,653.18	1,232.66
合同资产	厦门建发城服发展股份有限公司	584,563.38	32,587.00	365,111.25	18,255.56
合同资产	厦门建发城远建设工程有限公司			89,905.97	
合同资产	厦门建发集团有限公司			63,084.01	6,308.40
合同资产	厦门建发建设运营管理有限公司	2,530,710.05	215,661.79	2,047,842.34	104,514.13
合同资产	厦门建发兆信建设运营管理有限公司			29,488.21	2,948.82
合同资产	厦门润岳房地产开发有限公司			304,828.72	15,241.44
合同资产	厦门山海步道景区管理有限公司	260,570.67	6,182.75	1,227,846.27	
合同资产	厦门市禾山建设发展有限公司	482,925.87	40,225.22	437,945.54	23,505.63
合同资产	厦门翔安建发城建集团有限公司	3,852,952.71	35,541.30	153,827.08	
合同资产	厦门兆和源房地产开发有限公司	76,270,360.23	403,135.83	49,137,457.71	1,978.70
合同资产	厦门兆腾达房地产开发有限公司	63,606,762.76		38,832,701.53	
合同资产	厦门兆析房地产开发有限公司	29,355,071.85	564.47	20,904,252.40	
合同资产	厦门兆阳房屋征迁服务有限公司			2,354,385.99	117,719.30
合同资产	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	50,675,216.97		25,677,116.96	604.9

合同资产	上海盛兆荟房地产开发有限公司	696,654.14	34,832.71	414,702.74	20,735.14
合同资产	上海兆珑房地产开发有限公司			162,131.00	8,106.55
合同资产	上海兆至房地产开发有限公司	273,918.43	13,695.92	231,549.47	11,577.47
合同资产	苏州兆创房地产开发有限公司	584,369.35	29,218.47	208,426.06	10,421.30
合同资产	苏州兆锦房地产开发有限公司	147,347,258.85		59,200,718.27	
合同资产	台州兆润房地产有限公司	266,896.65	13,344.83	56,266.94	2,813.35
合同资产	台州兆信房地产有限公司	114,088.12	5,704.41	86,215.92	4,310.80
合同资产	温州兆城房地产有限公司	440,324.16	22,016.21	249,504.19	12,475.21
合同资产	无锡兆昕房地产开发有限公司	60,079,189.37		24,942,305.35	
合同资产	武汉联瑞发房地产开发有限公司	567,687.55	28,384.38	192,633.92	9,631.70
合同资产	永泰开成房地产开发有限公司			205,118.00	41,023.60
合同资产	漳州联嘉置业有限公司	177,407.59	15,796.16	252,140.58	12,607.03
合同资产	漳州兆赫房地产开发有限公司	133,310.42	6,665.52	112,311.11	5,615.56
合同资产	漳州兆融房地产开发有限公司	56,755.09	2,837.75	283,578.20	14,178.91
合同资产	漳州兆裕房地产有限公司			450,786.68	22,539.47
合同资产	漳州兆源房地产有限公司			578,777.74	28,938.89
合同资产	长沙兆欣房地产有限公司	141,843.47	7,092.17	859,976.14	42,998.81
合同资产	中冶置业（福建）有限公司	2,306.38	691.91	2,306.38	461.28
合同资产	重庆联欣盛置业有限公司	1,808,162.36	185,566.16	2,051,743.64	122,727.49
合同资产	重庆兆衡房地产开发有限公司	136,582.08	6,829.10	130,529.17	6,526.46
合同资产	重庆兆祥房地产开发有限公司	18,347.86	917.39	233,762.49	11,688.12
合同资产	珠海悦发置业有限公司	12,704.12	2,538.28	12,704.12	1,269.14
合同资产	杭州启欣置业有限公司	82,209,749.94			
合同资产	杭州兆呈房地产有限公司	56,818,549.25			

