

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



2023年半年度报告

2023 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、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

境外工程项目管理风险：面对风高浪急的国际环境，公司承接的海外工程总承包项目可能会因项目所在地外汇管制、财政危机、内战等政治经济环境变化或突发公共事件的影响，导致客户资金支付滞后、项目发生额外成本费用等风险，或因自身问题导致工期延长、质量问题，由此引起工程款回收困难或遭受业主索赔或罚款风险，对公司经营目标的实现造成不利影响。公司的应对措施：一是加强前期策划，严格执行公司规章制度，强化重点项目的投标、合同评审工作，防范合同源头重大风险；二是加强合规管理，指导子公司做好所在国税务调研，合理运用减免税政策，控制税收成本，降低税务风险；三是加强过程管理，密切跟踪境外项目的履约情况并积极应对。

客商信用风险：当前我国经济恢复的基础尚不牢固，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力仍然较大，外部环境动荡不安，预计2023年经济发展面临的困难挑战很多，可能面临由于客户信用、资金周转困难或资金链断裂等困境导致在与我方合作过程中未履约或未严格履约，造成公司合同项目回款困难，甚至陷入纠纷诉讼；可能由于供应商管理水平不足等自身原因，无法按时并保质地履约，或无法及时供货等导致项目进度、质量、安全等问题；可能因联合体成员与客户或其他合作伙伴发生纠纷，导致项目不能正常履约实施，从而给联合体项目的实施带来影响甚至出现被连带索赔或罚款风险。公司的应对措施：一是加强客户资信调查，预防客户信用和资金风险；二是加强供应商管理，对供应商进行风险筛查；三是加强对联合体成员的管理，规范联合体项目管理。

人力资源管理风险：如公司缺乏既懂商务拓展又懂工程管理和项目管理的复合型人才，后备干部人才储备不能满足公司业务发展，以及公司的激励体系不能满足经营管理发展需要，可能会影响公司经营目标的实现。公司的应对措施：一是加强人才培养及人才梯队建设，建立后备干部库，优化引进渠道和招聘工具，完善公司复合型人才培训体系；二是加强考核与激励，坚持以“精成本、实利润、强考核、硬兑现”为指导思想，坚持经理层成员任期制和契约化管理，将任期激励与任期经营业绩考核结果强挂钩。

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	9
第四节 公司治理	1
9	
第五节 环境和社会责任	2
0	
第六节 重要事项	2
1	
第七节 股份变动及股东情况	3
3	
第十节 财务报告	3
7	

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2023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
中轻集团	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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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
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 2022 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 2022 年年报。

3、其他有关资料

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

追溯调整或重述原因：会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后

营业收入（元）	2,709,654,289.88	2,480,711,467.90	2,480,711,467.90	9.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	127,402,889.56	104,913,384.71	104,945,136.49	21.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	111,508,673.80	97,039,241.66	97,070,993.44	14.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-198,110,697.51	359,529,647.99	359,529,647.99	-155.10%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.25	0.25	24.00%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.25	0.25	24.00%
加权平均净资产收益率	7.43%	6.75%	6.75%	0.68%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,735,147,090.52	6,060,919,346.46	6,061,218,000.90	-5.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,702,345,367.78	1,648,397,843.62	1,648,063,220.87	3.29%

会计政策变更的原因：2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。由于上述会计准则解释的发布，本公司需要对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。根据衔接规定，对于公司在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初，对该交易因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，按照本解释和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	83,728.07	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,564,782.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,514,380.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,514,613.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,037.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,592,194.02	
减：所得税影响额	2,486,759.79	
合计	15,894,215.76	

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

2023年上半年，我国经济持续恢复、总体回升向好，高质量发展扎实推进，为实现全年经济社会发展目标打下了良好基础。同时，经济运行面临新的困难挑战，主要是国内需求不足，外部环境复杂严峻。经济恢复将是一个波浪式发展、曲折式前进的过程。我国经济具有巨大的发展韧性和潜力，长期向好的基本面没有改变。

工程建设行业作为需求拉动型行业，发展战略、经营策略、经营状况受到宏观经济形势、行业政策、市场需求的深刻影响。新型城市基础设施建设、城市更新、完整居住社区建设、乡村建设行动等工作任务为工程勘察设计行业发展带来了新机遇。碳达峰、碳中和目标为行业绿色低碳发展指明了新方向。新一轮科技革命和产业变革深入推进，特别是数字技术与建筑业广泛融合和深度渗透，为行业转型升级提供了新动力。全过程工程咨询、工程总承包、建筑师负责制等新模式快速发展，拓展了行业业务新空间。以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，对行业转型升级提出新要求。公司所处的轻工行业与人民生活息息相关，是我国的传统优势产业，是拉动消费稳定增长、巩固国际竞争力的最主要力量。

国家加大宏观政策调控力度，着力扩大内需，发挥消费拉动经济增长的基础性作用，更好发挥政府投资带动作用，大力推动现代化产业体系建设，加快培育壮大战略性新兴产业、打造更多支柱产业，推动数字经济与先进制造业、现代服务业深度融合，促进人工智能安全发展将为公司的发展带来新的机遇。

2023年是公司进入“十四五”规划第二个发展阶段“创新发展阶段”的首年，也是公司“拓市场、控风险”的深化年。2023年上半年，公司把握经济复苏形势，聚焦“十四五”战略重点任务，坚持稳字当头、稳中求进，夯实关键、狠抓落实，形成共促高质量发展合力。2023年上半年度，公司完成营业收入27.10亿元，同比增长9.23%，实现净利润1.27亿元，同比增长21.40%，新签订单40.89亿元，同比增长1.41%。

收入结构中，工程总承包业务完成营业收入人民币19.03亿元，同比增长19.59%，占公司2023年度上半年营业总收入的70.22%，是公司的第一大主营业务；工程设计业务完成营业收入人民币5.23亿元，同比下降9.99%，占公司2023年度上半年营业总收入的19.31%；工程监理业务完成营业收入人民币1.93亿元，同比下降13.12%，占公司2023年上半年营业总收入的7.14%；工程咨询业务完成营业收入人民币0.80亿元，

同比下降2.57%，占公司2023年上半年营业总收入的2.96%。

订单结构中，工程总承包业务新签订单25.43亿元，同比下降5.88%，占公司2023年度上半年新签订单的62.19%；工程设计业务新签订单9.63亿元，同比增长9.66%，占公司2023年度上半年新签订单的23.56%；工程监理业务新签订单4.72亿元，同比增长29.87%，占公司2023年度上半年新签订单的11.54%；咨询业务新签订单1.11亿元，同比增加24.85%，占公司2023年度上半年新签订单的2.71%。

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22.82亿元，同比增长26.22%，持续保持稳定增长。其中，制浆造纸行业新签订单11.44亿元，同比增长0.23%，食品发酵行业新签订单6.69亿元，同比增长59.85%，日用化工行业新签订单4.69亿元，同比增长89.17%。公司在保持传统技术深耕基础上，积极探索新的应用场景和跨界拓展。2023年上半年新能源新材料新签订单4.36亿元，同比增长151.97%。有多个新能源新材料项目落地，例如青海海东华胜10万吨高镍三元正极材料项目、衢州华友钴新材料5万吨高纯硫酸镍总包项目、南宁比亚迪3万吨碳酸锂项目、浙江时代锂电15万吨三元正极材料项目、马拉喀什南部5850吨电池级硫酸钴加工厂项目等。此外公司陆续开拓了生态环保、冷链粮仓、医养康健、医药化工、城市更新、中央厨房、合成生物等多项新业务，不断寻找新赛道、培育新的增长点。

公司以品牌馆为主宣传阵地，整合媒体平台多渠道品牌宣传，积极参加政府、上级集团各类品牌建设活动，加强与高校、行业组织的产学研合作，强化与保利集团、中轻集团资源共享，由面及点、点面结合，拓宽合作新渠道，传递公司价值。聚焦“两大两新”赛道，布局开拓市场，先后与多地政府及组织开展战略合作，探索央地合作转化为具体项目，服务地方建设，创造市场机遇。随着我国经济社会全面恢复常态化运行，公司逐步恢复海外市场开拓力度。2023年上半年，境外业务新签订单4.62亿元，同比增长323.76%。签订斯里兰卡GAL-OYA糖厂新增糖线和联合电站及现有制炼车间扩建项目、越南正隆二期废水处理总包项目以及金光集团印尼项目、越南理文等设计项目等。公司积极发掘、跟进与主业匹配的海外商机，在拓展海外市场的同时，也密切关注国际局势变化，加强分析研判，做好海外项目风险防控和预案措施，保障国际化可持续化发展。

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，前瞻性地开展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70年的发展进程中，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。公司奉行“以客户为中心，以创新为动力”的经营理念，致力于成为“国内一流、国际知名的科技型工程公司”，并坚持“责任、创新、绿色、专业、包容”的核心价值观，积极践行“以智慧工程贡献美好生活”的企业使命。

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	2,709,654,289.88	2,480,711,467.90	9.23%	-
营业成本	2,346,223,242.65	2,154,542,177.54	8.90%	-
销售费用	14,245,718.16	2,570,157.20	454.27%	在营销方面扩大市场投入力度
管理费用	149,593,524.73	118,057,486.44	26.71%	-
财务费用	-38,676,296.00	-20,334,423.41	-90.20%	主要受到汇率影响
所得税费用	20,650,477.24	13,057,469.83	58.15%	净利润同期增长导致当期所得税增加
经营活动产生的现金流量净额	-198,110,697.51	359,529,647.99	-155.10%	销售收现同比下降，采购付现同比上升
投资活动产生的现金流量净额	-65,530,214.98	-26,716,757.75	-145.28%	办公楼建设的投入同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	-89,228,022.63	-73,920,657.46	-20.71%	-
现金及现金等价物净增加额	-339,792,606.32	267,334,582.70	-227.10%	主要是经营活动产生的现金流量净额同比下降导致

其他收益	5,245,300.31	3,626,686.26	44.63%	政府补助和其他扶持性收益同比增加
投资收益	61,167.42	303,518.50	-79.85%	对外投资取得股利收益同期减少
公允价值变动收益	-1,526,179.71	-2,780,519.11	45.11%	投资的股票股价变动以及远期结售汇公允价值变动导致
信用减值损失	-59,098.34	-19,147,349.21	-99.69%	应收账款和其他应收款的减值同比下降
资产减值损失	-1,444,525.04	-12,842,289.08	-88.75%	合同资产的减值同比下降
资产处置收益	167,097.69	1,027,782.97	-83.74%	固定资产处置收益同比下降
营业外收入	326,738.85	574,035.46	-43.08%	营业外零星收入同比减少
营业外支出	407,762.90	127,478.31	219.87%	营业外零星支出同比增加
净利润	127,402,889.56	104,945,136.49	21.40%	-

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	2,709,654,289.88	100%	2,480,711,467.90	100%	9.23%
分行业					
工程承包	1,902,782,283.54	70.22%	1,591,043,759.27	64.14%	19.59%
咨询服务	796,857,243.24	29.41%	886,265,461.98	35.72%	-10.09%
其他业务	10,014,763.10	0.37%	3,402,246.65	0.14%	194.36%
分产品					
工程承包	1,902,782,283.54	70.22%	1,591,043,759.27	64.14%	19.59%
工程设计	523,186,308.24	19.31%	581,278,553.24	23.43%	-9.99%
工程监理	193,423,299.19	7.14%	222,625,923.15	8.97%	-13.12%
工程咨询	80,247,635.81	2.96%	82,360,985.59	3.32%	-2.57%
其他业务	10,014,763.10	0.37%	3,402,246.65	0.14%	194.36%
分地区					
境内	2,456,249,742.74	90.65%	2,177,830,662.66	87.79%	12.78%
境外	253,404,547.14	9.35%	302,880,805.24	12.21%	-16.34%

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						
工程承包	1,902,782,283.54	1,735,354,757.66	8.80%	19.59%	18.62%	0.75%
咨询服务	796,857,243.24	604,542,860.73	24.13%	-10.09%	-12.15%	1.78%
分产品						
工程承包	1,902,782,283.54	1,735,354,757.66	8.80%	19.59%	18.62%	0.75%
工程设计	523,186,308.24	380,056,619.34	27.36%	-9.99%	-12.36%	1.96%
工程监理	193,423,299.19	170,002,280.43	12.11%	-13.12%	-14.18%	1.08%
工程咨询	80,247,635.81	54,483,960.96	32.11%	-2.57%	-3.48%	0.65%

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：不适用。

4、新签合同情况

按业务分类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增减
工程总承包业务	254,268.57	270,146.28	-5.88%
设计业务	96,306.45	87,824.42	9.66%
监理业务	47,186.42	36,332.26	29.87%
咨询业务	11,089.56	8,882.32	24.85%
合计	408,851.00	403,185.28	1.41%
按行业分类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增减
制浆造纸	114,423.97	114,163.73	0.23%
食品发酵	66,931.43	41,870.16	59.85%
民建公建	56,524.50	46,433.26	21.73%
日用化工	46,877.55	24,781.06	89.17%
新能源新材料	43,636.65	17,318.12	151.97%
环 保	30,936.32	127,340.34	-75.71%
市 政	22,723.35	9,572.36	137.39%
医 药	11,087.60	2,377.82	366.29%
其 他	15,709.63	19,328.43	-18.72%
合计	408,851.00	403,185.28	1.41%
按地域分类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增减
境内	362,678.51	392,289.27	-7.55%
境外	46,172.49	10,896.01	323.76%
合计	408,851.00	403,185.28	1.41%

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	3,085,555,165.44	53.80%	3,428,475,699.21	56.56%	-2.76%	-
应收账款	593,155,080.97	10.34%	571,793,684.51	9.43%	0.91%	-
合同资产	621,312,547.65	10.83%	423,886,472.72	6.99%	3.84%	-
存货	5,916,357.45	0.10%	2,278,376.19	0.04%	0.06%	-
固定资产	242,517,324.68	4.23%	239,471,057.17	3.95%	0.28%	-
在建工程	69,373,841.87	1.21%	48,323,642.78	0.80%	0.41%	-
使用权资产	47,688,270.43	0.83%	31,805,822.75	0.52%	0.31%	-
合同负债	1,680,984,485.08	29.31%	1,938,520,835.88	31.98%	-2.67%	-
租赁负债	25,271,752.55	0.44%	19,199,788.50	0.32%	0.12%	-

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）	5,090.28	391.56						5,481.84
5. 其他非流动金融资产	51,155,927.03	3,364,428.73			766,221.00	232,935.11		55,053,641.65
上述合计	51,161,017.31	3,364,820.29			766,221.00	232,935.11		55,059,123.49
金融负债	2,824,000.00	4,891,000.00						7,715,000.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：否。

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第八节、七、1、货币资金”。

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
47,538,805.64	32,115,802.96	48.02%

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	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	--------------	------	------	------	--------------	--------------	----------	----------

