

中国海诚工程科技股份有限公司
CHINA HAISUM ENGINEERING CO., LTD.



2024年半年度报告

2024年08月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵国昂先生、主管会计工作负责人林琳女士及会计机构负责人张文文女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

重大风险提示

国际化经营管理风险：公司可能因承接的境外工程项目受到项目所在国政治、经济、社会环境等突发变化的影响，工程过程管理或风险应对不到位等原因，导致公司境外工程项目出现工程款回收困难、工期延长、成本超支或遭受业主索赔或罚款。公司采取的管控措施为：一是加强对境外重大项目的评审，从源头防范合同风险；二是借助外部咨询等多种方式开展国别分析和业主风险识别；三是选任具有丰富境外项目经验的人员担任项目主要管理人员；四是加强信息化管理平台建设，跟踪重点境外项目履约情况，发现问题及时化解；五是加强境外管理制度培训宣贯；六是开展对标研究，与国际化经营业务开展的较好的企业交流风险防控经验。

客商信用风险：由于客户不诚信或财务状况恶化等原因不履约或不恰当履约，可能导致公司项目进度款回款困难甚至陷入纠纷诉讼的风险；由于分包商或供应商缺乏相应的履约资金、履约资质、履约能力，可能导致项目产生进度、质量、安全等问题。公司采取的管控措施为：一是修订完善公司客商管理制度，启动客商管理体系数据化建设；二是加强客户动态资信调查和履约能力评价；三是加强分包商、供应商管理，严格执行供应商入库审核，及时更新合格名单；四是加强对分包商、供应商进行定期评价和履约跟踪记录。

市场变化和市场竞争风险：因公司未能及时感知宏观经济环境、国家行业政策变化、竞争对手竞争力提升及新竞争对手加入等市场竞争变化，或未积极有效应对上述变化，可能导致公司在市场竞争中处于不利地位或难以实现年度经营目标。公司采取的管控措施为：一是紧密关注国际国内宏观环境变化，跟踪各行业领域最新政策和市场动向，适时调整经营策略；二是加大品牌宣传力度，积极参加行业论坛；三是与客户建立深度合作，积极拓展大客户大项目；四是加强数字化战略的实施和科技创新规划的实施，将智能制造融入工程，提升核心工艺水平，提高公司核心竞争力。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 财务报告	40

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的2024年半年度报告全文及其摘要。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中国海诚	指	中国海诚工程科技股份有限公司
中国海诚上海本部	指	中国海诚工程科技股份有限公司上海本部
中国海诚北京公司	指	中国中轻国际工程有限公司
中国海诚长沙公司	指	中国轻工业长沙工程有限公司
中国海诚广州公司	指	中国轻工业广州工程有限公司
中国海诚武汉公司	指	中国轻工业武汉设计工程有限责任公司
中国海诚南宁公司	指	中国轻工业南宁设计工程有限公司
中国海诚成都公司	指	中国轻工业成都设计工程有限公司
中国海诚西安公司	指	中国轻工业西安设计工程有限责任公司
中国海诚中轻建设	指	中国轻工建设工程有限公司
中国海诚咨询公司	指	中国轻工业上海工程咨询有限公司
中国海诚工程公司	指	上海海诚工程管理有限公司
中国海诚投资公司	指	中轻海诚投资有限公司
保利中轻	指	中国轻工集团有限公司
保利集团	指	中国保利集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中国海诚	股票代码	002116
变更前的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国海诚工程科技股份有限公司		
公司的中文简称	中国海诚		
公司的外文名称	China Haisum Engineering Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	HAISUM		
公司的法定代表人	赵国昂		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林琳	杨艳卫
联系地址	上海市徐汇区宝庆路 21 号	上海市徐汇区宝庆路 21 号
电话	021-64314018	021-64314018
传真	021-64334045	021-64334045
电子信箱	haisum@haisum.com	haisum@haisum.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：是 否

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	2,726,549,539.43	2,709,654,289.88	0.62%

归属于上市公司股东的净利润	140,304,848.07	127,402,889.56	10.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	138,037,160.08	111,508,673.80	23.79%
经营活动产生的现金流量净额	56,207,668.12	-198,110,697.51	128.37%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.31	-3.23%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.31	-3.23%
加权平均净资产收益率	5.91%	7.43%	-1.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产	6,054,876,019.14	5,719,607,328.58	5.86%
归属于上市公司股东的净资产	2,329,938,473.87	2,301,477,001.86	1.24%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,012,685.05	
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）	1,988,368.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-846,148.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,601,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,169,279.22	
减：所得税影响额	318,937.63	
合计	2,267,687.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：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：公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2024年上半年，宏观经济运行抬头回升、利好政策效应不断释放、国家经济基本面长期向好。大规模设备更新与消费品以旧换新政策有利于推动经济形成良性循环。房地产新政有助于改善市场供需失衡问题，也有利于地方财政增长和经济复苏。政策推动新质生产力持续蓄能，但当前尚不足以对冲旧动能的下行，数据要素等新的经济增长点对于经济增长的贡献有待提升。“一揽子化债”与超长期特别国债齐推进，支撑经济增长并保障财政可持续，其中超长期特别国债是积极财政的重要发力点，持续助力稳增长、调结构。重大宏观经济政策的效应仍在释放过程中。

工程服务行业经过几十年的快速发展之后，正进入低速增长的非常时期，行业发展从增量发展向存量升级转变，行业整体进入深度分化期，不同细分领域、不同区域之间存在明显差异，不同规模及不同性质的企业呈现出不同发展态势。工程组织建设模式在改革浪潮推动下，工程总承包和全过程工程咨询将是工程建设市场的主要模式。在国家绿色低碳政策的持续推进下，绿色、双碳、生态保护等方面为工程建设行业发展提供了长久的市场空间。2024年政府工作报告将“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”作为一项重点工作，发展新质生产力的本质是以科技创新和数字化转型推动产业升级，工程建设行业的转型升级方向是绿色化和智能化。从中长期看，国际化是重要趋势，工程建设行业的国际化发展要做好路径选择、市场选择、能力提升。

2024年是公司迈入创新发展阶段的关键之年，公司围绕高质量发展首要任务，坚持传统业务筑基，精进传统业务技术，推进“智能制造”“双碳”成果落地。坚持第二曲线扩围，加快数字化转型，前瞻布局战新行业，发掘潜力赛道。加强海外业务经营布局，国际市场开拓取得显著成效。强化营销登高，聚焦营销能力培育和市场开拓方式创新，对内，培育差异化竞争优势，加强协作发挥合力，对外，与上下游企业建立生态合作关系，打造良好生态圈。砸实科创望远，聚焦传统行业转型升级和战新行业有效布局，实现技术能力提升。深化机制改革，聚焦改革深化提升和“科改”示范行动，营造良好发展环境，提升企业活力。推动党业融合发展，落实合规管理责任，守牢安全生产防线。

2024年上半年，公司完成营业收入 27.27 亿元，同比增长 0.62%；实现净利润 1.40 亿元，同比增长 10.13%；新签合同 46.22 亿元，同比增长 13.04%。

收入结构中，工程总承包业务完成营业收入 19.20 亿元，同比增长 0.90%，占公司 2024 年上半年度营业总收入的 70.41%，是公司的第一大主营业务；工程设计业务完成营业收入 4.60 亿元，同比下降 11.99%，占公司 2024 年上半年度营业总收入的 16.89%；工程监理业务完成营业收入 1.81 亿元，同比下降 6.37%，占公司 2024 年上半年度营业总收入的 6.64%；工程咨询业务完成营业收入 0.62 亿元，同比下降 22.27%，占公司 2024 年上半年度营业总收入的 2.29%。

订单结构中，工程总承包业务新签订单 36.22 亿元，同比增长 42.45%，占公司 2024 年上半年度新签订单的 78.37%；工程设计业务新签订单 6.30 亿元，同比下降 34.55%，占公司 2024 年上半年度新签订单的 13.64%；工程监理业务新签订单 3.01 亿元，同比下降 36.29%，占公司 2024 年上半年度新签订单的 6.51%；咨询业务新签订单 0.69 亿元，同比下降 37.98%，占公司 2024 年上半年度新签订单的 1.49%。

新签订单中，传统制浆造纸、食品发酵和日用化工行业新签订单 29.68 亿元，同比增长 30.04%，持续保持稳定增长。其中，制浆造纸行业新签订单 16.41 亿元，同比增长 43.42%，食品发酵行业新签订单 9.17 亿元，同比增长 37.04%。公司紧跟国家战略，在发挥传统行业优势的同时，加速新能源新材料行业布局，推动现有业务领域向战新行业延伸拓展。2024 年上半年度新能源新材料行业新签订单 5.59 亿元，同比增长 28.16%。同时，公司在医药行业新签订单 4.45 亿元，同比增长 301.51%。

2024年上半年公司持续扩大和构建更广泛的合作生态圈，深度拓展与企业、院校、大客户业务交流与对接，开展与地方政府、产业园区、央企总部、行业组织、窗口公司、院所科研单位等多角色战略合作，加强与集团品牌融合，拓宽合作渠道，推进行业资源联动，构建行业生态与品牌融合赋能，提升品牌价值和市场影响力。公司以优势行业为突破口，聚焦“一带一路”沿线，上半年境外新签订单11.68亿元，同比增长152.98%，项目遍及东南亚、非洲、欧洲近20个国家和地区。

二、核心竞争力分析

1、市场开拓培育能力

公司是我国第一家专业工程设计服务业上市公司，也是我国轻工行业提供工程设计咨询服务和工程总承包服务的大型综合性工程公司之一，经过七十年不断开拓和培育市场，公司在制浆造纸、食品发酵、制糖工业、烟草酿酒、精细化工、民用公建等传统业务领域具备竞争优势，在能源环保（垃圾焚烧、污水处理）、主题乐园、生物医药、新材料等新兴业务领域发展迅速。公司服务的客户遍及世界各地，包

括国内外政府机构、全球跨国公司、世界500强企业、国有大中型企业、知名民营企业等。

公司将营销创新作为持续创新的重要保证，将智慧工厂建设、数字化设计和管理作为新的营销要素组合融入营销体系中，使之焕发创新功能，坚持以客户为中心，以创新为动力，立足于创造客户价值，积极研究探索智慧工厂、数字化交付等在各行业应用、技术发展、客户需求，通过总部市场管理与赋能，整合公司资源，前瞻性地进行公司级客户战略合作与数字化应用研发，提高营销服务水平，扩大客户合作范围、合同规模，提升客户忠诚度，进而不断创造新增价值。

公司也不断加强对“海诚”品牌建设工作的统一领导，通过在国际、国内市场集成宣传、推介，打造“中国海诚”良好的品牌形象，扩大行业的影响力，为公司直面市场竞争、持续经营发展，提供了重要的客户和市场资源保障，确保了公司业绩的稳步增长。

2、核心工艺技术以及创新集成能力

公司所涉及的行业跨度大，技术门类多，在规划设计中，能够借鉴和融会贯通不同行业先进技术；并且在掌握多行业、多领域核心技术的同时，积极推动科技创新，努力开拓自主知识产权。在七十年的发展经历中，公司始终站在国内轻工工程服务行业技术发展的前列，掌握了制浆造纸、食品发酵、日用化工、绿色环保等行业的核心工艺技术，规划、设计和建设了一大批代表当时最新科技的工程项目。尤其是改革开放以后，世界500强企业和技术先进企业纷纷来华设厂，使公司的行业技术达到了一个新的高度，积累了丰富的工程设计技术和经验。

在以设计为龙头的工程总承包业务中，公司拥有创新的技术集成优势以及长期稳定的科研、制造、设备材料供应、施工、物流等战略合作伙伴，能够在工程承包中为客户提供优质的集成服务，为业主提供设计咨询、研制采购、施工安装、调试运行一站化的服务。同时，公司重归以“核心工艺技术”为中心的工程服务定位，进行技术提升，建立技术创新平台；基于数字化技术，实现经营管理数字化、生产手段数字化并最终提供数字化服务，打通公司整个业务流程数字化，推进数字化转型，建立智慧服务平台。

3、灵活的业务模式

公司在轻工行业重要细分领域拥有很强的工程设计能力和较强的全过程工程咨询、工程总承包实力，在节能环保行业部分细分领域具有较强的拓展能力和很大的发展潜力。公司改制上市以来，持续延伸全产业链服务，致力于为客户提供从咨询、设计到施工、采购监造、安装、EPC总承包“交钥匙”工程等全

流程一站式智慧工程服务。2008年起，公司的总承包业务成为第一大主营业务，每年有60%-70%左右的主营业务收入来自总承包收入。

4、独特的文化和价值观

公司七十年发展进程中，逐步形成了企业自身的文化和价值观，支持着公司在从设计院走向上市工程公司的漫长发展历程中，不断提升、不断壮大，克服了行业变化、时代变化以及组织变革带来的冲击与考验，在市场的大浪中得以生存和发展。近年来，面对复杂多变的国内外经济形势以及自身的转型发展，公司与时俱进地对企业文化进行了新的提炼和升华，塑造正能量的文化氛围，提高企业凝聚力，为企业持续健康发展提供有力的支撑。公司秉持“以客户为中心，以创新为动力”的经营理念，立足“以智慧工程贡献美好生活”的战略定位，追求卓越，不断彰显“中国制造背后的力量”，全面开启“卓越的科技型工程公司”新征程，以高质量发展实现基业长青。

三、主营业务分析

概述参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

1、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,726,549,539.43	2,709,654,289.88	0.62%	-
营业成本	2,294,630,363.55	2,346,223,242.65	-2.20%	-
销售费用	14,311,282.61	14,245,718.16	0.46%	-
管理费用	151,172,262.96	149,593,524.73	1.06%	-
财务费用	-23,006,811.04	-38,676,296.00	40.51%	汇兑收益相比同期减少
所得税费用	13,380,923.17	20,650,477.24	-35.20%	退税以及递延所得税的影响
经营活动产生的现金流量净额	56,207,668.12	-198,110,697.51	128.37%	销售收现增加、采购付现减少
投资活动产生的现金流量净额	-63,690,612.47	-65,530,214.98	2.81%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-135,220,834.83	-89,228,022.63	-51.55%	分配的现金股利相比同期增加
现金及现金等价物净增加额	-139,958,664.96	-339,792,606.32	58.81%	经营活动产生的现金净流量增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

2、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,726,549,539.43	100%	2,709,654,289.88	100%	0.62%
分行业					
工程总承包	1,919,813,558.27	70.41%	1,902,782,283.54	70.22%	0.90%
工程服务与设备	801,805,769.72	29.41%	797,414,765.37	29.43%	0.55%
其他业务收入	4,930,211.44	0.18%	9,457,240.97	0.35%	-47.87%
分产品					
工程总承包	1,919,813,558.27	70.41%	1,902,782,283.54	70.22%	0.90%
工程设计	460,444,389.47	16.89%	523,186,308.24	19.31%	-11.99%
工程监理	181,109,379.79	6.64%	193,423,299.19	7.14%	-6.37%
工程咨询	62,377,223.89	2.29%	80,247,635.81	2.96%	-22.27%
工程其他	97,874,776.57	3.59%	557,522.13	0.02%	17,455.32%
其他业务收入	4,930,211.44	0.18%	9,457,240.97	0.35%	-47.87%
分地区					
境内	2,341,888,966.58	85.89%	2,456,249,742.74	90.65%	-4.66%
境外	384,660,572.85	14.11%	253,404,547.14	9.35%	51.80%

3、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程总承包	1,919,813,558.27	1,742,742,377.92	9.22%	0.90%	0.43%	0.42%
工程服务与设备	801,805,769.72	548,315,286.90	31.61%	0.55%	-9.37%	7.48%
分产品						
工程总承包	1,919,813,558.27	1,742,742,377.92	9.22%	0.90%	0.43%	0.42%
工程设计	460,444,389.47	290,373,624.46	36.94%	-11.99%	-23.60%	9.58%
工程监理	181,109,379.79	151,854,079.78	16.15%	-6.37%	-10.68%	4.04%
工程咨询	62,377,223.89	33,188,545.66	46.79%	-22.27%	-39.09%	14.68%
工程其他	97,874,776.57	72,899,037.00	25.52%	17,455.32%	15,294.92%	10.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