合同资产	福州兆臻房地产开发有限公司	44,431,171.99			
合同资产	杭州兆东房地产开发有限公司	35,575,531.25			
合同资产	龙岩兆汇房地产开发有限公司	13,521,999.89	50,188.83		
合同资产	厦门益悦置业有限公司	24,000.00	1,200.00		
合同资产	漳州兆言房地产开发有限公司	27,250.47	1,362.52		
合同资产	佛山市兆祥房地产开发有限公司	458,443.79	22,922.19		
合同资产	厦门谐醴置业有限公司	176,963.14	8,848.16		
合同资产	佛山市悦福房地产开发有限公司	405,823.04	20,291.15		
合同资产	武汉兆弘房地产有限公司	371,905.71	18,595.29		
合同资产	泉州兆卓置业有限公司	72,794.18	3,639.71		
合同资产	厦门市泓垚盛房地产开发有限公司	68,356.91	3,417.85		
合同资产	厦门添樾房地产开发有限公司	51,727.20	2,586.36		
合同资产	长沙兆顺房地产有限公司	157,143.52	7,857.18		
合同资产	宿迁兆悦房地产开发有限公司	200,051.20	10,002.56		
合同资产	柳州兆宸房地产开发有限公司	182,510.19	9,125.51		
合同资产	上海兆钦房地产开发有限公司	113,465.68	5,673.28		
合同资产	成都兆蓉晟房地产开发有限公司	96,340.56	4,817.03		
合同资产	联发集团有限公司	58,408.04	2,920.40		
其他应收款	龙岩利昇房地产开发有限公司			49,000.00	
其他应收款	厦门建发融资担保有限公司	114,239.46		245,200.15	
其他应收款	上海盛兆荟房地产开发有限公司			150,000.00	
其他应收款	漳州兆瑞房地产开发有限公司			51,000.00	
其他应收款	建信发展（厦门）采购招标有限公司	10,000.00			
其他应收款	建发房地产集团有限公司	49,060.00	2,453.00		

其他应收款	莆田兆玺置业有限公司	12,000.00			
应收账款	厦门建发会展控股有限公司	15,631.88	7,815.94	193,240.13	93,493.69
应收账款	佛山市兆祥房地产开发有限公司	246,148.19	12,307.41	40,000.00	2,000.00
应收账款	福建兆丰房地产有限公司			24,976.00	1,248.80
应收账款	福建兆和房地产有限公司	30,347.61	15,173.81	30,347.61	9,104.28
应收账款	福州兆升房地产开发有限公司	30,858,627.55	1,420.98	110,034.08	5,501.70
应收账款	福州中瀚置业有限公司	92,840.84	8,907.10	1,450,118.23	72,505.91
应收账款	杭州启坤置业有限公司	6,368,811.33	75,336.88	2,043,526.63	41,677.76
应收账款	杭州启原置业有限公司	854,050.77	60,905.08	854,050.77	42,702.54
应收账款	杭州兆睿房地产有限公司	30,998,094.09		100,000.00	
应收账款	济南兆瑞房地产开发有限公司			70,000.00	3,500.00
应收账款	九江联碧旅业房地产开发有限公司	35,803.02	10,740.91	35,803.02	7,160.60
应收账款	九江联旅置业有限公司	116,900.00	23,612.86	116,900.00	11,922.87
应收账款	联发集团九江房地产开发有限公司			156,000.00	31,105.80
应收账款	联发集团有限公司			0.25	0.01
应收账款	联发集团重庆房地产开发有限公司	98,718.40	13,663.85	70,951.69	27,053.45
应收账款	龙岩利瑞房地产开发有限公司	5,894,527.28	1,876.99	9,446,536.01	
应收账款	龙岩利兆房地产开发有限公司	7,605,397.68	10,445.80	0.32	
应收账款	龙岩闽西南投资发展有限公司			9,414.12	
应收账款	南安市园区置业发展有限公司			150,000.00	7,500.00
应收账款	南昌联盈置业有限公司			72,000.00	3,600.00
应收账款	南宁市鼎驰置业投资有限责任公司	8,775.84	877.58	8,775.84	438.79
应收账款	南宁兆盛房地产开发有限公司	3,644,585.38	587.04	8,268,899.23	293.52

