

中国海诚工程科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计：☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,971,335,692.11	3,367,711,076.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	217,166.81	292,448.00
衍生金融资产		
应收票据	24,695,932.45	30,513,409.31
应收账款	940,040,954.97	759,288,719.71
应收款项融资	243,574,214.59	25,678,463.85
预付款项	440,682,809.56	270,220,257.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,617,070.89	31,685,523.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,525,169.36	1,278,452.50
其中：数据资源		
合同资产	1,005,504,195.70	1,069,053,148.69
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	41,516,487.22	62,166,399.11
其他流动资产	40,831,231.11	45,237,961.36

流动资产合计	5,753,540,924.77	5,663,125,859.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	86,489,879.34	66,489,879.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	59,794,685.30	59,660,242.46
投资性房地产		
固定资产	249,699,998.29	250,244,434.94
在建工程	1,796,441.04	787,568.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,655,693.02	19,599,114.22
无形资产	60,354,689.12	54,335,301.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,236,475.87	2,606,308.60
递延所得税资产	100,485,636.24	104,221,183.17
其他非流动资产	15,000,000.00	35,474,738.00
非流动资产合计	616,513,498.22	593,418,770.06
资产总计	6,370,054,422.99	6,256,544,629.59
流动负债：		
短期借款		
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	1,873,284,084.46	2,030,614,655.90
预收款项		
合同负债	1,358,894,439.66	1,146,176,162.74
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	274,890,840.46	204,250,153.36
应交税费	42,127,645.54	93,227,294.84
其他应付款	140,888,315.69	131,051,911.93

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	20,627,293.30	9,600,311.73
其他流动负债	58,582,998.79	60,150,733.43
流动负债合计	3,769,295,617.90	3,675,071,223.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,751,448.91	10,791,757.53
长期应付款	2,670,000.00	2,670,000.00
长期应付职工薪酬	3,996,172.47	4,315,592.56
预计负债	7,093,276.96	7,093,276.96
递延收益		
递延所得税负债	8,550,326.55	8,553,583.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,061,224.89	33,424,210.78
负债合计	3,810,356,842.79	3,708,495,434.71
所有者权益：		
股本	466,056,258.00	466,056,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	553,453,187.71	549,043,210.24
减：库存股	38,721,438.60	41,210,750.30
其他综合收益	8,725,360.54	12,053,948.22
专项储备		
盈余公积	197,659,493.97	197,659,493.97
一般风险准备		
未分配利润	1,372,524,718.58	1,364,447,034.75
归属于母公司所有者权益合计	2,559,697,580.20	2,548,049,194.88
少数股东权益		
所有者权益合计	2,559,697,580.20	2,548,049,194.88
负债和所有者权益总计	6,370,054,422.99	6,256,544,629.59

法定代表人：李士军

主管会计工作负责人：林琳

会计机构负责人：张文文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	1,853,871,534.89	2,476,376,113.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,536,863.87	2,307,889.12
应收账款	201,260,289.23	223,960,888.93
应收款项融资	24,304,899.52	416,570.54
预付款项	200,721,134.32	119,740,171.88
其他应收款	174,901,088.10	149,266,710.53
其中：应收利息		
应收股利	60,829,200.00	10,605,300.00
存货	566,912.67	284,910.07
其中：数据资源		
合同资产	210,810,129.17	322,488,761.22
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,026,812.50	14,804,257.12
流动资产合计	2,682,999,664.27	3,309,646,273.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	652,963,425.52	635,284,763.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,807,349.36	1,807,349.36
投资性房地产		
固定资产	88,258,495.57	82,512,878.60
在建工程	330,130.48	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,275,953.67	35,507,832.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,568,313.85	29,608,132.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	816,203,668.45	784,720,957.19
资产总计	3,499,203,332.72	4,094,367,230.41
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	574,974,730.08	756,286,792.19
预收款项		
合同负债	306,398,414.89	256,311,055.91
应付职工薪酬	143,413,538.88	150,547,762.43
应交税费	5,819,608.99	11,823,774.82
其他应付款	767,253,606.33	1,206,177,532.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,017,341.28	3,125,230.40
流动负债合计	1,798,877,240.45	2,384,272,148.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,670,000.00	2,670,000.00
长期应付职工薪酬	3,423,942.70	3,715,782.03
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	262,476.21	262,476.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,356,418.91	6,648,258.24
负债合计	1,805,233,659.36	2,390,920,406.27
所有者权益：		
股本	466,056,258.00	466,056,258.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,411,069.96	585,001,092.51
减：库存股	38,721,438.60	41,210,750.30
其他综合收益	8,716,860.54	12,045,448.22
专项储备		
盈余公积	197,659,493.97	197,659,493.97
未分配利润	470,847,429.49	483,895,281.74
所有者权益合计	1,693,969,673.36	1,703,446,824.14
负债和所有者权益总计	3,499,203,332.72	4,094,367,230.41

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,744,749,125.68	2,726,549,539.43
其中：营业收入	2,744,749,125.68	2,726,549,539.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,608,915,444.50	2,557,080,357.71
其中：营业成本	2,376,913,943.88	2,294,630,363.55
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	14,104,219.65	8,616,885.39
销售费用	14,966,282.05	14,311,282.61
管理费用	141,834,458.79	151,172,262.96
研发费用	91,092,667.23	111,356,374.24
财务费用	-29,996,127.10	-23,006,811.04
其中：利息费用	952,515.81	900,954.18
利息收入	18,444,698.33	22,874,852.49
加：其他收益	6,484,849.38	2,956,250.86
投资收益（损失以“—”号填列）	6,207,472.72	1,109,937.41
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		
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）	61,332.26	-846,148.25
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-817,256.02	-16,445,619.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	36,858,229.17	-2,401,237.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-14,126.22	1,071,786.77
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	184,614,182.47	154,914,152.18
加：营业外收入	403,982.81	147,224.68
减：营业外支出	2,315,920.52	1,375,605.62

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	182,702,244.76	153,685,771.24
减：所得税费用	30,436,710.44	13,380,923.17
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	152,265,534.32	140,304,848.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	152,265,534.32	140,304,848.07
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）	152,265,534.32	140,304,848.07
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-3,328,587.68	-109,315.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,328,587.68	-109,315.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,328,587.68	-109,315.13
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	-3,328,587.68	-109,315.13
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	148,936,946.64	140,195,532.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,936,946.64	140,195,532.94
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.30
（二）稀释每股收益	0.33	0.30

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李士军

主管会计工作负责人：林琳

会计机构负责人：张文文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	385,808,194.41	394,293,299.20
减：营业成本	288,462,612.56	302,765,007.38
税金及附加	2,489,154.19	1,782,915.07
销售费用	1,195,949.61	1,358,703.39
管理费用	62,373,775.51	66,556,056.15
研发费用	19,808,301.53	30,350,572.07
财务费用	-18,626,056.59	-14,951,152.28
其中：利息费用		
利息收入	11,927,532.24	14,804,784.57
加：其他收益	2,459,906.17	900,951.48
投资收益（损失以“—”号填列）	110,717,751.12	156,575,900.00
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（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）		-241,992.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-540,568.33	-3,180,608.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,708,927.54	-845,193.52
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,113.40	1,096,879.06
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	145,452,587.50	160,737,133.36
加：营业外收入	365,067.30	110,936.00
减：营业外支出	1,179,811.96	193,440.38
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	144,637,842.84	160,654,628.98
减：所得税费用	13,497,844.60	-5,670,033.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	131,139,998.24	166,324,662.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	131,139,998.24	166,324,662.65
（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	-3,328,587.68	-109,315.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,328,587.68	-109,315.13
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	-3,328,587.68	-109,315.13
7. 其他		
六、综合收益总额	127,811,410.56	166,215,347.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.28	0.36
(二) 稀释每股收益	0.28	0.36

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,879,294,748.48	2,616,226,484.28
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	19,270,897.11	6,374,727.53
收到其他与经营活动有关的现金	118,058,504.23	159,345,908.57
经营活动现金流入小计	3,016,624,149.82	2,781,947,120.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,422,855,046.39	1,790,717,964.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	531,356,892.11	630,764,334.25
支付的各项税费	140,969,972.01	96,547,472.64

支付其他与经营活动有关的现金	147,924,788.46	207,709,680.68
经营活动现金流出小计	3,243,106,698.97	2,725,739,452.26
经营活动产生的现金流量净额	-226,482,549.15	56,207,668.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,338,201.12	27,456.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,000.00	1,257,229.94
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	47,429,201.12	1,284,685.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,875,325.57	44,975,298.41
投资支付的现金	20,000,000.00	
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		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	55,875,325.57	64,975,298.41
投资活动产生的现金流量净额	-8,446,124.45	-63,690,612.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,187,850.49	121,950,372.09
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	12,474,170.84	13,270,462.74
筹资活动现金流出小计	156,662,021.33	135,220,834.83
筹资活动产生的现金流量净额	-156,662,021.33	-135,220,834.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,617,820.59	2,745,114.22
五、现金及现金等价物净增加额	-384,972,874.34	-139,958,664.96
加：期初现金及现金等价物余额	3,273,595,722.83	3,184,180,424.37
六、期末现金及现金等价物余额	2,888,622,848.49	3,044,221,759.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	599,969,793.82	484,623,957.79
收到的税费返还	3,351,798.09	2,162,786.94
收到其他与经营活动有关的现金	225,569,237.04	245,629,613.99
经营活动现金流入小计	828,890,828.95	732,416,358.72
购买商品、接受劳务支付的现金	503,467,363.15	328,068,255.64
支付给职工以及为职工支付的现金	138,768,197.90	193,090,987.12
支付的各项税费	19,921,124.25	7,966,300.48
支付其他与经营活动有关的现金	665,399,509.78	58,611,223.39

经营活动现金流出小计	1,327,556,195.08	587,736,766.63
经营活动产生的现金流量净额	-498,665,366.13	144,679,592.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	60,493,851.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,420.00	1,164,060.00
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	60,550,271.12	1,164,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,850,245.98	33,412,246.56
投资支付的现金	15,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	41,850,245.98	33,412,246.56
投资活动产生的现金流量净额	18,700,025.14	-32,248,186.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,187,850.49	121,950,372.09
支付其他与筹资活动有关的现金		58,007.80
筹资活动现金流出小计	144,187,850.49	122,008,379.89
筹资活动产生的现金流量净额	-144,187,850.49	-122,008,379.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,602,169.93	392,855.04
五、现金及现金等价物净增加额	-622,551,021.55	-9,184,119.32
加：期初现金及现金等价物余额	2,475,343,215.42	2,156,956,523.31
六、期末现金及现金等价物余额	1,852,792,193.87	2,147,772,403.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	466,056,258.00				549,043,210.24	41,210,750.30	12,053,948.22		197,659,493.97		1,364,447,034.75		2,548,049,194.88		2,548,049,194.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	466,056,258.00				549,043,210.24	41,210,750.30	12,053,948.22		197,659,493.97		1,364,447,034.75		2,548,049,194.88		2,548,049,194.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,409,977.47	-2,489,311.70	-3,328,587.68				8,077,683.83		11,648,385.32		11,648,385.32
（一）综合收益总额							-3,328,587.68				152,265,534.32		148,936,946.64		148,936,946.64
（二）所有者投入和减少资本					4,409,977.47	-2,489,311.70							6,899,289.17		6,899,289.17
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					4,409,977.47	-2,489,311.70							6,899,289.17		6,899,289.17
4. 其他															
（三）利润分配											-144,187,850.49		-144,187,850.49		-144,187,850.49
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-144,187,850.49		-144,187,850.49		-144,187,850.49

4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取								3,276,123.60				3,276,123.60		3,276,123.60
2. 本期使用								-3,276,123.60				-3,276,123.60		-3,276,123.60
（六）其他														
四、本期期末余额	466,056,258.00				553,453,187.71	38,721,438.60	8,725,360.54		197,659,493.97		1,372,524,718.58		2,559,697,580.20	2,559,697,580.20

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	466,364,611.00				535,531,924.26	61,601,789.76	12,543,419.87		178,923,752.13		1,169,715,084.36		2,301,477,001.86		2,301,477,001.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	466,364,611.00				535,531,924.26	61,601,789.76	12,543,419.87		178,923,752.13		1,169,715,084.36		2,301,477,001.86		2,301,477,001.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,226,215.47	-2,948,992.51	-109,315.13				18,395,579.16		28,461,472.01		28,461,472.01
（一）综合收益总额							-109,315.13				140,304,848.07		140,195,532.94		140,195,532.94
（二）所有者投入和减少资本					7,226,215.47	-2,948,992.51							10,175,207.98		10,175,207.98
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					7,226,215.47	-2,948,992.51							10,175,207.98		10,175,207.98
4. 其他															
（三）利润分配											-121,909,268.91		-121,909,268.91		-121,909,268.91
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-121,909,268.91		-121,909,268.91		-121,909,268.91
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								4,217,975.66					4,217,975.66		4,217,975.66
2. 本期使用								-4,217,975.66					-4,217,975.66		-4,217,975.66
（六）其他															

四、本期期末余额	466,364,611.00				542,758,139.73	58,652,797.25	12,434,104.74		178,923,752.13		1,188,110,663.52		2,329,938,473.87		2,329,938,473.87
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	--	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	466,056,258.00				585,001,092.51	41,210,750.30	12,045,448.22		197,659,493.97	483,895,281.74		1,703,446,824.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	466,056,258.00				585,001,092.51	41,210,750.30	12,045,448.22		197,659,493.97	483,895,281.74		1,703,446,824.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,409,977.45	-2,489,311.70	-3,328,587.68			-13,047,852.25		-9,477,150.78
（一）综合收益总额							-3,328,587.68			131,139,998.24		127,811,410.56
（二）所有者投入和减少资本					4,409,977.45	-2,489,311.70						6,899,289.15
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					4,409,977.45	-2,489,311.70						6,899,289.15
4．其他												
（三）利润分配										-144,187,850.49		-144,187,850.49
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-144,187,850.49		-144,187,850.49
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	466,056,258.00				589,411,069.96	38,721,438.60	8,716,860.54		197,659,493.97	470,847,429.49		1,693,969,673.36

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	466,364,611.00				571,400,612.16	61,601,789.76	12,526,419.87		178,923,752.13	437,159,972.74		1,604,773,578.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	466,364,611.00				571,400,612.16	61,601,789.76	12,526,419.87		178,923,752.13	437,159,972.74		1,604,773,578.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,226,215.47	-2,948,992.51	-109,315.13			44,415,393.74		54,481,286.59
（一）综合收益总额							-109,315.13			166,324,662.65		166,215,347.52
（二）所有者投入和减少资本					7,226,215.47	-2,948,992.51						10,175,207.98
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					7,226,215.47	-2,948,992.51						10,175,207.98
4. 其他												