					金额				益	的原因		
武汉公司购地自建办公楼项目	自建	是	工程行业	21,050,199.09	69,373,841.87	自有资金	65.45%	0.00	0.00	不适用	2015年03月04日	公告编号：2015-002
合计	--	--	--	21,050,199.09	69,373,841.87	--	--	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	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600649	城投控股	469,582.20	公允价值计量	1,024,487.82	-12,870.45	542,035.17			-12,870.45	1,011,617.37	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	1,729,728.00	1,693,824.00	3,063,952.00			1,710,720.00	3,423,552.00	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	8,701,175.50	1,399,184.00	8,100,359.50			1,399,184.00	10,100,359.50	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	250,611.90	44,092.62	227,104.52			44,092.62	294,704.52	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	1,176,704.64	188,153.28	1,240,457.92			188,153.28	1,364,857.92	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	829,936.34	52,045.28	751,563.82			52,045.28	881,981.62	其他非流动金融资产	自有

合计	3,151,600.00	--	13,712,644.20	3,364,428.73	13,925,472.93	0.00	0.00	3,381,324.73	17,077,072.93	--	--
----	--------------	----	---------------	--------------	---------------	------	------	--------------	---------------	----	----

(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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

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	150,559.21	30,577.66	86,475.92	4,057.13	3,636.73
南宁公司	子公司	专业工程服务	3,000.00	57,285.06	15,406.56	23,978.26	3,861.18	3,154.16
广州公司	子公司	专业工程服务	5,000.00	78,458.15	26,260.32	43,379.59	2,912.19	2,477.49
北京公司	子公司	专业工程服务	5,000.00	29,515.50	-22,161.08	14,905.54	1,021.53	1,082.67
中轻建设	子公司	专业工程安装	8,500.00	49,260.03	9,887.98	48,296.33	878.38	903.85
武汉公司	子公司	专业工程服务	5,000.00	44,374.62	16,126.65	11,212.88	966.45	834.09
咨询公司	子公司	专业咨询服务	1,003.00	7,934.10	3,911.19	1,934.92	707.84	535.86
成都公司	子公司	专业工程服务	2,000.00	8,720.47	5,850.47	3,854.92	65.69	81.86
工程管理	子公司	专业监理服务	1,000.00	1,315.10	1,272.71	989.13	-261.66	-257.87
西安公司	子公司	专业工程服务	1,000.00	3,885.48	762.70	1,713.67	-674.26	-654.69

报告期内取得和处置子公司的情况：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

境外工程项目管理风险：面对风高浪急的国际环境，公司承接的海外工程总承包项目可能会因项目所在地外汇管制、财政危机、内战等政治经济环境变化或突发公共事件的影响，导致客户资金支付滞后、项目发生额外成本费用等风险，或因自身问题导致工期延长、质量问题，由此引起工程款回收困难或遭

受业主索赔或罚款风险，对公司经营目标的实现造成不利影响。公司的应对措施：一是加强前期策划，严格执行公司规章制度，强化重点项目的投标、合同评审工作，防范合同源头重大风险；二是加强合规管理，指导子公司做好所在国税务调研，合理运用减免税政策，控制税收成本，降低税务风险；三是加强过程管理，密切跟踪境外项目的履约情况并积极应对。

客商信用风险：当前我国经济恢复的基础尚不牢固，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力仍然较大，外部环境动荡不安，预计2023年经济发展面临的困难挑战很多，可能面临由于客户信用、资金周转困难或资金链断裂等困境导致在与我方合作过程中未履约或未严格履约，造成公司合同项目回款困难，甚至陷入纠纷诉讼；可能由于供应商管理水平不足等自身原因，无法按时并保质地履约，或无法及时供货等导致项目进度、质量、安全等问题；可能因联合体成员与客户或其他合作伙伴发生纠纷，导致项目不能正常履约实施，从而给联合体项目的实施带来影响甚至出现被连带索赔或罚款风险。公司的应对措施：一是加强客户资信调查，预防客户信用和资金风险；二是加强供应商管理，对供应商进行风险筛查；三是加强对联合体成员的管理，规范联合体项目管理。

人力资源管理风险：如公司缺乏既懂商务拓展又懂工程管理和项目管理的复合型人才，后备干部人才储备不能满足公司业务发展，以及公司的激励体系不能满足经营管理发展需要，可能会影响公司经营目标的实现。公司的应对措施：一是加强人才培养及人才梯队建设，建立后备干部库，优化引进渠道和招聘工具，完善公司复合型人才培训体系；二是加强考核与激励，坚持以“精成本、实利润、强考核、硬兑现”为指导思想，坚持经理层成员任期制和契约化管理，将任期激励与任期经营业绩考核结果强挂钩。

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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.79%	2023 年 03 月 08 日	2023 年 03 月 09 日	2023 年第一次临时股东大会决议
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.80%	2023 年 03 月 15 日	2023 年 03 月 16 日	2023 年第二次临时股东大会决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	63.16%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	2022 年度股东大会决议

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
王颖颖	董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
季立刚	独立董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
陈强	独立董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
黄俊	独立董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
宁静	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
方克增	监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
余京梅	监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
周立峰	职工监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
钱小华	职工监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	换届选举
杨真真	董事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
张一弛	独立董事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
高凤勇	独立董事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
丁慧平	独立董事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
高永林	监事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
林卫	监事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
何一帆	职工监事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
陈萍	职工监事	任期届满离任	2023 年 05 月 18 日	换届选举
李芸	董事	离任	2023 年 07 月 26 日	工作安排

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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：否。

二、社会责任情况

公司扎实落实中央关于乡村振兴工作的决策部署，践行央企社会责任。2023年上半年，公司及下属经营单位累计捐赠22.6万元，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果。

为帮助喀喇沁旗马鞍山村解决村民急难愁盼的垃圾清运问题，助力美丽乡村建设，公司党委向该村捐赠垃圾清运车一辆。农历春节到来之际，公司党委向对口帮扶的金山区亭西村的困难群众捐赠年货等慰问品，送上爱心和温暖。公司领导班子还与金山区亭西村党总支一起开展义务植树活动，以实际行动践行“绿水青山就是金山银山”的生态文明发展理念。

中国海诚南宁公司践行公益慈善活动，通过捐款、走访慰问脱贫监测户等方式助力灵山县宦楼村乡村振兴，确保帮扶措施落到实处；中国海诚武汉公司建立健全长期帮扶机制，点对点帮扶湖北省黄冈市红安县城关镇梅潮村贫困大学生、湖北省武汉市武昌区紫阳街复兴路社区困难家庭，2023年3月，公司党委班子赴麻城桂花村实地走访调研，助推乡村振兴。

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) 2009 年 10 月 12 日，中轻集团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：中轻集团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。中轻集团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：中轻集团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。中轻集团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，中轻集团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，其自身并通过中轻集团将持续在人员、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，中轻集团、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

公司半年度报告未经审计。

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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、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
中国轻工建设工程有限公司诉天津厦翔投资发展有限公司	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
中国轻工建设工程有限公司西安兴	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

荣房地产开发有限公司仲裁							
中国轻工业南宁设计工程有限公司诉南宁衍庆纸浆有限公司等四被告	19,498.55	否	判决生效已执行完毕	具体内容详见公司于2023年3月2日在上海证券报、证券时报以及巨潮资讯网发布的《重大诉讼事项进展公告》	关于该诉讼事项，南宁公司于2022年度收到破产财产分配款243.89万元，于2023年2月28日收到破产财产分配款2,137.21万元，破产财产已分配完毕。	2023年03月02日	公告编号：2023-015

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	1,436.83	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	1,375.16	否	诉讼（仲裁）审理中	-	-		-

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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
广西领悦房地	受同一最终方	提供服务	咨询、监理	市场化原则	489.15	70.77	2.49%	489.15	否	按合同约定	-	2023年4月27	公告编号：

产有限公司	控制			价								日	2023-029
保利科技有限公司	受同一最终方控制	提供服务	监理	市场化原 则定价	904.4	199.3 2	7.00%	904.4	否	按合 同约 定	-		
武汉保置 房地产开发 有限责任公 司	受同一最终方控制	提供服务	监理	市场化原 则定价	254.3 9	31.76	1.12%	254.3 9	否	按合 同约 定	-		
广西铁投 大岭投资 有限公司	受同一最终方控制	提供服务	咨询、 监理	市场化原 则定价	79.99	31.27	1.10%	79.99	否	按合 同约 定	-		
广西保利 置业集团 有限公司	受同一最终方控制	提供服务	咨询	市场化原 则定价	172.1	33	1.16%	172.1	否	按合 同约 定	-		
中轻日化 科技有限 公司	受同一母 公司控制	提供服 务	设计	市场化原 则定价	13	12.26	0.43%	13	否	按合 同约 定	-		
成都航逸 置业有限 公司	受同一最终方控制	提供服 务	监理、 咨询	市场化原 则定价	131.2 9	20.55	0.72%	131.2 9	否	按合 同约 定	-		
保利酒店 管理有限 公司海珠 分公司	受同一最终方控制	提供服 务	咨询	市场化原 则定价	20	9.43	0.33%	20	否	按合 同约 定	-		
宜宾市保 宜昊运房 地产开发 有限公司	受同一最终方控制	提供服 务	监理	市场化原 则定价	515.5 1	49.32	1.73%	515.5 1	否	按合 同约 定	-		
成都鼎骏 睿宇置业	受同一最终方控制	提供服 务	监理	市场化原 则定价	490.8 2	82.3	2.89%	490.8 2	否	按合 同约 定	-		

有限公司													
成都锦华悦投资有限公司	受同一最终方控制	提供服务	监理	市场化原则定价	99.09	49.48	1.74%	99.09	否	按合同约定	-		
中国华信邮电科技有限公司	受同一最终方控制	提供服务	设计、监理	市场化原则定价	40	37.74	1.33%	40	否	按合同约定	-		
中国轻工集团有限公司	控股母公司	提供服务	设计	市场化原则定价	60	20.75	0.73%	60	否	按合同约定	-		
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	受同一母公司控制	提供服务	其他	市场化原则定价	0.05	0.05	0.00%	0.05	否	按合同约定	-		
阜阳保盛房地产开发有限公司	受同一最终方控制	提供服务	监理	市场化原则定价	692.76	44.51	1.56%	692.76	否	按合同约定	-		
湖南保福置业有限公司	受同一最终方控制	提供服务	监理	市场化原则定价	322.16	32.42	1.14%	322.16	否	按合同约定	-		
武汉林泓置业有限公司	受同一最终方控制	提供服务	设计	市场化原则定价	714.44	85.57	3.01%	714.44	否	按合同约定	-		
成都市汇保实业有限公司	受同一最终方控制	提供服务	咨询、监理	市场化原则定价	820.04	85.76	3.01%	820.04	否	按合同约定	-		
保利（四川）投资发展有限	受同一最终方控制	提供服务	监理	市场化原则定价	126.55	19.86	0.70%	126.55	否	按合同约定	-		

公司													
保利(成都)房地产开发有限公司	受同一最终方控制	提供服务	咨询	市场化原定价	52.26	35.09	1.23%	52.26	否	按合同约定	-		
保利(德阳)房地产开发有限公司	受同一最终方控制	提供服务	咨询	市场化原定价	53.18	14.93	0.52%	53.18	否	按合同约定	-		
保利科技发展有限公司	受同一最终方控制	提供服务	咨询、监理	市场化原定价	3509.65	315.5	11.08%	3,509.65	否	按合同约定	-		
湖北中轻控股武汉轻院有限公司	受同一母公司控制	接收服务	综合服务费用	市场化原定价	311.15	191.56	6.73%	311.15	否	按合同约定	-		
南宁轻工业工程院有限公司	受同一母公司控制	接收服务	综合服务费用	市场化原定价	746.15	207.57	7.29%	746.15	否	按合同约定	-		
湖北中轻控股武汉轻院有限公司	受同一母公司控制	服务采购	服务采购	市场化原定价	45.69	43.11	1.51%	45.69	否	按合同约定	-		
南宁轻工业工程院有限公司	受同一母公司控制	服务采购	服务采购	市场化原定价	28.5	28.5	1.00%	28.5	否	按合同约定	-		
中轻科技成都有限公司	受同一母公司控制	服务采购	服务采购	市场化原定价	23.54	23.54	0.83%	23.54	否	按合同约定	-		
中国海诚	受同一母	服务采购	服务采购	市场化原	31.63	31.63	1.11%	31.63	否	按合同约定	-		

国际工程投资总院有限公司	公司控制			则定 价						定			
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	受同一母公司控制	服务采购	服务采购	市场化原则定价	3.23	3.23	0.11%	3.23	否	按合同约定	-		
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	受同一母公司控制	商品采购	商品采购	市场化原则定价	329.16	30.03	1.06%	329.16	否	按合同约定	-		
中国制浆造纸研究院有限公司	受同一母公司控制	服务采购	服务采购	市场化原则定价	0.85	0.85	0.03%	0.85	否	按合同约定	-		
湖南保利天创物业发展有限公司	受同一最终方控制	服务采购	服务采购	市场化原则定价	53.64	25.3	0.89%	53.64	否	按合同约定	-		
中轻科技成都有限公司	受同一母公司控制	承租房屋	承租房屋	市场化原则定价	280.00	138.70	4.87%	280.00	否	按合同约定			
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司轻工院有限公司	受同一母公司控制	承租房屋	承租房屋	市场化原则定价	274.95	137.47	4.83%	274.95	否	按合同约定			
南宁轻工工业工程院	受同一母公司控制	承租房屋	承租房屋	市场化原则定价	744.35	130.16	4.57%	744.35	否	按合同约定			

有限公司													
中国海诚国际工程投资总院有限公司	受同一母公司控制	承租房屋	承租房屋	市场化原则定价	3176.00	491.11	17.25%	3,176.00	否	按合同约定			
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	受同一母公司控制	承租房屋	承租房屋	市场化原则定价	163.8	81.90	2.88%	163.8	否	按合同约定			
合计					--	--	2,846.30	--	15,773.47	--	--	--	--
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）				2023年5月18日，公司召开2022年度股东大会，审议通过了《关于2023年度日常关联交易的议案》，预计2023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，2023年上半年度实际发生额为2,846.30万元。									
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

公司报告期末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

公司报告期末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	0.45%-2.6%	27,000	79,302.95	26,473.79	79,829.16

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

租赁情况说明：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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目：不适用。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			0	报告期内对外担保						0

外担保额度合计 (A1)		实际发生额合计 (A2)								
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	11,686,657	2.76%				-436,570	-436,570	11,250,087	2.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,686,657	2.76%				-436,570	-436,570	11,250,087	2.63%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	11,686,657	2.76%				-436,570	-436,570	11,250,087	2.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	416,534,039	99.71%				436,570	436,570	416,970,609	97.37%
1、人民币普通股	416,534,039	99.71%				436,570	436,570	416,970,609	97.37%
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	428,220,696	100.00%				0	0	428,220,696	100.00%

股份变动的的原因：报告期内，公司新任监事周立峰增加限售股份 41,250 股，离任监事林卫增加限售股份 22,931 股，离任监事陈萍增加限售股份 2,500 股；离任董事、高管张建新先生解除限售股份 285,801 股；离任高管戚永宜先生解除限售股份 217,450 股。以上变动，导致公司有限售条件股份减少 436,570 股，无限售条件股份增加 436,570 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
徐大同	409,993	0	0	409,993	现任董事持股	现任董事锁定股份