4、新签合同情况

单位：万元

按业务分类	2024 年 1-6 月	占比	2023 年 1-6 月	同比增减
工程总承包业务	362,200.80	78.37%	254,268.57	42.45%
设计业务	63,028.67	13.64%	96,306.45	-34.55%
监理业务	30,064.69	6.51%	47,186.42	-36.29%
咨询业务	6,878.20	1.49%	11,089.56	-37.98%
合计	462,172.36	100.00%	408,851.00	13.04%
按行业分类	2024 年 1-6 月	占比	2023 年 1-6 月	同比增减
制浆造纸	164,107.82	35.51%	114,423.97	43.42%
食品发酵	91,724.29	19.85%	66,931.43	37.04%
新能源新材料	55,925.13	12.10%	43,636.65	28.16%

医药	44,517.39	9.63%	11,087.60	301.51%
日用化工	40,963.06	8.86%	46,877.55	-12.62%
民建公建	34,531.52	7.47%	56,524.50	-38.91%
环保	17,432.86	3.77%	30,936.32	-43.65%
市政	4,921.81	1.06%	22,723.35	-78.34%
其他	8,048.48	1.74%	15,709.63	-48.77%
按地域分类	2024年1-6月	占比	2023年1-6月	同比增减
境内	345,364.45	74.73%	362,678.51	-4.77%
境外	116,807.91	25.27%	46,172.49	152.98%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,125,050,813.51	51.61%	3,248,006,207.92	56.79%	-5.18%	-
应收账款	678,728,090.80	11.21%	555,427,031.06	9.71%	1.50%	-
合同资产	716,999,304.76	11.84%	553,765,260.07	9.68%	2.16%	-
存货	2,301,609.87	0.04%	876,529.69	0.02%	0.02%	-
固定资产	253,326,141.84	4.18%	247,417,603.12	4.33%	-0.15%	-
在建工程	78,858,341.49	1.30%	73,486,448.13	1.28%	0.02%	-
使用权资产	30,520,670.24	0.50%	41,206,940.63	0.72%	-0.22%	-
合同负债	1,453,317,773.54	24.00%	1,281,365,015.78	22.40%	1.60%	-
租赁负债	13,926,828.03	0.23%	17,738,835.64	0.31%	-0.08%	-

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	4,307.16	-685.23						3,621.93

5. 其他非流动金融资产	62,886,599.43	-845,463.02						62,041,136.41
上述合计	62,890,906.59	-846,148.25						62,044,758.34
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第八节、七、20、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
44,975,298.41	47,538,805.64	-5.39%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
武汉公司购地自建办公楼项目	自建	是	工程行业	4,407,380.06	107,035,534.85	自有资金	-	0.00	0.00	不适用	2015年03月04日	公告编号：2015-002
合计	--	--	--	4,407,380.06	107,035,534.85	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资	会计计量	期初账面	本期公允	计入权益	本期购买	本期出售	报告期损	期末账面	会计核算	资金来源
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

			成本	模式	价值	价值变动损益	的累计公允价值变动	金额	金额	益	价值	科目	
境内外股票	600649	城投控股	469,582.20	公允价值计量	952,413.30	-97,815.42		-	-	97,815.42	854,597.88	其他非流动金融资产	自有
境内外股票	600633	浙数文化	359,600.00	公允价值计量	2,335,872.00	-475,200.00		-	-	447,744.00	1,860,672.00	其他非流动金融资产	自有
境内外股票	000166	申万宏源	2,000,000.00	公允价值计量	9,706,839.00	-284,209.25		-	-	284,209.25	9,422,629.75	其他非流动金融资产	自有
境内外股票	600637	东方明珠	67,600.00	公允价值计量	283,398.72	-54,267.84		-	-	54,267.84	229,130.88	其他非流动金融资产	自有
境内外股票	601727	上海电气	124,400.00	公允价值计量	1,245,395.52	-140,368.32		-	-	140,368.32	1,105,027.20	其他非流动金融资产	自有
境内外股票	601200	上海环境	130,417.80	公允价值计量	835,512.62	-45,539.62		-	-	45,539.62	789,973.00	其他非流动金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	-		-	-	-	-	--	--
合计			3,151,600.00	--	15,359,431.16	1,097,400.45	0.00	0.00	0.00	1,069,944.45	14,262,030.71	--	--

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期内变更用途的募集资金	累计变更用途的募集资金总	累计变更用途的募集资金总	尚未使用募集资金总	尚未使用募集资金用途及去	闲置两年以上募集资金

				总额	总额	金总额	额	额比例	额	向	金金额
2023	向特定对象发行股票	41,276.86	40,705.91	5,389.17	12,544.31	0	0	0.00%	28,161.6	尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付	0
合计	--	41,276.86	40,705.91	5,389.17	12,544.31	0	0	0.00%	28,161.6	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会《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（A股）37,086,127股，发行价格为每股人民币11.13元，共计募集资金为人民币412,768,593.51元，扣除不含增值税发行费用人民币5,259,447.33元后，实际募集资金净额为407,509,146.18元。公司以上募集资金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《中国海诚工程科技股份有限公司向特定对象发行人民币普通股（A股）验资报告》（XYZH/2023BJAA11B0485）。</p> <p>2024年上半年，公司使用募集资金5,389.17万元，截至2024年6月30日，公司累计使用募集资金12,544.31万元，公司募集资金余额（含利息）为284,466,211.21元。其中，募集资金专户交通银行上海徐汇支行310066179013007115880账户中余额为67,577,733.79元、交通银行上海徐汇支行310066179013007116128账户中余额为16,888,477.42元，公司使用闲置募集资金购买银行定期存款200,000,000.00元，闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付。</p>											

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 数字化转型升级建设项目	否	36,368.43	36,368.43	5,014.37	11,816.25	32.49%	-	0	不适用	否
2. “双碳”科创中心项目	否	4,382.48	4,382.48	374.8	728.06	16.61%	-	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,750.91	40,750.91	5,389.17	12,544.31	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--

超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	40,750.91	40,750.91	5,389.17	12,544.31	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司募投项目目前尚处于建设期。“双碳”科创中心项目，由于在项目建设实施过程中综合考虑市场及需求变化等因素，项目前期投资较为谨慎，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定的差异。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023年8月28日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》同意公司使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换相关事项，2024年上半年，公司使用募集资金等额置换金额为17,537,908.39元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2024年6月30日，募集资金专户交通银行上海徐汇支行310066179013007115880账户中余额为67,577,733.79元、交通银行上海徐汇支行310066179013007116128账户中余额为16,888,477.42元，公司使用闲置募集资金购买银行定期存款200,000,000.00元，闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

（3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙公司	子公司	专业工程服务	5,000.00	134,868.74	39,014.10	109,282.91	8,261.22	7,081.05
广州公司	子公司	专业工程服务	5,000.00	83,214.42	30,814.64	34,642.78	1,840.78	1,569.87
武汉公司	子公司	专业工程服务	5,000.00	41,338.11	18,657.69	6,981.49	1,642.98	1,380.78
北京公司	子公司	专业工程服务	25,000.00	23,045.55	2,398.99	9,708.02	1,186.08	1,201.88

中轻建设	子公司	施工安装服务	8,500.00	40,934.73	11,105.33	47,945.09	1,035.52	931.08
南宁公司	子公司	专业工程服务	3,000.00	65,340.64	19,624.62	18,566.45	1,030.44	918.38
咨询公司	子公司	专业咨询服务	1,003.00	8,302.90	4,874.27	1,256.17	321.93	249.91
工程管理	子公司	专业监理服务	1,000.00	1,817.93	1,744.79	1,358.92	66.81	83.18
西安公司	子公司	专业工程服务	1,000.00	4,356.32	1,457.89	1,804.82	16.28	17.42
成都公司	子公司	专业工程服务	2,000.00	7,098.49	5,479.67	3,138.15	-676.70	-734.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

国际化经营管理风险：公司可能因承接的境外工程项目受到项目所在国政治、经济、社会环境等突发性变化的影响，工程过程管理或风险应对不到位等原因，导致公司境外工程项目出现工程款回收困难、工期延长、成本超支或遭受业主索赔或罚款。公司采取的管控措施为：一是加强对境外重大项目的评审，从源头防范合同风险；二是借助外部咨询等多种方式开展国别分析和业主风险识别；三是选任具有丰富境外项目经验的人员担任项目主要管理人员；四是加强信息化管理平台建设，跟踪重点境外项目履约情况，发现问题及时化解；五是加强境外管理制度培训宣贯；六是开展对标研究，与国际化经营业务开展的较好的企业交流风险防控经验。

客商信用风险：由于客户不诚信或财务状况恶化等原因不履约或不恰当履约，可能导致公司项目进度款回款困难甚至陷入纠纷诉讼的风险；由于分包商或供应商缺乏相应的履约资金、履约资质、履约能力，可能导致项目产生进度、质量、安全等问题。公司采取的管控措施为：一是修订完善公司客商管理制度，启动客商管理体系数据化建设；二是加强客户动态资信调查和履约能力评价；三是加强分包商、供应商管理，严格执行供应商入库审核，及时更新合格名单；四是加强对分包商、供应商进行定期评价和履约跟踪记录。

市场变化和市场竞争风险：因公司未能及时感知宏观经济环境、国家行业政策变化、竞争对手竞争力提升及新竞争对手加入等市场竞争变化，或未积极有效应对上述变化，可能导致公司在市场竞争中处于不利地位或难以实现年度经营目标。公司采取的管控措施为：一是紧密关注国际国内宏观环境变化，跟踪各行业领域最新政策和市场动向，适时调整经营策略；二是加大品牌宣传力度，积极参加行业论坛；三是与客户建立深度合作，积极拓展大客户大项目；四是加强数字化战略的实施和科技创新规划的实施，将智能制造融入工程，提升核心工艺水平，提高公司核心竞争力。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.58%	2024 年 03 月 18 日	2024 年 03 月 19 日	2024 年第一次临时股东大会决议公告
2023 年度股东大会决议	年度股东大会	54.73%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	2023 年度股东大会决议公告
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	57.77%	2024 年 06 月 12 日	2024 年 06 月 13 日	2024 年第二次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
柳炜	副总裁	聘任	2024 年 01 月 23 日	聘任高级管理人员
张志	副总裁	聘任	2024 年 01 月 23 日	聘任高级管理人员
李士军	副总裁	聘任	2024 年 01 月 23 日	聘任高级管理人员
罗军	副总裁	聘任	2024 年 01 月 23 日	聘任高级管理人员
江英	独立董事	被选举	2024 年 03 月 18 日	选举独立董事
杜道友	董事	被选举	2024 年 08 月 07 日	选举董事
赵艳春	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 31 日	任期满 6 年
陈志明	副总裁	解聘	2024 年 04 月 24 日	到龄退休
杜道友	副总裁	解聘	2024 年 07 月 12 日	工作变动

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

1、股权激励

2024年7月22日，公司召开第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于〈公司2022年限制性股票激励计划〉首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件已成就，符合条件的激励对象共70人，可解除限售股票数量为3,295,037股。公司将在限售期届满后，为满足条件的激励对象办理限制性股票解除限售所必需的全部事宜；审议通过了《关于调整〈公司2022年限制性股票激励计划〉回购价格的议案》，鉴于公司已实

施2023年度权益分派方案，公司首次授予限制性股票回购价格由5.0746元/股调整为4.81295元/股，预留授予限制性股票回购价格由7.18元/股调整为6.91835元/股；审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于部分首次授予激励对象持有的归属于第一个限售期的限制性股票未达到全部解除限售条件，以及公司限制性股票激励计划首次授予的激励对象中1名激励对象因离职不再具备激励对象资格，公司将回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票合计308,353股。该事项已于2024年8月7日经公司2024年第三次临时股东大会审议通过。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

二、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

1、推动行业协同发展

公司积极参与行业内的绿色发展交流活动与标准制定工作，与同行分享碳减排经验，共同推动工程服务行业的绿色转型。上半年，参展第二届上海国际碳中和、产品和成果博览会，凭借在环保创新和实践方面的杰出贡献，荣获全球零碳城市实践先锋奖——铂金级和金级两项荣誉，获奖项目采取的绿色低碳技术路径可以为行业同类项目提供参考。

2、管理优化促进节能减排

公司建设智慧能源管理系统，通过实施智能化、精细化管理，加强能源计量、统计和分析工作，及时发现和解决能耗问题，提升能源使用效率，减少碳排放。下属子公司积极推进分布式光伏发电系统建设，提升可再生能源使用占比。同时，公司积极开展节能减排宣传活动，提高员工的环保意识和节能意识，形成全员参与节能减排的良好氛围。

3、“双碳”数字化产品助力绿色升级

公司持续推进“双碳”数字化产品优化迭代，完善产品功能、优化用户界面，帮助用户通过数字化手段更加精准地监测碳排放数据、分析能源使用效率、预测减排潜力，结合产品优化策略和公司专业团队丰富的技术经验，提供碳排放分析和优化建议，助力用户高效实现减排目标，为社会的可持续发展贡献更多智慧和力量。

4、优化项目设计与施工管理，从源头控制碳排放

(1) 推广绿色建筑设计：公司对承接的工程项目融入绿色建筑理念，通过优化建筑布局、提高建筑围护结构保温隔热性能、增加自然采光与通风等措施，有效降低建筑运行阶段的能耗与碳排放。

(2) 精细化管理施工流程：公司采用先进的施工管理信息系统，实现施工材料的精准采购与库存管

理，减少浪费；推广使用低碳环保建材，如再生钢材、绿色混凝土等，替代传统高耗能材料。同时，加强施工现场的能源管理，通过安装智能电表、节水器具等，提升能源利用效率。

三、社会责任情况

公司党委主动服务和积极融入国家战略，在服务科技自立自强、生态文明建设、区域协调发展中履行社会责任，以实际行动彰显“中国制造”背后的力量。公司总部、所属武汉公司和南宁公司在地方党委的指导安排下开展定点帮扶工作，为巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴贡献坚实力量。2024年上半年在5个对口帮扶地区无偿投入帮扶资金8.6万元，采购定点帮扶县的农产品近1500份，消费帮扶25.37万元，充分彰显央企责任担当。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

(1) 2009 年 10 月 12 日，保利中轻在公司股权划转时的承诺事项。

关于减少和规范关联交易的承诺：保利中轻承诺在本次股权划转完成后，将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公开、公平、公正的原则公允、合理定价，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，履行相关信息披露程序。保利中轻同时承诺在作为中国海诚控股股东期间，不利用控股股东地位损害上市公司其他股东，特别是中小股东的合法权益。

截至目前，上述承诺事项尚在履行中，未有违反承诺的事项发生。

关于避免同业竞争的承诺：保利中轻承诺在本次股权划转完成后，将采取有效措施确保其直属、控股或其他具有实际控制权的企业不直接或者间接从事、参与或进行与中国海诚的经营相竞争的生产活动。保利中轻同时承诺在作为中国海诚控股股东期间，不利用控股股东地位对中国海诚正常的经营管理进行非法干预，确保上市公司保持人员独立、资产独立、业务独立、财务独立和机构独立。

截至目前，上述承诺事项尚在履行中，未有违反承诺的事项发生。

(2) 2017 年 12 月 19 日，保利中轻在与保利集团进行重组时的承诺事项

保持上市公司独立性的承诺：保利集团承诺本次无偿划转完成后，在本集团直接或间接持有中国海诚控股股权期间，其自身并通过保利中轻将持续在人员、财务、机构、资产、业务等方面与中国海诚保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。本集团及本集团控制的其他企业保证不以任何方式占用上市公司及子公司的资金。

减少关联交易的承诺：保利集团承诺：1、本集团及所控制的其他企业将尽可能地避免与中国海诚之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和中国海诚的公司章程、关联交易制度的规定；2、本集团及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与中国海诚之间将来可能发生的关联交易；

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本集团将根据有关法律、法规和规范性文件以及中国海诚的公司章程、关联交易制度的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与中国海诚签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务；3、本集团有关规范关联交易的承诺，将同样适用于本集团所控制的其他企业；本集团将在合法权限范围内促成本集团所控制的其他企业履行规范与中国海诚之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。