（三）利润分配										-121,909,268.91		-121,909,268.91
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,909,268.91		-121,909,268.91
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	466,364,611.00				578,626,827.63	58,652,797.25	12,417,104.74		178,923,752.13	481,575,366.48		1,659,254,864.73

三、公司基本情况

中国海诚工程科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为中国轻工业上海设计院，由原轻工业部上海轻工业设计院和轻工业部上海食品工业设计院合并而成。1993 年 2 月，轻工业部上海轻工业设计院首次在上海市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 3101041022433 的企业法人营业执照，公司注册资本为 12,180,000.00 元。1995 年 4 月，轻工业部上海轻工业设计院更名为中国轻工业上海设计院。2000 年 11 月经国家轻工业局国轻规[2000]415 号文件批准同意，以资本公积转增注册资本至人民币 40,000,000.00 元。本公司注册地址及总部位于上海市宝庆路 21 号。

2000 年 11 月，按国办发[2000]71 号《国务院办公厅转发建设部等部门关于中央直属工程勘察设计单位体制改革实施方案的通知》的规定，并经财企[2000]751 号《关于同意将中国轻工业上海设计院等七家企业国有资产划归中国轻工业北京设计院的批复》批准，原国家轻工业局直属的中国轻工业上海设计院等七家设计院的国有资产无偿划归中国轻工业北京设计院，中国轻工业北京设计院同时更名为中国轻工国际工程设计院。中国轻工业上海设计院成为中国轻工国际工程设计院下属 100%控股单位。2003 年 3 月中国轻工国际工程设计院更名为中国海诚国际工程投资总院。

2002 年 11 月，经财企[2002]475 号《财政部关于中国海诚工程科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》及国经贸企改[2002]877 号《关于设立中国海诚工程科技股份有限公司的批复》的批准，由中国海诚国际工程投资总院、上海解放传媒投资有限公司、上海第一医药股份有限公司、上海城开（集团）有限公司及杨志海等 34 位自然人共同发起成立中国海诚工程科技股份有限公司。公司注册资本为：人民币 8,500.00 万元。其中：中国海诚国际工程投资总院以货币资金 6,458,309.10 元及其持有的中国轻工业上海设计院截至 2002 年 9 月 30 日经评估的整体资产 92,041,690.90 元共计 98,500,000 元出资，折股 64,403,846 股，占注册资本的 75.77%；上海解放传媒投资有限公司以货币资金 10,000,000.00 元出资，折股 6,538,462 股，占注册资本的 7.692%；上海第一医药股份有限公司以货币资金 10,000,000.00 元出资，折股 6,538,462 股，占注册资本的 7.692%；上海城开（集团）有限公司以货币资金 6,500,000.00 元出资，折股 4,250,000 股，占注册资本的 5%；杨志海等 34 位自然人以货币资金 5,000,000.00 元出资，折股 3,269,230 股，占注册资本的 3.846%。

2007 年 1 月 25 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的证监发行字[2007]22 号文核准，公司公开发行不超过 2,900 万股新股；2007 年 2 月 9 日，募集资金到位，经上海上会会计师事务所有限公司上会师报字（2007）第 0247 号验资报告审验。公司公开发行股票后注册资

本变更为 114,000,000.00 元，2007 年 2 月 14 日公司办理了工商变更登记，并取得新的营业执照。经深圳证券交易所《关于中国海诚工程科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2007]17 号文）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“中国海诚”，股票代码“002116”，本次公开发行中网上定价发行的 2,320 万股股票于 2007 年 2 月 15 日起上市交易。

2009 年 12 月 4 日，根据国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中国海诚工程科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]1301 号文），将中国海诚国际工程投资总院所持公司 6,191.9933 万股股份无偿划转给中国轻工集团公司持有。截至 2010 年 6 月 18 日，本次股权划转完成，中国轻工集团公司（2017 年已更名为中国轻工集团有限公司）持有公司 6,191.9933 万股股份，占公司总股本的 54.32%。

2012 年 5 月 16 日，经公司 2011 年度股东大会决议通过《2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，确定以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 114,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股本 91,200,000 股。转增完成后，公司注册资本变更为 205,000,000.00 元。

2014 年 5 月 16 日，经公司 2013 年度股东大会决议通过《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，确定以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 205,200,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.7 元（含税），每 10 股派送红股 1 股（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。当年度公司首期第一批股权激励计划对象开始行权，行权后公司总股本由 205,200,000 股变更为 206,825,896 股。2014 年 6 月，公司实施了 2013 年度权益分派方案，以总股本 206,825,896 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.992138 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.968555 股，合计增加股本 102,599,977 股。转增完成后，公司股本变更为 309,425,873 股。2014 年 6 月份以后公司首期第一批股权激励计划对象继续行权，行权后公司总股本由 309,425,873 股变更为 310,347,916 股。

2014 年 4 月，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于公司首期第二批股权激励计划授予事项的议案》，共授予 269 名激励对象 799.026 万份股票期权。2015 年 1-3 月，公司首期第一批股权激励计划对象行权，行权后公司总股本由 310,347,916 股变更为 310,555,621 股。

2015 年 5 月 8 日，经公司 2014 年度股东大会决议通过《2014 年度利润分配预案》，确定以公司 2015 年 3 月 18 日总股本 310,555,621 股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），每 10 股派送红股 3 股（含税）。2015 年 6 月，公司实施 2014 年度权益分派方案后公司总股本由 310,555,621 股变更为 403,722,307 股。

2015 年 7-12 月，公司首期第一批股票期权激励计划对象行权，行权后公司总股本由 403,722,307 股变更为 407,929,296 股。

2016 年 1-12 月，公司股票期权激励计划激励对象行权后，公司总股本由 407,929,296 股变更为 416,642,614 股。2017 年 1-12 月，公司股票期权激励计划激励对象行权后，公司总股本由 416,642,614 股变更为 417,628,938 股。

2022 年 12 月 28 日，公司因限制性股票激励计划向激励对象定向发行股票增加股本 10,591,758 股，公司总股本由 417,628,938 股变更为 428,220,696 股。

2023 年 8 月 16 日，经中国证监会《关于同意中国海诚工程科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1077 号）批复同意，公司向特定对象发行人民币普通股 37,086,127 股，公司总股本由 428,220,696 股变更为 465,306,823 股。

2023 年 10 月 26 日，公司因限制性股票激励计划向激励对象授予预留部分限制性股票增加股本 1,180,300 股，公司总股本由 465,306,823 股变更为 466,487,123 股。

2023 年 12 月 5 日，公司因回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票而减少股本 122,512 股，公司总股本由 466,487,123 股变更为 466,364,611 股。

2024 年 10 月 28 日，公司因回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票而减少股本 308,353 股，公司总股本由 466,364,611 股变更为 466,056,258 股。

为建立适应工程公司需要，支撑公司战略落地的组织架构，本公司对组织架构进行了调整，将本公司分设为总部与上海本部。公司设立 9 个职能管理部门，分别是董事会办公室、行政管理中心、财务资金管理中心、人力资源管理中心（党委组织部）、法律合规中心、审计部、党群工作部、纪检部、安全生产监管部。设立 8 个业务管理部门，分别是品牌与营销中心、海外市场管理中心、战略运营中心、成本合约中心、技术研发中心、EIM 数创中心、双碳科创中心、智能制造事业部。本公司及子公司（以下简称“本集团”）是我国轻工行业最大的提供设计、咨询、监理等工程技术服务和工程总承包服务的综合性工程公司，目前已形成包括工程设计、咨询、安装施工、采购、试车在内的工程项目建设完整业务链，能为业主提供工程建设全过程服务。业务领域涵盖轻纺、建筑、城市规划、商物粮、电子通讯、化工石化医药、机械、农林、市政公用、电力、环境工程、环境影响评价等行业，客户遍及亚、欧、非、美及大洋洲等地。本集团在轻工工程建设领域，具备竞争优势的业务领域包括制浆造纸、食品发酵、制

糖及日用化工等细分行业，在国内大中型轻工业建设领域处于主导地位。本公司在继续拓展国内市场的同时，积极开拓境外以轻工为主的制造业及建筑领域的工程建设市场。

本财务报告于 2025 年 8 月 25 日经公司第七届董事会第二十三次会议批准对外报出。

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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制财务报表采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项供应商账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.3%的认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应收股利	公司将单项应收股利金额超过资产总额 0.3%的应收股利认定为重要的账龄超过 1 年的应收股利
重要的单项计提坏账准备的合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.3%的合同资产认定为重要合同资产
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目期末余额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项供应商账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.3%的认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项客户账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.3%的认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单笔投资活动现金流量超过资产总额 0.3%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的或有事项	公司将单笔或有事项超过资产总额 0.3%的认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单笔资产负债表日后事项超过资产总额 0.3%，以及分配股利确定为重要的资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺。在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款/合同资产—工程承包组合	款项性质、账龄	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，编制应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款/合同资产—工程设计组合	款项性质、账龄	
应收账款/合同资产—工程咨询组合	款项性质、账龄	
应收账款/合同资产—工程监理组合	款项性质、账龄	
应收账款/合同资产—其他组合	款项性质、账龄	
其他应收款—押金和保证金组合	款项性质、账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—代垫款组合	款项性质、账龄	
其他应收款—备用金组合	款项性质、账龄	
其他应收款—其他组合	款项性质、账龄	

2）按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

12、应收票据

详见本附注“五、11、金融工具”。

13、应收账款

详见本附注“五、11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见本附注“五、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：详见本附注“五、11、金融工具”。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。本集团根据与客户签订工程承包施工合同并提供工程施工服务，根据履约进度在合同期内确认收入，本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法详见“附注五、11、金融工具”相关内容。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，相反，本集团将差额确认为减值利得。本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，减记“合同资产减值准备”“合同资产”。

17、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产和服务过程中的在产品和合同履约成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法计量。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、债权投资

详见本附注“五、11、金融工具”。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②合并财务报表

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

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4%	3.2%-4.8%
运输设备	年限平均法	8	4%	12%

机器设备	年限平均法	5-8	4%	12%-19.2%
电子设备	年限平均法	5-8	4%	12%-19.2%

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21、在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	全部验收完毕，并已达预定可使用状态

22、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

无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5	直线法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	10	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

②设定受益计划存在资产的，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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

本公司主要从事工程服务业务等，属于在某一时点和某一时段履行履约义务。主要业务收入确认政策如下：

1）工程承包业务

本公司的工程承包业务以及建造活动为主 EPC 总包合同业务的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定工程承包业务履约进度；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。

2）工程设计业务

本公司的工程设计业务的履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务通常具有不可替代用途，如果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时，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，即根据合同约定履约义务的提交设计成果阶段的工作量确定履约进度；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；如果本公司在整个合同期间内没有就累计至今已完成的履约部分收取款项的权利，属于在某一时点履行的履约义务。收入在向客户交付技术成果并取得如客户签收、审验证明等合理证据时确认。

3) 工程咨询业务

本公司的工程咨询业务的履约义务，通常为向客户提供咨询服务技术成果，属于在某一时点履行的履约义务，收入在向客户交付技术成果并取得如客户签收、审验证明等合理证据时确认；如果本公司工程咨询业务履约过程中所提供的服务技术成果具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据合同约定履约义务的提交咨询服务成果阶段的工作量确定工程咨询业务履约进度；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。

4) 工程监理业务

本公司的工程监理业务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据合同约定履约义务的提交监理成果阶段的工作量确定工程监理业务履约进度；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。

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的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

30、合同成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（5）同时满足下列条件时，公司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）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）递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。

租赁期开始日后，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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%

其他税项	按照税法规定计缴	——
------	----------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	20%
上海海诚工程管理有限公司	20%
中国轻工业上海工程咨询有限公司	25%
中轻海诚投资有限公司	25%
中国轻工业南宁设计工程有限公司（科特迪瓦）	25%
中国中轻国际工程有限公司（阿布扎比）	0%
除上述以外的其他纳税主体	15%

2、税收优惠

（1）本公司及部分子公司系高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，2025 年度适用的企业所得税率为 15%。如下表：

纳税主体名称	高新技术企业证书号	发证期间及有效期
本公司	GR202431001039	2024 年 12 月 4 日，有效期为三年
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	GR202442000949	2024 年 11 月 27 日，有效期为三年
中国中轻国际工程有限公司	GR202411006397	2024 年 12 月 31 日，有效期为三年
中国轻工建设工程有限公司	GR202411006473	2024 年 12 月 21 日，有效期为三年
中国轻工业广州工程有限公司	GR202411007170	2024 年 11 月 28 日，有效期为三年
中国轻工业长沙工程有限公司	GR202343000398	2023 年 10 月 16 日，有效期为三年
中国轻工业南宁设计工程有限公司	GR202245000916	2022 年 10 月 18 日，有效期为三年
中国轻工业成都设计工程有限公司	GR202251005844	2022 年 11 月 29 日，有效期为三年

（2）本公司二级子公司中国轻工业西安设计工程有限责任公司、上海海诚工程管理有限公司 2025 年 1-6 月属于小微企业，适用的企业所得税税率为 20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,338.22	19,653.67
银行存款	1,734,924,128.87	2,562,173,074.83
其他货币资金	79,411,785.15	90,142,801.79
存放财务公司款项	1,156,985,439.87	715,375,546.09
合计	2,971,335,692.11	3,367,711,076.38
其中：存放在境外的款项总额	35,756,252.01	18,383,316.37

其他说明：作为“货币资金”列报的金额和情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列报、存入财务公司的资金	1,156,985,439.87	本公司在保利财务有限公司开设了银行账户，期末余额未受到限制

截至本报告期末，公司在保利财务有限公司 1 年内到期的定期存款（含计提利息）41,516,487.22 元，列报于“一年内到期的非流动资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	217,166.81	292,448.00
其中：		
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	217,166.81	292,448.00
合计	217,166.81	292,448.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,695,932.45	30,513,409.31
合计	24,695,932.45	30,513,409.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,695,932.45	100.00%			24,695,932.45	30,513,409.31	100.00%			30,513,409.31
其中：										
银行承兑汇票	24,695,932.45	100.00%			24,695,932.45	30,513,409.31	100.00%			30,513,409.31
合计	24,695,932.45	100.00%			24,695,932.45	30,513,409.31	100.00%			30,513,409.31