周立峰	0	0	41,250	41,250	现任监事持股	现任监事锁定股份
林卫	68,791	0	22,931	91,722	离任监事持股	离任监事锁定股份
陈萍	7,500	0	2,500	10,000	离任监事持股	离任监事锁定股份
金山	19,114	0	0	19,114	现任高管持股	现任高管锁定股份
陈志明	86,250	0	0	86,250	现任高管持股	现任高管锁定股份
张建新	285,801	285,801	0	0	离任董事持股	2023年2月15日
戚永宜	217,450	217,450	0	0	离任高管持股	2023年2月28日
73名激励对象	10,591,758	0	0	10,591,758	限制性股票锁定期限售	限制性股票锁定期限售股份
合计	11,686,657	503,251	66,681	11,250,087	--	--

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							38,209	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
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	50.62%	216,769,435	0	0	216,769,435	-	0
上海第一医药股份有限公司	国有法人	5.35%	22,889,860	0	0	22,889,860	-	0
上海上报资产管理有限公司	国有法人	3.46%	14,806,512	0	0	14,806,512	-	0
上海市徐汇区国有资产监督管理委员会	国有法人	3.34%	14,304,582	0	0	14,304,582	-	0
光大永明资管—建设银行—光大永明资产稳健精选集合资产管理产品	其他	0.34%	1,449,985	1,449,985	0	1,449,985	-	0
沈道义	境内自然人	0.17%	720,100	720,100	0	720,100	-	0
周旭广	境内自然人	0.16%	700,000	200,000	0	700,000	-	0
北京暖逸欣私募基金管理有限公司—暖逸欣天宁1号私募证券投资基金	其他	0.14%	600,000	600,000	0	600,000	-	0
郑定绸	境内自然人	0.14%	594,035	0	0	594,035	-	0
朱成	境内自然人	0.13%	571,372	10,000	211,200	360,172	-	0
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				无。				
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	无。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
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
光大永明资管－建设银行－光大永明资产稳健精选集合资产管理产品	1,449,985	人民币普通股	1,449,985
沈道义	720,100	人民币普通股	720,100
#周旭广	700,000	人民币普通股	700,000
#北京暖逸欣私募基金管理有限公司－暖逸欣天宁 1 号私募证券投资基金	600,000	人民币普通股	600,000
郑定纲	594,035	人民币普通股	594,035
谭明亮	567,800	人民币普通股	567,800
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	股东周旭广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 200,000 股股份；股东北京暖逸欣私募基金管理有限公司－暖逸欣天宁 1 号私募证券投资基金通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 600,000 股股份。		

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：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	董事长，党委书记，法定代表人	现任	0	0	0	0	311,300	0	311,300
陈荣荣	董事，总裁，党委副书记	现任	200	0	0	200	0	0	0
徐大同	副董事长，党委委员	现任	546,657	0	0	546,657	0	0	0
孙波	董事	现任	0	0	0	0	236,900	0	236,900
周立峰	职工监事	现任	55,000	0	0	55,000	0	0	0
林琳	财务总监，董事会秘书，党委委员	现任	0	0	0	0	273,100	0	273,100
金山	副总裁，党委委员	现任	101,819	0	0	101,819	229,000	0	229,000

陈志明	副总裁， 党委委员	现任	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	现任	0	0	0	0	233,900	0	233,900
林卫	监事	离任	91,722	0	0	91,722	0	0	0
陈萍	职工监事	离任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
合计	--	--	920,398	0	0	920,398	1,284,200	0	1,284,200

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

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,085,555,165.44	3,428,475,699.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,481.84	5,090.28
衍生金融资产		
应收票据		99,500.00
应收账款	593,155,080.97	571,793,684.51
应收款项融资	130,552,261.45	249,889,048.42
预付款项	542,575,199.99	655,504,533.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,188,160.75	93,121,498.92
其中：应收利息	36,215.00	55,146.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,916,357.45	2,278,376.19
合同资产	621,312,547.65	423,886,472.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		4,073,097.06
其他流动资产	54,647,245.25	50,142,133.94
流动资产合计	5,103,907,500.79	5,479,269,134.70
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	55,053,641.65	51,155,927.03
投资性房地产		
固定资产	242,517,324.68	239,471,057.17
在建工程	69,373,841.87	48,323,642.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,688,270.43	31,805,822.75
无形资产	64,843,440.70	61,247,934.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,776,913.92	7,776,220.85
递延所得税资产	93,389,468.81	90,571,573.25
其他非流动资产	51,596,687.67	51,596,687.67
非流动资产合计	631,239,589.73	581,948,866.20
资产总计	5,735,147,090.52	6,061,218,000.90
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	7,715,000.00	2,824,000.00
衍生金融负债		
应付票据		22,591,836.98
应付账款	1,706,805,887.61	1,851,563,818.48
预收款项		120,748.09
合同负债	1,680,984,485.08	1,938,520,835.88
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	260,032,733.20	198,507,928.57
应交税费	31,142,840.19	47,094,605.88
其他应付款	140,416,371.20	152,552,711.38
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	22,232,795.21	10,375,215.97

其他流动负债	128,892,072.43	141,862,846.56
流动负债合计	3,978,222,184.92	4,366,014,547.79
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	25,271,752.55	19,199,788.50
长期应付款	2,670,000.00	2,670,000.00
长期应付职工薪酬	4,184,044.53	4,210,867.06
预计负债	10,501,023.18	10,501,023.18
递延收益	3,900,000.00	3,100,000.00
递延所得税负债	8,052,717.56	7,458,553.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,579,537.82	47,140,232.24
负债合计	4,032,801,722.74	4,413,154,780.03
所有者权益：		
股本	428,220,696.00	428,220,696.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	149,996,363.64	142,656,275.34
减：库存股	53,748,935.16	55,712,647.08
其他综合收益	12,197,802.06	15,230,232.32
专项储备		
盈余公积	173,639,950.15	173,639,950.15
一般风险准备		
未分配利润	992,039,491.09	944,028,714.14
归属于母公司所有者权益合计	1,702,345,367.78	1,648,063,220.87
少数股东权益		
所有者权益合计	1,702,345,367.78	1,648,063,220.87
负债和所有者权益总计	5,735,147,090.52	6,061,218,000.90

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,771,190,923.02	2,519,177,238.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	167,295,251.04	223,572,394.96
应收款项融资	31,329,144.68	40,459,426.64

预付款项	128,896,896.47	88,095,098.71
其他应收款	414,677,135.33	341,356,206.01
其中：应收利息	3,378,258.33	
应收股利	100,391,700.00	30,220,000.00
存货	125,102.61	681,575.42
合同资产	156,857,270.09	54,585,282.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		4,073,097.06
其他流动资产	25,506,261.10	15,163,874.03
流动资产合计	2,695,877,984.34	3,287,164,193.94
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	421,669,448.82	416,134,309.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,865,491.82	10,466,307.82
投资性房地产		
固定资产	65,017,650.02	62,186,719.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,149,482.70	20,200,968.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,034,386.86	31,601,027.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	554,736,460.22	540,589,333.85
资产总计	3,250,614,444.56	3,827,753,527.79
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	633,990,705.33	691,255,631.20
预收款项		120,748.09
合同负债	176,031,585.80	87,014,063.12
应付职工薪酬	131,201,149.60	131,201,149.60
应交税费	2,681,459.01	5,089,385.05
其他应付款	1,058,451,032.84	1,658,960,391.43

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	25,327,585.74	36,261,741.56
流动负债合计	2,027,683,518.32	2,609,903,110.05
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	3,566,249.36	3,566,249.36
预计负债		
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	1,471,197.58	1,261,319.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,207,446.94	8,997,569.34
负债合计	2,036,890,965.26	2,618,900,679.39
所有者权益：		
股本	428,220,696.00	428,220,696.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	185,865,051.54	178,524,963.24
减：库存股	53,748,935.16	55,712,647.08
其他综合收益	12,172,302.06	15,204,732.32
专项储备		
盈余公积	173,639,950.15	173,639,950.15
未分配利润	467,574,414.71	468,975,153.77
所有者权益合计	1,213,723,479.30	1,208,852,848.40
负债和所有者权益总计	3,250,614,444.56	3,827,753,527.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,709,654,289.88	2,480,711,467.90
其中：营业收入	2,709,654,289.88	2,480,711,467.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,563,963,661.36	2,333,343,249.06
其中：营业成本	2,346,223,242.65	2,154,542,177.54
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	11,263,916.16	9,142,693.65
销售费用	14,245,718.16	2,570,157.20
管理费用	149,593,524.73	118,057,486.44
研发费用	81,313,555.66	69,365,157.64
财务费用	-38,676,296.00	-20,334,423.41
其中：利息费用	1,543,010.38	1,059,038.32
利息收入	21,449,450.31	13,021,602.71
加：其他收益	5,245,300.31	3,626,686.26
投资收益（损失以“-”号填列）	61,167.42	303,518.50
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）	-1,526,179.71	-2,780,519.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-59,098.34	-19,147,349.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,444,525.04	-12,842,289.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	167,097.69	1,027,782.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,134,390.85	117,556,049.17
加：营业外收入	326,738.85	574,035.46
减：营业外支出	407,762.90	127,478.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	148,053,366.80	118,002,606.32
减：所得税费用	20,650,477.24	13,057,469.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,402,889.56	104,945,136.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,402,889.56	104,945,136.49
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)	127,402,889.56	104,945,136.49
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-3,032,430.26	72,387.83
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-3,032,430.26	72,387.83
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	-3,032,430.26	72,387.83
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,032,430.26	72,387.83
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	124,370,459.30	105,017,524.32
归属于母公司所有者的综合收益总 额	124,370,459.30	105,017,524.32
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	0.31	0.25
(二) 稀释每股收益	0.31	0.25

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	374,910,857.67	379,124,236.01
减：营业成本	322,571,365.86	340,016,751.18
税金及附加	3,195,251.72	890,426.53
销售费用	2,230,947.70	1,081,818.68
管理费用	50,486,184.07	31,016,293.61
研发费用	12,394,998.78	12,428,500.00
财务费用	-17,795,045.56	-20,860,275.91

其中：利息费用		
利息收入	14,384,023.67	7,383,073.72
加：其他收益	380,263.80	310,604.87
投资收益（损失以“-”号填列）	70,166,602.94	78,246,622.50
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）	1,399,184.00	-1,880,153.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,005,556.56	-3,041,769.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,777,269.61	1,001.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	204,572.99	1,055,292.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,206,065.78	89,242,320.32
加：营业外收入	147,800.19	
减：营业外支出	113,234.82	23,190.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,240,631.15	89,219,130.32
减：所得税费用	3,249,257.60	1,068,942.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,991,373.55	88,150,187.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,991,373.55	88,150,187.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,032,430.26	72,387.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,032,430.26	72,387.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,032,430.26	72,387.83
7. 其他		
六、综合收益总额	74,958,943.29	88,222,575.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.21
（二）稀释每股收益	0.19	0.21

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	2,509,829,890.20	2,970,894,895.39
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	5,913,243.46	7,105,911.69
收到其他与经营活动有关的现金	112,194,827.09	102,082,534.17
经营活动现金流入小计	2,627,937,960.75	3,080,083,341.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,918,140,922.91	1,825,435,422.66
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	652,800,674.30	663,995,014.16
支付的各项税费	115,217,185.35	126,698,464.30
支付其他与经营活动有关的现金	139,889,875.70	104,424,792.14
经营活动现金流出小计	2,826,048,658.26	2,720,553,693.26
经营活动产生的现金流量净额	-198,110,697.51	359,529,647.99
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	134,264.48	86,557.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	332,205.69	67,071.07
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	4,699,405.28	153,628.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,463,399.26	26,870,386.31

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		
投资活动现金流出小计	70,229,620.26	26,870,386.31
投资活动产生的现金流量净额	-65,530,214.98	-26,716,757.75
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	79,392,112.61	59,846,226.82
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	9,835,910.02	14,074,430.64
筹资活动现金流出小计	89,228,022.63	73,920,657.46
筹资活动产生的现金流量净额	-89,228,022.63	-73,920,657.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,076,328.80	8,442,349.92
五、现金及现金等价物净增加额	-339,792,606.32	267,334,582.70
加：期初现金及现金等价物余额	3,284,446,217.15	2,466,747,845.05
六、期末现金及现金等价物余额	2,944,653,610.83	2,734,082,427.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	478,160,328.55	402,845,339.22
收到的税费返还	1,588,843.62	173,961.70
收到其他与经营活动有关的现金	124,799,040.90	22,246,393.56
经营活动现金流入小计	604,548,213.07	425,265,694.48
购买商品、接受劳务支付的现金	305,121,653.26	336,569,016.70
支付给职工以及为职工支付的现金	178,508,399.82	134,996,175.48
支付的各项税费	36,168,984.79	22,002,809.35
支付其他与经营活动有关的现金	742,679,425.66	23,335,322.40
经营活动现金流出小计	1,262,478,463.53	516,903,323.93
经营活动产生的现金流量净额	-657,930,250.46	-91,637,629.45
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	34,019,661.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	4,363,425.88	34,019,661.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,703,611.23	2,448,638.67
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	15,703,611.23	2,448,638.67
投资活动产生的现金流量净额	-11,340,185.35	31,571,022.82
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	79,392,112.61	59,846,226.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	79,392,112.61	60,846,226.82
筹资活动产生的现金流量净额	-79,392,112.61	-60,846,226.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,142,635.39	12,505,784.00
五、现金及现金等价物净增加额	-746,519,913.03	-108,407,049.45
加：期初现金及现金等价物余额	2,516,612,993.40	1,990,528,375.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,770,093,080.37	1,882,121,326.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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				142,627,534	55,712,647.8	15,232.2		173,639,950.15		944,336,336.89		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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	428				142	55,	15,		173		944		1,6	1,6	

初余额	,22 0,6 96. 00				,65 6,2 75. 34	712 ,64 7.0 8	230 ,23 2.3 2		,63 9,9 50. 15		,02 8,7 14. 14		48, 063 ,22 0.8 7	48, 063 ,22 0.8 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					7,3 40, 088 .30	- 1,9 63, 711 .92	- 3,0 32, 430 .26				48, 010 ,77 6.9 5		54, 282 ,14 6.9 1	54, 282 ,14 6.9 1
(一) 综合 收益总额							- 3,0 32, 430 .26				127 ,40 2,8 89. 56		124 ,37 0,4 59. 30	124 ,37 0,4 59. 30
(二) 所有 者投入和减 少资本					7,3 40, 088 .30	- 1,9 63, 711 .92							9,3 03, 800 .22	9,3 03, 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					7,3 40, 088 .30	- 1,9 63, 711 .92							9,3 03, 800 .22	9,3 03, 800 .22
4. 其他														
(三) 利润 分配											- 79, 392 ,11 2.6 1		- 79, 392 ,11 2.6 1	- 79, 392 ,11 2.6 1
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 ,11 2.6 1		- 79, 392 ,11 2.6 1	- 79, 392 ,11 2.6 1
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		1,702,345,367.8		1,702,345,367.8