避免同业竞争的承诺：保利集团承诺：1、在本集团直接或间接持有中国海诚控股股权期间，本集团及下属公司将不采取任何行为或措施，从事或参与对中国海诚及其子公司主营业务构成或可能构成实质性的竞争的业务活动，且不会侵害中国海诚及其子公司的合法权益，包括但不限于未来设立其他子公司或合营、联营企业从事与中国海诚及其子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务，或用其他的方式直接或间接的参与中国海诚及其子公司现有主营业务；2、如本集团及本集团控制的公司可能在将来与中国海诚在主营业务方面构成实质性同业竞争或与中国海诚发生实质利益冲突，本集团将放弃或将促使本集团控制的公司放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将本集团和本集团控制的公司产生同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入中国海诚；3、本集团不会利用从中国海诚了解或知悉的信息协助第三方从事或参与中国海诚现有从事业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动；4、如出现因本集团及本集团控制的其他企业违反上述承诺而导致中国海诚及其他股东的权益受到损害的情况，本集团将依法承担相应的赔偿责任。

(3) 2022 年 10 月 18 日，保利中轻、保利集团以及公司董事、监事和高级管理人员在公司再融资时对公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出的承诺

承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本单位违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；本承诺出具之日至公司本次非公开发行A股股票实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本单位承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；承诺对个人的职务消费行为进行约束；承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；承诺未来由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；如公司制定股

权激励方案，本人将积极促使股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

截至目前，上述承诺事项尚在履行中，未有违反承诺的事项发生。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

1、重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国轻工建设工程有限公司诉天津厦翔投资发	5,009	否	一审判决生效尚未执行完毕	-	-	2014年11月04日	公告编号: 2014-045

展有限公司							
中国轻工建设工程有限公司西安兴荣房地产开发有限公司仲裁	8,188.33	否	已裁决尚未执行完毕	-	-	2016年03月18日	公告编号：2016-003

2、其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告或申请人的其他诉讼、仲裁事项	7,720.68	否	诉讼(仲裁)审理中	-	-		-
公司及子公司作为被告或被申请人的其他诉讼、仲裁事项	6,041.03	否	诉讼(仲裁)审理中	-	-		-

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
保利科技有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	636.00	31.80	0.83%	636.00	否	按合同约定	0	2024年4月26日	公告编号：2024-021
武汉保置房地产开发有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	254.39	10.87	0.28%	254.39	否	按合同约定	0		

任公司													
广西铁投大岭投资有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询、监理	市场化原则定价	22.68	1.86	0.05%	22.68	否	按合同约定	0		
中轻日化科技有限公司	同受保利中轻控制	提供服务	设计	市场化原则定价	13.80	10.42	0.27%	13.80	否	按合同约定	0		
成都航逸置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理、咨询	市场化原则定价	131.29	36.17	0.94%	131.29	否	按合同约定	0		
保利酒店管理有限公司海珠分公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	20.00	9.43	0.25%	20.00	否	按合同约定	0		
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	384.58	24.66	0.64%	384.58	否	按合同约定	0		
成都鼎骏睿宇置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	313.40	31.62	0.82%	313.40	否	按合同约定	0		
成都锦华悦投资有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理、咨询	市场化原则定价	214.71	34.18	0.89%	214.71	否	按合同约定	0		
中国轻工集团有限公司	同受保利集团控制	提供服务	设计、咨询	市场化原则定价	20.00	5.09	0.13%	20.00	否	按合同约定	0		
中轻长泰（长沙）智能科技有限公司	同受保利中轻控制	提供服务	设计、咨询及其他	市场化原则定价	147.71	49.07	1.28%	147.71	否	按合同约定	0		

股份有限公司													
湖南保福置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	322.16	44.52	1.16%	322.16	否	按合同约定	0		
成都市汇保实业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询、监理	市场化原则定价	383.14	61.57	1.61%	383.14	否	按合同约定	0		
保利(四川)投资发展有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	126.55	25.33	0.66%	126.55	否	按合同约定	0		
保利(德阳)房地产开发有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	53.18	0.74	0.02%	53.18	否	按合同约定	0		
保利科技发展有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询、监理	市场化原则定价	4,507.77	645.3	16.84%	4,507.77	否	按合同约定	0		
湖北保利普提金置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	设计	市场化原则定价	8.00	7.55	0.20%	8.00	否	按合同约定	0		
九江保浔置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	设计	市场化原则定价	678.72	80.96	2.11%	678.72	否	按合同约定	0		
武汉众和置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	设计	市场化原则定价	549.40	224.15	5.85%	549.40	否	按合同约定	0		
成都天府新区广都轨道城市	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	137.76	72.94	1.90%	137.76	否	按合同约定	0		

发展有限公司													
成都市保置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	52.85	23.22	0.61%	52.85	否	按合同约定	0		
保利国际控股有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	1,637.35	341.06	8.90%	1,637.35	否	按合同约定	0		
保利新能源科技(北京)有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	2.00	1.89	0.05%	2.00	否	按合同约定	0		
湖北中轻控股武汉轻院有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	综合服务	市场化原则定价	137.88	137.88	3.60%	137.88	否	按合同约定	0		
南宁轻工业工程院有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	综合服务	市场化原则定价	67.36	67.36	1.76%	67.36	否	按合同约定	0		
湖北中轻控股武汉轻院有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	服务采购	市场化原则定价	50.00	23.58	0.62%	50.00	否	按合同约定	0		
中轻科技成都有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	服务采购	市场化原则定价	9.57	9.57	0.25%	9.57	否	按合同约定	0		
中国海诚国际工程投资总院有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	服务采购	市场化原则定价	35.99	35.99	0.94%	35.99	否	按合同约定	0		

中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	同受保利中轻控制	设备采购	设备采购	市场化原则定价	677.00	599.12	15.63%	677.00	否	按合同约定	0
湖南保利天创物业发展有限公司	同受保利集团控制	接受服务	服务采购	市场化原则定价	53.64	18.41	0.48%	53.64	否	按合同约定	0
中国轻工集团有限公司	同受保利集团控制	接受服务	服务采购	市场化原则定价	4.78	4.64	0.12%	4.78	否	按合同约定	0
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	设备采购	设备采购	市场化原则定价	83.00	16.81	0.44%	83	否	按合同约定	0
北京食发科贸有限公司	同受保利中轻控制	设备采购	设备采购	市场化原则定价	1.59	1.59	0.04%	1.59	否	按合同约定	0
中国海诚国际工程投资总院有限公司	同受保利中轻控制	房屋租赁	房屋租金	市场化原则定价	1,593.00	756.51	19.74%	1,593.00	否	按合同约定	0
湖北中轻控股武汉轻工学院有限公司	同受保利中轻控制	房屋租赁	房屋租金	市场化原则定价	299.52	61.56	1.61%	299.52	否	按合同约定	0
中国海诚投资发展	同受保利中轻控制	房屋租赁	房屋租金	市场化原则定价	87.00	43.5	1.13%	87.00	否	按合同约定	0

有限公司 廊坊机电 设备制造 厂													
中国制浆 造纸研究 院有限公 司	同受保 利中轻 控制	房屋 租赁	房屋 租金	市场 化原 则定 价	53.35	13.99	0.37%	53.35	否	按合 同约 定	0		
南宁轻 工业工 程院有 限公司	同受保 利中轻 控制	房屋 租赁	房屋 租金	市场 化原 则定 价	260.3 2	130.1 6	3.40%	260.3 2	否	按合 同约 定	0		
中轻科 技成都 有限公 司	同受保 利中轻 控制	房屋 租赁	房屋 租金	市场 化原 则定 价	277.6 0	137.9	3.60%	277.6 0	否	按合 同约 定	0		
合计					--	--	3,832 .97	--	14,30 9.04	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				经公司 2023 年度股东大会审批通过，公司预计 2024 年度公司及下属子公司与关联人发生的日常关联交易总金额不超过人民币 9,000 万元。2024 年上半年度，公司及下属子公司与关联人实际发生的关联交易总金额合计约 3,832.97 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	

保利财务有限公司	受同一最终方控制	80,000	0.4%-2.6%	79,740.17	125,491.88	125,700.85	79,531.20
----------	----------	--------	-----------	-----------	------------	------------	-----------

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

2024年5月27日，公司召开第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司武汉公司调整自建办公楼方案并与关联方共同投资建设的议案》，同意公司全资子公司中国轻工业武汉设计工程有限责任公司（以下简称“中国海诚武汉公司”）自建办公楼方案由分两期实施建设调整为一次性实施建设并引入关联方保利（武汉）房地产开发有限公司（以下简称“保利武汉公司”）共同投资建设，项目总投资额由不超过人民币15,900万元调整为人民币22,208.53万元，后续如增加投资额按照《合作协议》之“三、4”约定执行。保利武汉公司通过对项目实施主体海诚武汉置业有限公司（以下简称“项目公司”）增资方式获取项目公司股权，实现双方对项目的合作开发。截止目前，双方已经完成对项目公司的增资。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

本报告期内，公司下属子公司中国海诚武汉公司租赁关联人湖北中轻控股武汉轻工院有限公司房屋作为办公场所，中国海诚南宁公司租赁关联人南宁轻工业工程院有限公司房屋作为办公场所，中国海诚成都公司租赁关联人中轻科技成都有限公司房屋作为办公场所，中国海诚长沙公司租赁关联人中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司房屋作为部分办公区域，中国海诚中轻建设租赁关联人中国制浆造纸研究院有限公司房屋作为办公场所、租赁中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂房屋作为办公场所，中国海诚北京公司租赁关联人中国海诚国际工程投资总院有限公司房屋作为办公场所。

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国轻工集团公司	2016年06月20日		2016年07月27日				否		否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0
公司担保总额（即前三大项的合计）										
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.00%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										0

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)		0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无	

采用复合方式担保的具体情况说明：无。

3、委托理财

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,511,649	10.62%				-37,276,747	-37,276,747	12,234,902	2.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股	4,402,515	0.94%				-4,402,515	-4,402,515	0	0.00%
3、其他内资持股	42,413,717	9.09%				-30,178,815	-30,178,815	12,234,902	2.62%
其中：境内法人持股	28,191,250	6.04%				-28,191,250	-28,191,250	0	0.00%
境内自然人持股	14,222,467	3.05%				-1,987,565	-1,987,565	12,234,902	2.62%
4、外资持股	2,695,417	0.58%				-2,695,417	-2,695,417	0	0.00%
其中：境外法人持股	2,695,417	0.58%				-2,695,417	-2,695,417	0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	416,852,962	89.38%				37,276,747	37,276,747	454,129,709	97.38%
1、人民币普通股	416,852,962	89.38%				37,276,747	37,276,747	454,129,709	97.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	466,364,611	100.00%				0	0	466,364,611	100.00%

股份变动的原因：报告期内，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）37,086,127股，锁定期满6个月，新增无限售条件股份37,086,127股；现任董事金山先生新增无限售条件股份82,705股，离任董事徐大同先生新增无限售条件股份136,665股；离任高管陈志明先生新增有限售股份28,750股。以上变动，导致公司有限售条件股份减少37,276,747股，无限售条件股份增加37,276,747股。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
81名激励对象	11,649,546	0	0	11,649,546	限制性股票锁定期限售	限制性股票锁定期限售
10名特定对象	37,086,127	37,086,127	0	0	向特定对象发行股份限售期6个月	2024年2月26日

					月	
金山	101,819	82,705		19,114	现任董事持股	现任董事锁定股份
周立峰	41,250			41,250	现任监事持股	现任监事锁定股份
徐大同	546,657	136,665		409,992	离任董事持股	离任董事锁定股份
陈志明	86,250		28,750	115,000	离任高管持股	离任高管锁定股份
合计	49,511,649	37,305,497	28,750	12,234,902	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数							33,000	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国轻工集团有限公司	国有法人	46.48%	216,769,435	0	0	216,769,435	冻结	8,000,000
上海第一医药股份有限公司	国有法人	4.91%	22,889,860	0	0	22,889,860	不适用	0
上海上报资产管理有限公司	国有法人	3.17%	14,806,512	0	0	14,806,512	不适用	0
上海市徐汇区国有资产监督管理委员会	国有法人	3.07%	14,304,582	0	0	14,304,582	不适用	0
天安人寿保险股份有限公司一分红产品	其他	1.38%	6,452,762	1,960,400	0	6,452,762	不适用	0
戴臻翊	境内自然人	0.39%	1,796,945	0.00	0	1,796,945	不适用	0
陈柳娟	境内自然人	0.23%	1,066,800	249,500	0	1,066,800	不适用	0
林良章	境内自然人	0.22%	1,010,900	510,900	0	1,010,900	不适用	0
王瑜珏	境内自然人	0.21%	1,000,200	22,900	0	1,000,200	不适用	0
财通基金—山东省国际信托股份有限公司—财通基金卧牛泉 1 号	其他	0.19%	898,472	0	0	898,472	不适用	0

单一资产管理计划									
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况						不适用			
上述股东关联关系或一致行动的说明						未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明						不适用			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明						不适用			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
中国轻工集团有限公司	216,769,435	人民币普通股	216,769,435						
上海第一医药股份有限公司	22,889,860	人民币普通股	22,889,860						
上海上报资产管理有限公司	14,806,512	人民币普通股	14,806,512						
上海市徐汇区国有资产监督管理委员会	14,304,582	人民币普通股	14,304,582						
天安人寿保险股份有限公司—分红产品	6,452,762	人民币普通股	6,452,762						
戴臻羽	1,796,945	人民币普通股	1,796,945						
陈柳娟	1,066,800	人民币普通股	1,066,800						
林良章	1,010,900	人民币普通股	1,010,900						
王瑜珏	1,000,200	人民币普通股	1,000,200						
财通基金—山东省国际信托股份有限公司—财通基金卧牛泉 1 号单一资产管理计划	898,472	人民币普通股	898,472						
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明						未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明						股东陈柳娟通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 455,100 股。			

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况：适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化：适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易：是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵国昂	党委书记，董事长，法定代表人	现任	0	0	0	0	311,300	0	311,300
陈荣荣	党委副书记，董事，总裁	现任	200	0	0	200	0	0	0
孙波	董事	现任	0	0	0	0	236,900	0	236,900
杜道友	董事	现任	0	0	0	0	233,900	0	233,900
金山	董事	现任	101,819	0	0	101,819	229,000	0	229,000
周立峰	职工监事	现任	55,000	0	0	55,000	0	0	0
林琳	党委委员，财务	现任	0	0	0	0	273,100	0	273,100

	总监，董 事会秘书								
柳炜	副总裁	现任	0	0	0	0	165,500		165,500
张志	副总裁	现任	0	0	0	0	214,500		214,500
李士军	副总裁	现任	0	0	0	0	111,000		111,000
罗军	副总裁	现任	0	0	0	0	281,600		281,600
陈志明	党委委 员，副总 裁	离任	115,000	0	0	115,000	0	0	0
杜道友	副总裁， 总法律顾 问、首席 合规官	离任	0	0	0	0	-	-	-
合计	--	--	272,019	0	0	272,019	2,056,800	0	2,056,800

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东、实际控制人未发生变更。

第八节 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

2024 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	3,125,050,813.51	3,248,006,207.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,621.93	4,307.16
衍生金融资产		
应收票据	42,560,567.29	34,490,619.72
应收账款	678,728,090.80	555,427,031.06
应收款项融资	57,699,435.71	30,774,264.19
预付款项	611,214,484.52	508,117,283.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,076,129.41	41,200,920.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,301,609.87	876,529.69
其中：数据资源		
合同资产	716,999,304.76	553,765,260.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	41,069,680.18	
其他流动资产	59,050,039.05	66,621,945.69
流动资产合计	5,387,753,777.03	5,039,284,369.62
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,041,136.41	62,886,599.43
投资性房地产		
固定资产	253,326,141.84	247,417,603.12
在建工程	78,858,341.49	73,486,448.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,520,670.24	41,206,940.63
无形资产	67,080,878.80	69,815,391.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,242,449.98	3,353,452.48
递延所得税资产	100,322,090.52	96,340,209.05
其他非流动资产	65,730,532.83	85,816,314.94
非流动资产合计	667,122,242.11	680,322,958.96
资产总计	6,054,876,019.14	5,719,607,328.58
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	18,871,339.05	1,862,486.00
应付账款	1,692,934,094.81	1,529,298,396.96
预收款项		
合同负债	1,453,317,773.54	1,281,365,015.78
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	230,947,719.95	238,732,516.12
应交税费	38,834,488.96	78,445,513.20
其他应付款	145,034,087.67	140,269,321.12
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	17,637,890.17	23,616,790.07
其他流动负债	90,660,161.31	83,688,399.16
流动负债合计	3,688,237,555.46	3,377,278,438.41
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	13,926,828.03	17,738,835.64
长期应付款	2,670,000.00	2,670,000.00
长期应付职工薪酬	4,170,759.06	4,197,936.62
预计负债	7,093,276.96	7,093,276.96
递延收益		
递延所得税负债	8,839,125.76	9,151,839.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,699,989.81	40,851,888.31
负债合计	3,724,937,545.27	3,418,130,326.72
所有者权益：		
股本	466,364,611.00	466,364,611.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	542,758,139.73	535,531,924.26
减：库存股	58,652,797.25	61,601,789.76
其他综合收益	12,434,104.74	12,543,419.87
专项储备		
盈余公积	178,923,752.13	178,923,752.13
一般风险准备		
未分配利润	1,188,110,663.52	1,169,715,084.36
归属于母公司所有者权益合计	2,329,938,473.87	2,301,477,001.86
少数股东权益		
所有者权益合计	2,329,938,473.87	2,301,477,001.86
负债和所有者权益总计	6,054,876,019.14	5,719,607,328.58