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,511,934.81
合计		13,511,934.81

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	841,249,497.25	614,215,122.67
1 至 2 年	109,861,264.39	138,029,194.97
2 至 3 年	42,845,976.78	71,076,575.48
3 年以上	248,251,403.20	236,293,015.24
3 至 4 年	26,088,537.67	42,363,798.01
4 至 5 年	37,313,722.19	12,397,189.00
5 年以上	184,849,143.34	181,532,028.23
合计	1,242,208,141.62	1,059,613,908.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	124,091,429.34	9.99%	124,091,429.34	100.00%	0.00	123,809,306.30	11.68%	123,809,306.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,118,116,712.28	90.02%	178,075,757.31	15.93%	940,040,954.97	935,804,602.06	88.32%	176,515,882.35	18.86%	759,288,719.71
其中：										
工程承包	575,211,085.37	46.31%	79,646,941.98	13.85%	495,564,143.39	385,835,272.86	36.42%	78,793,089.38	20.42%	307,042,183.48
工程设计	430,619,595.89	34.67%	69,857,815.83	16.22%	360,761,780.06	433,166,990.98	40.88%	68,770,626.20	15.88%	364,396,364.78
工程咨询	31,003,434.43	2.50%	10,394,181.33	33.53%	20,609,253.10	36,594,653.03	3.45%	11,060,898.33	30.23%	25,533,754.70
工程监理	81,282,596.59	6.54%	18,176,818.17	22.36%	63,105,778.42	80,207,685.19	7.57%	17,891,268.44	22.31%	62,316,416.75
合计	1,242,208,141.62	100.00%	302,167,186.65	24.33%	940,040,954.97	1,059,613,908.36	100.00%	300,325,188.65	28.34%	759,288,719.71

按单项计提坏账准备类别名称： 单项减值计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	42,006,702.33	42,006,702.33	42,006,702.33	42,006,702.33	100.00%	项目终止, 预计难以收回
客户 2	15,902,232.26	15,902,232.26	15,902,232.26	15,902,232.26	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 3	11,065,465.70	11,065,465.70	11,065,465.70	11,065,465.70	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 4	10,123,323.86	10,123,323.86	10,123,323.86	10,123,323.86	100.00%	涉及诉讼, 预计难以收回
客户 5	6,192,867.45	6,192,867.45	6,192,867.45	6,192,867.45	100.00%	涉及诉讼, 预计难以收回
客户 6	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 7	6,274,503.90	6,274,503.90	6,556,626.94	6,556,626.94	100.00%	项目终止, 预计难以收回
客户 8	4,819,610.67	4,819,610.67	4,819,610.67	4,819,610.67	100.00%	账龄较长, 预计回收困难
客户 9	3,730,286.94	3,730,286.94	3,730,286.94	3,730,286.94	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 10	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 11	2,591,061.95	2,591,061.95	2,591,061.95	2,591,061.95	100.00%	债务人破产重整
客户 12	2,897,701.36	2,897,701.36	2,897,701.36	2,897,701.36	100.00%	合同纠纷, 可收回性低
其他商业承兑汇票	8,071,269.88	8,071,269.88	8,071,269.88	8,071,269.88	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
其他客户	803,124.00	803,124.00	803,124.00	803,124.00	100.00%	项目终止, 预计回收困难
合计	123,809,306.30	123,809,306.30	124,091,429.34	124,091,429.34		

按组合计提坏账准备类别名称：组合减值计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程承包	575,211,085.37	79,646,941.98	13.85%
工程设计	430,619,595.89	69,857,815.83	16.22%
工程咨询	31,003,434.43	10,394,181.33	33.53%
工程监理	81,282,596.59	18,176,818.17	22.36%
合计	1,118,116,712.28	178,075,757.31	

确定该组合依据的说明：确定方法详见“附注五、11、金融工具”中金融资产减值相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	123,809,306.30	282,123.04				124,091,429.34

按组合计提坏账准备	176,515,882.35	1,559,874.96				178,075,757.31
合计	300,325,188.65	1,841,998.00				302,167,186.65

(4) 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	107,011,953.14	202,838,855.09	309,850,808.23	12.70%	11,284,970.05
客户 2	61,538,126.42		61,538,126.42	2.52%	2,123,065.36
客户 3		58,751,918.68	58,751,918.68	2.41%	2,026,941.19
客户 4		52,154,341.27	52,154,341.27	2.14%	1,799,324.77
客户 5	190,000.00	49,163,825.80	49,353,825.80	2.02%	1,703,903.99
合计	168,740,079.56	362,908,940.84	531,649,020.40	21.79%	18,938,205.36

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
建造合同形成的已完工未结算资产	1,090,985,675.55	131,352,118.33	959,633,557.22	1,127,348,923.30	127,604,891.78	999,744,031.52
质保金	50,357,101.16	4,486,462.68	45,870,638.48	76,539,004.62	7,229,887.45	69,309,117.17
合计	1,141,342,776.71	135,838,581.01	1,005,504,195.70	1,203,887,927.92	134,834,779.23	1,069,053,148.69

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
建造合同形成的已完工未结算资产	-40,110,474.30	期末结算进度整体大于完工进度
质保金	-23,438,478.69	期末进入质保期项目减少
合计	-63,548,952.99	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	70,675,289.86	6.19%	69,566,602.86	98.43%	1,108,687.00	69,716,694.80	5.79%	68,608,007.80	98.41%	1,108,687.00

其中：										
按组合计提坏账准备	1,070,667,486.85	93.81%	66,271,978.15	6.19%	1,004,395,508.70	1,134,171,233.12	94.21%	66,226,771.43	5.84%	1,067,944,461.69
其中：										
合计	1,141,342,776.71	100.00%	135,838,581.01	11.90%	1,005,504,195.70	1,203,887,927.92	100.00%	134,834,779.23	11.20%	1,069,053,148.69

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	48,397,243.53	47,288,556.53	48,397,243.53	47,288,556.53	97.71%	项目因所在地战乱而停工，预计难以回收
客户 2	21,319,451.27	21,319,451.27	22,278,046.33	22,278,046.33	100.00%	项目合同解除，预计难以回收
合计	69,716,694.80	68,608,007.80	70,675,289.86	69,566,602.86		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	1,020,310,385.69	61,785,515.47	6.06%
质保金	50,357,101.16	4,486,462.68	8.91%
合计	1,070,667,486.85	66,271,978.15	

确定该组合依据的说明：确定方法详见“附注五、11、金融工具”中金融资产减值相关内容。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	958,595.06			
按组合计提坏账准备	45,206.72			
合计	1,003,801.78			

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	243,574,214.59	25,678,463.85
合计	243,574,214.59	25,678,463.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	243,574,214.59	100.00%			243,574,214.59	25,678,463.85	100.00%			25,678,463.85
其中:										
银行承兑汇票	243,574,214.59	100.00%			243,574,214.59	25,678,463.85	100.00%			25,678,463.85
合计	243,574,214.59	100.00%			243,574,214.59	25,678,463.85	100.00%			25,678,463.85

按组合计提坏账准备类别名称：组合减值计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	243,574,214.59		
合计	243,574,214.59		

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,086,347.87	
合计	93,086,347.87	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,617,070.89	31,685,523.56
合计	40,617,070.89	31,685,523.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,000,204.75	3,945,439.16
保证金及押金	43,783,722.68	42,086,196.62
应收代垫款	131,566.45	172,777.17
其他款项	18,359,483.96	16,163,759.54
合计	70,274,977.84	62,368,172.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,448,903.28	21,530,183.03
1 至 2 年	8,210,457.40	5,540,868.85
2 至 3 年	3,574,489.68	3,776,738.27
3 年以上	30,041,127.48	31,520,382.34
3 至 4 年	6,628,328.68	7,029,153.33
4 至 5 年	4,306,091.28	3,872,676.62
5 年以上	19,106,707.52	20,618,552.39
合计	70,274,977.84	62,368,172.49

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,309,085.90	10.40%	7,309,085.90	100.00%	0.00	7,309,085.90	11.72%	7,309,085.90	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	62,965,891.94	89.60%	22,348,821.05	35.49%	40,617,070.89	55,059,086.59	88.28%	23,373,563.03	42.45%	31,685,523.56
其中：										
合计	70,274,977.84	100.00%	29,657,906.95	42.20%	40,617,070.89	62,368,172.49	100.00%	30,682,648.93	49.20%	31,685,523.56

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	破产重整，客户无力偿还
客户 2	1,998,991.17	1,998,991.17	1,998,991.17	1,998,991.17	100.00%	账龄较长，预计难以收回
客户 3	1,406,600.00	1,406,600.00	1,406,600.00	1,406,600.00	100.00%	破产重整，客户无力偿还
其他客户	1,003,494.73	1,003,494.73	1,003,494.73	1,003,494.73	100.00%	款项预计难以收回
合计	7,309,085.90	7,309,085.90	7,309,085.90	7,309,085.90		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	28,448,903.28	146,817.91	0.52%

账龄 1-2 年	8,210,457.40	1,628,788.71	19.84%
账龄 2-3 年	3,507,494.95	1,276,498.37	36.39%
账龄 3-4 年	6,628,328.68	3,619,054.01	54.60%
账龄 4-5 年	4,306,091.28	3,813,045.70	88.55%
账龄 5 年以上	11,864,616.35	11,864,616.35	100.00%
合计	62,965,891.94	22,348,821.05	

确定该组合依据的说明：确定方法详见“附注五、11、金融工具”中金融资产减值相关内容。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	107,650.91	2,613,515.34	27,961,482.68	30,682,648.93
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	39,167.01	358,766.46	-1,422,675.45	-1,024,741.98
2025 年 6 月 30 日余额	146,817.92	2,972,281.80	26,538,807.23	29,657,906.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：确定方法详见“附注五、11、金融工具”中金融资产减值相关内容。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,309,085.90					7,309,085.90
按组合计提坏账准备	23,373,563.03	-1,024,741.98				22,348,821.05
合计	30,682,648.93	-1,024,741.98				29,657,906.95

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 1	其他	5,402,020.27	2-3 年、3-4 年	7.69%	1,806,283.82
客商 2	保证金及押金	3,285,960.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.68%	2,692,756.73
客商 3	保证金及押金	3,250,000.00	5 年以上	4.62%	3,250,000.00
客商 4	保证金及押金	3,243,306.40	4-5 年、5 年以上	4.62%	3,239,070.04
客商 5	其他	3,063,147.01	1 年以内、1-2 年	4.36%	192,237.90
合计		18,244,433.68		25.96%	11,180,348.49

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	375,135,173.97	85.13%	221,154,879.62	81.85%
1 至 2 年	29,421,334.28	6.68%	13,061,357.26	4.83%
2 至 3 年	2,738,204.46	0.62%	3,197,272.39	1.18%
3 年以上	33,388,096.85	7.58%	32,806,747.79	12.14%
合计	440,682,809.56		270,220,257.06	

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：

单位名称	期末数	未结算原因
供应商 1	27,200,000.00	供应商尚未履行合同义务
小 计	27,200,000.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 106,099,020.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 24.08%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	25,615.37		25,615.37			
库存商品	1,155,978.52		1,155,978.52	526,902.33		526,902.33
合同履约成本	3,072,629.30		3,072,629.30	548,884.32		548,884.32
其他				118,272.10		118,272.10
低值易耗品	270,946.17		270,946.17	84,393.75		84,393.75
合计	4,525,169.36		4,525,169.36	1,278,452.50		1,278,452.50

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	41,516,487.22	62,166,399.11
合计	41,516,487.22	62,166,399.11

(1) 一年内到期的债权投资

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的定期存款及利息	41,516,487.22		41,516,487.22	62,166,399.11		62,166,399.11
合计	41,516,487.22		41,516,487.22	62,166,399.11		62,166,399.11

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	36,502,178.19	40,457,159.47
多缴或预缴的增值税	2,201,968.15	3,891,494.29
预缴所得税	1,473,952.11	357,940.68
预缴其他税费	340,132.99	218,367.25
应收出口退税	312,999.67	312,999.67
合计	40,831,231.11	45,237,961.36

12、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
海诚武汉置业有限公司	66,489,879.34		20,000,000.00								86,489,879.34	
小计	66,489,879.34		20,000,000.00								86,489,879.34	
二、联营企业												
合计	66,489,879.34		20,000,000.00								86,489,879.34	

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

权益工具投资	59,568,962.16	59,432,348.71
信托受益权	225,723.14	227,893.75
合计	59,794,685.30	59,660,242.46

其他说明：本集团按公允价值计量的其他非流动金融资产为不具有控制、共同控制或重大影响的权益工具投资及信托受益权。

(1) 不具有控制、共同控制或重大影响的权益工具投资：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
长沙长泰智能装备有限责任公司	50,018,074.63			50,018,074.63	11.63	5,232,150.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	4,594,683.72	136,613.45		4,731,297.17	0.18	
上海宝鼎投资股份有限公司	1,807,349.36			1,807,349.36	0.08	26,051.12
湘西自治州首创环保有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	0.50	
普宁市广业粤能环保能源有限公司	812,020.00			812,020.00	0.50	
中节能（商洛）环保能源有限公司	1,094,221.00			1,094,221.00	0.50	
长汀程隆环保科技有限公司	6,000.00			6,000.00	0.01	
合计	59,432,348.71	136,613.45		59,568,962.16		5,258,201.12

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	249,695,432.13	250,244,434.94
固定资产清理	4,566.16	
合计	249,699,998.29	250,244,434.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	315,898,834.70	29,387,354.05	47,665,748.89	94,280,450.80	487,232,388.44
2. 本期增加金额	10,091.74	799,515.08		13,265,263.94	14,074,870.76
(1) 购置	10,091.74	799,515.08		13,265,263.94	14,074,870.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		396,954.09	1,740,763.78	1,286,318.19	3,424,036.06
(1) 处置或报废		396,954.09	1,740,763.78	1,286,318.19	3,424,036.06
4. 期末余额	315,908,926.44	29,789,915.04	45,924,985.11	106,259,396.55	497,883,223.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	134,885,946.77	16,007,922.84	33,996,156.13	52,097,927.76	236,987,953.50
2. 本期增加金额	4,964,449.67	1,970,348.50	1,205,129.16	6,316,457.82	14,456,385.15
(1) 计提	4,964,449.67	1,970,348.50	1,205,129.16	6,316,457.82	14,456,385.15
3. 本期减少金额		381,075.96	1,635,655.48	1,239,816.20	3,256,547.64

