中国海诚工程科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA110119

中国海诚工程科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国海诚工程科技股份有限公司（以下简称中国海诚）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国海诚2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 工程承包业务收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注六、37.营业收入、营业成本，附注十六、4.营业收入、营业成本的内容，中国海诚的营业收入主要来自于工程承包业务收入，工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财	我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括： (1)评价和测试与工程承包服务合同预算编制和收入确认相关的内部控制； (2)抽样选取工程承包项目样本，检查预计总

务报表附注四、24.收入确认的原则和计量方法的内容，中国海诚的工程承包业务收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本做出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。	收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； (3)选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试； (4)抽样选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性； (5)选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

2. 应收账款与合同资产的减值	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注四、10.（4）金融资产减值的内容，中国海诚对应收账款与合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款与合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款与合同资产，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于中国海诚的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款与合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。	我们针对应收账款与合同资产的减值执行的审计程序主要包括： (1)了解和评价管理层评估、确定和复核应收账款与合同资产减值准备内部控制的设计和执行，并对关键内部控制的运行有效性进行测试； (2)对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层对预期信用损失评估的依据及合理性； （3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款与合同资产，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。选取样本，检查应收账款与合同资产按照相同信用风险特征进行分类的适当性。 (4)抽样检查期后收款，包括检查相关的支持性证据。

四、 其他信息

中国海诚管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中国海诚2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国海诚的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国海诚持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国海诚不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,180,841,714.87	1,422,028,934.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		362,925,890.36
衍生金融资产			
应收票据	六、3	40,722,647.32	138,080,885.54
应收账款	六、4	636,155,919.52	771,879,202.09
应收款项融资	六、5	133,212,596.20	
预付款项	六、6	454,238,364.45	637,482,175.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	60,824,295.57	61,442,863.77
其中：应收利息	六、7	71,715.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	54,170,710.73	457,694,408.61
合同资产	六、9	420,824,691.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	35,093,216.80	69,518,001.01
流动资产合计		4,016,084,156.94	3,921,052,361.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六、11	4,073,097.06	4,073,097.06
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	六、12	45,353,819.70	37,293,262.45
投资性房地产			
固定资产	六、13	211,349,614.07	223,294,166.50
在建工程	六、14	9,853,237.73	4,059,089.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	50,537,983.53	52,298,561.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	5,943,632.71	6,233,609.31
递延所得税资产	六、17	74,900,711.86	54,800,832.74
其他非流动资产	六、18	102,555,239.52	
非流动资产合计		504,567,336.18	382,052,618.72
资产总计		4,520,651,493.12	4,303,104,980.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：钟昌盛

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	4,751,799.00	4,174,248.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20		33,051,105.79
应付账款	六、21	1,727,282,439.78	1,677,516,294.69
预收款项	六、22	3,596,074.24	829,724,963.48
合同负债	六、23	836,822,819.94	
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	六、24	197,383,795.62	126,857,498.08
应交税费	六、25	97,605,855.90	80,416,643.79
其他应付款	六、26	142,500,790.53	86,608,595.22
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			
其他流动负债	六、27	95,714,752.63	49,949,627.96
流动负债合计		3,105,658,327.64	2,888,298,977.01
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			
长期应付款	六、28	2,670,000.00	2,670,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	2,877,397.99	12,294,931.07
递延收益	六、30	1,607,962.60	3,167,962.60
递延所得税负债	六、17	6,062,847.14	5,681,366.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,218,207.73	23,814,259.67
负 债 合 计		3,118,876,535.37	2,912,113,236.68
股东权益：			
股本	六、31	417,628,938.00	417,628,938.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	96,312,038.21	96,312,038.21
减：库存股			
其他综合收益	六、33	42,866,033.74	45,420,600.93
专项储备	六、34		
盈余公积	六、35	153,737,495.32	143,818,882.48
一般风险准备			
未分配利润	六、36	691,230,452.48	687,811,284.01
归属于母公司股东权益合计		1,401,774,957.75	1,390,991,743.63
少数股东权益			
股东权益合计		1,401,774,957.75	1,390,991,743.63
负债和股东权益总计		4,520,651,493.12	4,303,104,980.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,719,461,896.76	469,840,728.11
交易性金融资产			362,925,890.36
衍生金融资产			
应收票据		10,266,313.38	26,486,397.94
应收账款	十六、1	199,679,420.46	243,188,975.96
应收款项融资		20,271,776.56	
预付款项		132,039,342.18	148,882,019.64
其他应收款	十六、2	365,018,739.61	229,216,020.17
其中：应收利息			
应收股利		30,220,000.00	42,440,000.00
存货		4,740,345.89	6,322,176.15
合同资产		112,785,581.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,550,443.90	46,523,011.35
流动资产合计		2,567,813,860.69	1,533,385,219.68
非流动资产：			
债权投资		4,073,097.06	4,073,097.06
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	415,245,651.06	415,245,651.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,706,711.76	12,355,217.66
投资性房地产			
固定资产		27,257,082.44	30,026,851.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,583,550.79	11,895,553.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,667,641.90	17,901,099.71
其他非流动资产		1,521,109.12	
非流动资产合计		500,054,844.13	491,497,471.09
资　产　总　计		3,067,868,704.82	2,024,882,690.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：钟昌盛