法定代表人：赵国昂 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	2,148,804,368.08	2,157,986,982.96
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	290,000.00	
应收账款	201,378,225.35	168,786,243.76
应收款项融资	4,739,220.26	2,425,000.00
预付款项	267,320,532.42	147,031,948.74
其他应收款	314,986,147.27	161,932,545.75
其中：应收利息		
应收股利	163,005,900.00	6,430,000.00
存货	615,640.86	
其中：数据资源		
合同资产	155,084,744.68	133,283,851.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,336,932.94	33,013,189.05
流动资产合计	3,116,555,811.86	2,804,459,761.57
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	630,624,633.20	626,403,363.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,229,979.11	11,471,971.32
投资性房地产		
固定资产	82,302,064.18	72,810,112.10
在建工程	882,899.75	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,838,484.93	28,329,821.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,194,691.63	
递延所得税资产	28,616,911.92	27,593,798.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	787,689,664.72	766,609,067.89
资产总计	3,904,245,476.58	3,571,068,829.46
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	593,252,070.29	617,731,688.31
预收款项		
合同负债	339,207,689.77	218,861,704.05
应付职工薪酬	135,449,335.29	163,155,335.39
应交税费	3,136,383.20	8,299,596.97
其他应付款	1,159,894,772.71	949,430,762.15
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	6,435,885.40	1,165,390.44
流动负债合计	2,237,376,136.66	1,958,644,477.31
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	3,568,604.51	3,568,604.51
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,375,870.68	1,412,169.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,614,475.19	7,650,774.01
负债合计	2,244,990,611.85	1,966,295,251.32
所有者权益：		
股本	466,364,611.00	466,364,611.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,626,827.63	571,400,612.16
减：库存股	58,652,797.25	61,601,789.76
其他综合收益	12,417,104.74	12,526,419.87
专项储备		
盈余公积	178,923,752.13	178,923,752.13
未分配利润	481,575,366.48	437,159,972.74
所有者权益合计	1,659,254,864.73	1,604,773,578.14
负债和所有者权益总计	3,904,245,476.58	3,571,068,829.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,726,549,539.43	2,709,654,289.88

其中：营业收入	2,726,549,539.43	2,709,654,289.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,557,080,357.71	2,563,963,661.36
其中：营业成本	2,294,630,363.55	2,346,223,242.65
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	8,616,885.39	11,263,916.16
销售费用	14,311,282.61	14,245,718.16
管理费用	151,172,262.96	149,593,524.73
研发费用	111,356,374.24	81,313,555.66
财务费用	-23,006,811.04	-38,676,296.00
其中：利息费用	900,954.18	1,543,010.38
利息收入	22,874,852.49	21,449,450.31
加：其他收益	2,956,250.86	5,245,300.31
投资收益（损失以“—”号填列）	1,109,937.41	61,167.42
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）	-846,148.25	-1,526,179.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-16,445,619.23	-59,098.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,401,237.10	-1,444,525.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,071,786.77	167,097.69
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	154,914,152.18	148,134,390.85
加：营业外收入	147,224.68	326,738.85
减：营业外支出	1,375,605.62	407,762.90
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	153,685,771.24	148,053,366.80

减：所得税费用	13,380,923.17	20,650,477.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	140,304,848.07	127,402,889.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	140,304,848.07	127,402,889.56
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）	140,304,848.07	127,402,889.56
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	-109,315.13	-3,032,430.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-109,315.13	-3,032,430.26
（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	-109,315.13	-3,032,430.26
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	-109,315.13	-3,032,430.26
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	140,195,532.94	124,370,459.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,195,532.94	124,370,459.30
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	0.30	0.31
（二）稀释每股收益	0.30	0.31

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：赵国昂 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	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	394,293,299.20	374,910,857.67
减：营业成本	302,765,007.38	322,571,365.86
税金及附加	1,782,915.07	3,195,251.72
销售费用	1,358,703.39	2,230,947.70
管理费用	66,556,056.15	50,486,184.07
研发费用	30,350,572.07	12,394,998.78
财务费用	-14,951,152.28	-17,795,045.56
其中：利息费用		
利息收入	14,804,784.57	14,384,023.67
加：其他收益	900,951.48	380,263.80
投资收益（损失以“—”号填列）	156,575,900.00	70,166,602.94
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	1,399,184.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,180,608.87	11,005,556.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-845,193.52	-3,777,269.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,096,879.06	204,572.99
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	160,737,133.36	81,206,065.78
加：营业外收入	110,936.00	147,800.19
减：营业外支出	193,440.38	113,234.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	160,654,628.98	81,240,631.15
减：所得税费用	-5,670,033.67	3,249,257.60
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	166,324,662.65	77,991,373.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	166,324,662.65	77,991,373.55
（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	-109,315.13	-3,032,430.26
（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	-109,315.13	-3,032,430.26
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	-109,315.13	-3,032,430.26
7. 其他		
六、综合收益总额	166,215,347.52	74,958,943.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.36	0.19
(二) 稀释每股收益	0.36	0.19

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	2,616,226,484.28	2,509,829,890.20
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	6,374,727.53	5,913,243.46
收到其他与经营活动有关的现金	159,345,908.57	112,194,827.09
经营活动现金流入小计	2,781,947,120.38	2,627,937,960.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,790,717,964.69	1,918,140,922.91
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	630,764,334.25	652,800,674.30
支付的各项税费	96,547,472.64	115,217,185.35
支付其他与经营活动有关的现金	207,709,680.68	139,889,875.70
经营活动现金流出小计	2,725,739,452.26	2,826,048,658.26
经营活动产生的现金流量净额	56,207,668.12	-198,110,697.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,232,935.11

取得投资收益收到的现金	27,456.00	134,264.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,257,229.94	332,205.69
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	1,284,685.94	4,699,405.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,975,298.41	69,463,399.26
投资支付的现金		766,221.00
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	64,975,298.41	70,229,620.26
投资活动产生的现金流量净额	-63,690,612.47	-65,530,214.98
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	121,950,372.09	79,392,112.61
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	13,270,462.74	9,835,910.02
筹资活动现金流出小计	135,220,834.83	89,228,022.63
筹资活动产生的现金流量净额	-135,220,834.83	-89,228,022.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,745,114.22	13,076,328.80
五、现金及现金等价物净增加额	-139,958,664.96	-339,792,606.32
加：期初现金及现金等价物余额	3,184,180,424.37	3,284,446,217.15
六、期末现金及现金等价物余额	3,044,221,759.41	2,944,653,610.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	484,623,957.79	478,160,328.55
收到的税费返还	2,162,786.94	1,588,843.62
收到其他与经营活动有关的现金	245,629,613.99	124,799,040.90
经营活动现金流入小计	732,416,358.72	604,548,213.07
购买商品、接受劳务支付的现金	328,068,255.64	305,121,653.26
支付给职工以及为职工支付的现金	193,090,987.12	178,508,399.82
支付的各项税费	7,966,300.48	36,168,984.79
支付其他与经营活动有关的现金	58,611,223.39	742,679,425.66
经营活动现金流出小计	587,736,766.63	1,262,478,463.53
经营活动产生的现金流量净额	144,679,592.09	-657,930,250.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,164,060.00	295,425.88
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	1,164,060.00	4,363,425.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,412,246.56	14,703,611.23
投资支付的现金		1,000,000.00
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	33,412,246.56	15,703,611.23
投资活动产生的现金流量净额	-32,248,186.56	-11,340,185.35
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	121,950,372.09	79,392,112.61
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	122,008,379.89	79,392,112.61
筹资活动产生的现金流量净额	-122,008,379.89	-79,392,112.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	392,855.04	2,142,635.39
五、现金及现金等价物净增加额	-9,184,119.32	-746,519,913.03
加：期初现金及现金等价物余额	2,156,956,523.31	2,516,612,993.40
六、期末现金及现金等价物余额	2,147,772,403.99	1,770,093,080.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	428,220,696.00				142,656,275.34	55,712,647.08	15,230,232.32		173,639,950.15		944,363,336.89		1,648,397,843.62		1,648,397,843.62
加：会计政策变更											-334,622.75		-334,622.75		-334,622.75
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	428,220,696.00			142,656,275.34	55,712,647.08	15,230,232.32		173,639,950.15		944,028,714.14		1,648,063,220.87		1,648,063,220.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				7,340,088.30	-1,963,711.92	-3,032,430.26				48,010,776.95		54,282,146.91		54,282,146.91
（一）综合收益总额						-3,032,430.26				127,402,889.56		124,370,459.30		124,370,459.30
（二）所有者投入和减少资本				7,340,088.30	-1,963,711.92							9,303,800.22		9,303,800.22
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				7,340,088.30	-1,963,711.92							9,303,800.22		9,303,800.22
4. 其他														
（三）利润分配										-79,392,112.61		-79,392,112.61		-79,392,112.61
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										-79,392,112.61		-79,392,112.61		-79,392,112.61
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														

四、本期期末余额	428,220,696.00			149,996,363.64	53,748,935.16	12,197,802.06		173,639,950.15		992,039,491.09		1,702,345,367.78		1,702,345,367.78
----------	----------------	--	--	----------------	---------------	---------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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

上年金额

单位：元

项目	2023 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	428,220,696.00				178,524,963.24	55,712,647.08	15,204,732.32		173,639,950.15	468,975,153.77		1,208,852,848.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	428,220,696.00				178,524,963.24	55,712,647.08	15,204,732.32		173,639,950.15	468,975,153.77		1,208,852,848.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,340,088.30	-1,963,711.92	-3,032,430.26			-1,400,739.06		4,870,630.90
(一) 综合收益总额							-3,032,430.26			77,991,373.55		74,958,943.29
(二) 所有者投入和减少资本					7,340,088.30	-1,963,711.92						9,303,800.22
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					7,340,088.30	-1,963,711.92						9,303,800.22
4. 其他												
(三) 利润分配										-79,392,112.61		-79,392,112.61
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-79,392,112.61		-79,392,112.61

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	428,220,696.00				185,865,051.54	53,748,935.16	12,172,302.06		173,639,950.15	467,574,414.71		1,213,723,479.30

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情规[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止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，业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。截止

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，经公司第三届董事会第二十四次会议决议通过《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。2012年2月，经国务院国资委《关于中国海诚工程科技股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》（国资分配[2012]93号）的批准，公司决定实施股票期权激励计划。2012年3月，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予事项的议案》，共授予154名激励对象399万份股票期权。

2014年4月，经公司第四届董事会第十次会议审议通过《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4月，经公司第四届董事会第十八次会议审议通过《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。

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。设立7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）、风险管理中心（内控与合规管理中心）、党群工作部、纪检监察部。按照业务发展的三大核心流程—客户管理、运营管理、技术管理，设立9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、安全生产监管部、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。本公司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2024年8月27日经公司第七届董事会第十四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、无形资产摊销、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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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
重要的债权投资	公司将债权投资期末余额超过资产总额 0.3%的认定为期末重要的债权投资
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或即期汇率的近似汇率折算。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

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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：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) 存货可变现净值的确定依据

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%

本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。本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接比例分配。

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) 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）。

7) 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，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

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团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。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。

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的计量时，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若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

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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) 政府补助的确认条件

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) 2024 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/征收率
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，差额部分为应缴增值税	3%、6%、9%、13%
消费税	不适用	不适用
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
中国轻工业上海工程咨询有限公司	25%
上海海诚工程管理有限公司	20%
中轻海诚投资有限公司	25%
中国轻工业南宁设计工程（科特迪瓦）有限公司	25%
海诚武汉置业有限公司	25%
中国中轻国际工程有限公司（阿布扎比）有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	15%

2、税收优惠

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》，2023 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	GR202131006409	2021 年 12 月 23 日，有效期为三年
武汉公司	GR202142002436	2021 年 11 月 15 日，有效期为三年
西安公司	GR202161001907	2021 年 11 月 25 日，有效期为三年
北京公司	GR202111005370	2021 年 12 月 21 日，有效期为三年
中轻建设	GR202111006473	2021 年 12 月 21 日，有效期为三年
广州公司	GR202144010880	2021 年 12 月 31 日，有效期为三年
长沙公司	GR202343000398	2023 年 10 月 16 日，有效期为三年
南宁公司	GR202245000916	2022 年 10 月 18 日，有效期为三年
成都公司	GR202251005844	2022 年 11 月 29 日，有效期为三年

3、其他

本公司之子公司中国海诚工程管理 2024 年 1-6 月属于小微企业，适用的企业所得税税率 20%。自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	192,453.22	241,057.10
银行存款	2,328,649,034.31	2,449,517,426.06
其他货币资金	80,897,345.46	60,845,985.53
存放财务公司款项	715,311,980.52	737,401,739.23
合计	3,125,050,813.51	3,248,006,207.92
其中：存放在境外的款项总额	35,223,421.84	36,994,016.19

其他说明：作为“货币资金”列报的金额和情况

单位：元

项目	期末数	备注
作为“货币资金”列报、存入财务公	715,311,980.52	本公司在保利财务有限公司开立了银

司的资金	行账户，期末余额未受到限制
------	---------------

截止本报告期末，公司在保利财务有限公司 1 年期以上定期存款 8,000 万元，其中因截止至本报告期末到期日不满 1 年的定期存款 4,000 万列报于“一年内到期的非流动资产”，到期日超过 1 年的定期存款 4,000 万列报于“其他非流动资产”。

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	3,621.93	4,307.16
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	3,621.93	4,307.16
合计	3,621.93	4,307.16

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	42,560,567.29	34,351,319.72
商业承兑票据		139,300.00
合计	42,560,567.29	34,490,619.72

(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	42,560,567.29	100.00%	0.00	0.00%	42,560,567.29	34,491,319.72	100.00%	700.00		34,490,619.72
其中：										
银行承兑汇票	42,560,567.29	100.00%	0.00	0.00%	42,560,567.29	34,351,319.72	99.59%	0.00	0.00%	34,351,319.72
商业承兑汇票						140,000.00	0.41%	700.00	0.50%	139,300.00
合计	42,560,567.29	100.00%	0.00	0.00%	42,560,567.29	34,491,319.72	100.00%	700.00		34,490,619.72

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) 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	
按组合计提坏账准备的应收票据	700.00	-700.00				0.00
合计	700.00	-700.00				0.00

(4) 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		33,328,614.98
合计		33,328,614.98

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）	566,862,581.83	472,099,865.82
1至2年	139,748,242.62	100,145,815.70
2至3年	35,533,121.04	53,630,178.90
3年以上	227,818,469.23	200,531,979.46
3至4年	38,257,231.26	13,533,250.21
4至5年	15,237,549.92	28,135,640.55
5年以上	174,323,688.05	158,863,088.70
合计	969,962,414.72	826,407,839.88

(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	123,803,630.72	12.76%	123,803,630.72	100.00%	0.00	125,395,491.76	15.17%	125,395,491.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	846,158,784.00	87.24%	167,430,693.20	19.79%	678,728,090.80	701,012,348.12	84.83%	145,585,317.06	20.77%	555,427,031.06
其中：										
工程承包	407,392,531.55	42.00%	74,344,537.40	18.25%	333,047,994.15	363,575,109.83	44.00%	70,493,938.24	19.39%	293,081,171.59
工程设计	355,981,138.29	36.70%	70,482,038.69	19.80%	285,499,099.60	270,182,920.70	32.69%	54,486,077.70	20.17%	215,696,843.00