(1) 处置或报废		381,075.96	1,635,655.48	1,239,816.20	3,256,547.64
4. 期末余额	139,850,396.44	17,597,195.38	33,565,629.81	57,174,569.38	248,187,791.01
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	176,058,530.00	12,192,719.66	12,359,355.30	49,084,827.17	249,695,432.13
2. 期初账面价值	181,012,887.93	13,379,431.21	13,669,592.76	42,182,523.04	250,244,434.94

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备清理	4,566.16	
合计	4,566.16	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,796,441.04	787,568.10
合计	1,796,441.04	787,568.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼光伏项目	1,360,115.87		1,360,115.87	766,329.16		766,329.16
办公楼净水系统项目	106,194.69		106,194.69	21,238.94		21,238.94
机房项目	330,130.48		330,130.48			
合计	1,796,441.04		1,796,441.04	787,568.10		787,568.10

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	76,971,642.73	76,971,642.73
2. 本期增加金额	31,313,905.68	31,313,905.68
其中：租入	31,313,905.68	31,313,905.68
3. 本期减少金额	28,374,008.05	28,374,008.05
其中：处置	28,374,008.05	28,374,008.05
4. 期末余额	79,911,540.36	79,911,540.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	57,372,528.51	57,372,528.51
2. 本期增加金额	12,257,326.88	12,257,326.88
（1）计提	12,257,326.88	12,257,326.88
3. 本期减少金额	28,374,008.05	28,374,008.05
（1）处置	28,374,008.05	28,374,008.05
4. 期末余额	41,255,847.34	41,255,847.34
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	38,655,693.02	38,655,693.02
2. 期初账面价值	19,599,114.22	19,599,114.22

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,115,876.89	125,000.00		183,632,717.77	191,873,594.66
2. 本期增加金额				15,165,307.48	15,165,307.48
（1）购置				15,165,307.48	15,165,307.48
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额				44,247.79	44,247.79
（1）处置				44,247.79	44,247.79

4. 期末余额	8,115,876.89	125,000.00		198,753,777.46	206,994,654.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,557,458.98	125,000.00		133,855,834.45	137,538,293.43
2. 本期增加金额	81,158.76			9,064,760.83	9,145,919.59
(1) 计提	81,158.76			9,064,760.83	9,145,919.59
3. 本期减少金额				44,247.79	44,247.79
(1) 处置				44,247.79	44,247.79
4. 期末余额	3,638,617.74	125,000.00		142,876,347.49	146,639,965.23
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	4,477,259.15			55,877,429.97	60,354,689.12
2. 期初账面价值	4,558,417.91			49,776,883.32	54,335,301.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼智能化系统及室外装修工程	654,572.99		163,643.25		490,929.74
办公室装修	1,842,742.73	2,278,251.12	375,447.72		3,745,546.13
南宁食堂装修	108,992.88		108,992.88		
合计	2,606,308.60	2,278,251.12	648,083.85		4,236,475.87

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	154,756,167.09	23,213,425.16	192,572,991.32	28,885,948.76
应付职工薪酬	149,108,130.40	22,920,219.57	141,056,742.16	21,712,511.34
预提费用及预计负债	7,093,276.96	1,063,991.54	7,093,276.96	1,063,991.54
无形资产摊销			53,482.02	8,022.30
信用减值准备	325,268,466.66	49,126,800.83	324,733,333.68	49,038,054.70
股份支付	22,969,530.88	3,612,784.79	18,596,361.71	2,923,291.68

租赁负债（含一年内到期部分）	39,378,742.21	5,906,811.27	20,392,069.26	3,058,810.40
合计	698,574,314.20	105,844,033.16	704,498,257.11	106,690,630.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	52,314,932.08	8,110,369.51	52,178,808.33	8,076,289.57
使用权资产	38,655,693.02	5,798,353.96	19,599,114.22	2,946,741.71
合计	90,970,625.10	13,908,723.47	71,777,922.55	11,023,031.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,358,396.92	100,485,636.24	2,469,447.55	104,221,183.17
递延所得税负债	5,358,396.92	8,550,326.55	2,469,447.55	8,553,583.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,834,673.27	27,593,955.17
可抵扣亏损	277,369,918.83	362,342,409.14
合计	306,204,592.10	389,936,364.31

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		4,584.50	
2026 年	328,783.45	328,783.45	
2027 年			
2028 年			
2029 年	124,701,062.35	124,701,062.35	
2030 年	121,703,427.71	121,703,427.71	
2031 年	14,090,086.67	20,957,506.04	
2032 年	8,935,189.11	1,508,278.87	
2033 年	653,630.04	43,788,171.87	
2034 年	6,957,739.50	49,350,594.35	
合计	277,369,918.83	362,342,409.14	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	56,195,632.41	41,195,632.41	15,000,000.00	94,057,663.36	79,057,663.36	15,000,000.00
一年以上到期的定期存款				20,474,738.00		20,474,738.00
合计	56,195,632.41	41,195,632.41	15,000,000.00	114,532,401.36	79,057,663.36	35,474,738.00

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	82,712,843.62	82,712,843.62	保证	信用证、保函保证金等	94,115,353.55	94,115,353.55	保证	信用证、保函保证金等
应收票据	13,511,934.81	13,511,934.81		票据背书	21,360,985.38	21,360,985.38		票据背书
合计	96,224,778.43	96,224,778.43			115,476,338.93	115,476,338.93		

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程承包款	1,684,258,638.06	1,768,097,623.98
工程咨询款	8,805,477.00	10,133,780.08
工程设计款	148,622,018.80	7,256,535.39
应付关联方	3,699,700.70	2,305,800.00
其他	27,898,249.90	242,820,916.45
合计	1,873,284,084.46	2,030,614,655.90

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	140,888,315.69	131,051,911.93
合计	140,888,315.69	131,051,911.93

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	30,758,948.79	33,476,325.78
代扣社保	7,643,048.42	4,208,724.92
暂收款	5,909,172.17	6,136,497.73
应付关联方	1,952,575.38	1,080,785.82
限制性股票回购义务	38,721,438.60	41,210,750.30
其他	55,903,132.33	44,938,827.38
合计	140,888,315.69	131,051,911.93

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
授予限制性股票的回购义务	38,721,438.60	限制性股票尚未行权
合计	38,721,438.60	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程承包款	804,667,464.28	680,779,358.67
工程设计款	77,809,092.09	78,980,842.19
工程咨询款	43,111,995.69	40,236,428.40
工程监理款	7,827,760.05	14,288,520.68
已结算未完工	419,087,877.27	330,214,500.66
其他	6,390,250.28	1,676,512.14
合计	1,358,894,439.66	1,146,176,162.74

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	161,439,088.84	未达到结算条件
客户 2	46,539,213.13	未达到结算条件
客户 3	27,200,000.00	未达到结算条件
客户 4	24,227,440.19	未达到结算条件
客户 5	20,734,093.20	未达到结算条件
合计	280,139,835.36	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收工程款	123,888,105.61	截止本期末工程总包项目的预收款增加
合计	123,888,105.61	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	194,871,035.35	486,665,502.25	415,940,020.87	265,596,516.73
二、离职后福利-设定提存计划	9,379,118.01	85,749,292.08	85,834,086.36	9,294,323.73
三、辞退福利		394,766.26	394,766.26	
合计	204,250,153.36	572,809,560.59	502,168,873.49	274,890,840.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	181,160,327.40	347,198,158.91	274,230,212.96	254,128,273.35
2、职工福利费	50,900.57	18,490,986.28	18,541,886.85	
3、社会保险费	2,369,232.12	33,709,297.12	33,792,636.06	2,285,893.18
其中：医疗保险费	2,304,143.77	31,656,376.64	31,739,467.26	2,221,053.15
工伤保险费	65,088.35	2,052,920.48	2,053,168.80	64,840.03
4、住房公积金	101,730.01	47,090,124.30	47,088,676.30	103,178.01
5、工会经费和职工教育经费	9,288,930.39	5,424,409.17	5,634,167.37	9,079,172.19
8、其他短期薪酬	1,899,914.86	34,752,526.47	36,652,441.33	
合计	194,871,035.35	486,665,502.25	415,940,020.87	265,596,516.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,998,751.94	60,208,617.07	60,360,468.65	3,846,900.36
2、失业保险费	125,378.39	2,123,995.64	2,128,935.57	120,438.46
3、企业年金缴费	5,254,987.68	23,416,679.37	23,344,682.14	5,326,984.91
合计	9,379,118.01	85,749,292.08	85,834,086.36	9,294,323.73

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,134,369.95	15,402,266.17
企业所得税	16,203,039.70	26,528,590.00
个人所得税	4,118,569.23	48,803,937.94
城市维护建设税	711,350.12	1,028,260.52
房产税	356,773.85	311,468.35
土地使用税	12,894.78	12,894.78
教育费附加	522,007.60	749,379.70
其他税费	68,640.31	390,497.38
合计	42,127,645.54	93,227,294.84

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,627,293.30	9,600,311.73
合计	20,627,293.30	9,600,311.73

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	13,511,934.81	21,360,985.38
待转销项税额	45,071,063.98	38,789,748.05
合计	58,582,998.79	60,150,733.43

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	18,751,448.91	10,791,757.53
合计	18,751,448.91	10,791,757.53

其他说明：

项目	期末数	期初数
租赁付款额	41,156,881.39	21,766,737.52
减：未确认的融资费用	1,778,139.18	1,374,668.26
重分类至一年内到期的非流动负债	20,627,293.30	9,600,311.73
合计	18,751,448.91	10,791,757.53

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	2,670,000.00	2,670,000.00
合计	2,670,000.00	2,670,000.00

（1）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
锂电池隔膜产业化项目	2,670,000.00			2,670,000.00	
合计	2,670,000.00			2,670,000.00	

31、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,996,172.47	4,315,592.56

合计	3,996,172.47	4,315,592.56
----	--------------	--------------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	4,315,592.16	4,197,936.22
四、其他变动	319,420.09	27,177.56
2. 已支付的福利	319,420.09	27,177.56
五、期末余额	3,996,172.07	4,170,759.06

32、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,093,276.96	7,093,276.96	
合计	7,093,276.96	7,093,276.96	

33、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	466,056,258.00						466,056,258.00

34、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	529,641,828.69			529,641,828.69
其他资本公积	19,401,381.55	4,409,977.47		23,811,359.02
合计	549,043,210.24	4,409,977.47		553,453,187.71

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明: 其他资本公积本期增加系确认股份支付费用 4,409,977.47 元形成。

35、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	41,210,750.30		2,489,311.70	38,721,438.60
合计	41,210,750.30		2,489,311.70	38,721,438.60

36、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 561,000.00							- 561,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 561,000.00							- 561,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,614,948.22					- 3,328,587.68		9,286,360.54
外币财务报表折算差额	12,614,948.22					- 3,328,587.68		9,286,360.54
其他综合收益合计	12,053,948.22					- 3,328,587.68		8,725,360.54

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,276,123.60	3,276,123.60	
合计		3,276,123.60	3,276,123.60	

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,659,493.97			197,659,493.97
合计	197,659,493.97			197,659,493.97

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,364,447,034.75	1,169,715,084.36
调整后期初未分配利润	1,364,447,034.75	1,169,715,084.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	152,265,534.32	335,354,059.79
减：提取法定盈余公积		18,735,741.84

应付普通股股利	144,187,850.49	121,886,367.56
期末未分配利润	1,372,524,718.58	1,364,447,034.75

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,737,266,065.45	2,371,939,089.16	2,721,619,327.99	2,291,057,664.82
其他业务	7,483,060.23	4,974,854.72	4,930,211.44	3,572,698.73
合计	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88	2,726,549,539.43	2,294,630,363.55

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88
其中：				
工程总承包	2,142,791,947.93	1,914,277,140.81	2,142,791,947.93	1,914,277,140.81
工程设计	375,601,836.82	279,431,665.18	375,601,836.82	279,431,665.18
工程监理	162,995,456.83	137,984,017.48	162,995,456.83	137,984,017.48
工程咨询	53,928,131.23	38,843,572.58	53,928,131.23	38,843,572.58
工程其他	1,948,692.64	1,402,693.11	1,948,692.64	1,402,693.11
其他业务收入	7,483,060.23	4,974,854.72	7,483,060.23	4,974,854.72
按经营地区分类	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88
其中：				
境内	2,336,782,851.62	2,051,404,605.75	2,336,782,851.62	2,051,404,605.75
境外	407,966,274.06	325,509,338.13	407,966,274.06	325,509,338.13
按商品转让的时间分类	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88
其中：				
在某一时段内履行履约义务	2,684,612,275.56	2,338,400,113.27	2,684,612,275.56	2,338,400,113.27
在转移商品控制权时确认收入	60,136,850.12	38,513,830.61	60,136,850.12	38,513,830.61
合计	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	62.50	
城市维护建设税	5,416,085.91	3,308,442.55
教育费附加	3,948,604.66	2,433,126.46

房产税	2,322,813.23	1,111,308.21
土地使用税	64,104.10	63,689.69
车船使用税	28,555.00	37,085.00
印花税	1,764,357.76	1,255,980.74
其他	559,636.49	407,252.74
合计	14,104,219.65	8,616,885.39

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,720,864.33	101,885,612.84
办公及会务费	2,270,828.81	2,562,549.95
物业、水电、修理费	6,023,209.81	9,196,316.36
折旧费	9,431,196.59	5,182,331.85
差旅费	2,408,823.88	3,901,078.65
中介机构、咨询服务费	3,825,411.56	4,601,093.37
无形资产摊销	7,209,500.75	3,585,444.16
保险、运输费及税金	554,160.35	1,307,545.40
业务招待费	572,519.18	1,461,701.96
其他	15,817,943.53	17,488,588.42
合计	141,834,458.79	151,172,262.96

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,192,205.61	9,152,673.61
保险、运输及税金	1,383.40	64,050.68
差旅费	2,605,608.31	1,526,838.42
广告费	260,214.34	205,769.36
办公及会务费	299,499.77	666,246.82
业务招待费	1,283,854.77	1,260,983.41
水电费	6,075.76	36,692.15
折旧费	172,887.71	154,025.44
其他	1,144,552.38	1,244,002.72
合计	14,966,282.05	14,311,282.61

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	82,168,190.04	91,734,425.69
材料费	2,912,163.39	1,362,658.47
折旧费	1,804,611.40	3,153,090.11
无形资产摊销	2,181,502.71	4,696,673.36
委外机构费用	62,970.30	327,262.14
其他费用	1,963,229.39	10,082,264.47
合计	91,092,667.23	111,356,374.24