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		712,524,682.62	560,289,668.64
预收款项		120,748.09	167,861,514.89
合同负债		175,097,669.73	
应付职工薪酬		143,884,388.24	92,339,421.70
应交税费		19,831,353.49	25,126,256.49
其他应付款		863,626,806.30	103,964,793.16
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		44,630,049.44	35,077,188.80
流动负债合计		1,959,715,697.91	984,658,843.68
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			
预计负债			9,521,933.08
递延收益			2,510,000.00
递延所得税负债		1,597,380.57	1,983,540.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,267,380.57	16,685,473.08
负 债 合 计		1,963,983,078.48	1,001,344,316.76
股东权益：			
股本		417,628,938.00	417,628,938.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,180,726.11	132,180,726.11
减：库存股			
其他综合收益		15,641,881.54	6,457,865.80
专项储备			
盈余公积		153,737,495.32	143,818,882.48
未分配利润		384,696,585.37	323,451,961.62
股东权益合计		1,103,885,626.34	1,023,538,374.01
负债和股东权益总计		3,067,868,704.82	2,024,882,690.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、37	5,096,627,251.96	5,581,329,848.28
其中:营业收入	六、37	5,096,627,251.96	5,581,329,848.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,988,834,764.55	5,501,134,760.05
其中：营业成本	六、37	4,580,121,982.50	5,103,399,531.46
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	六、38	21,007,856.12	18,729,471.00
销售费用	六、39	9,827,870.64	12,233,824.55
管理费用	六、40	185,410,303.78	199,291,963.81
研发费用	六、41	181,072,543.20	194,777,681.50
财务费用	六、42	11,394,208.31	-27,297,712.27
其中：利息费用		389,093.56	
利息收入		21,511,719.32	18,933,545.39
加：其他收益	六、43	28,372,677.35	14,175,810.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	12,485,250.14	35,310,767.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、45	3,222,646.89	9,241,995.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-49,991,347.35	-44,549,577.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-7,015,911.08	1,964,199.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	862,591.80	55,164.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,728,395.16	96,393,446.90
加：营业外收入	六、49	1,136,064.10	2,062,387.22
减：营业外支出	六、50	2,004,281.35	6,903,882.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,860,177.91	91,551,951.67
减：所得税费用	六、51	31,010,541.89	32,942,799.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,849,636.02	58,609,152.13
（一）按经营持续性分类		63,849,636.02	58,609,152.13
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,849,636.02	58,609,152.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		63,849,636.02	58,609,152.13
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,849,636.02	58,609,152.13
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		-2,554,567.19	-3,753,569.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,554,567.19	-3,753,569.67
（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		-2,554,567.19	-3,753,569.67
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-2,554,567.19	-3,753,569.67
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		61,295,068.83	54,855,582.46
归属于母公司股东的综合收益总额		61,295,068.83	54,855,582.46
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（元/股）		0.15	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.14

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：钟昌盛

母公司利润表

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	1,388,131,123.82	1,365,747,677.27
减：营业成本	十六、4	1,218,695,899.16	1,232,031,221.26
税金及附加		3,025,686.09	5,205,652.26
销售费用		3,806,861.15	3,511,787.01
管理费用		38,576,443.85	36,701,149.96
研发费用		46,848,053.86	49,212,663.04
财务费用		25,503,651.27	-7,392,890.77
其中：利息费用		-	
利息收入		7,962,928.06	9,107,262.95
加：其他收益		8,242,650.54	4,961,156.71
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、5	62,382,465.74	117,239,433.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-2,574,396.26	5,242,314.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,802,470.60	-7,139,153.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,444,503.52	4,601,141.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		799,787.72	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		105,278,062.06	171,382,987.00
加：营业外收入			21,977.07
减：营业外支出		323,356.60	8,883,069.11
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		104,954,705.46	162,521,894.96
减：所得税费用		4,581,999.25	7,628,445.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		100,372,706.21	154,893,449.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,372,706.21	154,893,449.56
（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		9,184,015.74	-309,443.78
（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		9,184,015.74	-309,443.78
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		9,184,015.74	-309,443.78
7.其他			
六、综合收益总额		109,556,721.95	154,584,005.78