工程咨询	21,786,750.75	2.25%	9,979,684.94	45.81%	11,807,065.81	22,685,762.62	2.75%	9,567,574.04	42.17%	13,118,188.58
工程监理	60,998,363.41	6.29%	12,624,432.17	20.70%	48,373,931.24	44,568,554.97	5.39%	11,037,727.08	24.77%	33,530,827.89
合计	969,962,414.72	100.00%	291,234,323.92	30.03%	678,728,090.80	826,407,839.88	100.00%	270,980,808.82	32.79%	555,427,031.06

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%	破产重整，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%	涉诉款项，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%	涉诉款项，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	6,259,689.36	6,259,689.36	6,268,828.32	6,268,828.32	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	3,018,561.95	3,018,561.95	2,591,061.95	2,591,061.95	100.00%	破产重整，预计难以收回
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，预计回收困难
其他商业承兑汇票	9,244,769.88	9,244,769.88	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	125,395,491.76	125,395,491.76	123,803,630.72	123,803,630.72		

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	407,392,531.55	74,344,537.40	18.25%
工程设计	355,981,138.29	70,482,038.69	19.80%
工程咨询	21,786,750.75	9,979,684.94	45.81%
工程监理	60,998,363.41	12,624,432.17	20.70%
合计	846,158,784.00	167,430,693.20	

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。

(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	125,395,491.76	9,138.96	1,601,000.00			123,803,630.72
按组合计提坏账准备	145,585,317.06	21,845,376.14				167,430,693.20
合计	270,980,808.82	21,854,515.10	1,601,000.00			291,234,323.92

(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	63,772,684.40	10,863,101.44	74,635,785.84	3.92%	2,686,888.29
客户 2	0.00	72,249,435.76	72,249,435.76	3.80%	2,600,979.69
客户 3	16,552,312.35	49,920,658.05	66,472,970.40	3.49%	2,393,026.93
客户 4	0.00	65,738,980.08	65,738,980.08	3.46%	2,366,603.28
客户 5	10,808,853.80	50,952,595.03	61,761,448.83	3.25%	2,223,412.17
合计	91,133,850.55	249,724,770.36	340,858,620.91	17.92%	12,270,910.36

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	762,985,812.70	110,629,431.19	652,356,381.51	578,837,983.80	106,543,929.19	472,294,054.61
质保金	69,382,417.06	4,739,493.81	64,642,923.25	87,894,964.17	6,423,758.71	81,471,205.46
合计	832,368,229.76	115,368,925.00	716,999,304.76	666,732,947.97	112,967,687.90	553,765,260.07

(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	180,062,326.90	期末工程投入进度整体大于结算进度
质保金	-16,828,282.21	截止期末进入质保期的项目减少
合计	163,234,044.69	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
按单项计提坏账准备	69,697,410.37	8.37%	68,588,723.37	98.41%	1,108,687.00	69,666,358.10	10.45%	68,557,671.10	98.41%	1,108,687.00
按组合计提坏账准备	762,670,819.39	91.63%	46,780,201.63	6.13%	715,890,617.76	597,066,589.87	89.55%	44,410,016.80	7.44%	552,656,573.07
合计	832,368,229.76	100.00%	115,368,925.00	13.86%	716,999,304.76	666,732,947.97	100.00%	112,967,687.90	16.94%	553,765,260.07

按单项计提坏账准备类别个数：1

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	21,269,114.57	21,269,114.57	21,300,166.84	21,300,166.84	100.00%	项目合同解除，预计难以回收
合计	69,666,358.10	68,557,671.10	69,697,410.37	68,588,723.37		

按组合计提坏账准备类别个数：1

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	693,288,402.33	42,040,707.82	6.06%
质保金	69,382,417.06	4,739,493.81	6.83%
合计	762,670,819.39	46,780,201.63	

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
单项计提坏账的合同资产	31,052.27	0.00	0.00	项目合同解除，预计难以回收
组合计提坏账的合同资产	2,370,184.83	0.00	0.00	合同资产按照预期信用损失模型正常计提坏账准备
合计	2,401,237.10	0.00	0.00	

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	57,699,435.71	30,774,264.19
合计	57,699,435.71	30,774,264.19

(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	57,699,435.71	100.00%	0.00	0.00%	57,699,435.71	30,774,264.19	100.00%	0.00	0.00%	30,774,264.19
其中：										
银行承兑汇票	57,699,435.71	100.00%	0.00	0.00%	57,699,435.71	30,774,264.19	100.00%	0.00	0.00%	30,774,264.19
合计	57,699,435.71	100.00%	0.00	0.00%	57,699,435.71	30,774,264.19	100.00%	0.00	0.00%	30,774,264.19

(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	79,815,472.12	
合计	79,815,472.12	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,076,129.41	41,200,920.93
合计	53,076,129.41	41,200,920.93

(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	18,215,234.52	12,216,718.86
保证金及押金	50,328,389.52	44,641,735.18
应收代垫款	5,436,820.75	5,454,734.67
其他款项	11,637,556.69	15,236,800.16
合计	85,618,001.48	77,549,988.87

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）	43,092,977.96	27,968,530.31
1 至 2 年	5,522,324.54	7,592,701.17
2 至 3 年	7,829,931.18	9,597,296.42
3 年以上	29,172,767.80	32,391,460.97
3 至 4 年	5,287,300.09	6,371,839.32
4 至 5 年	3,758,285.32	8,203,340.60
5 年以上	20,127,182.39	17,816,281.05

合计	85,618,001.48	77,549,988.87
----	---------------	---------------

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	7,509,119.97	8.77%	7,509,119.97	100.00%	0.00	7,509,119.97	9.68%	7,509,119.97	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	78,108,881.51	91.23%	25,032,752.10	32.05%	53,076,129.41	70,040,868.90	90.32%	28,839,947.97	41.18%	41,200,920.93
其中：										
合计	85,618,001.48	100.00%	32,541,872.07	38.01%	53,076,129.41	77,549,988.87	100.00%	36,349,067.94	46.87%	41,200,920.93

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
客商 1	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	破产重整，预计难以收回
客商 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
客商 3	1,406,600.00	1,406,600.00	1,406,600.00	1,406,600.00	100.00%	破产重整，预计难以收回
其他客商	1,203,528.80	1,203,528.80	1,203,528.80	1,203,528.80	100.00%	款项预计难以收回
合计	7,509,119.97	7,509,119.97	7,509,119.97	7,509,119.97		

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

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	43,092,977.96	215,464.89	0.50%
账龄 1-2 年	5,395,329.81	1,195,587.00	22.16%
账龄 2-3 年	7,829,931.18	2,677,324.27	34.19%
账龄 3-4 年	5,287,300.09	4,540,173.96	85.87%
账龄 4-5 年	1,559,260.08	1,460,119.59	93.64%
账龄 5 年以上	14,944,082.39	14,944,082.39	100.00%
合计	78,108,881.51	25,032,752.10	

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）	

2024年1月1日余额	138,640.72	5,093,852.74	31,116,574.48	36,349,067.94
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	76,824.17	-1,093,946.74	-2,790,073.30	-3,807,195.87
2024年6月30日余额	215,464.89	3,999,906.00	28,326,501.18	32,541,872.07

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	
单项计提坏账准备	7,509,119.97					7,509,119.97
组合计提坏账准备	28,839,947.97	-3,807,195.87				25,032,752.10
合计	36,349,067.94	-3,807,195.87				32,541,872.07

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	5,436,820.75	1-2年、2-3年	6.35%	1,270,400.41
客商 2	保证金及押金	3,285,960.00	1-2年、2-3年	3.84%	2,321,712.81
客商 3	保证金及押金	3,193,306.40	5年以上	3.73%	3,193,306.40
客商 4	其他	3,027,763.81	1年以内	3.54%	15,138.82
客商 5	保证金及押金	2,900,000.00	5年以上	3.39%	2,900,000.00
合计		17,843,850.96		20.85%	9,700,558.44

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	568,458,447.73	93.00%	463,685,396.10	91.26%
1至2年	5,341,557.36	0.87%	5,542,121.05	1.09%
2至3年	466,228.25	0.08%	1,212,063.21	0.24%
3年以上	36,948,251.18	6.05%	37,677,702.83	7.42%
合计	611,214,484.52		508,117,283.19	

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
潍坊凯信机械有限公司	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132,846,698.50元，占预付款项期末余额合计数的比例为21.74%。

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				137,632.63		137,632.63
库存商品	723,650.09		723,650.09	86,497.93		86,497.93
合同履约成本	1,356,145.46		1,356,145.46	511,016.03		511,016.03
其他	221,814.32		221,814.32	141,383.10		141,383.10
合计	2,301,609.87		2,301,609.87	876,529.69		876,529.69

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
一年内到期的长期定期存款	41,069,680.18	
合计	41,069,680.18	

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	51,426,649.92	58,424,442.80
多缴或预缴的增值税	3,220,541.35	2,626,463.25
预缴所得税	3,803,130.60	4,461,061.48
预缴其他税费	286,717.51	247,693.26
应收出口退税	312,999.67	862,284.90
合计	59,050,039.05	66,621,945.69

12、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	62,041,136.41	62,886,599.43
合计	62,041,136.41	62,886,599.43

其他说明：本公司按公允价值计量的其他非流动金融资产为股票与不具有控制、共同控制或重大影响的权益工具投资，其中：

(1) 股票

1) 本公司对申万宏源的股票投资，截止本报告期末持有股份数 2,186,225 股，本报告期末最后一个交易日收盘价 4.31 元，公允价值 9,422,629.75 元。

2) 本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司对浙数文化的股票投资，截止本报告期末持有股份数为 211,200 股，本报告期末最后一个交易日收盘价 8.81 元，公允价值为 1,860,672.00 元。

3) 本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司对上海电气的股票投资，截止本报告期末持有股份数为 298,656 股，本报告期末最后一个交易日收盘价 3.70 元，公允价值为 1,105,027.20 元。

4) 本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司对城投控股的股票投资，截止本报告期末持有股份数为 257,409 股，本报告期末最后一个交易日收盘价 3.32 元，公允价值为 854,597.88 元。

5) 本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司对上海环境的股票投资，截止本报告期末持有股份数为 92,938 股，本报告期末最后一个交易日收盘价 8.50 元，公允价值为 789,973.00 元。

6) 本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司对东方明珠的股票投资，截止本报告期末持有股份数为 37,686 股，本报告期末最后一个交易日收盘价 6.08 元，公允价值为 229,130.88 元。

(2) 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	期末余额	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	38,364,831.62			38,364,831.62	11.627	-
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	4,384,963.33	209,720.39		4,594,683.72	0.18	-
上海宝鼎投资股份有限公司	1,765,132.32	42,217.04		1,807,349.36	0.08	-
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	47,527,168.27	251,937.43		47,779,105.70		-

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	253,326,141.84	247,417,603.12
合计	253,326,141.84	247,417,603.12

(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	314,233,927.06	29,141,331.50	51,521,886.61	78,140,433.66	473,037,578.83
2. 本期增加金额		2,055,337.98	1,219,707.98	15,949,750.83	19,224,796.79
(1) 购置		2,055,337.98	1,219,707.98	15,949,750.83	19,224,796.79
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		569,432.81	3,464,826.74	1,523,842.72	5,558,102.27
(1) 处置或报废		569,432.81	3,464,826.74	1,523,842.72	5,558,102.27
4. 期末余额	314,233,927.06	30,627,236.67	49,276,767.85	92,566,341.77	486,704,273.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	124,607,638.01	17,018,365.54	38,950,130.14	45,043,842.02	225,619,975.71
2. 本期增加金额	5,299,634.10	1,705,563.20	1,166,320.45	4,916,268.29	13,087,786.04
(1) 计提	5,299,634.10	1,705,563.20	1,166,320.45	4,916,268.29	13,087,786.04
3. 本期减少金额	0.00	540,130.51	3,320,233.67	1,469,266.06	5,329,630.24
(1) 处置或报		540,130.51	3,320,233.67	1,469,266.06	5,329,630.24

废					
4. 期末余额	129,907,272.11	18,183,798.23	36,796,216.92	48,490,844.25	233,378,131.51
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	184,326,654.95	12,443,438.44	12,480,550.93	44,075,497.52	253,326,141.84
2. 期初账面价值	189,626,289.05	12,122,965.96	12,571,756.47	33,096,591.64	247,417,603.12

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	78,858,341.49	73,486,448.13
合计	78,858,341.49	73,486,448.13

(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
办公楼建设	77,975,441.74		77,975,441.74	73,486,448.13		73,486,448.13
装修工程	882,899.75		882,899.75			
合计	78,858,341.49		78,858,341.49	73,486,448.13		73,486,448.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼建设	96,669,900.00	73,486,448.13	4,488,993.61	0.00	0.00	77,975,441.74	80.66%	80.66%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	96,669,900.00	73,486,448.13	4,488,993.61	0.00	0.00	77,975,441.74			0.00	0.00	0.00%	

15、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	77,136,602.06	77,136,602.06
2. 本期增加金额	1,990,816.42	1,990,816.42
其中：租入	1,990,816.42	1,990,816.42
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	79,127,418.48	79,127,418.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,929,661.43	35,929,661.43
2. 本期增加金额	12,677,086.81	12,677,086.81
(1) 计提	12,677,086.81	12,677,086.81
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	48,606,748.24	48,606,748.24
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	30,520,670.24	30,520,670.24
2. 期初账面价值	41,206,940.63	41,206,940.63

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,859,563.44	125,000.00		162,777,277.67	199,761,841.11
2. 本期增加金额				5,222,770.71	5,222,770.71
(1) 购置				5,222,770.71	5,222,770.71
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				214,504.86	214,504.86
(1) 处置				214,504.86	214,504.86
4. 期末余额	36,859,563.44	125,000.00		167,785,543.52	204,770,106.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,563,057.50	125,000.00		120,258,392.43	129,946,449.93
2. 本期增加金额	440,454.84			7,516,828.25	7,957,283.09
(1) 计提	440,454.84			7,516,828.25	7,957,283.09
3. 本期减少金额				214,504.86	214,504.86
(1) 处置				214,504.86	214,504.86

4. 期末余额	10,003,512.34	125,000.00	0.00	127,560,715.82	137,689,228.16
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	26,856,051.10	0.00	0.00	40,224,827.70	67,080,878.80
2. 期初账面价值	27,296,505.94	0.00	0.00	42,518,885.24	69,815,391.18

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%

17、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	780,771.41		22,552.84		758,218.57
办公室装修	2,245,702.43	202,030.63	376,179.04		2,071,554.02
南宁食堂装修	326,978.64		108,992.88		217,985.76
软件待摊使用费	0.00	12,389,380.67	6,194,689.04		6,194,691.63
合计	3,353,452.48	12,591,411.30	6,702,413.80		9,242,449.98

18、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	168,967,266.81	25,345,090.10	166,597,082.12	24,989,562.29
应付职工薪酬	140,769,283.87	21,669,392.58	140,939,086.21	21,694,862.93
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	53,482.02	8,022.30
信用减值准备	317,507,367.67	47,946,388.91	301,070,887.26	45,422,500.04
股份支付	23,556,239.50	3,632,743.37	16,330,019.28	2,544,686.73
租赁负债（含一年内到期部分）	31,564,718.20	4,750,142.47	41,355,625.71	6,203,343.85
合计	689,511,635.03	104,415,771.27	673,439,459.56	101,926,969.68

(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	51,635,212.91	8,363,530.36	52,480,675.98	8,550,696.89
使用权资产	30,520,670.24	4,569,276.15	41,206,940.63	6,187,902.83
合计	82,155,883.15	12,932,806.51	93,687,616.61	14,738,599.72

(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	4,093,680.75	100,322,090.52	5,586,760.63	96,340,209.05
递延所得税负债	4,093,680.75	8,839,125.76	5,586,760.63	9,151,839.09

(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	27,568,995.16	27,528,803.93
可抵扣亏损	356,150,525.32	345,745,106.53
合计	383,719,520.48	373,273,910.46

(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
2024 年	4,601,141.49	4,601,141.49	
2025 年		4,584.50	
2026 年	328,783.45	328,783.45	
2027 年			
2028 年			
2029 年	125,036,204.96	131,819,636.02	
2030 年	121,703,427.71	121,703,427.71	
2031 年	20,957,506.04	20,957,506.04	
2032 年	23,165,804.02	23,201,247.61	
2033 年	39,940,123.72	43,128,779.71	
2034 年	20,417,533.93		
合计	356,150,525.32	345,745,106.53	