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	952,515.81	900,954.18
减：利息收入	18,444,698.33	22,874,852.49
加：汇兑损益	-13,585,706.60	-2,833,633.69
融资租赁手续费		
其他	1,081,762.02	1,800,720.96
合计	-29,996,127.10	-23,006,811.04

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	5,258,625.35	1,988,368.04
其他	1,226,224.03	967,882.82
合计	6,484,849.38	2,956,250.86

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-75,281.19	-685.23
其他非流动金融资产	136,613.45	-845,463.02
合计	61,332.26	-846,148.25

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		27,456.00
一年期以上定期存款利息收益	955,350.11	1,082,481.41
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,258,201.12	
其他	-6,078.51	
合计	6,207,472.72	1,109,937.41

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		700.00
应收账款坏账损失	-1,841,998.00	-20,253,515.10
其他应收款坏账损失	1,024,741.98	3,807,195.87
合计	-817,256.02	-16,445,619.23

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	36,858,229.17	-2,401,237.10
合计	36,858,229.17	-2,401,237.10

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-14,126.22	1,071,786.77

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	10,000.00	35,000.00	10,000.00
其他营业外收入		112,224.68	
非流动资产毁损报废收益	5,480.00		5,480.00
无法支付的款项	198,494.00		198,494.00
其他	190,008.81		190,008.81
合计	403,982.81	147,224.68	403,982.81

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	83,734.45	72,482.70	83,734.45
非流动资产毁损报废损失	47,903.46	60,635.14	47,903.46
赔偿金、违约金及罚款支出	1,905,715.36	611,659.63	1,905,715.36
诉讼损失	278,567.25	628,066.42	278,567.25
其他营业外支出		2,761.73	
合计	2,315,920.52	1,375,605.62	2,315,920.52

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,709,816.57	17,675,517.97
递延所得税费用	3,726,893.87	-4,294,594.80
合计	30,436,710.44	13,380,923.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	182,702,244.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,405,336.71
子公司适用不同税率的影响	162,647.84
调整以前期间所得税的影响	9,014,703.41
非应税收入的影响	-77,804.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,438,909.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	105,151.79
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	1,802,674.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-11,283,195.98
其他	-131,712.66
所得税费用	30,436,710.44

55、其他综合收益

详见附注 36

56、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	43,316,832.85	51,270,180.29
往来款项	7,231,952.33	19,848,712.91
利息收入	18,444,698.33	22,874,852.49
政府补助	4,949,693.63	1,988,368.04
收到的其他款项	44,115,327.09	63,363,794.84
合计	118,058,504.23	159,345,908.57

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各类经营及管理费用	78,335,359.36	66,773,734.45
往来款项	13,923,138.01	20,609,372.70
银行手续费	1,081,762.02	1,794,060.78
押金及保证金	49,536,314.88	53,082,983.37
支付的其他款项	5,048,214.19	65,449,529.38
合计	147,924,788.46	207,709,680.68

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一年期以上的定期存款		20,000,000.00

合计		20,000,000.00
----	--	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还限制性股票回购义务		58,007.80
偿还租赁负债本金和利息	12,474,170.84	13,212,454.94
合计	12,474,170.84	13,270,462.74

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	20,392,069.26		33,396,729.44	11,653,128.85	2,756,927.64	39,378,742.21
合计	20,392,069.26		33,396,729.44	11,653,128.85	2,756,927.64	39,378,742.21

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	152,265,534.32	140,304,848.07
加：资产减值准备	-36,040,973.15	18,846,856.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,456,385.15	13,087,786.04
使用权资产折旧	12,257,326.88	12,677,086.81
无形资产摊销	9,145,919.59	7,957,283.09
长期待摊费用摊销	648,083.85	6,702,413.80
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）	14,126.22	-1,071,786.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	42,423.46	59,350.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-61,332.26	846,148.25
财务费用（收益以“－”号填列）	-12,633,190.79	-1,844,160.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,207,472.72	-1,109,937.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,735,546.93	-3,981,881.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,257.18	-312,713.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,246,716.86	-1,425,080.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-469,942,084.77	-439,708,335.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,684,622.25	322,183,060.79
其他	11,402,509.93	-17,003,270.55
经营活动产生的现金流量净额	-226,482,549.15	56,207,668.12

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,888,622,848.49	3,044,221,759.41
减：现金的期初余额	3,273,595,722.83	3,184,180,424.37
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	-384,972,874.34	-139,958,664.96

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,888,622,848.49	3,273,595,722.83
其中：库存现金	14,338.22	19,653.67
可随时用于支付的银行存款	2,888,608,510.27	3,273,576,069.16
三、期末现金及现金等价物余额	2,888,622,848.49	3,273,595,722.83

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金余额	191,441,968.46	284,466,211.21	募集资金
合计	191,441,968.46	284,466,211.21	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	1,601,317.39	1,950,133.33	使用受限
保函保证金	39,482,685.08	45,528,354.36	使用受限
法院冻结款	12,050,454.12	2,759,631.43	使用受限
农民工工资	24,870,688.06	22,904,581.92	使用受限
其他	4,707,698.97	7,686,353.06	使用受限
合计	82,712,843.62	80,829,054.10	

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用。

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			231,789,252.25
其中：美元	21,347,546.88	7.1586	152,818,549.10
欧元	6,202,423.07	8.4024	52,115,239.61
阿尔及利亚第纳尔	19,572,524.67	0.0553	1,082,868.57
越南盾	16,498,953,817.00	0.0003	4,528,541.97
西非法郎	245,524,164.00	0.0130	3,145,012.32
阿联酋迪拉姆	3,006,588.55	1.9509	5,865,553.60
孟加拉塔卡	5,273,836.97	0.0587	309,574.23
新加坡元	928,371.98	5.6179	5,215,531.64
马来西亚林吉特	1,300,410.91	1.6950	2,204,196.49
摩洛哥迪拉姆	5,672,776.73	0.7940	4,504,184.72
应收账款			17,541,014.45
其中：美元	634,557.40	7.1586	4,542,542.60
欧元	766,667.25	8.4024	6,441,844.90
阿尔及利亚第纳尔	118,509,064.98	0.0553	6,556,626.94
应付账款			1,169,622.88
其中：美元	127,420.40	7.1586	912,151.68
欧元	14,800.00	8.4024	124,355.52
越南盾	482,977,000.00	0.0003	133,115.68

(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。

本公司之境外阿尔及利亚代表处根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定阿尔及利亚第纳尔为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司全资子公司南宁公司于 2021 年设立全资子公司中国轻工业南宁设计工程有限公司（科特迪瓦）、全资子公司北京公司于 2022 年设立全资子公司中国中轻国际工程有限公司（阿布扎比），以人民币为记账本位币。

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：☒适用 ☐不适用

本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 201,587.27 元，这部分不属于取决于市场比率或指数数值变动导致的价格变动，按照企业会计准则相关规定未纳入租赁负债计量。

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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁租金合计 795,550.89 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
经营出租	1,724,688.38	
合计	1,724,688.38	

作为出租人的融资租赁：☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额：☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	82,168,190.04	91,734,425.69
材料费	2,912,163.39	1,362,658.47
折旧费	1,804,611.40	3,153,090.11
摊销费	2,181,502.71	4,696,673.36
委外机构费用	62,970.30	327,262.14
其他研发费用	1,963,229.39	10,082,264.47
合计	91,092,667.23	111,356,374.24
其中：费用化研发支出	91,092,667.23	111,356,374.24

九、合并范围的变更

无。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中国轻工业广州工程有限公司	50,000,000.00	广州	广州	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业成都设计工	20,000,000.00	成都	成都	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立

程有限公司							
中国轻工业 南宁设计工程 有限公司	30,000,000 .00	南宁	南宁	专业工程服 务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业 武汉设计工程 有限责任公 司	50,000,000 .00	武汉	武汉	专业工程服 务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业 西安设计工程 有限责任公 司	10,000,000 .00	西安	西安	专业工程服 务	100.00%	0.00%	投资设立
上海海诚工 程管理有限 公司	10,000,000 .00	上海	上海	专业工程服 务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业 上海工程咨 询有限公司	10,030,000 .00	上海	上海	专业工程服 务	100.00%	0.00%	投资设立
中国中轻国 际工程有限 公司	250,000,00 0.00	北京	北京	专业工程服 务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工建 设工程有限 公司	100,000,00 0.00	北京	北京	施工安装服 务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业 长沙工程有 限公司	80,000,000 .00	长沙	长沙	专业工程服 务	100.00%	0.00%	同一控制下 合并
中轻海诚投 资有限公司	100,000,00 0.00	上海	上海	项目投资、 咨询	100.00%	0.00%	投资设立
湖南长顺项 目管理有限 公司	20,000,000 .00	长沙	长沙	专业监理服 务	0.00%	100.00%	投资设立
中国轻工业 南宁设计工程 有限公司（科 特迪瓦）	115,033.82	科特迪瓦	科特迪瓦	专业咨询服 务	0.00%	100.00%	投资设立
中国中轻国 际工程有限 公司（阿布 扎比）	367,343.19	阿布扎比	阿布扎比	专业工程服 务	0.00%	100.00%	投资设立

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	86,489,879.34	66,489,879.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-166,278.53	-32,397.25
—综合收益总额	-166,278.53	-32,397.25

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,258,625.35	1,988,368.04

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表项目注释。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项和合同资产。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,873,284,084.46	1,873,284,084.46	1,873,284,084.46		
其他应付款	140,888,315.69	140,888,315.69	140,888,315.69		
租赁负债（包含一年内到期部分）	39,378,742.21	41,156,881.39	21,810,425.30	19,346,456.09	
长期应付款	2,670,000.00	2,670,000.00		2,670,000.00	
小 计	2,056,221,142.36	2,057,999,281.54	2,035,982,825.45	22,016,456.09	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,030,614,655.90	2,030,614,655.90	2,030,614,655.90		
其他应付款	131,051,911.93	131,051,911.93	131,051,911.93		
租赁负债（包含一年内到期部分）	20,392,069.26	21,766,737.52	10,275,623.79	11,491,113.73	
长期应付款	2,670,000.00	2,670,000.00		2,670,000.00	
小 计	2,184,728,637.09	2,186,103,305.35	2,171,942,191.62	14,161,113.73	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本公司无浮动利率计息的金融工具，因此不存在现金流量利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表项目注释。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

单位：元

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
票据背书	应收票据	93,086,347.87	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	13,511,934.81	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	233,788.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		106,832,071.48		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

单位：元

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
应收票据	背书	93,086,347.87	
应收账款	保理	233,788.80	-6,078.51
合计		93,320,136.67	-6,078.51

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

单位：元

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	13,511,934.81	13,511,934.81
合计		13,511,934.81	13,511,934.81

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产	217,166.81			217,166.81
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	217,166.81			217,166.81
（2）权益工具投资	217,166.81			217,166.81
（六）应收款项融资			243,574,214.59	243,574,214.59
（七）其他非流动金融资产			59,794,685.30	59,794,685.30
持续以公允价值计量的资产总额	217,166.81		303,368,899.89	303,586,066.70
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的交易性金融资产主要是持有上市公司的股权，按照股票市场价格确认其公允价值，即期末公允价值金额为 217,116.81 元。

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**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**

本集团的应收款项融资均为持有的银行承兑汇票，由于银行承兑汇票具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低且其期限较短受市场风险的影响较小，本公司以应收款项融资的成本价值作为公允价值的合理估计进行计量。本集团的其他非流动金融资产部分系持有的非上市公司股权，被投资公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按投资成本作为公允价值的合理估计基础进行计量。

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**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****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****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**

本公司不以公允价值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、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

9、其他**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国轻工集团有限公司（简称“保利中轻”）	北京市	轻工业	200,000.00 万元	46.51%	46.51%

本企业的母公司情况的说明：保利中轻的前身为原轻工业部供销局，成立于 1952 年，并于 1988 年 9 月 20 日经原国家工商行政管理总局注册登记成立为国有独资企业，1999 年更名为中国轻工集团公司，2017 年 12 月 13 日完成公司制改制并更名为中国轻工集团有限公司。保利中轻现持有统一社会信用代码为 911100001000089232 的营业执照，注册资本 200,000.00 万元，营业期限为 2017 年 12 月 13 日至无固定期限，注册地为北京市朝阳区启阳路 4 号。

本企业最终控制方是中国保利集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业不重要的合营或联营企业详见附注十、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	同受保利中轻控制
中国海诚投资发展有限公司	同受保利中轻控制
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	同受保利中轻控制
中国轻工（马里）工程有限公司	同受保利中轻控制
中国制浆造纸研究院有限公司	同受保利中轻控制
中国食品发酵工业研究院有限公司	同受保利中轻控制
中国海诚国际工程投资总院有限公司	同受保利中轻控制
北京中皮天元科技有限公司	同受保利中轻控制
中国中轻国际控股有限公司	同受保利中轻控制
陕西中轻轻工业工程院有限公司	同受保利中轻控制
中轻物产有限公司	同受保利中轻控制
中轻科技成都有限公司	同受保利中轻控制
中轻华信工程科技管理有限公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证有限公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证（广州）有限公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证（武汉）有限公司	同受保利中轻控制
马里上卡拉糖联股份有限公司	同受保利中轻控制
中轻日化科技有限公司	同受保利中轻控制
中轻特种纤维材料有限公司	同受保利中轻控制
中国日用化学研究院有限公司	同受保利中轻控制
中食发（北京）科技发展有限公司	同受保利中轻控制
马里新上卡拉糖联股份有限公司	同受保利中轻控制
中轻国际经济合作有限公司	同受保利中轻控制
北京食发科贸有限公司	同受保利中轻控制
陕西中轻轻工业工程院有限公司	同受保利中轻控制
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	同受保利中轻控制
南宁轻工业工程院有限公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证（太原）有限公司	同受保利中轻控制
中国华信邮电科技有限公司	同受保利集团控制
保利（北京）房地产开发有限公司	同受保利集团控制
保利（成都）房地产开发有限公司	同受保利集团控制
保利（德阳）实业有限公司	同受保利集团控制
保利（德阳）房地产开发有限公司	同受保利集团控制
保利发展控股集团股份有限公司	同受保利集团控制
保利酒店管理有限公司	同受保利集团控制
保利酒店管理有限公司海珠分公司	同受保利集团控制
保利科技发展有限公司	同受保利集团控制
保利科技有限公司	同受保利集团控制
保利新能源科技（北京）有限公司	同受保利集团控制
保利国际控股有限公司	同受保利集团控制
海诚武汉置业有限公司	同受保利集团控制
保利（四川）投资发展有限公司	同受保利集团控制
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都市汇保实业有限公司	同受保利集团控制
成都保龙房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都鼎骏睿宇置业有限公司	同受保利集团控制
成都航逸置业有限公司	同受保利集团控制
成都市保华鑫悦房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都市保新成天置业有限公司	同受保利集团控制
成都市美府房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都市保椿置业有限公司	同受保利集团控制
成都市新都区保利投资有限公司	同受保利集团控制
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	同受保利集团控制