上年金额

单位：元

项目	2022 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	417,628,938.00				96,312,038.21		17,126,390.21		164,981,297.50		805,776,763.48		1,501,825,427.40		1,501,825,427.40
加：会计政策变更											180,684.15		180,684.15		180,684.15
前期差错更正															
同一控制下企															

业合并														
其他														
二、本年期初余额	417,628,938.00				96,312,038.21		17,126,390.21		164,981,297.50		805,957,447.63		1,502,006,111.55	1,502,006,111.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							72,387.83				45,098,909.67		45,171,297.50	45,171,297.50
（一）综合收益总额							72,387.83				104,945,136.49		105,017,524.32	105,017,524.32
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-59,846,226.82		-59,846,226.82	-59,846,226.82
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											-59,846,226.82		-59,846,226.82	-59,846,226.82
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	417,628,938.00				96,312,038.21	17,198,778.04		164,981,297.50		851,056,357.30		1,547,177,490.55		1,547,177,490.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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

初余额	6.00				3.24	.08	.32		0.15	3.77		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, 2 20, 69 6. 00				185, 8 65, 05 1. 54	53, 74 8, 935 . 16	12, 17 2, 302 . 06		173, 6 39, 95 0. 15	467, 5 74, 41 4. 71		1, 213 , 723, 479. 3 0

上年金额

单位：元

项目	2022 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	417, 6 28, 93 8. 00				132, 1 80, 72 6. 11		17, 12 6, 390 . 21		164, 9 81, 29 7. 50	450, 8 93, 50 6. 71		1, 182 , 810, 858. 5 3
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期 初余额	417, 6 28, 93 8. 00				132, 1 80, 72 6. 11		17, 12 6, 390 . 21		164, 9 81, 29 7. 50	450, 8 93, 50 6. 71		1, 182 , 810, 858. 5 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							72, 38 7. 83			28, 30 3, 960 . 74		28, 37 6, 348 . 57
(一) 综合 收益总额							72, 38 7. 83			88, 15 0, 187 . 56		88, 22 2, 575 . 39
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										59,846,226.82		59,846,226.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										59,846,226.82		59,846,226.82
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	417,628,938.00				132,180,726.11		17,198,778.04		164,981,297.50	479,197,467.45		1,211,187,207.10

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。

为建立适应工程公司需要，支撑公司战略落地的组织架构，2021年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。

目前，本公司设立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8个业务管理部门，分别是品牌与营销

中心、海外市场管理中心、战略运营中心、成本合约中心、技术研发中心、EIM数创中心、双碳科创中心、安全生产监管部。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）是我国轻工行业最大的提供设计、咨询、监理等工程技术服务和工程总承包服务的综合性工程公司，目前已形成包括工程设计、咨询、安装施工、采购、试车在内的工程项目建设完整业务链，能为业主提供工程建设全过程服务。业务领域涵盖轻纺、建筑、城市规划、商物粮、电子通讯、化工石化医药、机械、农林、市政公用、电力、环境工程、环境影响评价等行业，客户遍及亚、欧、非、美及大洋洲等地。本集团在轻工工程建设领域，具备竞争优势的业务领域包括制浆造纸、食品发酵、制糖及日用化工等细分行业，在国内大中型轻工业建设领域处于主导地位。本公司在继续拓展国内市场的同时，积极开拓境外以轻工为主的制造业及建筑领域的工程建设市场。

本财务报告于2023年8月28日由本公司董事会批准报出。

本报告期内合并范围未发生变化，详见“附注八、合并范围的变更”以及“附注九、在其他主体中的权益”部分。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团以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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进

行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金

融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(4) 金融资产减值

1) 金融资产减值的计量和会计处理

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，

确认预期信用损失。

本集团在每个资产负债表日对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团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。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成且不含重大融资成分的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产等，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。本集团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等，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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融资产

除某些金融资产基于客观证据表明存在减值迹象单项评估预期信用损失之外，本集团依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以按客户信用风险组合和按不同业务类型款项账龄组合为基础评估其预期信用损失。确定的组合及依据如下：

应收票据：组合1：银行承兑汇票；组合2：商业承兑汇票。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款及合同资产：组合1：工程承包；组合2：工程设计；组合3：工程咨询；组合4：工程监理；组合5：关联方款项。

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款：组合1：押金和保证金；组合2：代垫款；组合3：备用金；组合4：其他款项。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以

相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

详见本附注“五、10、金融工具”。

12、应收账款

详见本附注“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见本附注“五、10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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、10、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、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、债权投资

详见本附注“五、10、金融工具”。

19、其他债权投资

详见本附注“五、10、金融工具”。

20、长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或

一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

21、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备、运营设备、其他设备等。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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 年	4%	4.8%-3.2%
运输设备	年限平均法	8	4%	12%
办公设备	年限平均法	5	4%	19.2%
运营工具	年限平均法	8	4%	12%
其他设备	年限平均法	8	4%	12%

本集团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。本集团于每年年度终了，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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，

租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、使用权资产

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权转让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。

无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

25、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

序号	类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
1	土地使用权	40 年、50 年	直线法	
2	专利权	10 年	直线法	
3	软件	5 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2） 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

26、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

28、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。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费以及年金计划等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向

单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

详见本附注“五、29、使用权资产”。

31、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或以其他方式补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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，相应增加资本公积。

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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应调整资本公积。

在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业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以后才可行权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，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

本集团在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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，本集团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，本集团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；如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

33、收入

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

(1) 收入确认和计量原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；③本集团已将该商品的实物转移给客户；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体政策

本集团的营业收入主要来源于工程承包业务、工程设计业务、工程咨询业务、工程监理业务等。

1) 工程承包业务

本集团的工程承包合同的履约义务以及建造活动为主EPC总包合同的整合履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定工程业务履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 工程设计业务

本集团的工程设计合同履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务通常具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团履约过程中若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权利的，属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入。

3) 工程咨询业务

本集团的工程咨询合同履约义务，通常为向客户转让咨询服务技术成果且不满足属于在某一时段内履行履约义务的条件，属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入。

本集团履约过程中若所提供的咨询服务满足商品具有不可替代用途，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入款项的，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。本集团按照产出法确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4) 工程监理业务

本集团的工程监理合同履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 主要责任人和代理人

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

34、政府补助

本集团将能够满足政府补助所附条件并且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。与资产相关的政府补助确认

为递延收益，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。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。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则解释的发布，本公司需要对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。	不适用	-
---	-----	---

根据《企业会计准则解释第 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据衔接规定，对于公司在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初，对该交易因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，按照本解释和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，且在财务报表附注中披露相关情况。该项会计政策变更对公司 2023 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

受影响的项目	2023 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	6,060,919,346.46	298,654.44	6,061,218,000.90
其中：递延所得税资产	90,272,918.81	298,654.44	90,571,573.25
负债合计	4,412,521,502.84	633,277.19	4,413,154,780.03
其中：递延所得税负债	6,825,276.31	633,277.19	7,458,553.50
股东权益合计	1,648,397,843.62	-334,622.75	1,648,063,220.87
其中：未分配利润	944,363,336.89	-334,622.75	944,028,714.14

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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	25%
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%

2、税收优惠

（1）本公司于2021年12月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局以及国家税务总局上海市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202131006409，有效期为三年。本公司2021年-2023年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

（2）下属子公司享受税收优惠情况

本公司之子公司中国轻工业武汉设计工程有限责任公司（以下简称中轻武汉）于2021年取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间为2021年11月15日，证书编号为GR202142002436，证书有效期为三年。中轻武汉自2021年至2023年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司中国轻工业西安设计工程有限责任公司（以下简称中轻西安）于2021年11月25日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202161001907，有效期为三年。中轻西安2021年至2023年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司中国中轻国际工程有限公司（以下简称中轻国际）于2021年12月21日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111005370，证书有效期为三年，中轻国际自2021年起至2023年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司中国轻工建设工程有限公司（以下简称中轻建设）取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁布的《高新技术企业证书》，发证时间为2021年12月21日，证书编号：GR202111006473，证书有效期为三年，中轻建设自2021年起至2023年享受相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司中国轻工业广州工程有限公司（以下简称中轻广州）于2021年取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，发证时间为2021年12月31日，证书编号：GR202144010880，证书有效期为三年，中轻广州自2021年起至2023年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司中国轻工业长沙工程有限公司（以下简称中轻长沙）于2020年取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，发证时间为2020年9月11日，证书编号为GR202043001467，证书有效期为三年，中轻长沙2020年至2022年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司中国轻工业南宁设计工程有限公司（以下简称中轻南宁）于2022年取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局颁发的《高新技术企业证书》，发证时间为2022年10月18日，证书编号为GR202245000916，证书有效期为三年。中轻南宁2022年至2024年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司中国轻工业成都设计工程有限公司（以下简称中轻成都）于2022年取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间为2022年11月29日，证书编号为GR202251005844，证书有效期为三年，本公司自2022年至2024年享受国家关于高新技术的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司湖南长顺项目管理有限公司（以下简称湖南长顺公司）于2020年取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，发证时间为2020年9月11日，证书编号为GR202043001281，证书有效期为三年，湖南长顺公司2020年至2022年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

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	384,827.71	705,406.78
银行存款	2,943,984,597.79	3,282,203,174.73
其他货币资金	141,185,739.94	145,567,117.70
合计	3,085,555,165.44	3,428,475,699.21
其中：存放在境外的款项总额	52,683,570.46	126,131,959.59
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	140,901,554.61	144,029,482.06

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	100,473,514.63	94,197,766.79
保函保证金	25,996,082.30	23,872,311.78
银行账户冻结资金	2,191,748.85	17,878,420.43
农民工工资保证金	12,181,780.04	6,294,977.73
其他	58,428.79	1,786,005.33
合计	140,901,554.61	144,029,482.06

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	5,481.84	5,090.28
合计	5,481.84	5,090.28

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
商业承兑票据		99,500.00
合计		99,500.00

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						100,000.00	100.00%	500.00	0.50%	99,500.00
其中：										
商业承兑汇票						100,000.00	100.00%	500.00	0.50%	99,500.00
合计						100,000.00	100.00%	500.00	0.50%	99,500.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：不适用。

(2) 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	500.00	-500.00				0.00
合计	500.00	-500.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	100,000.00
合计	100,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	138,026,408.66	15.65%	138,026,408.66	100.00%	0.00	137,823,651.70	16.02%	137,823,651.70	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	743,403,811.37	84.35%	150,248,730.40	20.21%	593,155,080.97	722,448,036.80	83.98%	150,654,352.29	20.85%	571,793,684.51
其中：										
工程承包	396,606,460.87	45.00%	72,504,220.44	18.28%	324,102,240.43	419,287,228.21	48.74%	84,848,034.37	20.24%	334,439,193.84
工程设计	294,864,378.34	33.45%	57,141,489.87	19.38%	237,722,888.47	255,198,431.85	29.66%	48,518,919.15	19.00%	206,679,512.70
工程咨询	21,580,517.43	2.45%	9,506,393.76	44.05%	12,074,123.67	18,763,074.41	2.18%	8,484,063.96	45.20%	10,279,010.45
工程监理	29,685,954.73	3.37%	11,093,293.83	37.37%	18,592,660.90	29,124,302.33	3.39%	8,802,959.81	30.23%	20,321,342.52
关联方款项	666,500.00	0.08%	3,332.50	0.50%	663,167.50	75,000.00	0.01%	375.00	0.50%	74,625.00
合计	881,430,220.03	100.00%	288,275,139.06	32.71%	593,155,080.97	860,271,688.50	100.00%	288,478,003.99	33.53%	571,793,684.51

按单项计提坏账准备：138,026,408.66 元

单位：元

名称	期末余额			
	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	100.00%	项目终止，预计难以收回
客户 2	15,902,232.26	15,902,232.26	100.00%	涉诉款项，预计难以收回
客户 3	11,065,465.70	11,065,465.70	100.00%	涉诉款项，预计难以收回
客户 4	10,123,323.86	10,123,323.86	100.00%	涉诉款项，预计难以收回

客户 5	9,784,164.65	9,784,164.65	100.00%	债务人破产重整, 预计收回困难
客户 6	6,316,575.61	6,316,575.61	100.00%	项目终止, 预计难以收回
客户 7	6,192,867.45	6,192,867.45	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 8	6,136,469.65	6,136,469.65	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 9	4,819,610.67	4,819,610.67	100.00%	账龄较长, 预计难以收回
客户 10	3,953,866.00	3,953,866.00	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 11	3,730,286.94	3,730,286.94	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 12	3,194,686.35	3,194,686.35	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 13	3,018,561.95	3,018,561.95	100.00%	债务人破产重整, 预计收回困难
客户 14	3,011,411.50	3,011,411.50	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 15	2,897,701.36	2,897,701.36	100.00%	合同纠纷, 预计收回困难
其他商业承兑汇票	4,483,358.38	4,483,358.38	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
其他客户	1,389,124.00	1,389,124.00	100.00%	项目终止, 预计难以收回
合计	138,026,408.66	138,026,408.66		

按组合计提坏账准备: 150,248,730.40 元

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	396,606,460.87	72,504,220.44	18.28%
工程设计	294,864,378.34	57,141,489.87	19.38%
工程咨询	21,580,517.43	9,506,393.76	44.05%
工程监理	29,685,954.73	11,093,293.83	37.37%
关联方款项	666,500.00	3,332.50	0.50%
合计	743,403,811.37	150,248,730.40	

确定该组合依据的说明: 确定方法详见“附注五、10、金融工具”中金融资产减值相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息: 不适用。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	505,484,487.84
1 至 2 年	91,850,198.40
2 至 3 年	58,549,327.50
3 年以上	225,546,206.29
3 至 4 年	18,615,635.90
4 至 5 年	48,944,730.58
5 年以上	157,985,839.81
合计	881,430,220.03

(2) 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的应收	137,823,651.70	5,466,692.58	5,263,935.62			138,026,408.66

账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	150,654,352.29	-405,621.89			150,248,730.40
合计	288,478,003.99	5,061,070.69	5,263,935.62		288,275,139.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	4,429,728.10	通过法院强制执行款项收回
山东泉林秸秆综合利用有限公司	769,207.52	通过债务人法定破产重组程序收回
合计	5,198,935.62	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名	152,592,384.20	17.32%	46,758,764.25
合计	152,592,384.20	17.32%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
武汉常阳润力房地产开发有限公司	保理业务	114,996.00	-4,863.06
武汉保置房地产开发有限责任公司	保理业务	336,693.18	-13,939.10
武汉林泓置业有限公司	保理业务	1,011,215.00	-40,448.60
合计	—	1,462,904.18	-59,250.76

本集团办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额为 1,403,653.42 元，同时终止确认应收账款账面价值为 1,361,363.99 元，其中账龄为一年以内应收账款账面余额为 1,462,904.18 元，已计提坏账 101,540.19 元。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,552,261.45	249,889,048.42
合计	130,552,261.45	249,889,048.42

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：不适用。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：不适用。

6、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	472,520,109.05	87.09%	600,810,233.10	91.65%
1 至 2 年	20,769,315.13	3.83%	5,343,614.44	0.82%
2 至 3 年	2,539,800.67	0.47%	8,310,371.18	1.27%
3 年以上	46,745,975.14	8.62%	41,040,314.73	6.26%
合计	542,575,199.99		655,504,533.45	