应收账款	南宁兆盈房地产开发有限公司	9,028.23	902.82	9,028.23	451.41
应收账款	南宁兆悦房地产开发有限公司	12,269.55	1,226.96	12,269.55	613.48
应收账款	宁德兆投房地产有限公司	152,137.55	30,427.51	152,137.55	15,213.76
应收账款	莆田兆骏鑫置业有限公司	19,008,015.89	12,863.50	2,364,739.59	118,236.98
应收账款	莆田兆万置业有限公司	288,252.76	14,412.64	17,164.62	858.23
应收账款	泉州兆驰置业有限公司	9,814,264.15	81.2	8,941,166.17	
应收账款	泉州兆赫置业有限公司	7,534,205.80	16,309.52	4,375,908.93	
应收账款	泉州兆鹏置业有限公司	8,643,146.28	24,584.39	23,258,336.95	
应收账款	泉州兆润置业有限公司	22,597,355.64	2,275.75	18,839,557.75	15,705.41
应收账款	泉州兆昇置业有限公司			170,251.02	8,512.55
应收账款	泉州兆颂置业有限公司	12,456,738.81	10,596.90	8,946,999.32	
应收账款	泉州兆翔置业有限公司	4,909,240.22	1,876.99	12,927.39	646.37
应收账款	厦门海沧区溢佰养老服务有限公司			140,000.00	7,000.00
应收账款	厦门航空有限公司			385,951.86	72,584.68
应收账款	厦门弘富智悦房地产开发有限公司	6,131,365.38	16,122.83	16,065,518.33	6,939.02
应收账款	厦门湖里建发城建集团有限公司	526,197.50	231,784.50	526,197.50	145,855.00
应收账款	厦门建发城服发展股份有限公司	1,472,263.32	158,665.63	841,489.32	65,227.54
应收账款	厦门建发建设运营管理有限公司	1,555,956.91	77,797.85	14,683.10	734.16
应收账款	厦门建发兆信建设运营管理有限公司	101,807.63	9,476.08	131,460.00	6,573.00
应收账款	厦门联悦欣投资有限公司	2,398,407.99	719,522.40	2,398,407.99	479,681.60
应收账款	厦门山海步道景区管理有限公司	991,692.59	7,610.21	104,957.18	4,555.10
应收账款	厦门市禾山建设发展有限公司	340,911.38	32,131.75	642,460.99	32,123.05
应收账款	厦门翔安建发城建集团有限公司	1,855,236.56	137,268.89	6,846,217.78	30,330.63

应收账款	厦门益悦置业有限公司	890,201.54	44,510.07	135,000.00	6,750.00
应收账款	厦门兆绮盛房地产开发有限公司	703,006.11	70,300.61	703,006.11	35,150.31
应收账款	厦门兆析房地产开发有限公司	5,424,522.73	14,903.91	5,754,887.01	13,434.13
应收账款	厦门兆旭建设发展有限公司	946,487.70	189,297.54	946,487.70	94,648.77
应收账款	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	11,304,840.99	109.80	13,526,548.97	
应收账款	苏州兆锦房地产开发有限公司	1,962,057.36		16,597,299.54	
应收账款	无锡兆昕房地产开发有限公司	4,035,200.30		13,151,035.94	
应收账款	长沙兆顺房地产有限公司	80,000.00	4,000.00	278,572.40	13,928.62
应收账款	长沙兆祥房地产有限公司	49,788.00	4,978.80	49,788.00	2,489.40
应收账款	长沙兆欣房地产有限公司	383,971.99	29,154.03	66,369.54	6,636.95
应收账款	重庆联筑房地产开发有限公司			124,837.06	24,007.41
应收账款	福州兆鑫房地产开发有限公司	484,972.14	24,248.61		
应收账款	厦门兆和源房地产开发有限公司	11,244,726.66	989.35		
应收账款	厦门兆腾达房地产开发有限公司	13,957,098.60	852.61		
应收账款	杭州启欣置业有限公司	4,580,754.73	19,894.70		
应收账款	杭州兆呈房地产有限公司	7,834,461.45			
应收账款	宁德兆安房地产有限公司	11,023,517.45	6,843.28		
应收账款	丽水兆瑞房地产开发有限公司	8,266,575.26	458.19		
应收账款	福州兆臻房地产开发有限公司	19,951.32	997.57		
应收账款	泉州兆拓置业有限公司	9,374,279.89	376.99		
应收账款	杭州兆东房地产有限公司	2,269,184.76			
应收账款	龙岩兆汇房地产开发有限公司	12,076,995.21	1,743.59		
应收账款	上海盛兆荟房地产开发有限公司	530,275.61	26,513.78		
应收账款	苏州兆创房地产开发有限公司	369,820.69	18,491.03		