成都锦华悦投资有限公司	同受保利集团控制
成都市保泉创展置业有限公司	同受保利集团控制
成都保鑫投资有限公司	同受保利集团控制
阜阳保盛房地产开发有限公司	同受保利集团控制
广西保利房地产有限责任公司	同受保利集团控制
广西保利置业集团有限公司	同受保利集团控制
柳州保利置业有限公司	同受保利集团控制
广西铁投大岭投资有限公司	同受保利集团控制
广西领悦房地产有限公司	同受保利集团控制
石象湖旅游发展有限公司	同受保利集团控制
湖南保利房地产开发有限公司	同受保利集团控制
湖北保利普提金置业有限公司	同受保利集团控制
湖南保福置业有限公司	同受保利集团控制
湖南保利天创物业发展有限公司	同受保利集团控制
武汉众和置业有限公司	同受保利集团控制
武汉宏智远文化用品有限公司	同受保利集团控制
黄冈保利房地产开发有限公司	同受保利集团控制
荆州金海置业有限公司	同受保利集团控制
九江保浔置业有限公司	同受保利集团控制
南宁市柳沙房地产开发有限公司	同受保利集团控制
四川保利金仁房地产开发有限公司	同受保利集团控制
遂宁保信投资有限公司	同受保利集团控制
武汉林泓置业有限公司	同受保利集团控制
武汉常阳润力房地产开发有限公司	同受保利集团控制
武汉保置房地产开发有限责任公司	同受保利集团控制
武汉宏智远文化用品有限公司	同受保利集团控制
武汉林云房地产开发有限公司	同受保利集团控制
武汉庭瑞忠置业有限公司	同受保利集团控制
宜宾市保宜昊运房地产开发公司	同受保利集团控制
湖南保福置业有限公司	同受保利集团控制
台州星星影城有限公司	同受保利集团控制
湖北星星宏基影城有限公司	同受保利集团控制
东莞星星影城有限公司	同受保利集团控制
保利财务有限公司	同受保利集团控制
保利酒业有限公司	同受保利集团控制
上海盛兆荟房地产开发有限公司	同受保利集团控制
湖北品信房地产开发有限公司	同受保利集团控制
武汉二零四九保利房地产开发有限公司	同受保利集团控制
广西铁投三岸投资有限公司	同受保利集团控制
新时代工程咨询有限公司	同受保利集团控制
保利长沙西海岸置业有限公司	保利集团之联营公司
长沙先导恒泰房地产开发有限公司	保利集团之联营公司
成都锦华悦投资有限公司	保利集团之联营公司
成都悦湖利鑫置业有限公司	保利集团之联营公司
新津悦雅房地产开发有限公司	保利集团之联营公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	----------	-------

保利酒业有限公司	商品采购	119,440.00	否	
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	服务采购	235,849.06	否	235,849.06
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	综合服务费	1,266,627.08	否	1,378,756.53
南宁轻工业工程院有限公司	综合服务费	1,082,793.30	否	673,558.55
新时代工程咨询有限公司	服务采购	72,004.04	否	
中轻检验认证（太原）有限公司	服务采购	4,075.47	否	
中轻科技成都有限公司	综合服务费	162,650.38	否	95,742.27
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	综合服务费	10,943.40	否	
中国海诚国际工程投资总院有限公司	服务采购		否	359,929.56
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	商品采购		否	5,991,150.45
湖南保利天创物业发展有限公司	服务采购		否	184,098.60
中国轻工集团有限公司	服务采购		否	46,369.91
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	商品采购		否	168,141.60
北京食发科贸有限公司	商品采购		否	15,900.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
保利新能源科技（北京）有限公司	总包	8,013,341.26	18,867.92
保利国际控股有限公司	监理	3,605,658.14	3,410,592.55
保利科技发展有限公司	监理	2,013,854.80	6,452,981.80
保利科技有限公司	监理	1,532,500.00	318,000.00
中国轻工集团有限公司	总包、咨询、其他	1,297,368.89	50,943.40
武汉众和置业有限公司	设计	798,660.84	2,241,509.43
湖南保福置业有限公司	监理	472,366.04	445,200.00
成都航逸置业有限公司	监理、咨询	351,052.07	361,669.65
湖北品信房地产开发有限公司	设计、监理	334,269.51	
成都保鑫投资有限公司	监理	329,861.71	
成都市汇保实业有限公司	监理	303,851.95	615,690.93
武汉二零四九保利房地产开发有限公司	设计	243,097.92	
中轻检验认证（广州）有限公司	咨询	235,849.06	
上海盛兆荟房地产开发有限公司	监理	193,328.09	
武汉保置房地产开发有限责任公司	监理	192,452.84	108,679.25
广西保利置业集团有限公司	咨询	191,615.88	
武汉常阳润力房地产开发有限公司	监理	185,929.51	
武汉林泓置业有限公司	设计	172,633.58	
中轻国际经济合作有限公司	总包	138,134.84	
湖北保利普提金置业有限公司	监理	116,555.66	75,471.70
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	其他	104,049.53	490,725.92
广西铁投三岸投资有限公司	咨询	103,018.87	
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	咨询	81,955.94	
成都锦华悦投资有限公司	监理、咨询	74,963.03	341,817.95
中国食品发酵工业研究院有限公司	总包、咨询	47,566.22	
保利（德阳）房地产开发有限公司	咨询	44,875.38	7,360.91
成都市保椿置业有限公司	咨询	43,970.16	232,215.64
广西领悦房地产有限公司	咨询	35,232.42	
成都市保泉创展置业有限公司	咨询	9,926.58	
南宁轻工业工程院有限公司	咨询	7,075.47	
广西铁投大岭投资有限公司	咨询、监理		18,603.34
中轻日化科技有限公司	设计		104,150.95
保利酒店管理有限公司海珠分公司	咨询		94,339.62
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	监理		246,607.32
成都鼎骏睿宇置业有限公司	监理		316,200.24
保利（四川）投资发展有限公司	监理		253,301.35
九江保浔置业有限公司	设计		809,607.90
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	咨询		729,442.90

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国海诚国际工程投资总院有限公司	房屋建筑物			201,587.27	166,667.04	8,051,984.14	7,398,412.72	490,395.26	230,665.07	21,565,873.08	
中轻长泰（长沙）智能科技有限公司	房屋建筑物					324,000.00		29,857.74			
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	房屋建筑物					574,434.66	615,606.40	12,439.50	37,318.48		2,324,709.99
中轻科技成都有限公司	房屋建筑物					1,149,165.00	1,378,998.00	42,239.79	42,239.90	1,279,704.07	
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	房屋建筑物					435,000.00	435,000.00	87,135.95	102,436.78		
中国制浆造纸研究院有限公司	房屋建筑物					200,962.76	139,936.47	5,455.74	10,679.65		
南宁轻工工业工程院有限公司	房屋建筑物					619,805.95	1,301,592.50	34,950.57	77,708.62		

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

保利中轻	-	2016 年 07 月 27 日	-	否
------	---	------------------	---	---

本公司作为被担保方

单位：元

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
保利中轻	-	2016 年 03 月 25 日	-	否

关联担保情况说明：2016 年 4 月 11 日，本公司召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于为中轻集团提供反担保的议案》，因控股股东保利中轻为本公司所属子公司中国轻工业长沙工程有限公司作为总承包商承接的埃塞俄比亚默克莱市年产 6 万吨 PVC 树脂综合性生产厂的设计、供货、施工、安装、调试、培训、运行和维护管理的总承包交钥匙项目提供担保，同意公司为保利中轻提供反担保。本担保为不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为双方签字盖章生效之日起，至总承包项目合同履行完毕之日。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,808,530.00	2,803,008.00

(5) 其他关联交易

1) 2024 年 10 月 23 日，公司召开第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司与关联企业保利财务公司签订〈金融服务协议〉的议案》，同意公司与关联企业保利财务有限公司签订《金融服务协议》，将部分日常运营资金（包括所属全资子公司日常运营资金）存放在保利财务，每日存款余额最高不超过人民币 12 亿元；同时，保利财务向公司（包括所属全资子公司）提供不超过人民币 12 亿元的综合授信额度，协议期限三年。本次关联交易事项于 2024 年 12 月 23 日获得公司 2024 年第四次临时股东大会审批通过，双方于 2022 年 12 月签订的《金融服务协议》终止。2025 年 1-6 月，公司及下属公司在保利财务有限公司日均存款余额为 1,100,727,130.57 元，2025 年 6 月 30 日存款余额合计 1,196,985,439.87 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国轻工集团有限公司	1,700,000.00	37,454.00	7,924.53	2,723.66
应收账款	保利国际控股有限公司	954,572.95	78,561.36	954,572.95	78,561.35
应收账款	保利科技发展有限公司	3,780,414.90	311,102.35	5,119,339.90	421,321.67
应收账款	保利科技有限公司	2,911,012.24	239,608.98		
应收账款	中国食品发酵工业研究院有限公司	101,500.00	7,317.83	204,722.64	15,836.65
应收账款	中轻检验认证（广州）有限公司	240,000.00	23,614.67		
应收账款	中轻国际经济合作有限公司	26,943,540.64	26,943,540.64	26,943,540.64	26,943,540.64
应收账款	武汉常阳润力房地产开发有限公司	267,997.98	23,000.31	256,045.37	22,016.62

应收账款	湖北星星宏基影城有限公司	3,540.00	3,540.00	3,540.00	3,540.00
应收账款	东莞星星影城有限公司	3,480.00	3,480.00	3,480.00	3,480.00
应收账款	台州星星影城有限公司	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
应收账款	武汉保置房地产开发有限责任公司	158,868.53	27,536.55	56,868.53	19,141.95
应收账款	武汉宏智远文化用品有限公司	692,264.15	28,244.38	692,264.15	28,244.38
应收账款	武汉林泓置业有限公司	182,991.59	7,466.06		
应收账款	武汉众和置业有限公司	846,580.49	34,540.48		
应收账款	成都鼎骏睿宇置业有限公司	63,807.68	35,515.35	63,807.68	21,477.67
应收账款	成都市汇保实业有限公司	161,041.54	13,253.72		
应收账款	广西领悦房地产有限公司	70,556.04	54,134.49	281,697.24	56,654.90
应收账款	广西铁投大岭投资有限公司	19,647.71	15,074.81	19,647.71	10,935.46
应收账款	南宁轻工业工程院有限公司	5,000.00	491.97		
应收账款	海诚武汉置业有限公司			285,000.00	11,628.00
应收账款	上海盛兆荟房地产开发有限公司			204,927.78	16,865.56
应收账款	黄冈保利房地产开发有限公司	33,000.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00
应收账款	中国制浆造纸研究院衢州分院	4,659.29	543.74	4,659.29	160.75
预付款项	上海贝尔企业通信有限公司	1,516,458.63			
预付款项	中轻长泰（长沙）智能科技有限公司股份有限公司	3,984,000.00		996,000.00	
预付款项	中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	中轻国际经济合作有限公司	275,470.89	25,644.52	153,368.85	25,034.01
其他应收款	上海保利房地产开发有限公司	10,000.00	50.00	10,000.00	50.00
其他应收款	上海盛真置业有限公司	40,000.00	200.00		
其他应收款	中国轻工集团有限公司	11,886.79	59.43		
其他应收款	中国轻工（马里）工程有限公司	5,402,020.27	1,806,283.82	5,402,020.27	1,806,283.82
其他应收款	湖北品信房地产开发有限公司	6,027.00	30.14	10,000.00	50.00
其他应收款	武汉保置房地产开发有限责任公司	39,573.60	31,955.68	39,573.60	31,955.68
其他应收款	武汉市星盛达投资有限公司	1,000.00	5.00		
其他应收款	保利（四川）投资发展有限公司	200,000.00	137,750.00	200,000.00	92,030.00
其他应收款	中轻科技成都有限公司	31,500.00	12,253.50	31,500.00	5,140.80
其他应收款	中轻特种纤维材料有限公司	60,400.00	60,400.00	60,400.00	60,400.00
其他应收款	广西保利置业集团有限公司	96,000.00	75,644.24	96,000.00	72,950.31
其他应收款	广西领悦房地产有限公司	12,000.00	10,228.97	12,000.00	9,690.19
其他应收款	广西铁投大岭投资有限公司	11,341.47	6,566.21	11,341.47	5,242.15
其他应收款	广西保利房地产有限责任公司	10,720.00	6,206.41	10,720.00	4,954.90
其他应收款	湖南保利房地产开发有限公司	20,000.00	9,244.22	120,000.00	32,604.78
其他应收款	保利（长沙）西海岸置业有限公司	20,000.00	11,579.12	20,000.00	9,244.22
其他应收款	湖南利华置业有限公司	5,000.00	2,894.78	5,000.00	2,311.06
其他应收款	长沙南湖广场置业有限公司	5,000.00	25.00	5,000.00	25.00
其他应收款	新时代工程咨询有限公司			150,000.00	750.00
其他应收款	南宁市柳沙房地产开发有限公司			59,000.00	59,000.00
其他应收款	中和招标有限公司	50,000.00	250.00	50,000.00	250.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中轻长泰（长沙）智能科技有限公司股份有限公司	1,712,000.00	2,070,000.00

应付账款	湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	168,067.70	
应付账款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	1,589,800.00	1,499,811.32
应付账款	中轻科技成都有限公司	229,833.00	
合同负债	中食发（北京）科技发展有限公司	16,981.13	16,981.13
合同负债	中国轻工集团有限公司	1,731,434.65	475,596.33
合同负债	中国食品发酵工业研究院有限公司	222,485.08	141,509.43
合同负债	中轻国际经济合作有限公司	227,849.66	123,594.34
合同负债	保利酒店管理有限公司海珠分公司	80,188.68	
合同负债	湖北品信房地产开发有限公司	231,088.49	231,088.49
合同负债	荆州金海置业有限公司	35,839.70	35,839.70
合同负债	中国制浆造纸研究院有限公司		14,639.01
合同负债	阜阳保盛房地产开发有限公司		2,142.57
其他应付款	中国轻工集团有限公司	566,597.14	896,785.82
其他应付款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	184,000.00	184,000.00
其他应付款	南宁轻工业工程院有限公司	1,201,978.24	