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：

账龄超过 1 年的重要的预付款项：

单位名称	年末余额	账龄
潍坊凯信机械有限公司	27,200,000.00	3 年以上
CAOTECH B.V.	7,246,914.64	1-2 年
寿光晨鸣广源地产有限公司	4,233,038.00	1-2 年
自贡恒通机械设备制造有限公司	3,026,420.20	2-3 年、3 年以上
中国出口信用保险公司广西分公司	2,999,200.66	3-4 年
合计	44,705,573.50	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未结算原因为供应商尚未履行合同义务。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 127,572,451.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 23.51%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	36,215.00	55,146.00
其他应收款	70,151,945.75	93,066,352.92
合计	70,188,160.75	93,121,498.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	36,215.00	55,146.00
合计	36,215.00	55,146.00

(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	27,575,204.88	14,256,054.82
保证金及押金	51,542,457.03	71,856,648.81
应收代垫款	6,133,059.73	5,594,004.53
其他款项	18,053,835.25	33,899,217.70
合计	103,304,556.89	125,605,925.86

2) 坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	21,851,949.31	3,166,329.82	7,521,293.81	32,539,572.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,095.01	1,095.01		
本期计提	695,135.21	-82,715.25	618.24	613,038.20
2023 年 6 月 30 日余额	22,545,989.51	3,084,709.58	7,521,912.05	33,152,611.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,882,408.02
1 至 2 年	10,487,383.26
2 至 3 年	10,186,913.37
3 年以上	32,747,852.24
3 至 4 年	5,982,135.15
4 至 5 年	7,287,970.78
5 年以上	19,477,746.31
合计	103,304,556.89

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	

按组合计提的坏账准备	25,018,279.13	612,419.96				25,630,699.09
按单项计提的坏账准备	7,521,293.81	618.24				7,521,912.05
合计	32,539,572.94	613,038.20				33,152,611.14

8、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	48,069.22		48,069.22	46,302.15		46,302.15
库存商品	4,887,904.13		4,887,904.13	1,034,640.41		1,034,640.41
合同履约成本	607,453.82		607,453.82	874,763.35		874,763.35
其他	372,930.28		372,930.28	322,670.28		322,670.28
合计	5,916,357.45		5,916,357.45	2,278,376.19		2,278,376.19

9、合同资产

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
建造合同形成的已完工未结算资产	644,740,702.86	81,040,544.09	563,700,158.77	466,530,079.50	73,646,537.91	392,883,541.59
质保金	91,030,184.55	33,417,795.67	57,612,388.88	62,780,645.78	31,777,714.65	31,002,931.13
合计	735,770,887.41	114,458,339.76	621,312,547.65	529,310,725.28	105,424,252.56	423,886,472.72

合同资产的账面价值在本期内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	170,816,617.18	期末完工进度大于结算进度
质保金	26,609,457.75	期末进入质保期项目增加
合计	197,426,074.93	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：不适用。

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产	12,489,857.86	5,095,851.68		
质保金	1,759,182.31	119,101.29		

合计	14,249,040.17	5,214,952.97	
----	---------------	--------------	--

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		4,073,097.06
合计		4,073,097.06

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
国债					4,000,000.00	3.40%	3.27%	2023年04月17日
合计					4,000,000.00			

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	39,331,861.25	38,241,745.65
多缴或预缴的增值税额	4,782,472.87	7,632,203.63
预缴所得税	9,979,584.20	3,947,623.91
预缴其他税费	553,326.93	290,649.24
应收出口退税		29,911.51
合计	54,647,245.25	50,142,133.94

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	55,053,641.65	51,155,927.03
合计	55,053,641.65	51,155,927.03

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

(1) 股票

本公司对申万宏源的股票投资，2023年6月30日持有股份数2,186,225股，2023年6月最后一个交易日收盘价4.62元，公允价值10,100,359.50元。

1) 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，2023年6月30日持有股份数为211,200股，2023年6月最后一个交易日收盘价16.21元，公允价值为3,423,552.00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上海电气的股票投资，2023年6月30日持有股份数为298,656股，2023年6月最后一个交易日收盘价4.57元，公允价值为1,364,857.92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城投控股的股票投资, 2023年6月30日持有股份数为257,409股, 2023年6月最后一个交易日收盘价3.93元, 公允价值为1,011,617.37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上海环境的股票投资, 2023年6月30日持有股份数为92,938股, 2023年6月最后一个交易日收盘价9.49元, 公允价值为881,981.62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东方明珠的股票投资, 2023年6月30日持有股份数为37,686股, 2023年6月最后一个交易日收盘价7.82元, 公允价值为294,704.52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	28,664,208.24			28,664,208.24	11.63	
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	4,540,987.16			4,540,987.16	0.18	
上海宝鼎投资股份有限公司	1,765,132.32			1,765,132.32	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	328,000.00	766,221.00		1,094,221.00	0.50	
宜宾信雅股份有限公司	232,935.11		232,935.11	0.00	0.00	
合计	37,443,282.83	766,221.00	232,935.11	37,976,568.72	—	

13、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	242,517,324.68	239,471,057.17
合计	242,517,324.68	239,471,057.17

(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	304,848,372.17	27,925,563.35	58,885,202.82	76,323,931.64	467,983,069.98
2. 本期增加金额	2,861,472.11	3,280,944.09	948,841.51	8,595,096.05	15,686,353.76
(1) 购置	2,861,472.11	3,280,944.09	948,841.51	8,595,096.05	15,686,353.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增					

加					
3. 本期减少金额	100,000.00	1,033,293.12	5,374,640.76	6,598,489.98	13,106,423.86
(1) 处置或报废	100,000.00	1,033,293.12	5,374,640.76	6,598,489.98	13,106,423.86
4. 期末余额	307,609,844.28	30,173,214.32	54,459,403.57	78,320,537.71	470,562,999.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	114,395,498.48	16,987,027.50	47,686,077.49	49,443,409.34	228,512,012.81
2. 本期增加金额	5,512,673.39	1,638,187.33	1,144,824.97	3,927,189.39	12,222,875.08
(1) 计提					
3. 本期减少金额	94,480.94	1,018,054.60	5,159,655.14	6,417,022.01	12,689,212.69
(1) 处置或报废	94,480.94	1,018,054.60	5,159,655.14	6,417,022.01	12,689,212.69
4. 期末余额	119,813,690.93	17,607,160.23	43,671,247.32	46,953,576.72	228,045,675.20
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	187,796,153.35	12,566,054.09	10,788,156.25	31,366,960.99	242,517,324.68
2. 期初账面价值	190,452,873.69	10,938,535.85	11,199,125.33	26,880,522.30	239,471,057.17

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,373,841.87	48,323,642.78
合计	69,373,841.87	48,323,642.78

(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	69,373,841.87		69,373,841.87	48,323,642.78		48,323,642.78

合计	69,373,841.87		69,373,841.87	48,323,642.78		48,323,642.78
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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	105,988,800.00	48,323,642.78	21,050,199.09			69,373,841.87	65.45%	65.45%				其他
合计	105,988,800.00	48,323,642.78	21,050,199.09			69,373,841.87						

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	77,459,964.31	77,459,964.31
2. 本期增加金额	28,070,056.00	28,070,056.00
3. 本期减少金额	26,853,721.54	26,853,721.54
4. 期末余额	78,676,298.77	78,676,298.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	45,654,141.56	45,654,141.56
2. 本期增加金额	12,187,608.32	12,187,608.32
(1) 计提	12,187,608.32	12,187,608.32
3. 本期减少金额	26,853,721.54	26,853,721.54
(1) 处置		
4. 期末余额	30,988,028.34	30,988,028.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,688,270.43	47,688,270.43
2. 期初账面价值	31,805,822.75	31,805,822.75

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		142,609,890.31	179,594,453.75
2. 本期增加金额				10,036,031.79	10,036,031.79
(1) 购置				10,036,031.79	10,036,031.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				226,670.78	226,670.78
(1) 处置				226,670.78	226,670.78
4. 期末余额	36,859,563.44	125,000.00		152,419,251.32	189,403,814.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,682,147.82	125,000.00		109,539,371.23	118,346,519.05
2. 本期增加金额	380,572.16			6,055,060.66	6,435,632.82
(1) 计提	380,572.16			6,055,060.66	6,435,632.82
3. 本期减少金额				221,777.81	221,777.81
(1) 处置				221,777.81	221,777.81
4. 期末余额	9,062,719.98	125,000.00		115,372,654.08	124,560,374.06
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	27,796,843.46			37,046,597.24	64,843,440.70
2. 期初账面价值	28,177,415.62			33,070,519.08	61,247,934.70

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
办公室装修	6,190,227.90		760,185.48		5,430,042.42
办公楼智能化系统及室外装修工程	1,041,028.55		130,128.57		910,899.98
食堂装修	544,964.40		108,992.88		435,971.52
合计	7,776,220.85		999,306.93		6,776,913.92

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	141,464,959.29	21,278,533.91	140,570,049.37	21,085,507.41
应付职工薪酬	127,816,022.37	19,726,403.35	127,842,844.70	19,734,926.70
递延收益	2,400,000.00	360,000.00	1,600,000.00	240,000.00
预提费用及预计负债	9,791,023.16	1,468,653.47	9,791,023.18	1,468,653.47
无形资产摊销	54,159.13	8,123.87	54,159.13	8,123.87
信用减值准备	315,088,974.94	47,353,509.89	315,567,727.63	47,122,138.31
公允价值变动	7,715,000.00	1,157,250.00	2,824,000.00	423,600.00
股份支付	8,563,436.35	1,329,783.06	1,223,348.05	189,969.05
合计	612,893,575.24	92,682,257.55	599,473,152.06	90,272,918.81

(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	44,654,501.26	7,524,785.20	41,301,271.64	6,825,276.31
合计	44,654,501.26	7,524,785.20	41,301,271.64	6,825,276.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,853,150.88	93,389,468.81	3,161,784.60	90,571,573.25
递延所得税负债	17,264.77	8,052,717.56	250,252.07	7,458,553.50

(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	27,791,769.83	25,429,299.93
可抵扣亏损	347,211,967.32	363,426,660.17

合计	375,003,737.15	388,855,960.10
----	----------------	----------------

(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
2023 年	3,253,946.18	6,226,970.34	
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	159,814,831.74	159,814,831.74	
2030 年	128,225,131.67	128,225,131.67	
2031 年	22,011,027.78	35,248,111.97	
2032 年	28,977,105.01	28,977,105.01	
合计	347,211,967.32	363,426,660.17	

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
长期合同资产	100,057,663.36	48,460,975.69	51,596,687.67	106,609,944.32	55,013,256.65	51,596,687.67
合计	100,057,663.36	48,460,975.69	51,596,687.67	106,609,944.32	55,013,256.65	51,596,687.67

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	7,715,000.00	2,824,000.00
其中：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,715,000.00	2,824,000.00
其中：		
合计	7,715,000.00	2,824,000.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		22,591,836.98
合计		22,591,836.98

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	1,525,328,713.79	1,661,426,329.59
咨询款	18,446,708.00	17,965,303.00
设计款	3,848,329.04	3,119,245.28
应付关联方	1,602,356.85	1,930,107.52
其他	157,579,779.93	167,122,833.09
合计	1,706,805,887.61	1,851,563,818.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	49,678,739.77	尚未结算付款
供应商 2	17,000,000.00	尚未结算付款
供应商 3	13,420,728.48	尚未结算付款
供应商 4	10,971,838.60	尚未结算付款
供应商 5	10,872,603.82	尚未结算付款
合计	101,943,910.67	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项		120,748.09
合计		120,748.09

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	504,216,057.16	624,713,274.05
预收工程款	972,285,351.27	1,096,394,651.00
预收设计款	123,476,099.45	137,303,777.52
预收咨询款	50,390,624.74	51,183,925.83
预收监理款	17,349,342.20	21,750,644.80
其他	13,267,010.26	7,174,562.68
合计	1,680,984,485.08	1,938,520,835.88

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
已结算未完工	-120,497,216.89	本期完工进度快于业主结算进度
预收工程款	-124,109,299.73	本期完工进度快于业主结算进度

合计	-244,606,516.62
----	-----------------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	194,003,772.61	647,307,882.96	586,269,790.09	255,041,865.48
二、离职后福利-设定提存计划	4,504,155.96	74,797,827.19	74,311,115.43	4,990,867.72
三、辞退福利		186,236.67	186,236.67	
合计	198,507,928.57	722,291,946.82	660,767,142.19	260,032,733.20

(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	179,614,560.64	507,618,870.35	449,380,828.83	237,852,602.16
2、职工福利费		13,257,221.44	13,257,221.44	
3、社会保险费		36,499,779.39	33,499,779.39	3,000,000.00
其中：医疗保险费		34,930,298.88	31,930,298.88	3,000,000.00
工伤保险费		1,313,241.26	1,313,241.26	
生育保险费		256,239.25	256,239.25	
4、住房公积金	336.00	48,335,132.97	47,789,664.20	545,804.77
5、工会经费和职工教育经费	14,388,875.97	5,944,744.90	6,690,162.32	13,643,458.55
其他短期薪酬		35,652,133.91	35,652,133.91	
合计	194,003,772.61	647,307,882.96	586,269,790.09	255,041,865.48

(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		49,106,225.50	49,106,225.50	
2、失业保险费		1,684,056.43	1,684,056.43	
3、企业年金缴费	4,504,155.96	24,007,545.26	23,520,833.50	4,990,867.72
合计	4,504,155.96	74,797,827.19	74,311,115.43	4,990,867.72

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,453,267.08	17,390,358.77
企业所得税	13,973,724.30	14,302,166.44
个人所得税	3,324,179.15	14,236,855.25
城市维护建设税	525,760.83	469,722.73
教育费附加	454,235.48	409,617.59
其他税费	411,673.35	285,885.10
合计	31,142,840.19	47,094,605.88

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	140,416,371.20	152,552,711.38
合计	140,416,371.20	152,552,711.38

(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	39,982,972.07	34,371,220.16
代扣社保	4,573,175.21	7,907,924.65
暂收款	16,391,131.79	12,616,536.05
应付关联方	360,334.03	3,153,056.82
限制性股票回购义务	53,748,935.16	55,712,647.08
其他	25,359,822.94	38,791,326.62
合计	140,416,371.20	152,552,711.38

28、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	22,232,795.21	10,375,215.97
合计	22,232,795.21	10,375,215.97

29、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	121,626,794.93	139,658,980.56
期末出票人未履约的承兑汇票	7,265,277.50	2,203,866.00
合计	128,892,072.43	141,862,846.56

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁	25,271,752.55	19,199,788.50
合计	25,271,752.55	19,199,788.50

31、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	

32、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	4,184,044.53	4,210,867.06
合计	4,184,044.53	4,210,867.06

(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	4,210,867.06	4,360,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		110,000.00
4. 利息净额		110,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-90,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-90,000.00
四、其他变动	26,822.53	349,132.94
2. 已支付的福利	26,822.53	349,132.94
五、期末余额	4,184,044.53	4,210,867.06