应收账款	宁波兆信房地产有限公司	603,863.67	30,193.18		
应收账款	漳州兆言房地产开发有限公司	462,562.26	23,128.11		
应收账款	厦门谐醴置业有限公司	493,377.39	24,668.87		
应收账款	盐城兆瑞房地产开发有限公司	654,500.00	32,725.00		
应收账款	佛山市悦福房地产开发有限公司	72,702.09	3,635.10		
应收账款	江西兆骏房地产有限公司	82,646.79	4,132.34		
应收账款	漳州兆裕房地产有限公司	379,969.72	18,998.49		
应收账款	北京兆城房地产开发有限公司	6,890.59	344.53		
应收账款	宁波兆诚房地产有限公司	323,404.56	16,170.23		
应收账款	宁德兆裕房地产有限公司	448,000.00	22,400.00		
应收账款	上海兆至房地产开发有限公司	168,385.30	8,419.27		
应收账款	莆田兆玺置业有限公司	19,215.15	960.76		
应收账款	霞浦兆顺房地产有限公司	382,322.90	19,116.15		
应收账款	九江兆益房地产有限公司	15,225.00	761.25		
应收账款	义乌兆盈房地产有限公司	312,000.00	15,600.00		
应收账款	泉州兆卓置业有限公司	194,149.00	9,707.45		
应收账款	漳州联嘉置业有限公司	113,625.00	5,681.25		
应收账款	江西兆旭房地产开发有限公司	11,500.00	575.00		
应收账款	台州兆润房地产有限公司	18,327.40	916.38		
应收账款	厦门市泓壺盛房地产开发有限公司	25,079.56	1,253.98		
应收账款	宁德乾行房地产开发有限公司	270,562.26	13,528.11		
应收账款	厦门添樾房地产开发有限公司	196,297.52	9,814.87		
应收账款	北京兆嘉房地产开发有限公司	210,246.30	10,512.32		
应收账款	合肥联辉房地产开发有限公司	116,596.75	5,829.84		

应收账款	宁波兆越房地产有限公司	219,416.86	10,970.85		
应收账款	厦门建发城远建设工程有限公司	218,993.20	10,949.66		
应收账款	永泰开成房地产开发有限公司	205,118.00	61,535.40		
应收账款	漳州利盛房地产开发有限公司	186,229.87	9,311.49		
应收账款	柳州兆宸房地产开发有限公司	0.01			
应收账款	福州兆坤房地产开发有限公司	181,157.24	9,057.86		
应收账款	福州兆玺房地产开发有限公司	179,495.16	8,974.76		
应收账款	厦门润岳房地产开发有限公司	177,998.39	8,899.92		
应收账款	江西恒融晨房地产开发有限公司	10,000.00	500.00		
应收账款	上海兆钦房地产开发有限公司	60,642.33	3,032.12		
应收账款	福安兆禾房地产有限公司	172,342.28	8,617.11		
应收账款	上海锦兆利置业有限公司	167,490.00	8,374.50		
应收账款	泉州兆源置业有限公司	101,641.51	5,082.08		
应收账款	武汉兆恒房地产有限公司	164,282.00	8,214.10		
应收账款	福州兆顺房地产开发有限公司	164,119.89	8,206.00		
应收账款	重庆兆衡房地产开发有限公司	24,989.85	1,249.49		
应收账款	漳州兆赫房地产开发有限公司	0.06			
应收账款	福建兆睿房地产有限公司	119,731.15	5,986.56		
应收账款	漳州兆融房地产开发有限公司	63,359.49	3,167.97		
应收账款	宁德兆恒房地产有限公司	118,102.00	5,905.10		
应收账款	成都兆玥璟房地产开发有限公司	116,318.35	5,815.92		
应收账款	江门市建鑫置业有限公司	115,740.53	5,787.03		
应收账款	厦门城优建设有限公司	108,270.00	5,413.50		
应收账款	南昌红悦联房地产开发有限公司	15,000.00	750.00		

应收账款	福州兆瑞房地产开发有限公司	92,000.00	4,600.00		
应收账款	成都兆弘房地产开发有限公司	0.59	0.03		
应收账款	上海兆珑房地产开发有限公司	86,800.28	4,340.01		
应收账款	龙岩利鸣房地产开发有限公司	83,027.59	10,451.38		
应收账款	佛山市悦发房地产开发有限公司	62,200.00	3,110.00		
应收账款	厦门兆澄垚投资有限公司	56,906.10	2,845.31		
应收账款	长沙兆辰房地产有限公司	40,000.00	2,000.00		
应收账款	台州方远兆诚房地产开发有限公司	39,163.70	1,958.19		
应收账款	杭州兆源房地产有限公司	38,327.40	1,916.37		
应收账款	杭州兆乾房地产有限公司	32,760.00	1,638.00		
应收账款	漳州兆源房地产有限公司	31,232.52	1,561.63		
应收账款	东莞市兆禧房地产开发有限公司	31,025.57	1,551.28		
应收账款	漳州泛华实业有限公司	30,000.00	1,500.00		
应收账款	南京兆瀚房地产开发有限公司	30,000.00	1,500.00		
应收账款	厦门建发集团有限公司	14,224.63	711.23		
应收账款	杭州兆驰房地产有限公司	26,400.00	1,320.00		
应收账款	福州兆裕房地产开发有限公司	25,291.60	1,264.58		
应收账款	厦门宏佑房地产开发有限公司	25,000.00	1,250.00		
应收账款	宁德兆鸣房地产有限公司	20,000.00	1,000.00		
应收账款	福州兆旭房地产开发有限公司	16,703.48	835.17		
应收账款	漳州兆达房地产有限公司	15,079.56	753.98		
应收账款	漳州兆瑞房地产开发有限公司	13,417.68	670.89		
应收账款	福州兆晋房地产开发有限公司	12,645.80	632.29		
应收账款	福建兆悦房地产开发有限公司	12,197.39	609.87		