十五、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日的公允价值＝授予日股票收盘价－授予价格		
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票：根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值		
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。		
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			87,548,666.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			4,409,977.47

2、本期股份支付费用

单位：元

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
管理人员及核心技术骨干	4,409,977.47	
合计	4,409,977.47	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院/仲裁机构	标的额（万元）	案件进展情况
1. 昭平县供水公司	被告一：广西建工集团第二建筑工程有限责任公司 被告二：南宁公司 被告三：贺州海河建筑工程有限公司	建设工程合同纠纷	昭平县人民法院	578.40	一审审理中
2. 成都公司	贵州高酱酒业有限公司	建设工程设计合同纠纷	上海市浦东新区人民法院	270.00	一审审理中
3. 苏华建设集团有限公司	被告一：浙江省二建建设集团有限公司 被告二：广州公司	建设工程分包合同纠纷	古蔺县人民法院	973.35	一审审理中
4. 武汉公司	武汉车谷建设投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	武汉仲裁委员会	2,236.31	仲裁审理中
5. 悦雪（太仓）旅游文化开发有限公司	被告一：上海良菱机电设备成套有限公司 被告二：上海机电技术咨询管理有限公司 被告三：中国海诚 被告四：同方股份有限公司 被告五：刘东晟	侵权责任纠纷	江苏省苏州市中级人民法院	11,665.68	一审审理中
6. 北京公司	华自格兰特环保科技（北京）有限公司	合同纠纷	北京仲裁委员会	219.51	仲裁审理中
7. 南宁公司	黄冈晨鸣浆纸有限公司	建设工程施工合同纠纷	黄冈市黄州区人民法院	1,027.80	一审我方胜诉，目前仍在上诉期
8. 长沙市开福区天健芙蓉盛世小区第二届业主委员会	湖南长顺项目管理公司	侵权责任纠纷	长沙市开福区人民法院	408.52	一审我方胜诉，目前仍在上诉期
9. 西安公司	兰州新区综合保税区开发建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	兰州市兰州新区人民法院	1,932.62	一审审理中
10. 广州公司	广安川能能源有限公司	建设工程施工合同纠纷	四川省岳池县人民法院	2,337.78	一审我方胜诉，对方已上诉
11. 苏州国发融资担保有限公司	南宁公司	独立保函欺诈纠纷	苏州工业园区人民法院/苏中市中级人民法院	547.30	一审我方胜诉，目前二审审理中
12. 南宁公司（本诉）	被告一：上海通用建筑工程有限公司 被告二：上海江海钢结构	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	5,719.90	一审审理中

	安装工程有限公司				
13. 上海通用建筑工程有限公司（反诉）	南宁公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	1,836.80	一审审理中
14. 上海江海钢结构安装工程有限公司（反诉）	南宁公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	1,222.05	一审审理中
15. 广州公司（本诉）	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	920.61	一审审理中
16. 中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（反诉）	广州公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	333.50	一审审理中
17. 广州公司（本诉）	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	1,187.59	一审审理中
18. 中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（反诉）	广州公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	970.24	一审审理中
19. 颖奕干细胞生物科技（海南）有限公司	北京公司	合同纠纷	海南省琼海市人民法院	491.41	一审审理中
20. 广东中人集团建设有限公司	广州公司	建设工程设计合同纠纷	广州仲裁委员会	647.73	仲裁审理中

（1）2021 年 12 月 24 日，本公司之子公司南宁公司（被告二）和广西建工集团第二建筑工程有限责任公司（被告一，下称“广西二建”）作为承包商共同与昭平县供水公司（原告）签订《昭平县城供水提级改造工程的设计施工总承包（EPC）合同》（下称“总承包合同”），其中南宁公司承担该项目的设计工作，广西二建承担该项目的建安工程。施工过程中，广西二建委托其控股子公司贺州海河建筑工程有限公司（被告三）为案涉项目提供建筑服务。后项目停工至今，原告于 2025 年 6 月诉至广西昭平县人民法院，请求判令解除总承包（EPC）合同，判令被告一、南宁公司连带返还超出完成工程量的工程款、退还设计费并连带承担工期延误违约金，各项共计约 578.40 万元（以第三方审定的工程量为计算依据），并请求聘请有资质的第三方对完成的工程量进行数量和质量鉴定，由被告一、被告二对不合格或未达到设计要求的工程项目共同承担赔偿责任。原告还要求解除共管账户，并将账户内钱款退还原告账户。目前本案仍在一审审理中。

（2）本公司之子公司成都公司于 2021 年 10 月 12 日与被告贵州高酱酒业有限公司（下称“高酱酒业”）签订了《年产 10000 吨酱香型白酒技改项目设计合同》。合同签订后，成都公司依约完成了全部设计工作，但高酱酒业未按约定及时足额支付设计费，至今仍有设计费 3,061,948 元未付，成都公司多次催告无果后，于 2024 年 7 月 8 日诉至上海市浦东新区人民法院，诉请高酱酒业支付设计费及逾期付款利息共计 3,113,766.23 元。该案因程序原因于 2025 年 4 月重新立案，于 7 月 1 日开庭，成都公司当庭将诉讼请求变更为 270 万元。目前本案仍在一审审理中。

（3）本公司之子公司广州公司于 2019 年 7 月与苏华建设集团有限公司（原告，下称“苏华公司”）、浙江省二建建设集团有限公司（被告一，下称“浙二建公司”）签订了《古叙生活垃圾焚烧发电 EPC 项目安装总承包工程专业分包合同》（下称“《专业分包合同》”），其中广州公司是该项目总承包单位，浙二建公司是施工单位，苏华公司是浙二

建公司的专业分包单位。苏华公司于 2025 年 4 月将浙二建公司和广州公司诉至古蔺县人民法院，称其已完全履行《专业分包合同》项下义务且工程已过质保期，但浙二建公司仍拖欠其工程款，因此要求浙二建公司支付剩余工程款及利息共计 973.35 万元，广州公司对上述款项承担连带责任。目前本案仍在一审审理中。

(4) 2019 年 3 月 4 日，本公司之子公司武汉公司（申请人一）、浙江省建投交通基础建设集团有限公司（申请人二）作为联合体总承包与武汉车谷建设投资有限公司（被申请人）签订《张湾建筑垃圾消纳场排水收集系统工程（EPC）总承包合同》（下称“《总承包合同》”），案涉项目于 2021 年 3 月 29 日通过竣工验收并移交给被申请人使用，并于 2022 年 6 月 14 日完成竣工结算审计。2023 年 3 月 29 日，案涉项目缺陷责任期满。但截至目前，被申请人仍欠二申请人工程费用 22,363,061.31 元，二申请人多次催讨无果后，向武汉仲裁委员会提起仲裁，请求依法裁决被申请人向申请人支付工程费用 22,363,061.31 元及利息。本案已于 7 月 4 日开庭，目前仍由仲裁庭主持调解。

(5) 悦雪（太仓）旅游文化开发有限公司（下称“悦雪公司”）就其投资开发建设的太仓阿尔卑斯雪世界中的造雪机及配套设施设备工程，委托上海良菱机电设备成套有限公司负责造雪机及雪枪等设备的供应，委托中国海诚工程科技股份有限公司负责设计工作，委托上海机电技术咨询管理有限公司负责顾问工作，委托同方股份有限公司负责施工工作，该工程已经建成并投入运营。

2025 年 3 月，悦雪公司上述各方以及造雪机生产商 WYSS 的授权代表刘东晟诉至苏州市中级人民法院，称因良菱公司提供的设备存在缺陷、未适当履行参数要求澄清以及指导安装等义务，海诚公司设计方案存在缺陷，机电公司未适当履行设计方案审核等顾问义务，同方公司未适当履行施工等义务，刘东晟亦存在侵权行为，共同导致造雪机及配套设施设备工程无法使用，给悦雪公司造成损失。请求判令良菱公司、海诚公司、机电公司、同方公司、刘东晟共同向悦雪公司赔偿因造雪机及配套设备设施工程不能正常使用造成的损失 80,897,778.21 元；判令良菱公司、海诚公司、机电公司、同方公司、刘东晟共同向悦雪公司赔偿造雪机及配套设备设施工程的替代方案费用 6,265,889.49 元（暂定金额，最终以鉴定金额为准）以及因实施替代方案导致的停业损失 29,493,133.33 元（暂定金额，最终以鉴定金额为准），两项合计为 116656801.04 元。目前本案仍在一审审理中。

(6) 2018 年 3 月和 4 月，本公司之子公司北京公司与华自格兰特环保科技（北京）有限公司（下称“格兰特公司”）分别就山东晨鸣纸业集团寿光晨鸣 80000 立方米中水回用膜处理项目、湛江晨鸣 30000 立方米/天中水回用膜处理项目签订了两份《建设工程造价咨询合同》，约定由北京公司向格兰特公司提供招标阶段顾问咨询服务、审核施工图预算、驻场进行过程造价服务、竣工结算审核服务，格兰特公司向北京公司支付相应费用。合同签署后，北京公司按照约定履行了合同义务，但格兰特公司仍欠服务费 2,195,152.44 元未支付。2024 年 12 月 5 日，北京公司向北京仲裁委员会提起仲裁，请求裁决格兰特公司支付 2,195,152.44 元及利息。目前本案正由仲裁庭主持调解。

(7) 2022 年 4 月 18 日，本公司之子公司南宁公司与黄冈晨鸣浆纸有限公司（下称“黄冈晨鸣公司”）签订了《黄冈晨鸣化学浆工厂 30t/d 二氧化氯制备总包工程中标经济合同》，由南宁公司承担该项目的总承包任务。合同签订后，南宁公司按照合同约定完成了项目建设，该项目也于 2024 年 9 月 24 日通过性能验收，但黄冈晨鸣公司一直拖欠南宁公司的工程款不付。经多次催告无果后，南宁公司于 2025 年 3 月起诉至黄冈市中级人民法院，请求判令黄冈晨鸣公司支付工程款及逾期付款利息合计 10,499,000 元，同时确认南宁公司在 10,499,000 元范围内案涉工程享有建设工程优先受偿权。2025 年 7 月 18 日，黄冈市中级人民法院作出一审判决，判令黄冈晨鸣公司向南宁公司支付工程价款 1,027.8 万元及其利息，南宁公司就案涉工程享有建设工程优先受偿权。目前本案仍在上诉期。

(8) 本公司之子公司长沙公司的全资子公司湖南长顺项目管理有限公司（下称“长顺公司”）为长沙市开福区天健芙蓉盛世小区项目提供监理服务，该项目已于 2008 年完工。2024 年 7 月 2 日，长沙市开福区天健芙蓉盛世小区第二届业主委员会（下称“业委会”）以小区消防设施未按经消防设计审核合格的设计文件进行施工为由，向长沙市开福区人民法院提起诉讼，要求小区开发商长沙市天健房地产开发有限公司赔偿消防设施的重作、更换、维修费用等合计 5,314,919.78 元。2024 年 11 月 25 日，业委会向法院申请将深圳市政集团有限公司（总施工单位）、湖南省三环消防安全工程有限公司（消防工程施工单位）、长顺公司（监理单位）、湖南省建筑设计院集团股份有限公司（设计单位）追加为共同被告，并要求全体被告对原告损失承担连带赔偿责任。2024 年 11 月 25 日，业委会将索赔金额变更为

4,085,240.30 元。2025 年 7 月，长沙市开福区人民法院作出一审判决，驳回了原告的全部诉讼请求。目前本案仍在上诉期。

(9) 2016 年 6 月，本公司之子公司西安公司与兰州新区综合保税区开发建设有限公司（下称“兰州公司”）签署《EPC 总承包合同》（下称“EPC 合同”），约定由西安公司作为施工方承建兰州新区综合保税区进口肉类指定查验场及配套冷库 EPC 总承包项目。案涉工程已于 2017 年 12 月 28 日通过竣工验收并移交兰州公司使用，但截至 2018 年 4 月 9 日，兰州公司仍拖欠工程款项 1932.62 万元未向西安公司支付。2024 年 9 月 24 日，经多次催讨无果后，西安公司诉至兰州市兰州新区人民法院，请求判令兰州公司支付拖欠工程款及利息合计 19,326,225.47 元，并确认西安公司对案涉工程享有优先受偿权。目前本案仍在一审审理中。

(10) 2018 年 11 月 19 日，本公司之子公司广州公司与广安川能源有限公司（下称“广安川能”）就广安市城市生活垃圾焚烧发电项目（二期）设计采购施工总承包（EPC）项目签订总承包合同，约定由广州公司承建案涉项目。广州公司依约履行了合同义务，但广安川能仍拖欠广州公司的工程款。2024 年 7 月 30 日，经多次催讨无果后，广州公司起诉至四川省岳池县人民法院，请求判令广安川能支付合同内工程款、合同外增加工程量的工程款及逾期付款利息共 23,377,830.04 元。2024 年 11 月 5 日，广安川能申请追加光大环保（中国）有限公司作为第三人加入案件。2025 年 6 月 18 日，法院作出一审判决，因广州公司和广安川能已就欠付工程款中 737 万元的支付达成和解并履行完毕，判令被告广安川能向第三人光大环保（中国）有限公司支付技术管理服务费用 420 万元。目前广安川能已上诉。

(11) 上海江海钢结构安装工程有限公司（下称“江海公司”）是本公司之子公司南宁公司科特迪瓦项目的钢结构分包商，受江海公司委托，苏州国发融资担保有限公司（下称“国发公司”）向上海银行苏州分行申请开立《履约保函》，并由江海公司递交给南宁公司。因江海公司履约不合格，南宁公司向上海银行苏州分行申请没收案涉保函金额 547.3 万元。2024 年 3 月 18 日，根据国发公司申请，法院裁定上海银行苏州分行暂停支付案涉保函项下金额。国发公司随即向苏州市工业园区人民法院提起诉讼，请求判令上海银行苏州分行终止支付案涉保函项下金额 547.3 万元。2024 年 11 月，法院作出一审判决，驳回国发公司的全部诉讼请求。苏州国发提起了上诉，目前本案仍在二审审理中。