33、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	7,187,276.96	7,187,276.96	
待执行的亏损合同	2,697,746.22	2,697,746.22	
其他	616,000.00	616,000.00	
合计	10,501,023.18	10,501,023.18	

34、递延收益

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
政府补助	3,100,000.00	800,000.00		3,900,000.00	
合计	3,100,000.00	800,000.00		3,900,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目补助款	1,500,000.00	800,000.00					2,300,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	1,600,000.00						1,600,000.00	与收益相关

35、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	428,220,696.00						428,220,696.00

36、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）	140,590,677.93			140,590,677.93
其他资本公积	2,065,597.41	7,340,088.30		9,405,685.71
合计	142,656,275.34	7,340,088.30		149,996,363.64

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	55,712,647.08		1,963,711.92	53,748,935.16
合计	55,712,647.08		1,963,711.92	53,748,935.16

38、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	- 76,500.00							- 76,500.00
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 76,500.00							- 76,500.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	15,306,73 2.32	- 3,032,430 .26				- 3,032,430 .26		12,274,30 2.06
外币 财务报表 折算差额	15,306,73 2.32	- 3,032,430 .26				- 3,032,430 .26		12,274,30 2.06
其他综合 收益合计	15,230,23 2.32	- 3,032,430 .26				- 3,032,430 .26		12,197,80 2.06

39、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	173,639,950.15			173,639,950.15
合计	173,639,950.15			173,639,950.15

40、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	944,363,336.89	805,776,763.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-334,622.75	180,684.15
调整后期初未分配利润	944,028,714.14	805,957,447.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,402,889.56	206,576,145.98
减：提取法定盈余公积		8,658,652.65
应付普通股股利	79,392,112.61	59,846,226.82
期末未分配利润	992,039,491.09	944,028,714.14

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-334,622.75 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、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	2,700,197,048.91	2,340,371,144.87	2,477,309,221.25	2,151,062,888.32
其他业务	9,457,240.97	5,852,097.78	3,402,246.65	3,479,289.22
合计	2,709,654,289.88	2,346,223,242.65	2,480,711,467.90	2,154,542,177.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	2,709,654,289.88	2,709,654,289.88
其中：		
工程承包	1,902,782,283.54	1,902,782,283.54
工程设计	523,186,308.24	523,186,308.24
工程监理	193,423,299.19	193,423,299.19
工程咨询	80,247,635.81	80,247,635.81
其他	557,522.13	557,522.13
其他业务收入	9,457,240.97	9,457,240.97
按经营地区分类	2,709,654,289.88	2,709,654,289.88
其中：		
境内	2,456,249,742.74	2,456,249,742.74
境外	253,404,547.14	253,404,547.14

与履约义务相关的信息：本公司的主营业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司部分合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与合同的履约进度相关，并将于合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

42、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	4,201,775.67	3,616,425.90
教育费附加	3,047,109.84	2,850,447.30
房产税	1,228,051.52	794,195.10
土地使用税	34,340.18	62,865.11
车船使用税	29,674.58	35,571.60
印花税	1,098,195.63	1,513,832.17
其他	1,624,768.74	269,356.47

合计	11,263,916.16	9,142,693.65
----	---------------	--------------

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,062,723.58	1,650,945.64
保险、运输及税金	43,615.59	3,673.13
差旅费	1,504,333.75	98,712.84
广告与宣传费	55,837.99	372,143.44
办公及会务费	750,405.44	124,556.58
业务招待费	1,276,194.11	183,144.97
水电费	5,155.46	16,530.32
折旧费	137,305.68	3,306.48
其他	1,410,146.56	117,143.80
合计	14,245,718.16	2,570,157.20

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,190,327.23	82,159,453.92
办公及会务费	3,298,934.73	5,555,927.77
物业、水电、修理费	8,446,195.32	6,253,726.85
折旧费	3,822,581.62	3,816,899.73
差旅费	3,548,563.47	1,343,713.23
中介机构、咨询服务费	6,025,429.79	3,316,157.37
无形资产摊销	3,234,752.38	3,542,914.52
保险、运输费及税金	1,391,020.01	1,243,167.98
业务招待费	1,514,092.74	1,210,622.19
其他	9,024,174.6	9,614,902.88
合计	149,593,524.73	118,057,486.44

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	70,680,892.38	63,113,103.79
材料费	2,982,123.69	1,046,979.51
水电燃气费	15,932.48	153,265.98
折旧费	1,268,450.94	837,503.49
无形资产摊销	2,911,708.05	2,038,717.19
委外机构费用	225,242.72	
其他费用	3,229,205.4	2,175,587.68
合计	81,313,555.66	69,365,157.64

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,435,937.50	1,059,038.32

减：利息收入	21,449,450.31	13,021,602.71
加：汇兑损益	-20,188,160.26	-9,419,889.37
加：其他	1,525,377.07	1,048,030.35
合计	-38,676,296.00	-20,334,423.41

47、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
政府补助	3,564,782.96	1,872,713.73
其他	1,680,517.35	1,753,972.53

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	16,896.00	235,518.50
债权投资在持有期间取得的利息收入	-5,097.06	68,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	49,368.48	
合计	61,167.42	303,518.50

49、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	391.56	
交易性金融负债	-4,891,000.00	
其他非流动金融资产	3,364,428.73	-2,780,519.11
合计	-1,526,179.71	-2,780,519.11

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-612,419.96	-1,679,657.14
应收票据坏账损失	500.00	749,341.79
应收账款坏账损失	552,821.62	-18,217,033.86
合计	-59,098.34	-19,147,349.21

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,444,525.04	-12,842,289.08
合计	-1,444,525.04	-12,842,289.08

52、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	167,097.69	1,027,782.97

53、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	500,010.70	146,552.11
违约赔偿收入	22,000.00	34,500.00	22,000.00
其他	158,186.74	39,524.76	158,186.74
合计	326,738.85	574,035.46	326,738.85

54、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	237,020.60	37,451.49	237,020.60
非流动资产毁损报废损失	152,884.28	40,390.52	152,884.28
其他	17,858.02	49,636.30	17,858.02
合计	407,762.90	127,478.31	407,762.90

55、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	22,874,240.59	16,836,541.04
递延所得税费用	-2,223,763.35	-3,779,071.21
合计	20,650,477.24	13,057,469.83

(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	148,053,366.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,208,005.02
子公司适用不同税率的影响	-1,033,483.97
调整以前期间所得税的影响	4,163,407.75
非应税收入的影响	-4,224.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,138,444.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-155,571.86
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	944,977.37

亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-8,611,077.88
所得税费用	20,650,477.24

56、其他综合收益

详见附注。

57、现金流量表项目

(1) 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	61,387,251.06	55,323,181.81
往来款项	2,020,340.27	15,397,260.82
利息收入	21,443,286.01	16,681,285.15
政府补助	4,364,782.96	3,155,886.20
收到的其他款项	22,979,166.79	11,524,920.19
合计	112,194,827.09	102,082,534.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项经营及管理费用	56,388,911.47	33,358,987.48
往来款	949,515.88	5,333,654.44
银行手续费	1,572,183.54	885,328.31
押金及保证金	48,190,625.79	59,237,715.58
支付的其他款项	32,788,639.02	5,609,106.33
合计	139,889,875.70	104,424,792.14

(3) 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
偿还租赁负债本金和利息	9,776,659.26	13,074,430.64
保理手续费	59,250.76	
保证金		1,000,000.00
合计	9,835,910.02	14,074,430.64

58、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	127,402,889.56	104,945,136.49
加：资产减值准备	1,503,623.38	31,989,638.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,222,875.08	9,956,416.86
使用权资产折旧	12,187,608.32	13,416,914.20
无形资产摊销	6,435,632.82	5,895,513.31
长期待摊费用摊销	999,306.93	703,070.26
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）	-167,097.69	-1,027,782.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	151,284.28	36,990.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,526,179.71	2,780,519.11
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,533,318.42	-7,383,311.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,167.42	-303,518.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,817,895.56	-3,156,078.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	594,164.06	-570,090.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,637,981.26	1,510,688.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,114,896.39	-553,318,696.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-372,107,265.72	752,142,912.92
其他	3,127,927.45	1,911,325.53
经营活动产生的现金流量净额	-198,110,697.51	359,529,647.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,944,653,610.83	2,734,082,427.75
减：现金的期初余额	3,284,446,217.15	2,466,747,845.05
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	-339,792,606.32	267,334,582.70

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,944,653,610.83	3,284,446,217.15
其中：库存现金	384,827.71	705,406.78
可随时用于支付的银行存款	2,943,984,597.79	3,282,203,174.73
可随时用于支付的其他货币资金	284,185.33	1,537,635.64
三、期末现金及现金等价物余额	2,944,653,610.83	3,284,446,217.15

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,901,554.61	因冻结、保证金用途等对使用有限制
合计	140,901,554.61	

61、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			382,479,812.33
其中：美元	17,910,248.51	7.2258	129,415,873.69
欧元	27,219,670.57	7.8771	214,412,067.05
港币			
比尔	361,220.08	0.1301	46,994.73
阿尔及利亚第纳尔	23,345,025.22	0.0533	1,244,298.18
越南盾	11,850,157,435.00	0.0003	3,648,580.51
西非法郎	208,761,349.00	0.0120	2,505,136.19
阿联酋迪拉姆	11,745,972.26	1.9741	23,187,722.79
孟加拉塔卡	29,077,100.00	0.0657	1,911,747.36
林吉特	3,261,482.50	1.5511	5,058,885.50
新加坡元	196,195.19	5.3442	1,048,506.33
应收账款			27,061,669.05
其中：美元	2,745,341.80	7.2258	19,837,290.78
欧元			
港币			
比尔	2,394,205.38	0.1301	311,486.12
阿尔及利亚第纳尔	118,749,064.98	0.0533	6,329,367.69
越南盾	1,033,183,821.00	0.0003	318,509.56
孟加拉塔卡	3,887,319.63	0.0657	255,396.90
林吉特	6,200.76	1.5511	9,618.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款、其他应付			75,045,334.08
其中：美元	2,085,926.69	7.2258	15,072,489.05
欧元	466,267.90	7.8771	3,672,838.88
比尔	125,290,458.11	0.1301	16,300,288.60
阿尔及利亚第纳尔	15,773,177.85	0.0533	840,716.01
越南盾	6,217,273,336.00	0.0003	1,897,167.38
英镑	41,700.00	9.1432	381,271.44
阿联酋迪拉姆	8,939,386.47	1.9741	17,647,242.83
孟加拉塔卡	76,818,862.40	0.0657	5,046,999.26
新加坡元	2,654,526.52	5.3442	14,186,320.63

(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。本公司全资子公司北京公司之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。

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广西壮族自治区商务厅-广西“走出去”风险保障平台保费补贴	1,639,653.42	其他收益	1,639,653.42
南宁市商务局付对外投资合作项目资金	580,000.00	其他收益	580,000.00
中小企业发展专项资金	574,000.00	其他收益	574,000.00
广州市科学技术局关于 2021 年度高新技术企业培育专题“免申即享”补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
南宁市科学技术局 2022 年高层次创新平台建设认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙雨花经济开发区管理委员会 2022 年度产业政策兑现奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗、扩岗、残疾人就业等保障补贴	73,329.54	其他收益	73,329.54
南宁市商务局 2022 年中小开拓国际市场项目资金	54,500.00	其他收益	54,500.00
长沙市雨花区科学技术局-2021 年度企业研发财政奖补资金（第一批）	53,300.00	其他收益	53,300.00
南宁市科学技术局 2022 年度高新技术企业认定后补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00
上海市工匠创新工作室补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
长沙雨花经济开发区管理委员会推动开放型经济发展扶持奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00

八、合并范围的变更

不适用。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中国轻工业广州工程有限公司	广州	广州	专业工程服务	100.00%		投资设立
中国轻工业成都设计工程有限公司	成都	成都	专业工程服务	100.00%		投资设立
中国轻工业南宁设计工程有限公司	南宁	南宁	专业工程服务	100.00%		投资设立
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	武汉	武汉	专业工程服务	100.00%		投资设立
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	西安	西安	专业工程服务	100.00%		投资设立
上海海诚工程管理有限公司	上海	上海	专业监理服务	100.00%		投资设立
中国轻工业上海工程咨询有限公司	上海	上海	专业咨询服务	100.00%		投资设立
中国中轻国际工程有限公司	北京	北京	专业工程服务	100.00%		投资设立

中国轻工建设工程有限公司	北京	北京	施工安装	100.00%		投资设立
中国轻工业长沙工程有限公司	长沙	长沙	专业工程服务	100.00%		同一控制下合并
中轻海诚投资有限公司	上海	上海	项目投资、咨询	100.00%		投资设立
湖南长顺项目管理有限公司	长沙	长沙	专业监理服务		100.00%	投资设立
海诚武汉置业有限公司	武汉	武汉	物业管理		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）	科特迪瓦	科特迪瓦	专业咨询服务		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	阿布扎比	阿布扎比	专业工程服务		100.00%	投资设立

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收款项融资、应收款项、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、比尔、阿尔及利亚第纳尔、阿联酋迪拉姆、越南盾、西非法郎、印尼卢比、孟加拉塔卡、新加坡元）依然存在外汇风险。

于2023年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币资产		外币负债	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
美元	14,925.32	38,388.86	1,507.25	1,909.98
欧元	21,441.21	30,164.71	367.28	513.67
比尔	35.85	35.85	1,630.03	
阿尔及利亚第纳尔	757.37	835.87	84.07	158.88
阿联酋迪拉姆	2,318.77	3,300.63	1,764.72	

越南盾	396.71	507.63	189.72	187.90
西非法郎	250.51	319.34		
英镑			38.13	35.00
印尼卢比				
孟加拉塔卡	216.71	281.67	504.70	
新加坡元	104.85	356.96	1,418.63	1.10
林吉特	506.85	559.86		
合计	40,954.15	74,751.38	7,504.53	2,806.53

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		
金融资产	308,555.52	342,847.57
其中：货币资金	308,555.52	342,847.57
合计	308,555.52	342,847.57

3) 价格风险，本公司以市场价格销售产品，因此受到市场功能价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

(3) 流动风险

流动性风险，是指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。金融负债到期期限分析（单位：人民币万元）：

项目	期末余额
----	------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款				
应付账款	170,680.59			
其他应付款	14,041.64			
其他流动负债（不含递延收益）	12,889.21			
一年内到期的非流动负债	2,223.28			
长期应付款		267.00		
合计	199,834.72	267.00		

(续)

项目	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款				
应付账款	185,156.38			
其他应付款	15,255.27			
其他流动负债（不含递延收益）	14,186.28			
一年内到期的非流动负债	1,037.52			
长期应付款		267.00		
合计	215,635.45	267.00		

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	5,481.84			5,481.84
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,481.84			5,481.84
（2）权益工具投资	5,481.84			5,481.84
（六）其他非流动金融资产	17,077,072.93		37,976,568.72	55,053,641.65
（七）应收款项融资			130,552,261.45	130,552,261.45
持续以公允价值计量的资产总额	17,082,554.77		168,528,830.17	185,611,384.94
（六）交易性金融负债	7,715,000.00			7,715,000.00
持续以公允价值计量	7,715,000.00			7,715,000.00