应收账款	福州兆汇房地产开发有限公司	10,092.26	504.61		
应收账款	嘉兴兆裕房地产有限公司	9,163.70	458.19		
应收账款	漳州兆捷房地产开发有限公司	7,539.78	376.99		
应收账款	南平市建阳区兆盛房地产有限公司	7,539.78	376.99		
应收账款	龙岩利昇房地产开发有限公司	7,539.78	376.99		
应收账款	福州兆悦房地产开发有限公司	7,539.78	376.99		
应收账款	厦门兆壺盈房地产开发有限公司	3,247.84	162.39		
应收账款	佛山市兆悦房地产开发有限公司	127,938.30	6,396.92		
应收账款	台州兆裕房地产有限公司	512,000.00	25,600.00		
预付账款	厦门建发酒业销售管理有限公司			35,150.00	
预付账款	厦门兆慧网络科技有限公司	51,978.00		13,834.49	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	联发集团重庆房地产开发有限公司	2,830.19	3,000.00
合同负债	泉州兆昇置业有限公司	75,786.28	
合同负债	厦门安联企业有限公司		16,920.56
合同负债	厦门益悦置业有限公司	228,301.89	47,169.81
合同负债	福州兆升房地产开发有限公司	168,926.15	65,120.38
合同负债	福州兆鑫房地产开发有限公司		114,130.13
合同负债	杭州启坤置业有限公司	3,968,865.01	3,386,636.00
合同负债	杭州启原置业有限公司	4,373,204.95	3,673,991.24
合同负债	江西兆骏房地产有限公司	3,517,335.84	2,124,771.14
合同负债	江西兆旭房地产开发有限公司	527,773.09	985,528.27
合同负债	丽水兆瑞房地产开发有限公司	70,749.58	70,749.58
合同负债	龙岩利瑞房地产开发有限公司	567,608.19	2,162,221.10

合同负债	龙岩利兆房地产开发有限公司	295,124.94	460,650.85
合同负债	宁波兆诚房地产有限公司	113,666.29	104,002.99
合同负债	宁波兆越房地产有限公司	101,656.73	574,255.85
合同负债	宁德兆安房地产有限公司	143,655.56	244,065.85
合同负债	泉州兆驰置业有限公司	192,691.50	689,117.32
合同负债	泉州兆赫置业有限公司	57,617.36	610,263.34
合同负债	泉州兆鹏置业有限公司		53,175.35
合同负债	泉州兆润置业有限公司	59,538.37	2,096,595.33
合同负债	泉州兆颂置业有限公司	406,854.18	579,926.26
合同负债	泉州兆拓置业有限公司	133,996.97	307,858.99
合同负债	厦门兆腾达房地产开发有限公司	18,995.35	18,995.35
合同负债	厦门建发会展控股有限公司	83,207.55	83,207.55
合同负债	苏州兆玥房地产开发有限公司	47,213.92	42,148.83
合同负债	台州兆润房地产有限公司	74,494.25	446,965.47
合同负债	台州兆信房地产有限公司	173,159.34	780,891.04
合同负债	漳州兆瑞房地产开发有限公司	193,246.26	800,729.77
合同负债	漳州兆言房地产开发有限公司	377,358.49	601,245.63
合同负债	漳州兆裕房地产有限公司	574,582.87	1,915,069.16
合同负债	长沙兆顺房地产有限公司	62,002.59	27,341.07
合同负债	厦门嘉富投资有限公司	5,684,733.26	
合同负债	厦门兆垚盈房地产开发有限公司	3,531,792.92	
合同负债	杭州兆呈房地产有限公司	2,162,429.25	
合同负债	杭州兆乾房地产有限公司	1,798,225.00	
合同负债	长沙兆禧房地产有限公司	459,625.27	
合同负债	武汉兆弘房地产有限公司	320,168.11	
合同负债	泉州兆翔置业有限公司	288,074.17	
合同负债	嘉兴兆裕房地产有限公司	268,936.98	
合同负债	佛山市悦福房地产开发有限公司	153,138.16	
合同负债	厦门建发新兴能源有限公司	152,830.19	
合同负债	霞浦兆顺房地产有限公司	136,792.45	
合同负债	泉州兆卓置业有限公司	130,733.69	
合同负债	柳州兆宸房地产开发有限公司	99,271.70	
合同负债	福州兆顺房地产开发有限公司	97,270.28	