(12) 2021 年，本公司之子公司南宁公司就科特迪瓦项目与上海通用建筑工程有限公司（被告一，下称“通用建筑”）、上海江海钢结构安装工程有限公司（被告二，下称“江海钢结构”）签署了系列合同，约定两被告作为联合体承包科特迪瓦项目钢结构房屋供货及安装工程。江海钢结构、通用建筑在履约过程中存在工期严重延误、转包、明显缺乏履约能力、频繁发生安全及质量缺陷等严重违约行为。2024 年 3 月 1 日，南宁公司向南宁铁路运输中级人民法院提起诉讼，请求法院确认南宁公司与两被告签署的系列供货合同、安装合同及补充协议已经解除，请求判令两被告共同向南宁公司赔偿违约金和各项经济损失共计 21,961,190.34 元，南宁公司同时申请了财产保全。2025 年 7 月，南宁公司向法院申请变更诉讼请求，在原审请基础上进一步提高两被告的赔偿金额约 1250 万元，因此案件标的额增至 5719.9 万元。目前本案仍在一审审理中。

(13) 针对上述案件，2024 年 7 月 2 日，通用建筑提起反诉，请求南宁公司支付工程款、工程变更款及相关损失共计 18,367,960.5 元（暂定金额）。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。

(14) 针对上述案件，2024 年 7 月 2 日，江海钢结构提起反诉，请求南宁公司支付货款、现场服务费和损失共计 12,220,540 元（暂定金额）。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。

(15) 2017 年 5 月，本公司之子公司广州公司与被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（下称“安徽电建”）组成联合体承接阜阳皖能环保电力有限公司（下称“业主”或“皖能公司”）发包的阜阳市生活垃圾焚烧发电项目二期工程（下称“阜阳项目”）。2017 年 7 月，联合体与业主皖能公司签订工程总承包合同，约定业主应将工程款统一支付至安徽电建账户。因此广州公司与安徽电建就案涉工程签订《工程勘察设计及设备采购合同》，明确了广州公司在案涉工程中的份额。2019 年 11 月 7 日，案涉工程通过验收并移交给业主皖能公司。2020 年 11 月 8 日，案涉工程质保期届满。2021 年 5 月 18 日，皖能公司委托造价咨询单位对涉案工程出具结算审计报告，并向安徽电建的账户统一支付了剩余工程款。但经广州公司多次催收，安徽电建拒不将结算审计报告确定的应归广州公司所有的款项 3,400,318.68 元支付给广州公司。2023 年 11 月，广州公司向合肥高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求判令安

徽电建支付合同款及利息共计 3,782,128.35 元。2024 年 7 月 12 日，广州公司申请变更诉讼请求，请求判令安徽电建支付合同款、利息及优化设计节省费用共计 9,206,140.46 元。目前本案仍在一审审理中。

(16) 针对前述案件，2024 年 6 月 13 日，安徽电建提起反诉，请求广州公司支付建安亏损费 333.50 万元。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。

(17) 2017 年 5 月，本公司之子公司广州公司与被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（下称“安徽电建”）组成联合体承接滁州皖能环保电力有限公司（下称“业主”或“皖能公司”）发包的滁州市生活垃圾焚烧发电项目二期扩建工程（下称“滁州项目”）。2017 年 7 月，联合体与业主皖能公司签订工程总承包合同，约定支付方式为皖能公司统一支付至安徽电建账户。因此广州公司与安徽电建就案涉工程签订《工程勘察设计及设备采购合同》，明确了广州公司在案涉工程中的份额。2019 年 11 月 11 日，案涉工程通过验收并移交业主皖能公司。2020 年 11 月 12 日，案涉工程质保期届满。2021 年 4 月 29 日，皖能公司委托造价咨询单位对涉案工程出具结算审计报告，并向安徽电建的账户统一支付了剩余工程款。但经广州公司多次催收，安徽电建拒不将结算审计报告确定的应归广州公司所有的款项 8,870,837.63 元支付给广州公司。2023 年 11 月，广州公司向合肥高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求判令安徽电建支付合同款及利息共计 9,671,428.17 元。2024 年 7 月 12 日，广州公司申请变更诉讼请求，请求判令安徽电建支付合同款、利息及设计优化费用共计 11,875,928.17 元。目前本案仍在一审审理中。

(18) 针对前述案件，2024 年 6 月 13 日，安徽电建提起反诉，请求广州公司支付建安亏损费 970.24 万元。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。

(19) 2019 年 4 月，颖奕干细胞生物科技（海南）有限公司（下称“颖奕科技”）与上海建工七建集团有限公司（下称“上海建工”）签署施工合同，委托上海建工对海南颖奕国际细胞医疗中心一期综合医疗楼项目进行施工、中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司海南分公司（下称“中国有色”）进行前期勘察、本公司之子公司北京公司提供工程设计、上海同济工程项目管理咨询有限公司（下称“上海同济”）提供工程监理服务，计划开工日期 2019 年 3 月 30 日，计划竣工日期 2020 年 4 月 1 日，项目至今未完成竣工验收。涉案工程在施工过程中发现存在不均匀沉降问题，导致颖奕科技额外承担成本和费用。

2022 年 12 月，颖奕科技在海南省琼海市人民法院提起诉讼，请求判令上海建工、中国有色、北京公司、上海同济共同赔偿颖奕科技因为主体工程沉降原因导致颖奕科技支出的损失 4,914,090.09 元。目前本案仍在一审审理中。

(20) 广东中人集团建设有限公司（下称“中人公司”）作为总承包方承接了中山普洛斯仓储经营有限公司（下称“业主”）的普洛斯（中山）物流园一期工程总承包项目，并于 2011 年 1 月 6 日与本公司之子公司广州公司就该项目签订《建设工程设计合同》。后因案涉工程出现地面沉降开裂及屋面渗漏等情况，业主以中人公司为被申请人向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，仲裁庭于 2020 年 1 月裁决中人公司向业主支付案涉工程质量缺陷产生的维修整改费用、财产保全费、律师费、仲裁费等合计约 1,600 余万元。中人公司认为广州公司的设计文件存在错误，导致案涉工程产生质量缺陷，因此于 2022 年 9 月向广州仲裁委员会申请仲裁，请求裁决广州公司赔偿损失、退还设计费并承担利息及其他费用，各项合计 647.73 万元。目前本案仍在仲裁审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

无。

十八、其他重要事项

无。

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	183,808,714.47	201,914,423.25
1 至 2 年	12,052,472.91	24,322,677.91
2 至 3 年	8,630,634.13	4,337,925.43
3 年以上	41,025,873.87	37,140,701.51
3 至 4 年	6,090,283.24	26,093,680.96
4 至 5 年	24,420,552.07	7,388,388.04
5 年以上	10,515,038.56	3,658,632.51
合计	245,517,695.38	267,715,728.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,434,516.34	7.92%	19,434,516.34	100.00%		19,152,393.30	7.15%	19,152,393.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,083,179.04	92.08%	24,822,889.81	10.98%	201,260,289.23	248,563,334.80	92.85%	24,602,445.87	9.90%	223,960,888.93
其中：										
工程承包	133,417,449.27	54.34%	13,382,519.18	10.03%	120,034,930.09	138,747,408.69	51.83%	13,184,511.13	9.50%	125,562,897.56
工程设计	86,455,238.02	35.21%	10,007,791.62	11.58%	76,447,446.40	104,775,793.53	39.14%	9,928,334.79	9.48%	94,847,458.74
工程咨询	6,210,491.75	2.53%	1,432,579.01	23.07%	4,777,912.74	5,040,132.58	1.88%	1,489,599.95	29.55%	3,550,532.63
合计	245,517,695.38	100.00%	44,257,406.15	18.03%	201,260,289.23	267,715,728.10	100.00%	43,754,839.17	16.34%	223,960,888.93

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,274,503.90	6,274,503.90	6,556,626.94	6,556,626.94	100.00%	合同解除，涉诉款项，预计回收困难
客户 2	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 3	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 4	1,983,012.77	1,983,012.77	1,983,012.77	1,983,012.77	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 5	1,547,050.41	1,547,050.41	1,547,050.41	1,547,050.41	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 6	16,670.22	16,670.22	16,670.22	16,670.22	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
合计	19,152,393.30	19,152,393.30	19,434,516.34	19,434,516.34		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程承包	133,417,449.27	13,382,519.18	10.03%
工程设计	86,455,238.02	10,007,791.62	11.58%
工程咨询	6,210,491.75	1,432,579.01	23.07%
合计	226,083,179.04	24,822,889.81	

确定该组合依据的说明：详见“附注五、11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	19,152,393.30	282,123.04				19,434,516.34
按组合计提坏账准备	24,602,445.87	220,443.94				24,822,889.81
合计	43,754,839.17	502,566.98				44,257,406.15

（4） 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1		58,751,918.68	58,751,918.68	11.97%	2,026,941.19
客户 2		52,154,341.27	52,154,341.27	10.63%	1,799,324.77
客户 3	22,106,684.40	19,475,176.97	41,581,861.37	8.47%	1,434,574.22
客户 4	31,733,440.64		31,733,440.64	6.47%	1,094,803.70
客户 5		23,871,846.22	23,871,846.22	4.86%	4,638,835.42

合计	53,840,125.04	154,253,283.14	208,093,408.18	42.40%	10,994,479.30
----	---------------	----------------	----------------	--------	---------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	60,829,200.00	10,605,300.00
其他应收款	114,071,888.10	138,661,410.53
合计	174,901,088.10	149,266,710.53

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中国轻工建设工程有限公司		6,430,000.00
中国轻工业成都设计工程有限公司	4,968,400.00	3,232,100.00
上海海诚工程管理有限公司	2,749,800.00	943,200.00
中国轻工业长沙工程有限公司	53,111,000.00	
合计	60,829,200.00	10,605,300.00

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	817,029.05	942,106.91
保证金及押金	4,333,124.73	4,549,328.73
其他	110,833,007.40	135,043,246.62
合计	115,983,161.18	140,534,682.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	111,585,042.73	136,215,967.72
1 至 2 年	2,465,628.87	2,414,676.93
2 至 3 年	483,158.10	368,439.49
3 年以上	1,449,331.48	1,535,598.12
3 至 4 年	114,332.64	394,095.06
4 至 5 年	356,658.00	114,962.22
5 年以上	978,340.84	1,026,540.84
合计	115,983,161.18	140,534,682.26

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	115,983,161.18	100.00%	1,911,273.08	1.65%	114,071,888.10	140,534,682.26	100.00%	1,873,271.73	1.33%	138,661,410.53
其中：										
合计	115,983,161.18	100.00%	1,911,273.08	1.65%	114,071,888.10	140,534,682.26	100.00%	1,873,271.73	1.33%	138,661,410.53

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,983,161.18	1,911,273.08	1.65%
合计	115,983,161.18	1,911,273.08	

确定该组合依据的说明：确定方法详见“附注五、11、金融工具”中金融资产减值相关内容。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	19,061.56	435,450.76	1,418,759.41	1,873,271.73
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,641.50	89,624.34		38,001.35
2025 年 6 月 30 日余额	27,703.06	525,075.10	1,358,494.92	1,911,273.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：确定方法详见“附注五、11、金融工具”中金融资产减值相关内容。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,873,271.73	38,001.35				1,911,273.08

合计	1,873,271.73	38,001.35				1,911,273.08
----	--------------	-----------	--	--	--	--------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 1	其他	65,465,830.58	1 年以内	56.44%	
客商 2	其他	41,500,301.29	1 年以内	35.78%	
客商 3	其他	2,079,750.00	1-2 年	1.79%	131,925.36
客商 4	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	0.43%	2,500.00
客商 5	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	0.43%	2,500.00
合计		110,045,881.87		94.87%	136,925.36

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	652,963,425.52		652,963,425.52	635,284,763.77		635,284,763.77
合计	652,963,425.52		652,963,425.52	635,284,763.77		635,284,763.77

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
中国轻工业上海工程咨询有限公司	15,137,776.47					143,138.88	15,280,915.35	
上海海诚工程管理有限公司	6,131,530.40					192,037.99	6,323,568.39	
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	10,009,897.70					63,706.57	10,073,604.27	
中国轻工业长沙工程有限公司	49,369,176.61					549,050.99	49,918,227.60	
中国中轻国际工程有限公司	241,834,288.97					317,001.83	242,151,290.80	
中国轻工业成都设计工程有限公司	19,926,420.85					208,368.82	20,134,789.67	

中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	39,001,344.31					314,670.70	39,316,015.01	
中国轻工业南宁设计工程有限公司	24,754,378.95					207,688.89	24,962,067.84	
中国轻工业广州设计工程有限公司	40,184,941.29					557,456.66	40,742,397.95	
中国轻工建设工程有限公司	88,935,008.22		15,000,000.00			125,540.42	104,060,548.64	
中轻海诚投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	635,284,763.77		15,000,000.00			2,678,661.75	652,963,425.52	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,306,606.48	286,833,632.10	392,481,862.88	301,392,308.65
其他业务	2,501,587.93	1,628,980.46	1,811,436.32	1,372,698.73
合计	385,808,194.41	288,462,612.56	394,293,299.20	302,765,007.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	385,808,194.41	288,462,612.56	385,808,194.41	288,462,612.56
其中：				
工程承包	294,636,138.25	215,448,799.28	294,636,138.25	215,448,799.28
工程设计	75,335,653.32	59,792,859.02	75,335,653.32	59,792,859.02
工程咨询	13,334,814.91	11,591,973.80	13,334,814.91	11,591,973.80
其他	2,501,587.93	1,628,980.46	2,501,587.93	1,628,980.46
按经营地区分类	385,808,194.41	288,462,612.56	385,808,194.41	288,462,612.56
其中：				
境内	336,436,630.43	266,867,274.06	336,436,630.43	266,867,274.06
境外	49,371,563.98	21,595,338.50	49,371,563.98	21,595,338.50
合同类型	385,808,194.41	288,462,612.56	385,808,194.41	288,462,612.56
其中：				
按商品转让的时间分类	385,808,194.41	288,462,612.56	385,808,194.41	288,462,612.56
其中：				
在某一时段内履行履约义务	372,473,379.50	276,870,638.76	372,473,379.50	276,870,638.76
在转移商品控制权	13,334,814.91	11,591,973.80	13,334,814.91	11,591,973.80

时确认收入				
合计	385,808,194.41	288,462,612.56	385,808,194.41	288,462,612.56

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	110,691,700.00	156,575,900.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	26,051.12	
合计	110,717,751.12	156,575,900.00

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-56,549.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,259,356.30	
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	61,332.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,862,030.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,869,514.75	
减：所得税影响额	6,178,172.90	
合计	35,078,482.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.96%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）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净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 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净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

不适用

中国海诚工程科技股份有限公司

2025年8月27日