19、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	100,057,663.36	74,898,508.65	25,159,154.71	100,057,663.36	74,898,508.65	25,159,154.71
一年以上到期的定期存款	40,571,378.12		40,571,378.12	60,657,160.23		60,657,160.23
合计	140,629,041.48	74,898,508.65	65,730,532.83	160,714,823.59	74,898,508.65	85,816,314.94

20、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	80,829,054.10	80,829,054.10	保证	信用证保证金、保函保证金等	63,825,783.55	63,825,783.55	保证	信用证保证金、保函保证金等
应收票据	33,328,614.98	33,328,614.98		票据背书	22,551,748.05	22,551,748.05		票据背书

合计	114,157,669.08	114,157,669.08			86,377,531.60	86,377,531.60		
----	----------------	----------------	--	--	---------------	---------------	--	--

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,871,339.05	1,862,486.00
合计	18,871,339.05	1,862,486.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	1,541,069,141.28	1,267,180,830.54
工程咨询款	11,769,260.00	13,394,162.91
工程设计款	7,246,802.33	7,109,060.81
应付关联方	6,328,800.00	1,512,368.17
其他	126,520,091.20	240,101,974.53
合计	1,692,934,094.81	1,529,298,396.96

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	27,292,362.63	尚未结算付款
供应商 2	24,450,137.55	尚未结算付款
供应商 3	17,000,000.00	尚未结算付款
供应商 4	13,053,452.29	尚未结算付款
合计	81,795,952.47	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	145,034,087.67	140,269,321.12
合计	145,034,087.67	140,269,321.12

(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	35,325,052.12	41,953,419.84
代扣社保	9,258,294.29	2,616,165.73
暂收款	10,042,248.96	9,081,188.45
应付关联方	212,713.21	252,713.21
限制性股票回购义务	58,553,686.27	61,601,789.76
其他	31,642,092.82	24,764,044.13
合计	145,034,087.67	140,269,321.12

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
2022 年 11 月 21 日首次授予限制性股票的回购义务	50,387,957.74	限制性股票尚未行权
合计	50,387,957.74	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程承包款	905,222,095.97	731,128,466.95
工程设计款	51,036,924.45	103,502,395.71
工程咨询款	36,097,808.79	53,212,175.36
工程监理款	25,493,125.71	9,752,894.30
已结算未完工	432,354,365.48	379,153,389.03
其他	3,113,453.14	4,615,694.43
合计	1,453,317,773.54	1,281,365,015.78

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	168,824,229.15	未达到结算条件
客户 2	27,200,000.00	未达到结算条件
客户 3	24,242,235.86	未达到结算条件
客户 4	18,265,916.20	未达到结算条件
合计	238,532,381.21	

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
预收工程承包款	174,093,629.02	截止期末工程总包项目的预收款增加
合计	174,093,629.02	

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	224,564,201.53	536,232,707.57	545,004,654.72	215,792,254.38
二、离职后福利-设定提存计划	13,964,377.06	80,994,054.79	79,802,966.28	15,155,465.57
三、辞退福利	203,937.53	396,129.91	600,067.44	
合计	238,732,516.12	617,622,892.27	625,407,688.44	230,947,719.95

(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	209,041,531.14	382,645,757.99	389,009,371.39	202,677,917.74
2、职工福利费		19,774,846.32	19,774,846.32	
3、社会保险费	2,671,398.99	32,477,122.87	32,569,843.22	2,578,678.64
其中：医疗保险费	2,603,318.86	30,868,421.34	30,961,311.10	2,510,429.10
工伤保险费	68,080.13	1,505,725.98	1,505,556.57	68,249.54
生育保险费		102,975.55	102,975.55	

4、住房公积金	124,524.00	49,057,975.43	49,032,100.43	150,399.00
5、工会经费和职工教育经费	12,726,747.40	4,976,117.51	7,317,605.91	10,385,259.00
其他短期薪酬		47,300,887.45	47,300,887.45	
合计	224,564,201.53	536,232,707.57	545,004,654.72	215,792,254.38

(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	4,191,365.56	56,861,742.89	56,965,721.10	4,087,387.35
2、失业保险费	131,053.32	2,315,341.51	2,208,820.27	237,574.56
3、企业年金缴费	9,641,958.18	21,816,970.39	20,628,424.91	10,830,503.66
合计	13,964,377.06	80,994,054.79	79,802,966.28	15,155,465.57

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,419,011.53	22,373,770.76
企业所得税	17,631,647.90	25,167,826.85
个人所得税	3,635,114.10	28,667,616.41
城市维护建设税	335,689.87	643,752.87
房产税	310,227.18	322,021.45
土地使用税	29,183.62	13,309.19
教育费附加	322,589.56	564,395.59
其他税费	151,025.20	692,820.08
合计	38,834,488.96	78,445,513.20

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	17,637,890.17	23,616,790.07
合计	17,637,890.17	23,616,790.07

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	53,443,634.83	56,075,239.61
已背书未到期的银行承兑汇票	33,328,614.98	22,551,748.05
年末出票人未履约的承兑汇票	3,887,911.50	5,061,411.50
合计	90,660,161.31	83,688,399.16

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	13,926,828.03	17,738,835.64
合计	13,926,828.03	17,738,835.64

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	4,170,759.06	4,197,936.62
合计	4,170,759.06	4,197,936.62

(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	4,197,936.62	4,210,867.06
四、其他变动	27,177.56	26,822.53
2. 已支付的福利	27,177.56	26,822.53
五、期末余额	4,170,759.06	4,184,044.53

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	466,364,611.00						466,364,611.00

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)	518,359,650.87			518,359,650.87
其他资本公积	17,172,273.39	7,226,215.47		24,398,488.86
合计	535,531,924.26	7,226,215.47		542,758,139.73

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 7,226,215.47 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	61,601,789.76	99,110.98	3,048,103.49	58,652,797.25
合计	61,601,789.76	99,110.98	3,048,103.49	58,652,797.25

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	- 255,000.0 0							- 255,000.0 0
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 255,000.0 0							- 255,000.0 0
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	12,798,41 9.87	- 109,315.1 3				- 109,315.1 3		12,689,10 4.74
外币 财务报表 折算差额	12,798,41 9.87	- 109,315.1 3				- 109,315.1 3		12,689,10 4.74
其他综合 收益合计	12,543,41 9.87	- 109,315.1 3				- 109,315.1 3		12,434,10 4.74

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		4,217,975.66	4,217,975.66	
合计		4,217,975.66	4,217,975.66	

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	178,923,752.13			178,923,752.13
合计	178,923,752.13			178,923,752.13

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	1,169,715,084.36	944,028,714.14
调整后期初未分配利润	1,169,715,084.36	944,028,714.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,304,848.07	310,339,571.09

减：提取法定盈余公积		5,283,801.98
应付普通股股利	121,909,268.91	79,369,398.89
期末未分配利润	1,188,110,663.52	1,169,715,084.36

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	2,721,619,327.99	2,291,057,664.82	2,700,197,048.91	2,340,371,144.87
其他业务	4,930,211.44	3,572,698.73	9,457,240.97	5,852,097.78
合计	2,726,549,539.43	2,294,630,363.55	2,709,654,289.88	2,346,223,242.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,726,549,539.43	2,294,630,363.55					2,726,549,539.43	2,294,630,363.55
其中：								
工程总承包	1,919,813,558.27	1,742,742,377.92					1,919,813,558.27	1,742,742,377.92
工程设计	460,444,389.47	290,373,624.46					460,444,389.47	290,373,624.46
工程监理	181,109,379.79	151,854,079.78					181,109,379.79	151,854,079.78
工程咨询	62,377,223.89	33,188,545.66					62,377,223.89	33,188,545.66
工程其他	97,874,776.57	72,899,037.00					97,874,776.57	72,899,037.00
其他业务收入	4,930,211.44	3,572,698.73					4,930,211.44	3,572,698.73
按经营地区分类	2,726,549,539.43	2,294,630,363.55					2,726,549,539.43	2,294,630,363.55
其中：								
境内	2,341,888,966.58	1,994,354,061.42					2,341,888,966.58	1,994,354,061.42
境外	384,660,572.85	300,276,302.13					384,660,572.85	300,276,302.13
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	2,726,549,539.43	2,294,630,363.55					2,726,549,539.43	2,294,630,363.55
其中：								
在某一时段内履行履约义务	2,563,178,763.85	2,186,418,039.26					2,563,178,763.85	2,186,418,039.26

在转移商品控制权时确认收入	163,370,775.58	108,212,324.29					163,370,775.58	108,212,324.29
---------------	----------------	----------------	--	--	--	--	----------------	----------------

其他说明：公司的咨询业务中一般在交付成果时履行履约义务。公司工程承包、设计业务在提供服务时履行履约义务，公司结算一般按照提供服务的进度结算。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：截至 2024 年 6 月 30 日，公司工程承包、设计业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应合同的进度相关，并将于相应合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,308,442.55	4,201,775.67
教育费附加	2,433,126.46	3,047,109.84
房产税	1,111,308.21	1,228,051.52
土地使用税	63,689.69	34,340.18
车船使用税	37,085.00	29,674.58
印花税	1,255,980.74	1,098,195.63
其他	407,252.74	1,624,768.74
合计	8,616,885.39	11,263,916.16

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,885,612.84	110,190,327.23
办公及会务费	2,562,549.95	3,298,934.73
物业、水电、修理费	9,196,316.36	8,446,195.32
折旧费	5,182,331.85	3,822,581.62
差旅费	3,901,078.65	3,548,563.47
中介机构、咨询服务费	4,601,093.37	5,122,882.63
无形资产摊销	3,585,444.16	3,234,752.38
保险、运输费及税金	1,307,545.40	1,391,020.01
业务招待费	1,461,701.96	1,514,092.74
其他	17,488,588.42	9,024,174.60
合计	151,172,262.96	149,593,524.73

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,152,673.61	9,062,723.58
保险、运输及税金	64,050.68	43,615.59
差旅费	1,526,838.42	1,504,333.75
广告费	205,769.36	55,837.99
办公及会务费	666,246.82	750,405.44
业务招待费	1,260,983.41	1,276,194.11
水电费	36,692.15	5,155.46
折旧费	154,025.44	137,305.68
其他	1,244,002.72	1,410,146.56
合计	14,311,282.61	14,245,718.16

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	91,734,425.69	70,680,892.38
材料费	1,362,658.47	2,982,123.69
折旧费	3,153,090.11	1,268,450.94
摊销费	4,696,673.36	2,911,708.05
委外机构费用	327,262.14	225,242.72
其他研发费用	10,082,264.47	3,245,137.88
合计	111,356,374.24	81,313,555.66

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	900,954.18	1,435,937.50
减：利息收入	22,874,852.49	21,449,450.31
加：汇兑损益	-2,833,633.69	-20,188,160.26
加：其他	1,800,720.96	1,525,377.07
合计	-23,006,811.04	-38,676,296.00

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	1,988,368.04	3,564,782.96
其他	967,882.82	1,680,517.35
合计	2,956,250.86	5,245,300.31

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	-685.23	391.56
交易性金融负债		-4,891,000.00
其他非流动金融资产	-845,463.02	3,364,428.73
合计	-846,148.25	-1,526,179.71

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	16,896.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		-5,097.06
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		49,368.48
一年期以上定期存款利息收益	1,082,481.41	
合计	1,109,937.41	61,167.42

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	500.00
应收账款坏账损失	-20,253,515.10	552,821.62
其他应收款坏账损失	3,807,195.87	-612,419.96

合计	-16,445,619.23	-59,098.34
----	----------------	------------

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	-2,401,237.10	-1,444,525.04
合计	-2,401,237.10	-1,444,525.04

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	1,071,786.77	167,097.69

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
无需支付的款项		146,552.11	
违约赔偿收入	35,000.00	22,000.00	35,000.00
其他营业外收入	112,224.68	158,186.74	112,224.68
合计	147,224.68	326,738.85	147,224.68

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	72,482.70	237,020.60	72,482.70
非流动资产毁损报废损失	60,635.14	152,884.28	60,635.14
赔偿金、违约金及罚款支出	611,659.63		611,659.63
诉讼损失	628,066.42		628,066.42
其他营业外支出	2,761.73	17,858.02	2,761.73
合计	1,375,605.62	407,762.90	1,375,605.62

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	17,675,517.97	22,874,240.59
递延所得税费用	-4,294,594.80	-2,223,763.35
合计	13,380,923.17	20,650,477.24

(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	153,685,771.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,052,865.69
子公司适用不同税率的影响	-92,515.94
调整以前期间所得税的影响	-4,985,071.39
非应税收入的影响	-6,864.00

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,062,710.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,043,896.68
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	3,062,630.09
研究开发费加成扣除的纳税影响	-12,668,935.11
所得税费用	13,380,923.17

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	51,270,180.29	61,387,251.06
往来款项	19,848,712.91	2,020,340.27
利息收入	22,874,852.49	21,443,286.01
政府补助	1,988,368.04	4,364,782.96
收到的其他款项	63,363,794.84	22,979,166.79
合计	159,345,908.57	112,194,827.09

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
支付的经营及管理费用	66,773,734.45	56,388,911.47
往来款项	20,609,372.70	949,515.88
银行手续费	1,794,060.78	1,572,183.54
押金及保证金	53,082,983.37	48,190,625.79
支付的其他款项	65,449,529.38	32,788,639.02
合计	207,709,680.68	139,889,875.70

(2) 与投资活动有关的现金

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	

(3) 与筹资活动有关的现金

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	13,212,454.94	9,776,659.26
保理手续费		59,250.76
合计	13,270,462.74	9,835,910.02

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	140,304,848.07	127,402,889.56
加：资产减值准备	18,846,856.33	1,503,623.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,087,786.04	12,222,875.08
使用权资产折旧	12,677,086.81	12,187,608.32
无形资产摊销	7,957,283.09	6,435,632.82
长期待摊费用摊销	6,702,413.80	999,306.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,071,786.77	-167,097.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,350.14	151,284.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	846,148.25	-1,526,179.71
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,844,160.04	-11,533,318.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,109,937.41	-61,167.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,981,881.47	-2,817,895.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-312,713.33	594,164.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,425,080.18	-3,637,981.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-439,708,335.45	29,114,896.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	322,183,060.79	-372,107,265.72
其他	-17,003,270.55	3,127,927.45
经营活动产生的现金流量净额	56,207,668.12	-198,110,697.51
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	3,044,221,759.41	2,944,653,610.83
减：现金的期初余额	3,184,180,424.37	3,284,446,217.15
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	-139,958,664.96	-339,792,606.32

（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	3,044,221,759.41	3,184,180,424.37
其中：库存现金	192,453.22	241,057.10
可随时用于支付的银行存款	3,043,961,014.83	3,183,871,145.29
可随时用于支付的其他货币资金	68,291.36	68,221.98
二、期末现金及现金等价物余额	3,044,221,759.41	3,184,180,424.37

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上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			230,658,911.42
其中：美元	10,794,947.72	7.1268	76,933,433.41
欧元	16,761,989.37	7.6617	128,425,333.96
港币			
阿尔及利亚第纳尔	19,885,494.11	0.0529	1,051,892.07
越南盾	17,127,455,106.00	0.0003	4,919,744.73
西非法郎	61,781,399.00	0.0117	721,698.72
阿联酋迪拉姆	6,201,291.64	1.9462	12,068,953.79
孟加拉塔卡	14,317,686.27	0.0620	887,694.68
新加坡元	422,859.47	5.2790	2,232,275.14
林吉特	2,264,249.70	1.5095	3,417,884.92
应收账款			6,397,110.72
其中：美元	18,000.00	7.1268	128,282.40
欧元			
港币			
阿尔及利亚第纳尔	118,509,064.98	0.0529	6,268,828.32
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			15,980,977.11
其中：美元	841,745.01	7.1268	5,998,948.33
欧元	175,628.50	7.6617	1,345,612.88
越南盾	880,537,216.00	0.0003	250,786.71
阿联酋迪拉姆	4,308,719.14	1.9462	8,385,629.19

(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（科特迪瓦）有限公司，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

本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 16.67 万元，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。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