的负债总额				
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

公司持有的上市公司的股权按照股票市场价格确认其公允价值。

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

不适用。

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，因票据到期日较短现金流不进行折现，按照应收款项融资项目账面成本作为公允价值。公司持有的其他非上市公司股权因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，结合被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况、融资情况等未发生重大变化，采用投资成本作为公允价值期末最佳估计值。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

十二、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	北京	轻工业	200,000 万元	50.62%	50.62%

限公司				
-----	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明：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九、1。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南保利天创物业发展有限公司	受同一最终方控制
中国华信邮电科技有限公司	受同一最终方控制
保利科技有限公司	受同一最终方控制
阜阳保盛房地产开发有限公司	受同一最终方控制
湖南保福置业有限公司	受同一最终方控制
保利酒店管理有限公司海珠分公司	受同一最终方控制
武汉保置房地产开发有限责任公司	受同一最终方控制
武汉林泓置业有限责任公司	受同一最终方控制
广西保利置业集团有限公司	受同一最终方控制
广西领悦房地产有限公司	受同一最终方控制
广西铁投大岭投资有限公司	受同一最终方控制
成都锦华悦投资有限公司	受同一最终方控制
成都市汇保实业有限公司	受同一最终方控制
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	受同一最终方控制
成都鼎骏睿宇置业有限公司	受同一最终方控制
成都航逸置业有限公司	受同一最终方控制
保利（四川）投资发展有限公司	受同一最终方控制
保利（成都）房地产开发有限公司	受同一最终方控制
保利（德阳）房地产开发有限公司	受同一最终方控制
保利科技发展有限公司	受同一最终方控制
黄冈保利房地产开发有限公司	受同一最终方控制
成都市新都区保利投资有限公司	受同一最终方控制
成都市保华鑫悦房地产开发有限公司	受同一最终方控制
成都保龙房地产开发有限公司	受同一最终方控制
遂宁保信投资有限公司	受同一最终方控制
成都市美府房地产开发有限公司	受同一最终方控制
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	受同一最终方控制
保利（北京）房地产开发有限公司	受同一最终方控制
湖南保利房地产开发有限公司	受同一最终方控制
保利长沙西海岸置业有限公司	受同一最终方控制
武汉常阳润力房地产开发有限公司	受同一最终方控制
南宁市柳沙房地产开发有限公司	受同一最终方控制
广西保利房地产有限责任公司	受同一最终方控制
保利成都实业有限公司	受同一最终方控制
保利（甘肃）实业投资有限公司	受同一最终方控制
四川府河华益置业有限公司	受同一最终方控制
中国海诚国际工程投资总院有限公司	受同一母公司控制
中轻长泰（长沙）智能科技有限公司	受同一母公司控制
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	受同一母公司控制
中轻科技成都有限公司	受同一母公司控制
南宁轻工业工程院有限公司	受同一母公司控制
中国制浆造纸研究院有限公司	受同一母公司控制
中轻日化科技有限公司	受同一母公司控制
中国中轻国际控股有限公司	受同一母公司控制

中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	受同一母公司控制
中国轻工（马里）工程有限公司	受同一母公司控制
中轻特种纤维材料有限公司	受同一母公司控制
中轻国际经济合作有限公司	受同一母公司控制
陕西中轻轻工业工程院有限公司	受同一母公司控制
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司轻工院有限公司	受同一母公司控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	综合服务费	1,915,571.70	否	293,567.77
南宁轻工业工程院有限公司	综合服务费	2,075,699.57	否	948,472.11
中轻华信工程科技管理有限公司	综合服务费	0.00	否	676,860.13
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	服务采购	431,059.92	否	
南宁轻工业工程院有限公司	服务采购	285,009.84	否	
中轻科技成都有限公司	服务采购	235,377.97	否	
中国海诚国际工程投资总院有限公司	服务采购	316,308.71	否	
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	服务采购	32,258.24	否	
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	商品采购	300,250.67	否	
中国制浆造纸研究院有限公司	服务采购	8,490.57	否	
湖南保利天创物业发展有限公司	服务采购	253,018.86	否	
中轻华信工程科技管理有限公司	商品采购	0.00	否	61,449.57
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	商品采购	0.00	否	424,596.13
中国日用化学研究院有限公司	商品采购	0.00	否	12,096.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西领悦房地产有限公司	咨询、监理	707,715.28	601,755.53
保利科技有限公司	监理	1,993,200.00	671,600.00
武汉保置房地产开发有限责任公司	监理	317,635.08	756,452.62
广西铁投大岭投资有限公司	咨询、监理	312,709.54	127,913.13
广西保利置业集团有限公司	咨询	330,022.86	114,790.57
中轻日化科技有限公司	设计	122,641.51	108,490.57
成都航逸置业有限公司	监理、咨询	205,491.92	146,939.23
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	493,214.64	545,097.51
成都鼎骏睿宇置业有限公司	监理	822,958.17	399,608.33
成都锦华悦投资有限公司	监理	494,788.08	163,399.37
中国华信邮电科技有限公司	设计、监理	377,358.49	0.00
中国轻工集团有限公司	设计	207,547.17	0.00
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	其他	471.70	0.00
阜阳保盛房地产开发有限公司	监理	445,075.46	0.00
湖南保福置业有限公司	监理	324,193.40	0.00
武汉林泓置业有限责任公司	设计	855,749.25	317,992.45
成都市汇保实业有限公司	咨询、监理	857,596.28	0.00
保利（四川）投资发展有限公司	监理	198,597.12	0.00
保利（成都）房地产开发有限公司	咨询	350,894.44	0.00

保利（德阳）房地产开发有限公司	咨询	149,348.04	0.00
保利科技发展有限公司	咨询、监理	3,155,014.12	0.00
中食发（北京）科技发展有限公司	总包、设计、咨询	0.00	111,320.75
武汉常阳润力房地产开发有限公司	监理	0.00	311,514.72
九江保浔置业有限公司	设计	0.00	1,226,503.21
保利发展控股集团股份有限公司	总包	0.00	67,832.70
四川保利金仁房地产开发有限公司	设计、咨询	0.00	169,496.05
新津悦雅房地产开发有限公司	咨询	0.00	161,723.34
柳州保利置业有限公司	咨询	0.00	146,200.71

(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
中轻科技成都有限公司	房屋					1,386,998.00	1,408,998.18	109,998.74	100,878.03	0.00	0.00
中轻长泰（长沙）智能科技有限公司	房屋					0.00	0.00		34,461.71	0.00	0.00
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司轻工院有限公司	房屋	1,301,875.06	0.00	0.00	0.00	1,374,726.80	1,375,188.80	0.00	42,102.00	0.00	0.00
南宁轻工工业工程院有限公司	房屋					1,301,592.50	1,239,615.00	49,360.69	101,037.32	0.00	0.00
中轻华信工程科技管理有限公司	房屋						7,883,152.49		191,625.12	0.00	0.00
中国海诚国际工程投资总院有限公司	房屋			600,000.00		4,911,111.12		632,361.24		27,953,100.94	
中国海诚投资	房屋					819,000.00	390,000.00	118,756.41	130,622.89	0.00	0.00

发展有限公司 廊坊机电设备 制造厂											
中国制浆造纸 研究院有限公 司	房屋							11,003 .01	21,496 .61		

(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
中轻集团		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
中轻集团		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》，因控股股东中轻集团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，同意公司为中轻集团提供反担保。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	2,931,417.00	3,252,687.00

(5) 其他关联交易

2022年12月6日，本公司第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司与关联企业保利财务公司签订金融服务协议的议案》，本公司与关联企业保利财务有限公司签订《金融服务协议》，将本公司部分日常运营资金存放在保利财务有限公司，存款余额每日最高不超过人民币8亿元，同时，保利财务公司向本公司提供不超过人民币8亿元的综合授信额度，协议期限三年。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国中轻国际控股有限公司	26,943,540.64	24,085,421.44	26,943,540.64	24,085,421.44
应收账款	武汉林泓置业有限责任公司	0.00	0.00	1,011,215.00	53,796.64
应收账款	南宁市柳沙房地产开发有限公司	0.00	0.00	744,696.00	78,714.37
应收账款	武汉保置房地产开发有限责任公司	168,346.59	18,080.42	336,693.18	35,588.47
应收账款	广西保利置业集团有限公司	0.00	0.00	121,678.00	20,101.21
应收账款	武汉常阳润力房地产开发有限公司	0.00	0.00	114,800.00	12,329.52
应收账款	成都鼎骏睿宇置业有限公司	202,371.33	39,061.71	89,480.48	17,012.95
应收账款	保利发展控股集团股份有限公司	0.00	0.00	75,000.00	375.00
应收账款	广西领悦房地产有限公司	70,556.04	25,075.62	70,556.04	7,457.77
应收账款	广西铁投大岭投资有限公司	19,647.71	6,982.80	38,351.28	5,166.59
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	宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	47,740.98	11,016.53	32,971.67	3,483.85
应收账款	成都锦华悦投资有限公司	46,518.17	8,329.15	32,717.04	3,456.95
应收账款	遂宁保信投资有限公司	13,741.44	5,992.64	13,741.44	2,269.49
应收账款	成都市新都区保利投资有限公司	11,993.96	5,230.57	11,993.96	5,231.00
应收账款	保利(成都)房地产开发有限公司	10,543.35	6,021.31	10,543.35	4,598.33
应收账款	成都市美府房地产开发有限公司	9,959.03	4,343.13	9,959.03	1,644.80
应收账款	保利(德阳)房地产开发有限公司	6,169.00	2,690.30	6,169.00	2,690.52
应收账款	成都市保华鑫悦房地产开发有限公司	5,994.96	3,423.72	5,994.96	2,614.62
应收账款	成都保龙房地产开发有限公司	4,764.47	2,077.79	4,764.47	786.89
应收账款	成都航逸置业有限公司	10,485.93	1,108.36	4,332.47	457.78
应收账款	成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	4,120.31	680.68	4,120.31	680.50
应收账款	中轻日化科技有限公司	65,000.00	3,458.00		
应收账款	中国华信邮电科技有限公司	281,500.00	19,307.05		
应收账款	中国轻工集团有限公司	220,000.00	1,100.00		
应收账款	保利酒店管理有限公司海珠分公司	100,000.00	500.00		
应收账款	成都市汇保实业有限公司	164,903.83	17,430.33		
应收账款	保利(四川)投资发展有限公司	7,588.99	802.16		
其他应收款	中国轻工(马里)工程有限公司	5,411,469.39	863,277.25	5,390,922.99	281,669.98
其他应收款	中国轻工集团有限公司	0.00	0.00	415,348.98	2,076.75
其他应收款	中轻国际经济合作有限公司	153,368.85	766.84	153,368.85	766.84
其他应收款	保利(四川)投资发展有限公司	100,000.00	500.00	100,000.00	26,260.00
其他应收款	广西保利置业集团有限公司	96,000.00	23,197.60	96,000.00	12,412.00
其他应收款	武汉常阳润力房地产开发有限公司	72,740.14	26,023.23	72,740.14	28,472.80
其他应收款	中轻特种纤维材料有限公司	60,400.00	302.00	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	52,368.40
其他应收款	武汉保置房地产开发有限责任公司	39,573.60	10,304.97	39,573.60	10,392.03
其他应收款	中轻科技成都有限公司	36,500.00	182.50	31,500.00	157.50
其他应收款	广西领悦房地产有限公司	12,000.00	3,151.20	12,000.00	1,944.00
其他应收款	保利(北京)房地产开发有限公司	10,000.00	1,620.00	10,000.00	50.00
其他应收款	湖南保福置业有限公司	40,000.00	200.00		
其他应收款	湖南保利房地产开发有限公司	150,000.00	750.00		
其他应收款	保利长沙西海岸置业有限公司	20,000.00	100.00		

其他应收款	广西铁投大岭投资有限公司	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	53.60		
其他应收款	保利（甘肃）实业投资有限公司	20,000.00	100.00		
预付款项	中国华信邮电科技有限公司	54,210.00		54,210.00	
预付款项	中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	50,000.00		50,000.00	

(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
合同负债	成都市美府房地产开发有限公司	402,184.86	392,577.03
合同负债	遂宁保信投资有限公司	331,376.43	305,026.46
合同负债	保利（成都）房地产开发有限公司	0.00	291,614.53
合同负债	四川府河华益置业有限公司	300,616.37	277,102.79
合同负债	成都市新都区保利投资有限公司	21,678.41	251,445.73
合同负债	保利（德阳）房地产开发有限公司	0.00	142,999.26
合同负债	成都市汇保实业有限公司	182,595.80	194,214.31
合同负债	成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	207,576.38	194,207.85
合同负债	成都市保华鑫悦房地产开发有限公司	0.00	189,200.58
合同负债	成都锦华悦投资有限公司	129,309.24	129,309.24
合同负债	成都保龙房地产开发有限公司	105,759.64	105,759.64
合同负债	阜阳保盛房地产开发有限公司	59,312.27	88,204.73
合同负债	湖南保福置业有限公司	119,290.01	0.00
合同负债	成都航逸置业有限公司	297,967.36	0.00
应付账款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	1,589,800.00	1,589,800.00
应付账款	中国中轻国际控股有限公司	12,556.85	0.00
应付账款	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	0.00	300,250.67
应付账款	中国华信邮电科技有限公司	0.00	27,500.00
应付账款	中国海诚投资发展有限公司	0.00	12,556.85
其他应付款	中轻华信工程科技管理有限公司	0.00	2,924,668.21
其他应付款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	214,876.00	214,876.00
其他应付款	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	50,000.00	13,512.61
其他应付款	中国海诚国际工程投资总院有限公司	95,458.03	0.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格 5.26 元/股。合同有效期为 6 年，自首次授予登记完成之日 2022 年 12 月 28 日起算。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无其他权益工具。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,684,325.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,340,088.30

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2023年6月30日，本集团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

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
四川省烟草公司达州市公司	成都公司	合同纠纷	达州市达川区人民法院	201.12 万元	审理中
临沂烁耀商贸有限公司	中轻建设	票据追索	北京市顺义区人民法院	45.38 万元	执行中
颖奕干细胞生物科技（海南）有限公司	中轻国际工程	合同纠纷	琼海市人民法院	491.41 万元	审理中
江苏百辉环保设备有限公司	中轻国际工程	合同纠纷	北京市朝阳区人民法院	200 万元	审理中
西安建筑设计研究院有限公司	西安公司	合同纠纷	西安碑林区人民法院	204.47 万元	审理中
上海堡华建筑工程有限公司	中轻国际工程	追偿权纠纷	北京市怀柔区人民法院	232.78 万元	审理中