合同负债	苏州益恒房地产开发有限公司	94,339.62	
合同负债	长沙兆辰房地产有限公司	90,566.04	
合同负债	漳州泛华实业有限公司	88,679.25	
合同负债	杭州兆驰房地产有限公司	87,475.94	
合同负债	贵州浩宇房地产开发有限公司	86,016.27	
合同负债	重庆联欣发房地产开发有限公司	70,283.02	
合同负债	杭州启欣置业有限公司	64,646.82	
合同负债	南通兆昌房地产开发有限公司	63,247.53	
合同负债	厦门建发集团有限公司	58,490.57	
合同负债	成都兆弘房地产开发有限公司	49,130.36	
合同负债	厦门市禾山建设发展有限公司	39,070.33	
合同负债	莆田联兆润置业有限公司	36,798.30	
合同负债	南宁兆荣房地产开发有限公司	18,867.92	
合同负债	厦门建发城服发展股份有限公司	11,326.96	
合同负债	厦门航空有限公司	0.01	
应付账款	厦门建发金属有限公司	3,439,155.60	2,069,981.90
应付账款	厦门建发城服科技有限公司	1,167,374.54	
应付账款	丽水兆瑞房地产开发有限公司	335,866.30	
应付账款	杭州兆睿房地产有限公司	877,256.42	
应付账款	厦门建发轻工有限公司	762,080.16	
应付账款	杭州启欣置业有限公司	671,678.29	
应付账款	厦门兆慧网络科技有限公司	202,256.89	
应付账款	杭州兆东房地产有限公司	157,513.94	
应付账款	厦门兆智智能科技有限公司	5,546,119.28	287,547.30
应付账款	杭州启原置业有限公司		963,871.93
应付账款	厦门集金供应链有限公司	26,602,771.56	20,154,746.59
应付账款	厦门建发城服工程管理有限公司	6,343,801.43	799,682.32
应付账款	厦门建发城远建设工程有限公司		1,215,341.22
应付账款	厦门建发国际旅行社集团有限公司	35,530.00	2,280.00
应付账款	厦门建发物资有限公司	34,508,631.47	82,079,238.86
应付账款	天津建发物资有限公司	12,612,952.11	27,472,791.30
其他应付款	厦门建发国际旅行社集团有限公司		30,547.72

其他应付款	浙江中广电器集团股份有限 公司		280,000.00
-------	--------------------	--	------------

## (3). 其他项目

适用 不适用

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
大连市政院管理人员	10 元	1 年		

## 其他说明

2020 年 11 月 19 日，本公司召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于全资子公司实施员工股权激励方案暨关联交易的议案》，大连市政院本次员工股权激励方案授予的激励对象合计 61 人，其中大连市政院总经理徐辉先生及其他 60 名核心员工通过员工持股平台上海展煦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海展煦”)间接持有大连市政院的股权。

本次员工股权激励方案将采用股权转让的方式实施，股权转让的定价以 2020 年 6 月 30 日大连市政院的股东全部权益价值 37,000 万元为基础，并经各方协商一致，激励对象将通过上海展煦以 2,720 万元的价格自公司受让大连市政院 13.60%的股权。本次股权转让完成后，上海展煦持有大连市政院 13.60%的股权，本公司持有大连市政院 86.40%的股权。根据公司与上海展煦签订的股权转让协议的相关内容，自 2021 年 1 月 1 日起，上海展煦享有授予股权对应的实际股东权益。大连市政院已完成工商变更登记手续并取得换发的《营业执照》。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	预计未来现金流量的现值
授予日权益工具公允价值的重要参数	折现率、收入增长率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,980,543.86