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	1,477,561.50	
合计	1,477,561.50	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	91,734,425.69	70,680,892.38
材料费	1,362,658.47	2,982,123.69
折旧费	3,153,090.11	1,268,450.94
摊销费	4,696,673.36	2,911,708.05
委外机构费用	327,262.14	225,242.72
其他研发费用	10,082,264.47	3,245,137.88
合计	111,356,374.24	81,313,555.66
其中：费用化研发支出	111,356,374.24	81,313,555.66

九、合并范围的变更

不适用。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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程有限公司	20,000,000.00	成都	成都	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
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	250,000,000.00	北京	北京	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工建	85,000,000	北京	北京	施工安装服	100.00%	0.00%	投资设立

设工程有限公司	.00			务			
中国轻工业长沙工程有限公司	50,000,000.00	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	100,000,000.00	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
海诚武汉置业有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	物业管理	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子公司	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

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	1,988,368.04	3,564,782.96

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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融资手段，同时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（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付票据	1,887.13	1,887.13		
应付账款	169,293.41	169,293.41		
其他应付款	14,503.41	14,503.41		
一年内到期的非流动负债	1,763.79	1,763.79		
租赁负债	1,392.68		1,392.68	
长期应付款	267.00		267.00	
小计	189,107.42	187,447.74	1,659.68	

(续上表)

项目	期初数			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	186.25	186.25		
应付账款	152,929.84	152,929.84		
其他应付款	14,026.93	14,026.93		
一年内到期的非流动负债	2,361.68	2,361.68		
租赁负债	1,773.88		1,773.88	
长期应付款	267.00		267.00	
小计	171,545.58	169,504.70	2,040.88	

(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。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	3,621.93			3,621.93

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,621.93			3,621.93
(2) 权益工具投资	3,621.93			3,621.93
(六) 其他非流动金融资产	14,262,030.71		47,779,105.70	62,041,136.41
(七) 应收款项融资			57,699,435.71	57,699,435.71
持续以公允价值计量的负债总额	14,265,652.64		105,478,541.41	119,744,194.05
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

本集团的交易性金融资产、部分其他非流动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 14,265,652.64 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

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 万元	46.48%	46.48%

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，公司名称为中国轻工物资供销总公司，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。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、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
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）房地产开发有限公司	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
保利（长沙）西海岸置业有限公司	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
保利国际控股有限公司	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
成都保鑫投资有限公司	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
成都锦华悦投资有限公司	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
成都市保泉创展置业有限公司	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
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	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
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
广西领悦房地产有限公司	同受保利集团控制
广西铁保房地产有限公司	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
湖北保利普提金置业有限公司	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
湖北星星宏基影城有限公司	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
湖南保利房地产开发有限公司	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
湖南华源房地产开发有限公司	同受保利集团控制
湖南利华置业有限公司	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
台州星星影城有限公司	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
武汉常阳润力房地产开发有限公司	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
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	同受保利集团控制
北京食发科贸有限公司	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
陕西中轻轻工业工程院有限公司	同受保利中轻控制
上海盛兆荟房地产开发有限公司	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
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
中国华信邮电科技有限公司	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
中国食品发酵工业研究院有限公司	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
中轻国际经济合作有限公司	同受保利中轻控制

中轻国泰机械有限公司	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
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	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
中国制浆造纸研究院有限公司	同受保利中轻控制

4、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
湖北中轻控股武汉轻工学院有限公司	综合服务费	1,378,756.53	否	1,915,571.70
南宁轻工业工程院有限公司	综合服务费	673,558.55	否	2,075,699.57
湖北中轻控股武汉轻工学院有限公司	服务采购	235,849.06	否	431,059.92
中轻科技成都有限公司	服务采购	95,742.27	否	235,377.97
中国海诚国际工程投资总院有限公司	服务采购	359,929.56	否	316,308.71
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	商品采购	5,991,150.45	否	300,250.67
湖南保利天创物业发展有限公司	服务采购	184,098.60	否	253,018.86
中国轻工集团有限公司	服务采购	46,369.91	否	0.00
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	168,141.60	否	0.00
北京食发科贸有限公司	商品采购	15,900.00	否	0.00
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	服务采购	0.00	否	32,258.24
中国制浆造纸研究院有限公司	服务采购	0.00	否	8,490.57
南宁轻工业工程院有限公司	服务采购	0.00	否	285,009.84

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
保利科技有限公司	监理	318,000.00	1,993,200.00
武汉保置房地产开发有限责任公司	监理	108,679.25	317,635.08
广西铁投大岭投资有限公司	咨询、监理	18,603.34	312,709.54
中轻日化科技有限公司	设计	104,150.95	122,641.51
成都航逸置业有限公司	监理、咨询	361,669.65	205,491.92
保利酒店管理有限公司海珠分公司	咨询	94,339.62	94,339.62
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	监理	246,607.32	493,214.64
成都鼎骏睿宇置业有限公司	监理	316,200.24	822,958.17
成都锦华悦投资有限公司	监理、咨询	341,817.95	494,788.08
中国轻工集团有限公司	设计、咨询	50,943.40	207,547.17
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	设计、咨询、其他	490,725.92	471.70
湖南保福置业有限公司	监理	445,200.00	324,193.40
成都市汇保实业有限公司	咨询、监理	615,690.93	857,596.28

保利（四川）投资发展有限公司	监理	253,301.35	198,597.12
保利（德阳）房地产开发有限公司	咨询	7,360.91	149,348.04
保利科技发展有限公司	咨询、监理	6,452,981.80	3,155,014.12
湖北保利普提金置业有限公司	设计	75,471.70	0.00
九江保浔置业有限公司	设计	809,607.90	0.00
武汉众和置业有限公司	设计	2,241,509.43	0.00
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	咨询	729,442.90	0.00
成都市保椿置业有限公司	咨询	232,215.64	0.00
保利国际控股有限公司	监理	3,410,592.55	0.00
保利新能源科技（北京）有限公司	咨询	18,867.92	0.00
广西领悦房地产有限公司	咨询、监理	0.00	707,715.28
广西保利置业集团有限公司	咨询	0.00	330,022.86
中国华信邮电科技有限公司	设计、监理	0.00	377,358.49
阜阳保盛房地产开发有限公司	监理	0.00	445,075.46
武汉林泓置业有限责任公司	设计	0.00	855,749.25
保利（成都）房地产开发有限公司	咨询	0.00	350,894.44

（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			166,667.04	600,000.00	7,398,412.72	4,911,111.12	230,665.07	632,361.24		27,953,100.94
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	房屋		1,301,875.06			615,606.40	1,374,726.80	37,318.48	0.00	2,324,709.99	0.00
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	房屋					435,000.00	819,000.00	102,436.78	118,756.41		
中国制浆造纸研究院有限公司	房屋					139,936.47		10,679.65	11,003.01		
南宁轻工工业工程院有限公司	房屋					1,301,592.50	1,301,592.50	77,708.62	49,360.69		
中轻科技成都	房屋					1,378,998.00	1,386,998.00	42,239.90	109,998.74		

有限公司											
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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，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轻长沙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	2,803,008.00	2,931,417.00

5、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	中国中轻国际控股有限公司	26,943,540.64	26,943,540.64	26,943,540.64	26,943,540.64
应收账款	保利科技发展有限公司	6,458,264.90	568,973.16	4,686,237.50	412,857.52
应收账款	武汉保置房地产开发有限责任公司	56,868.53	5,010.12	711,918.98	62,720.06
应收账款	武汉常阳润力房地产开发有限公司	118,764.32	10,463.14	480,521.32	42,333.93
应收账款	中国华信邮电科技有限公司	173,500.00	47,093.5	173,500.00	12,664.55
应收账款	保利酒店管理有限公司海珠分公司	100,000.00	15,600.00	100,000.00	500.00
应收账款	成都鼎骏睿宇置业有限公司	76,716.36	24,794.73	76,716.36	7,603.59
应收账款	广西领悦房地产有限公司	70,556.04	36,964.31	70,556.04	22,803.71
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	成都锦华悦投资有限公司	8,580.40	848.12	28,752.51	2,533.10
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	广西铁投大岭投资有限公司	19,647.71	10,293.44	19,647.71	6,350.14
应收账款	成都航逸置业有限公司	100,584.71	8,861.52	12,523.98	1,103.36
应收账款	保利（四川）投资发展有限公司	3,789.23	1,224.68	10,420.39	918.04
应收账款	中国轻工集团有限公司	7,924.53	1,236.23	7,924.53	39.62
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	保利（成都）房地产开发有限公司	1,076.58	167.95	1,076.58	94.85
应收账款	武汉众和置业有限公司	6,356,000.00	376,910.80	0.00	0.00
应收账款	保利（德阳）房地产开发有限公司	241.88	37.73	0.00	0.00

应收账款	成都市保椿置业有限公司	7,507.53	1,171.17	0.00	0.00
应收账款	保利国际控股有限公司	954,572.95	84,097.88	0.00	0.00
应收账款	广西保利置业集团有限公司			121,678.00	18,981.77
应收账款	宜宾市保宜昊运房地产开发公司			26,140.37	2,302.97
应收账款	湖南保福置业有限公司			19,398.89	1,709.04
合同资产	武汉众和置业有限公司			3,980,000.00	236,014.00
合同资产	中国轻工集团有限公司	238,532.11	8,587.16	0.00	0.00
预付款项	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	2,864,000.00	0.00	2,747,000.00	0.00
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	0.00	50,000.00	0.00
其他应收款	中国轻工（马里）工程有限公司	5,436,820.75	1,270,400.41	5,402,020.27	1,268,491.91
其他应收款	湖南保利房地产开发有限公司	70,000.00	350.00	190,000.00	40,260.00
其他应收款	中轻国际经济合作有限公司	153,368.85	23,971.55	153,368.85	766.84
其他应收款	保利（四川）投资发展有限公司	200,000.00	82,690.00	100,000.00	77,540.00
其他应收款	广西保利置业集团有限公司	96,000.00	57,401.00	96,000.00	51,016.00
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	302.00
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	59,000.00	59,000.00
其他应收款	成都保鑫投资有限公司	5,000.00	25.00	50,000.00	4,405.00
其他应收款	湖南保福置业有限公司	50,000.00	15,974.00	50,000.00	15,974.00
其他应收款	武汉保置房地产开发有限责任公司	39,573.60	32,525.54	39,573.60	32,525.54
其他应收款	中轻科技成都有限公司	36,500.00	8,980.95	36,500.00	4,948.45
其他应收款	广西领悦房地产有限公司	12,000.00	8,075.00	12,000.00	6,798.00
其他应收款	广西铁投大岭投资有限公司	11,341.47	4,515.04	11,341.47	56.71
其他应收款	广西保利房地产有限责任公司	10,720.00	4,267.63	10,720.00	53.60
其他应收款	保利（长沙）西海岸置业有限公司	20,000.00	7,962.00	0.00	0.00
其他应收款	湖南华源房地产开发有限公司	45,000.00	17,914.50	0.00	0.00
其他应收款	湖南利华置业有限公司	5,000.00	1,990.50	0.00	0.00
其他应收款	保利发展控股集团股份有限公司	50.00	0.25	0.00	0.00
其他应收款	成都航逸置业有限公司	10,000.00	50.00	0.00	0.00
其他应收款	上海盛兆荟房地产开发有限公司	130,000.00	650.00	0.00	0.00
其他应收款	中国轻工集团有限公司			45,638.00	228.19
其他应收款	武汉常润润力房地产开发有限公司			34,000.00	13,535.40
其他应收款	保利（德阳）实业有限公司			30,000.00	2,643.00
其他应收款	成都市保新成天置业有限公司			30,000.00	2,643.00
其他应收款	保利长沙西海岸置业有限公司			20,000.00	7,962.00
其他应收款	保利（北京）房地产开发有限公司			10,000.00	3,981.00

(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	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	中国中轻国际控股有限公司	0.00	12,556.85
应付账款	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	4,739,000.00	0.00
合同负债	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	0.00	215,094.34
合同负债	阜阳保盛房地产开发有限公司	745,422.00	4,810.85
合同负债	中食发（北京）科技发展有限公司	16,981.13	0.00
合同负债	中国食品发酵工业研究院有限公司	141,509.43	0.00
合同负债	湖南保福置业有限公司	243,344.09	0.00
合同负债	湖北品信房地产开发有限公司	231,088.49	0.00
合同负债	荆州金海置业有限公司	35,839.70	0.00
合同负债	中轻特种纤维材料有限公司	330,188.68	0.00
其他应付款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	202,713.21	202,713.21
其他应付款	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	0.00	50,000.00
其他应付款	中轻国泰机械有限公司	10,000.00	0.00

十五、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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	75,449,481.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,226,215.47

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	7,226,215.47	0.00
合计	7,226,215.47	0.00

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2024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	标的额	案件进展情况
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	311.38 万元	审理中
广州公司	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产业开发区人民法院	542.40 万元	审理中
广州公司	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产业开发区人民法院	1,187.59 万元	审理中
南宁公司	被告一：上海通用建筑工程有限公司 被告二：上海江海钢结构安装工程有限公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	4,470.53 万元	审理中
中国海诚工程科技股份有限公司	西安童世界旅游发展有限公司	建设工程设计合同纠纷	陕西省咸阳市渭城区人民法院	855.14 万元	审理中

中国海诚工程科技股份有限公司	西安童世界旅游发展有限公司	建设工程设计合同纠纷	陕西省咸阳市渭城区人民法院	353.64 万元	审理中
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	广州公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术产业开发区人民法院	329.50 万元	审理中
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	广州公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术产业开发区人民法院	966.24 万元	审理中
上海通用建筑工程有限公司	南宁公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	1,836.80 万元	审理中
上海江海钢结构安装工程有限公司	南宁公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	1,222.05 万元	审理中
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	547.30 万元	审理中
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 万元	审理中
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 万元	审理中

(1) 2021 年 10 月 12 日, 本公司之子公司成都公司与被告贵州高酱酒业有限公司于签订了贵州高酱酒业有限公司(简称“高酱酒业”)年产 10000 吨酱香型白酒技改项目设计合同, 设计费为 3,879,000 元。在项目执行过程中, 高酱酒业要求成都公司新增了设计合同之外的相关工作, 并签订了两份补充协议。合同签订后, 成都公司依约完成了全部设计工作, 高酱酒业应向成都公司支付设计费共计 6,268,597 元, 经成都公司多次催告, 高酱酒业至今仅向成都公司支付 3,206,649 元设计费用, 还余设计费 3,061,948 元未支付。2024 年 7 月 8 日, 成都公司在上海市浦东新区人民法院立案, 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。目前案件仍在一审审理中, 等待开庭通知。

(2) 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(简称“安徽电建”)组成联合体承接阜阳皖能环保电力有限公司(简称“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(简称“阜阳项目”), 《联合体协议书》约定项目勘察设计费为广州公司所有, 投标报价设备采购费为安徽电建所有, 设备采购盈亏双方均摊。

2017 年 7 月, 联合体与业主皖能公司签订工程总承包合同, 合同约定支付方式为皖能公司统一支付至安徽电建账户, 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》, 约定广州公司在案涉工程有限的固定总价为 10575.94 万元。

2019 年 11 月 7 日, 案涉工程通过验收并移交业主皖能公司。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审计结算报告, 根据结算报告及联合体双方协议、会议纪要确认涉案工程广州公司的结算金额共计 99,923,874.61 元。广州公司多次催收, 安徽电建仍拖欠款项 3,400,318.68 元。

2023 年 11 月，广州公司提起诉讼，请求安徽电建支付合同款及利息共计 3,782,128.35 元。2024 年 4 月 2 日，法院受理案件。

2024 年 7 月 12 日，案件一审开庭审理，开庭当天广州公司变更诉讼请求，请求安徽电建支付优化设计节省费用 542.4 万元。庭审中，法庭梳理了双方争议焦点，安徽电建提出鉴定申请，等待后续审查是否同意被告安徽电建的鉴定申请，目前案件仍在一审审理中。

(3) 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（简称“安徽电建”）组成联合体承接滁州皖能环保电力有限公司（简称“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（简称“滁州项目”），《联合体协议书》约定勘察设计费为广州公司所有，投标报价设备采购费为安徽电建所有，设备采购盈亏双方均摊。

2017 年 7 月，联合体与业主皖能公司签订工程总承包合同，合同约定支付方式为皖能公司统一支付至安徽电建账户，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》，约定广州公司在案涉工程有限的固定总价为 7,513.77 万元。