(1) 本公司之子公司成都公司于2005年4月16日与四川省烟草公司达州市公司（以下简称“烟草公司”）原被告双方签订《建设工程设计合同》，成都公司对原告物流中心工程进行设计。工程竣工后，原告因工程质量问题扣留部分工程款，工程施工方四川省建筑机械化工工程有限公司将打造烟草公司诉至法院，法院判令烟草公司支付工程款1,021,864.31元。生效判决中采纳的工程质量鉴定报告认定成都公司设计的物流中心联合工房屋面不符合规范要求，因此烟草公司诉成都公司要求赔偿损失。烟草公司诉请：A、判决成都公司向原告支付物流中心屋面工程款损失1,021,864.31元及利息（利息按照中国人民银行同期同类贷款利率从2021年4月19日至付清之日止。）；B、判决成都公司向原告支付物流中心地坪损失650,566.42元及利息（利息按照中国人民银行同期同类贷款利率从2017年1月29日至付清之日止。）；C、判令被告向原告退还设计费2.5万元。D、判令被告承担达州烟草公司与四川省建筑机械化工工程有限

公司纠纷案件的诉讼费113,976.96元、律师费20万元，以及本案的诉讼费、律师代理费。目前该案仍在一审审理中。

(2) 廊坊京御房地产开发有限公司作为出票人开具了电子商业承兑汇票，本公司之子公司中轻建设为收款人，票据背书转让给原告临沂烁耀商贸有限公司（简称烁耀商贸），烁耀商贸提示付款遭拒付。2021年10月20日，烁耀商贸在山东省平邑县人民法院诉请中轻建设支付票据款453866元及利息，后案件移送廊坊中院集中管辖，一审于2022年12月22日在廊坊中院开庭，烁耀商贸在开庭当天撤诉。2023年3月30日烁耀商贸在北京顺义区人民法院重新起诉中轻建设和北京华域建设工程有限公司（简称北京华域），诉请中轻建设支付票据款453866元及利息，北京华域承担连带责任。2023年7月19日法院出具调解书，裁定中轻建设于2023年8月20日前向烁耀商贸支付票据款40万元，案涉票据权利归中轻建设所有。目前案件在执行中。

(3) 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、本公司之子公司中轻国际公司提供工程设计、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。颖奕科技向中轻国际工程诉请如下：上海建工、中国有色、中轻国际工程、上海同济共同赔偿颖奕科技因为主体工程沉降原因导致颖奕科技支出的损失4,914,090.09元。目前案件正在审理中。

(4) 本公司之子公司中轻国际工程作为安徽确成硅化学有限公司年产六万吨高分散白炭黑生产线及其附属装置工程的总承包方，与江苏百辉环保设备有限公司（以下简称“百辉公司”）签订了《设备采购合同》，采购内容为一套净化水系统（含净化水设备、装置等）包括安装、调试、运行及伴随服务。百辉公司在2013年提供设备至项目现场，并进行安装调试，2014年4月试运行开始后出现质量问题，无法达到验收标准，严重影响项目业主的正常生产经营。百辉公司在多次对设备维修始终无法解决全部质量问题的情况下，经与项目业主协商，百辉公司于2015年6月加装了两台一体化净水设备。

百辉公司要求中轻国际工程支付新加装的两台净水设备的货款2,000,000.00元，中轻国际工程认为百辉公司加装案涉设备是其应当履行的必要的维修整改义务和应当承担的违约责任，双方因此发生纠纷。

百辉公司曾于2019年就此纠纷向北京市朝阳区法院起诉，后因其未缴纳诉讼费，法院裁定按撤诉处理。之后百辉公司于2022年初再次起诉，本案于2022年5月19日线上开庭，双方进行质证，百辉公司申请对案涉设备的价格进行鉴定。2022年6月13日中轻国际工程提交反诉状和鉴定申请书，申请对百辉公司提供的净化水系统的出水水质浑浊度等是否满足合同约定要求进行鉴定。2022年9月，价格鉴定机构到项目现场查看设备。2023年2月，质量鉴定机构到现场查看案涉设备。百辉案于2023年4月6日第二次开庭，价格鉴定机构出庭接受质证。2023年7月19日中轻国际工程接到质量鉴定机构通知，8月3日将去现场进行质量检测，目前案件正在审理中。

(5) 本公司之子公司西安公司于2016年7月6日与西安建筑设计研究院有限公司（以下简称“西安建筑院”）共同组成联合体完成“陕西移动2016-2018年综合接入机房土建配套项目勘察及设计标段2”的勘察及设计工作，西安公司为牵头人履行该项目设计职责，西安建筑院作为分包人履行该项目勘察范围内职责。后双方因勘察费支付产生纠纷。西安建筑院向西安公司提出诉请：A、支付机房专业勘察费1,725,568元及利息；B、支付机房通用勘察费319,200元及利息。本案件分别于2022年4月27日、2022年6月30日和2022年7月18日进项开庭审理。2023年1月法院追加业主移动公司作为第三人参与诉讼。2023年4月4日西安公司收到一审判决：判令西安公司支付原告专业勘察费1,277,362元；驳回原告其余诉讼请求。西安公司于2023年4月18日提交上诉状，二审于2023年7月5日开庭审理。

(6) 上海堡华建筑工程有限公司（以下简称“堡华公司”）承建了通州半壁幼儿园项目，本公司之子公司中轻国际工程为项目监理单位。2020年11月15日上午，项目现场起重机侧翻吊臂砸中停放的货运汽车驾驶室，导致该车司机死亡，车内两人员受伤。事故发生后，通州区应急管理局与相关部门成立调查组，并于2020年12月10日出具了事故调查报告。

堡华公司作为项目的总承包单位，垫付了相关赔偿金、医药费及现场车辆清运救援等费用。因各方对赔偿事宜无法达成一致，2021年11月堡华公司向法院起诉，请求五被告连带偿付堡华公司经济损失2,327,881.88元。（被告一：北京宜盛发机械设备租赁有限公司、被告二：刘磊、被告三：许永在、被告四：王国彬、被告五：北京兴华佳业机械设备租赁有限公司）。

被告一宜盛发公司认为堡华公司主张追偿权的被告中遗漏了中轻国际工程和河北众发机械设备租赁有限公司（汽车起重机产权单位），2022年2月法院通知追加两被告。

2022年5月30日该案线上开庭，法院于2022年7月21日作出一审判决：A、北京宜盛发公司于本判决生效后7日内给付原告赔偿款727,364.56元；B、河北众发公司于本判决生效后7日内给付原告赔偿款611,364.56；C、驳回原告其他诉讼请求。案件受理费25,423.06元，原告承担4,435.76元，北京宜盛发公司负担11,073.65元，河北众发公司负担9,913.65元。被告北京宜盛发公司和河北众发公司对一审判决结果不服，已提起上诉；北京公司不上诉。

该案于2022年10月9日二审一次开庭，2023年1月6日二审二次开庭，2023年5月二审法院裁定驳回一审，发回重审。目前案件正在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：截至2023年6月30日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注

中轻集团	项目反担保	担保事项涉及的总承包项目合同的所有条款、约定事项和条件	2016年7月27日至总承包项目合同履行完毕之日
------	-------	-----------------------------	--------------------------

2016年3月25日，本公司之子公司中轻长沙作为总承包商联合辽宁方大工程设计有限公司与业主 DEJENNA CHEMICAL ENGINEERING PLC（以下简称业主）签订了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，合同金额 210,446,811.35 美元。应该项目业主要求，本公司控股股东中轻集团为中轻长沙承接的该项目提供了担保。中轻集团作为中轻长沙的担保方已共同签署总承包项目合同，保证如果总承包项目合同项下被担保人中轻长沙的义务与责任不能被执行或不能被主张，经业主要求，担保方中轻集团应在收到业主通知的 21 日内，取代被担保人中轻长沙并执行合同的所有条款、约定事项和条件。

本公司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》，本公司与中轻集团签署《委托担保协议》，约定基于该项目合同约定的中轻集团作为担保方的一切责任和义务全部由本公司无条件承担，若发生业主要求中轻集团执行总承包项目合同的情形，本公司保证立即向业主执行总承包项目合同的所有条款、约定事项和条件，直至合同履行完毕且中轻集团担保责任完全解除。中轻集团作为担保方，如因此产生任何经济责任或损失，均由本公司全额承担或代偿。本担保为不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为生效之日起，至总承包项目合同履行完毕之日。本公司 2015 年度股东大会审议通过《关于为中轻集团提供反担保的议案》。

十五、资产负债表日后事项

不适用。

十六、其他重要事项

不适用。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	19,194,465.01	8.94%	19,194,465.01	100.00%	0.00	18,889,183.93	6.71%	18,889,183.93	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	195,457,673.66	91.06%	28,162,422.62	14.41%	167,295,251.04	262,706,125.33	93.29%	39,133,730.37	14.90%	223,572,394.96
其中：										
工程承包	123,890,796.66	57.72%	19,467,880.29	15.71%	104,422,916.37	186,106,554.89	66.09%	29,578,520.16	15.89%	156,528,034.73
工程设计	63,091,231.81	29.39%	6,773,770.49	10.74%	56,317,461.32	69,044,406.20	24.52%	7,784,201.72	11.27%	61,260,204.48
工程咨询	8,475,645.19	3.95%	1,920,771.84	22.66%	6,554,873.35	7,555,164.24	2.68%	1,771,008.49	23.44%	5,784,155.75
合计	214,652,138.67	100.00%	47,356,887.63	22.06%	167,295,251.04	281,595,309.26	100.00%	58,022,914.30	20.60%	223,572,394.96

按单项计提坏账准备：19,194,465.01 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,316,575.61	6,316,575.61	100.00%	项目终止，预计难以收回
客户 2	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	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 4	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	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 6	16,670.22	16,670.22	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
合计	19,194,465.01	19,194,465.01		

按组合计提坏账准备：28,162,422.62 元

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	123,890,796.66	19,467,880.29	15.71%
工程设计	63,091,231.81	6,773,770.49	10.74%
工程咨询	8,475,645.19	1,920,771.84	22.66%
合计	195,457,673.66	28,162,422.62	

确定该组合依据的说明：详见“附注五、10、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：不适用。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,248,876.00
1 至 2 年	22,441,451.70
2 至 3 年	32,763,989.89
3 年以上	18,197,821.08
3 至 4 年	689,344.24

4 至 5 年	14,086,838.37
5 年以上	3,421,638.47
合计	214,652,138.67

(2) 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的应收账款	18,889,183.93	305,281.08				19,194,465.01
按组合计提坏账准备的应收账款	39,133,730.37	-10,971,307.75				28,162,422.62
合计	58,022,914.30	-10,666,026.67				47,356,887.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名	91,549,876.05	42.66%	14,755,242.96
合计	91,549,876.05	42.66%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,378,258.33	
应收股利	100,391,700.00	30,220,000.00
其他应收款	310,907,177.00	311,136,206.01
合计	414,677,135.33	341,356,206.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款	3,378,258.33	
合计	3,378,258.33	

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中国中轻国际工程有限公司	23,790,000.00	23,790,000.00
中国轻工建设工程有限公司	6,430,000.00	6,430,000.00
中国轻工业长沙工程有限公司	21,463,600.00	
中国轻工业武汉设计工程有限公司	17,507,600.00	
中国轻工业广州公司有限公司	13,740,300.00	
中国轻工业南宁设计工程有限公司	14,898,400.00	
中国轻工业成都设计工程有限公司	1,955,200.00	
上海海诚工程管理有限公司	606,600.00	
合计	100,391,700.00	30,220,000.00

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
中国中轻国际工程有限公司	23,790,000.00	4-5 年、5 年以上		否
中国轻工建设工程有限公司	6,430,000.00	4-5 年		否
合计	30,220,000.00			

(3) 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	3,183,177.56	2,239,912.02
保证金及押金	3,431,237.79	5,886,538.30
其他	311,369,258.84	310,119,883.44
合计	317,983,674.19	318,246,333.76

2) 坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,644,688.46	2,453,265.45	12,173.84	7,110,127.75
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	24,539.05	-58,787.85	618.24	-33,630.56
2023 年 6 月 30 日余额	4,668,177.19	2,395,527.92	12,792.08	7,076,497.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	6,381,840.31
1 至 2 年	1,050,808.31
2 至 3 年	151,565,675.12
3 年以上	158,985,350.45
3 至 4 年	109,094,718.00
4 至 5 年	44,821,548.40
5 年以上	5,069,084.05
合计	317,983,674.19

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	
按组合计提的坏账准备	7,097,953.91	-34,248.80				7,063,705.11
按单项计提的坏账准备	12,173.84	618.24				12,792.08
合计	7,110,127.75	-33,630.56				7,076,497.19

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	266,151,715.00	1 年以内、1-5 年	83.70%	1,330,758.58
中国轻工建设工程有限公司	其他	39,000,000.00	1 年以内、3-5 年	12.26%	195,000.00
上海芝好商贸有限公司	其他	1,770,000.00	1 年以内	0.56%	8,850.00
贵州中烟工业有限责任公司	保证金	880,000.00	5 年以上	0.28%	880,000.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	5 年以上	0.19%	600,000.00
合计		308,401,715.00		96.99%	3,014,608.58

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	421,669,448.82		421,669,448.82	416,134,309.90		416,134,309.90
合计	421,669,448.82		421,669,448.82	416,134,309.90		416,134,309.90

(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				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中国轻工业上海工程咨询有限公司	14,243,543.80				203,464.80	14,447,008.60	
上海海诚工程管理有限公司	4,108,822.41	1,000,000.00			184,545.90	5,293,368.31	
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	9,528,690.34				142,281.22	9,670,971.56	
中国轻工业长沙工程有限公司	45,889,452.15				761,745.60	46,651,197.75	
中国中轻国际工程有限公司	39,912,926.06				401,662.80	40,314,588.86	
中国轻工业成都设计工程有限公司	18,357,806.14				497,158.20	18,854,964.34	
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	36,963,544.66				457,102.80	37,420,647.46	
中国轻工业南宁设计工程有限公司	23,176,657.85				410,186.70	23,586,844.55	
中国轻工业广州设计工程有限公司	35,972,316.79				1,233,747.90	37,206,064.69	
中国轻工建设工程有限公司	87,980,549.70				243,243.00	88,223,792.70	
中轻海诚投资有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	416,134,309.90	1,000,000.00			4,535,138.92	421,669,448.82	

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	370,130,990.87	320,716,042.12	377,385,649.78	337,683,191.94
其他业务	4,779,866.80	1,855,323.74	1,738,586.23	2,333,559.24
合计	374,910,857.67	322,571,365.86	379,124,236.01	340,016,751.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	374,910,857.67	374,910,857.67
其中：		
工程承包	229,760,322.78	229,760,322.78
工程设计	120,756,531.87	120,756,531.87
工程咨询	19,614,136.22	19,614,136.22
其他业务收入	4,779,866.80	4,779,866.80
按经营地区分类	374,910,857.67	374,910,857.67
其中：		

境内	349,152,379.26	349,152,379.26
境外	25,758,478.41	25,758,478.41

与履约义务相关的信息：本公司的主营业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司部分合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与合同的履约进度相关，并将于合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	70,171,700.00	77,960,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		218,622.50
债权投资在持有期间取得的利息收入	-5,097.06	68,000.00
合计	70,166,602.94	78,246,622.50

十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	83,728.07	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,564,782.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,514,380.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,514,613.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,037.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,592,194.02	
减：所得税影响额	2,486,759.79	
合计	15,894,215.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：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：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	7.43%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于	6.51%	0.27	0.27

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

2023年8月28日