其他说明：

无。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
大连市政府院管理人员	4,623,999.96	
合计	4,623,999.96	

其他说明

无。

## 5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司截至 2024 年 12 月 31 日未到期的履约保函、预付款保函、质量保函、农民工工资保函及投标保函等担保金额为 407,523,489.31 元，系中国人寿财产保险股份有限公司，中国人民财产保险股份有限公司，中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行，永诚财产保险股份有限公司，汇友财产相互保险社等 64 家机构为本公司及所属子公司的各工程项目出具的保函。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、重要债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为工程施工业务（建筑施工、综合管养、工程新材料）、工程咨询业务（勘察设计、工程管理、试验检测）两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	工程施工业务	工程咨询业务	分部间抵销	合计
营业收入	5,933,641,560.83	705,253,681.54	-29,874,617.94	6,609,020,624.43

营业成本	5,760,847,897.13	466,467,245.10	-11,436,004.30	6,215,879,137.93
营业费用	44,372,637.66	165,614,086.12	-18,096,236.69	191,890,487.09
营业利润 (/亏损)	122,641,269.13	48,618,076.29	-13,450,543.94	157,808,801.48
资产总额	3,439,337,105.32	2,628,720,414.17	-1,451,277,197.38	4,616,780,322.11
负债总额	2,962,620,538.25	1,459,210,420.69	-1,019,763,435.24	3,402,067,523.70

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	22,824,100.61	6,733,430.84
1 年以内小计	22,824,100.61	6,733,430.84
1 至 2 年	3,118,452.78	12,241,854.59
2 至 3 年	12,159,814.46	9,832,910.95
3 年以上		
3 至 4 年	9,282,728.24	9,413,842.23
4 至 5 年	3,348,210.77	6,548,319.47
5 年以上	38,234,712.81	32,736,141.80
合计	88,968,019.67	77,506,499.88

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	88,968,019.67	100.00	46,578,649.87	52.35	42,389,369.80	77,506,499.88	100.00	42,327,518.39	54.61	35,178,981.49
其中：										
其他业务组合	88,968,019.67	100.00	46,578,649.87	52.35	42,389,369.80	76,818,999.88	99.11	42,327,518.39	55.10	34,491,481.49
应收合并范围内关联方款项						687,500.00	0.09			687,500.00
合计	88,968,019.67	/	46,578,649.87	/	42,389,369.80	77,506,499.88	/	42,327,518.39	/	35,178,981.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,824,100.61	1,141,205.03	5.00
1-2 年	3,118,452.78	311,845.28	10.00
2-3 年	12,159,814.46	2,431,962.89	20.00
3-4 年	9,282,728.24	2,784,818.47	30.00
4-5 年	3,348,210.77	1,674,105.39	50.00
5 年以上	38,234,712.81	38,234,712.81	100.00
合计	88,968,019.67	46,578,649.87	52.35

组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	42,327,518.39	4,251,131.48				46,578,649.87
合计	42,327,518.39	4,251,131.48				46,578,649.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门路桥建设集团有限公司	11,768,407.37	11,466,870.08	23,235,277.45	11.16	13,506,642.30
厦门市政城市开发建设有限公司	2,144,361.00	6,253,214.37	8,397,575.37	4.04	3,119,883.20
中煤中原（天津）建设监理咨询有限公司福州分公司	6,484,652.50	711,769.53	7,196,422.03	3.46	1,731,243.65
厦门市政百城建设投资有限公司	602,639.00	5,568,242.90	6,170,881.90	2.97	1,075,447.42
厦门路桥工程投资发展有限公司	1,804,463.56	3,426,431.29	5,230,894.85	2.51	291,244.74
合计	22,804,523.43	27,426,528.17	50,231,051.60	24.14	19,724,461.31

其他说明：

账龄情况：

1、厦门路桥建设集团有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 2,499,971.02 元，一至二年金额为 1,452,605.66 元，二至三年金额为 3,360,216.55 元，三至四年金额为 3,037,244.54 元，四至五年金额为 2,464,146.35 元，五年以上金额为 10,421,093.33 元。

2、厦门市政城市开发建设有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 1,706,687.58 元，一至二年金额为 892,498.14 元，二至三年金额为 3,142,986.62 元，三至四年金额为 303,610.77 元，四至五年金额为 252,347.60 元，五年以上金额为 2,099,444.66 元。