2019 年 11 月 11 日，案涉工程通过验收并移交业主皖能公司。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审计结算报告，根据结算报告及联合体双方协议、会议纪要确认涉案工程广州公司的结算金额共计 69,440,619.60 元。原告多次催收，被告仍拖欠款项 8,870,837.63 元。

2023 年 11 月，广州公司诉请安徽皖能支付合同款及利息共计 9,671,428.17 元。2024 年 4 月 2 日，法院受理案件。

2024 年 7 月 12 日，广州公司诉安徽电建阜阳和滁州项目两案一审合并开庭审理，因时间有限，7 月 12 日当天法院未进行滁州项目案件的审理，将另行择期开庭。开庭当天广州公司变更诉讼请求，请求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。

(4) 2021 年，本公司之子公司南宁公司就科特迪瓦项目与被告上海通用建筑工程有限公司（简称“通用建筑”）、上海江海钢结构安装工程有限公司（简称“江海钢结构”）签署了系列合同，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，南宁公司在南宁铁路运输中级法院正式提起诉讼，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人民币 21,961,190.34 元，南宁公司同时申请了财产保全。

2024 年 3 月 4 日，法院正式受理立案。

2024 年 6 月 4 日，南宁公司请求变更诉请金额为 34,063,830.91 元。

2024 年 7 月 3 日上午，案件开庭，原被告双方进行了证据交换和举证质证，南宁公司当庭申请变更诉请金额为人民币 44,705,254.10 元，江海钢结构、通用建筑均表示将申请司法鉴定，南宁正在研讨是否参加司法鉴定。

(5) 2020 年 4 月，本公司上海本部承接了西安童世界旅游发展有限公司（以下简称“西安恒大”）西安恒大童世界单体项目漫游海洋区和穿越太空区（5 个建筑单体及连廊）设计项目，上海本部履行了

全部合同义务并交付了项目设计文件。后因西安恒大拖欠支付设计费用，上海本部诉至咸阳市渭城区人民法院，请求：（a）判令双方解除 2020 年 4 月 29 日签署的《西安恒大童世界乐园单体项目漫游海洋区和穿越太空区（5 个建筑单体及连廊）设计合同》及补充协议（一）；（b）西安恒大支付设计费用 8,551,403.95 元；（c）西安恒大支付滞纳金（从立案之日起至判决之日，按中国人民银行同期贷款利率的 1.3 倍计算）。

2023 年 7 月 25 日，案件一审开庭。

2024 年 8 月 6 日，上海本部收到一审判决书，判令双方解除合同，被告西安恒大于判决书生效后十日内支付原告设计费 8,551,403.95 元及逾期付款违约金。目前案件仍在上诉期，一审判决待生效。

（6）2020 年 4 月，本公司上海本部承接了西安童世界旅游发展有限公司（以下简称“西安恒大”）西安恒大童世界入口主城堡项目建筑施工图优化设计项目，上海本部履行了全部合同义务并交付了项目设计文件。后因西安恒大拖欠支付设计费用，上海本部诉至咸阳市渭城区人民法院，请求：（a）判令双方解除 2020 年 4 月 27 日签署的《西安恒大童世界入口主城堡项目建筑施工图优化设计合同》；（b）西安恒大支付设计费用 3,536,410.00 元；（c）西安恒大支付滞纳金（从立案之日起至判决之日，按中国人民银行同期贷款利率的 1.3 倍计算）。

2023 年 7 月 25 日，案件一审开庭。

2024 年 8 月 6 日，上海本部收到一审判决书，判令双方解除合同，被告西安恒大于判决书生效后十日内支付原告设计费 3,536,410.00 元及逾期付款违约金。目前案件仍在上诉期，一审判决待生效。

（7）2024 年本公司之子公司广州公司诉请中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（简称“安徽电建”）就阜阳项目支付优化设计节省费用 542.4 万元。

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 329.5 万元。

2024 年 7 月 12 日案件一审开庭，庭审中法庭梳理了双方争议焦点，等待后续审查是否同意安徽电建的鉴定申请。目前案件仍在一审审理中。

（8）2024 年广州公司就滁州项目诉请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。

2024 年 6 月 13 日安徽电建提起反诉，反诉请求广州公司支付各项损失合计 9,662,409.64 元（建安亏损费 911.5 万元，支付材料款 318,861.28 元，支付设备缺陷扣款 228,548.36 元）。

2024 年广州公司诉请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。

2024 年 6 月 13 日安徽电建提起反诉，请求广州公司支付各项损失合计 9,662,409.64 元（建安亏损费 911.5 万元，支付材料款 318,861.28 元，支付设备缺陷扣款 228,548.36 元）。目前案件待一审开庭。

（9）2024 年南宁公司诉上海通用建筑工程有限公司（简称“通用建筑”）、上海江海钢结构安装工程有限公司（简称“江海钢结构”）请求两被告承担违约金和各项经济损失共计 44,705,254.10 元。

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）。

2024 年 7 月 3 日上午，案件一审开庭，原被告双方进行了证据交换和举证质证，江海钢结构、通用建筑均表示将申请司法鉴定，南宁公司正在研讨是否参加司法鉴定。

(10) 2024 年南宁公司诉上海通用建筑工程有限公司（简称“通用建筑”）、上海江海钢结构安装工程有限公司（简称“江海钢结构”）请求两被告承担违约金和各项经济损失共计 44,705,254.10 元。

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）。

2024 年 7 月 3 日上午，案件一审开庭，原被告双方进行了证据交换和举证质证，江海钢结构、通用建筑均表示将申请司法鉴定，南宁公司正在研讨是否参加司法鉴定。

(11) 原告苏州国发融资担保有限公司为本公司之子公司南宁公司科特迪瓦项目钢结构分包商上海江海钢构公司出具的独立《履约保函》担保人，请求终止支付保函款项 547.3 万元，2024 年 3 月 18 日，法院裁定第三人上海银行苏州分行中止支付该行出具的履约保函项下金额为 547.3 万元的款项。

2024 年 7 月 15 日，案件一审开庭，本次庭审主要是证据质证、法庭询问，各方庭后 3 日内核实相关事实后答复法院，第二次开庭时间另行通知。本案仍在一审审理中。

(12) 2019 年 4 月，颖奕干细胞生物科技（海南）有限公司（以下简称“颖奕科技”）与上海建工七建集团有限公司（以下简称“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（以下简称“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（以下简称“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，诉请上海建工、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。

2024 年 2 月 6 日，法院选择海南地质综合勘察设计院为本案的鉴定机构。

2024 年 3 月 6 日，法院组织各方现场勘验。

目前涉案工程质量仍在鉴定中，案件正在一审审理中。

(13) 广东中人集团建设有限公司（以下简称“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（以下简称“业主”）普洛斯（中山）物流园一期工程总承包项目，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，业主向上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上仲”）申请仲裁（案号：【2020】沪贸仲裁字第 0046 号，以下简称“0046 号案”）。上仲于 2020 年 1 月作出 0046 号案《裁决书》，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。0046 号案审理过程中，经上仲委托的鉴定机构对案涉工程质量缺陷出具的鉴定意见中显示，案涉工程的水泥搅拌桩“计算书中未考虑厂区大面积填土层以及室内二次填土层的自重荷载以及填

土层本身的固结沉降，导致计算最终沉降量偏小”为案涉工程地面沉降的原因之一。据此，中人公司认为广州公司作出的设计文件存在错误，导致案涉工程产生质量缺陷，因此主张广州公司应对中人公司上述损失承担责任，向广州仲裁委员会（以下简称“广州仲裁委”）提出如下仲裁请求：（a）裁决广州公司赔偿 5,666,865.20 元及资金占用利息；（b）裁决广州公司退还设计费 278,726.00 元及相关利息；（c）本案仲裁费、财产保全费、保函费等费用由广州公司承担。

2022 年 11 月 7 日，广州公司向广州仲裁委提交鉴定申请：申请对交付的设计图纸是否符合《建设工程设计合同》签订时的设计规范及设计要求进行鉴定。

2023 年 2 月 7 日，案件第一次开庭。

2023 年 4 月 26 日，仲裁庭摇号选中了广州详泰检测鉴定有限公司作为鉴定机构，明确了鉴定事项范围：广州公司的设计是否存在缺陷，如果存在缺陷，对于项目质量问题的影响力及责任归属。

2024 年 7 月 9 日，广州公司收到仲裁委送达的鉴定报告初稿，其中确认施工单位未按图施工，同时也确认广州公司的设计存在缺陷，但该缺陷无法从技术角度确认对质量问题的影响力大小。广州公司已按照要求对鉴定报告提出了异议。目前案件仍在一审审理中。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

（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）	182,640,164.64	161,254,204.45
1 至 2 年	26,268,014.35	6,768,719.30
2 至 3 年	6,900,501.08	28,494,139.09
3 年以上	29,842,481.08	12,051,728.24
3 至 4 年	24,819,458.49	7,479,518.23
4 至 5 年	808,659.08	625,256.50
5 年以上	4,214,363.51	3,946,953.51
合计	245,651,161.15	208,568,791.08

（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	19,146,717.72	7.79%	19,146,717.72	100.00%	0.00	19,137,578.76	9.18%	19,137,578.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,504,443.43	92.20%	25,126,218.08	11.09%	201,378,225.35	189,431,212.32	90.82%	20,644,968.56	10.90%	168,786,243.76
其中：										
工程承包	152,240,836.68	61.97%	12,312,477.56	8.09%	139,928,359.12	107,015,955.42	56.49%	9,931,451.04	9.28%	97,084,504.38
工程设计	70,549,374.60	28.72%	10,360,521.67	14.69%	60,188,852.93	76,903,843.82	40.60%	8,549,762.81	11.12%	68,354,081.01
工程咨询	3,714,232.15	1.51%	2,453,218.85	66.05%	1,261,013.30	5,511,413.08	2.91%	2,163,754.71	39.26%	3,347,658.37
合计	245,651,161.15	100.00%	44,272,935.80	18.02%	201,378,225.35	208,568,791.08	100.00%	39,782,547.32	19.07%	168,786,243.76

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	6,259,689.36	6,259,689.36	6,268,828.32	6,268,828.32	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	19,137,578.76	19,137,578.76	19,146,717.72	19,146,717.72		

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	152,240,836.68	12,312,477.56	8.09%
工程设计	70,549,374.60	10,360,521.67	14.69%

工程咨询	3,714,232.15	2,453,218.85	66.05%
合计	226,504,443.43	25,126,218.08	

确定该组合依据的说明：详见“附注五、11、金融工具”。

(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	19,137,578.76	9,138.96				19,146,717.72
组合计提坏账准备	20,644,968.56	4,481,249.52				25,126,218.08
合计	39,782,547.32	4,490,388.48				44,272,935.80

(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	63,772,684.40	10,863,101.44	74,635,785.84	17.43%	2,686,888.29
客户 2	0.00	72,249,435.76	72,249,435.76	16.88%	2,600,979.69
客户 3	54,914,515.19	4,092,430.85	59,006,946.04	13.78%	2,124,250.06
客户 4	0.00	32,279,660.42	32,279,660.42	7.54%	1,162,067.77
客户 5	6,268,828.32	21,300,166.84	27,568,995.16	6.44%	27,568,995.16
合计	124,956,027.91	140,784,795.31	265,740,823.22	62.07%	36,143,180.97

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	163,005,900.00	6,430,000.00
其他应收款	151,980,247.27	155,502,545.75
合计	314,986,147.27	161,932,545.75

(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
对子公司的应收股利	163,005,900.00	6,430,000.00
合计	163,005,900.00	6,430,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中国轻工建设工程有限公司	6,430,000.00	5 年以上		否
合计	6,430,000.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,856,080.02	2,782,047.13
保证金及押金	3,951,138.73	3,373,610.73
其他	148,993,234.66	153,476,873.64
合计	154,800,453.41	159,632,531.50

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)	151,478,677.2	146,901,883.44
1至2年	1,354,035.07	1,015,541.45
2至3年	218,758.37	680,477.34
3年以上	1,748,982.77	11,034,629.27
3至4年	414,095.06	303,264.82
4至5年	114,962.22	8,148,711.96
5年以上	1,219,925.49	2,582,652.49
合计	154,800,453.41	159,632,531.50

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	154,800,453.41	100.00%	2,820,206.14	1.82%	151,980,247.27	159,632,531.50	100.00%	4,129,985.75	2.59%	155,502,545.75
其中：										
合计	154,800,453.41	100.00%	2,820,206.14	1.82%	151,980,247.27	159,632,531.50	100.00%	4,129,985.75	2.59%	155,502,545.75

按组合计提坏账准备类别名称：

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	154,800,453.41	2,820,206.14	1.82%
合计	154,800,453.41	2,820,206.14	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	734,509.42	517,161.42	2,878,314.91	4,129,985.75
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,202.15	-71,753.43	-1,242,228.33	-1,309,779.61
2024 年 6 月 30 日余额	738,711.57	445,407.99	1,636,086.58	2,820,206.14

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。

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	4,129,985.75	-1,309,779.61				2,820,206.14
合计	4,129,985.75	-1,309,779.61				2,820,206.14

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
中国中轻国际工程有限公司	其他	82,299,700.00	1 年以内	53.17%	400,000.00
中国轻工建设工程有限公司	其他	63,929,415.64	1 年以内	41.30%	312,018.27
上海芝好商贸有限公司	其他	2,079,750.00	1 年以内	1.34%	10,398.75
西卡（浙江）新材料有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	0.65%	5,000.00
山东省鲁成招标有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	0.32%	2,500.00
合计		149,808,865.64		96.78%	729,917.02

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	630,624,633.20		630,624,633.20	626,403,363.96		626,403,363.96
合计	630,624,633.20		630,624,633.20	626,403,363.96		626,403,363.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动 (其他)	期末余额 (账面价值)
中国轻工业上海工程咨询有限公司	14,684,453.44	216,051.92	14,900,505.36
上海海诚工程管理有限公司	5,555,080.45	285,551.56	5,840,632.01
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	9,784,706.25	106,453.09	9,891,159.34
中国轻工业长沙工程有限公司	47,535,623.19	916,776.74	48,452,399.93
中国中轻国际工程有限公司	240,802,572.34	515,858.32	241,318,430.66
中国轻工业成都设计工程有限责任公司	19,196,717.29	341,339.05	19,538,056.34
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	37,940,331.46	528,878.80	38,469,210.26

中国轻工业南宁设计工程有限公司	23,997,031.25	370,250.43	24,367,281.68
中国轻工业广州设计工程有限公司	38,439,812.59	706,123.07	39,145,935.66
中国轻工建设工程有限公司	88,467,035.70	233,986.26	88,701,021.96
中轻海诚投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	626,403,363.96	4,221,269.24	630,624,633.20

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	392,481,862.88	301,392,308.65	370,130,990.87	320,716,042.12
其他业务	1,811,436.32	1,372,698.73	4,779,866.80	1,855,323.74
合计	394,293,299.20	302,765,007.38	374,910,857.67	322,571,365.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	394,293,299.20	302,765,007.38					394,293,299.20	302,765,007.38
其中：								
工程承包	288,222,045.43	251,439,183.41					288,222,045.43	251,439,183.41
工程设计	92,659,672.63	44,863,898.53					92,659,672.63	44,863,898.53
工程咨询	11,600,144.82	5,089,226.71					11,600,144.82	5,089,226.71
其他业务收入	1,811,436.32	1,372,698.73					1,811,436.32	1,372,698.73
按经营地区分类								
其中：								
境内	366,386,996.17	284,930,620.23					366,386,996.17	284,930,620.23
境外	27,906,303.03	17,834,387.15					27,906,303.03	17,834,387.15
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时段内履行履约义务	382,693,154.38	297,675,780.67					382,693,154.38	297,675,780.67
在转移商品控制权时确认收入	11,600,144.82	5,089,226.71					11,600,144.82	5,089,226.71

其他说明：公司的咨询业务中一般在交付成果时履行履约义务。公司工程承包、设计业务在提供服务时履行履约义务，公司结算一般按照提供服务的进度结算。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：截至 2024 年 6 月 30 日，公司工程承包、设计业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应合同的进度相关，并将于相应合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

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	156,575,900.00	70,171,700.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		-5,097.06
合计	156,575,900.00	70,166,602.94

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	1,012,685.05	
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）	1,988,368.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-846,148.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,601,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,169,279.22	
减：所得税影响额	318,937.63	
合计	2,267,687.99	--

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	5.91%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：赵国昂

中国海诚工程科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 8 月 27 日