3、中煤中原（天津）建设监理咨询有限公司福州分公司：按照不同项目来划分账龄。一至二年金额为 76,776.88 元，二至三年金额为 4,123,275.86 元，三至四年金额为 2,996,369.29 元。

4、厦门市政百城建设投资有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 3,236,957.30 元，一至二年金额为 2,010,370.05 元，二至三年金额为 263,740.01 元，五年以上金额为 659,814.54 元。

5、厦门路桥工程投资发展有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 5,112,094.85 元，三至四年金额为 118,800.00 元。

其他说明：

□适用 √不适用

## 2. 其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	120,370,014.32	123,551,325.54
合计	130,370,014.32	123,551,325.54

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

适用 不适用

#### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门合诚水运工程咨询有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,247,396.66	2,896,015.73
1 年以内小计	1,247,396.66	2,896,015.73
1 至 2 年	170,175.95	858,783.00
2 至 3 年	519,541.00	362,493.68
3 年以上		
3 至 4 年	155,627.96	2,296,812.41
4 至 5 年	2,205,800.58	4,010,424.88
5 年以上	116,226,783.22	113,170,949.34
合计	120,525,325.37	123,595,479.04

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	257,938.62	288,015.87
关联方款项	117,257,314.62	118,149,273.83
保证金	1,793,986.71	3,830,355.26
备用金	1,216,085.42	1,327,834.08
合计	120,525,325.37	123,595,479.04

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	44,153.50			44,153.50
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段	-367.00		367.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,184.55		106,973.00	111,157.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	47,971.05		107,340.00	155,311.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	44,153.50	111,157.55				155,311.05
合计	44,153.50	111,157.55				155,311.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
厦门合诚工程技术有限公司	76,267,054.09	63.28	关联往来款	4-5 年 138,191.44; 5 年以上 6,128,862.65	
厦门合诚工程检测有限公司	40,947,477.40	33.97	关联往来款	4-5 年 1,787,409.14; 5 年以上 39,160,068.26	
北京华路捷公路工程技术咨询有限公司	381,808.75	0.32	保证金	1-2 年 98,953.75; 2-3 年 282,855.00	
浦城县会计集中核算中心	300,000.00	0.25	保证金	5 年以上	
合肥市财政国库支付中心	190,000.00	0.16	保证金	4-5 年	
合计	118,086,340.24	97.98	/	/	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	549,255,165.61		549,255,165.61	536,437,565.61		536,437,565.61
合计	549,255,165.61		549,255,165.61	536,437,565.61		536,437,565.61

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连市市政设计研究院有限责任公司	244,512,000.00						244,512,000.00	
厦门合诚水运工程咨询有限公司	7,108,557.26						7,108,557.26	
厦门合诚工程检测有限公司	35,844,310.52						35,844,310.52	
厦门合诚工程设计院有限公司	10,515,398.44						10,515,398.44	
厦门合诚工程技术有限公司	17,813,424.93						17,813,424.93	
福建科胜加固材料有限公司	26,325,311.20						26,325,311.20	
福建怡鹭工程有限公司	97,368,563.26		12,817,600.00				110,186,163.26	
合诚（厦门）建设工程有限公司	84,700,000.00						84,700,000.00	
里隼（厦门）建筑设计有限公司	12,250,000.00						12,250,000.00	
合计	536,437,565.61		12,817,600.00				549,255,165.61	

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用 (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

无。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,656,058.73	105,486,129.52	144,353,417.85	100,801,327.94
其他业务	17,544,803.63	587,150.37	14,595,136.90	573,533.64
合计	163,200,862.36	106,073,279.89	158,948,554.75	101,374,861.58

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
福建省	97,361,773.00	54,087,523.80	97,361,773.00	54,087,523.80
其他地区	65,839,089.36	51,985,756.09	65,839,089.36	51,985,756.09
合计	163,200,862.36	106,073,279.89	163,200,862.36	106,073,279.89

其他说明：

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,000,000.00	23,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,640,992.39	2,161,114.00
合计	18,640,992.39	25,161,114.00

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	468,469.41	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,599,789.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,845,096.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	176,991.15	
债务重组损益	-164,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,363,136.86	
减：所得税影响额	1,361,627.77	
少数股东权益影响额（税后）	176,442.33	
合计	6,024,538.69	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.3668	0.3668
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.3437	0.3437

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：林伟国

董事会批准报送日期：2025 年 3 月 21 日

## 修订信息

适用 不适用