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：钟昌盛

合并现金流量表

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,131,377,306.03	5,232,482,115.53
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		82,478,163.10	30,421,495.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	159,787,905.52	261,742,257.28
经营活动现金流入小计		5,373,643,374.65	5,524,645,868.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,139,034,999.30	3,542,527,007.43
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		1,255,506,011.25	1,293,573,769.78
支付的各项税费		181,534,513.17	183,089,121.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	331,999,592.27	167,224,271.45
经营活动现金流出小计		4,908,075,115.99	5,186,414,170.43
经营活动产生的现金流量净额	六、52	465,568,258.66	338,231,697.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		920,000,000.00	1,120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,178,736.52	35,784,693.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,661.61	160,112.17
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		936,223,398.13	1,155,944,805.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,261,045.22	21,402,317.96
投资支付的现金		561,912,020.00	970,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		583,173,065.22	991,402,317.96
投资活动产生的现金流量净额		353,050,332.91	164,542,487.49
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			
取得借款所收到的现金		4,751,799.00	4,174,248.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,751,799.00	4,174,248.00
偿还债务所支付的现金		4,174,248.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,411,633.90	104,645,734.50
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	六、52	77,800.34	520,133.29
筹资活动现金流出小计		32,663,682.24	105,165,867.79
筹资活动产生的现金流量净额		-27,911,883.24	-100,991,619.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,980,205.43	7,308,562.81
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	764,726,502.90	409,091,128.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	1,371,507,697.17	962,416,568.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	2,136,234,200.07	1,371,507,697.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：钟昌盛

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,455,579,211.75	1,405,095,967.84
收到的税费返还		43,851,773.35	12,171,805.42
收到其他与经营活动有关的现金		729,075,216.65	51,197,589.74
经营活动现金流入小计		2,228,506,201.75	1,468,465,363.00
购买商品、接受劳务支付的现金		822,298,740.03	1,064,023,973.04
支付给职工以及为职工支付的现金		311,151,807.61	320,767,746.37
支付的各项税费		39,744,257.15	48,950,231.58
支付其他与经营活动有关的现金		185,202,058.78	148,700,987.37
经营活动现金流出小计		1,358,396,863.57	1,582,442,938.36
经营活动产生的现金流量净额		870,109,338.18	-113,977,575.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		920,000,000.00	1,120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		74,309,152.12	121,039,433.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		994,324,152.12	1,241,076,433.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,004,862.02	4,161,990.59
投资支付的现金		560,000,000.00	970,000,000.00
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		564,004,862.02	974,161,990.59
投资活动产生的现金流量净额		430,319,290.10	266,914,442.60
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		28,022,540.34	104,407,234.50
支付其他与筹资活动有关的现金		9,988.05	37,189.45
筹资活动现金流出小计		28,032,528.39	104,444,423.95
筹资活动产生的现金流量净额		-28,032,528.39	-104,444,423.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,974,564.83	6,141,605.02
五、现金及现金等价物净增加额		1,250,421,535.06	54,634,048.31
加：期初现金及现金等价物余额		467,517,728.11	412,883,679.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,717,939,263.17	467,517,728.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：钟昌盛

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	417,628,938.00				96,312,038.21		45,420,600.93		143,818,882.48		687,811,284.01		1,390,991,743.63		1,390,991,743.63
加：会计政策变更									-118,657.78		-22,370,305.10		-22,488,962.88		-22,488,962.88
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	417,628,938.00				96,312,038.21		45,420,600.93		143,700,224.70		665,440,978.91		1,368,502,780.75		1,368,502,780.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,554,567.19		10,037,270.62		25,789,473.57		33,272,177.00		33,272,177.00
（一）综合收益总额							-2,554,567.19				63,849,636.02		61,295,068.83		61,295,068.83
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									10,037,270.62		-38,060,162.45		-28,022,891.83		-28,022,891.83
1. 提取盈余公积									10,037,270.62		-10,037,270.62				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-28,022,891.83		-28,022,891.83		-28,022,891.83
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取								410,000.00					410,000.00		410,000.00
2. 本年使用								-410,000.00					-410,000.00		-410,000.00
（六）其他															
四、本年年末余额	417,628,938.00				96,312,038.21		42,866,033.74		153,737,495.32		691,230,452.48		1,401,774,957.75		1,401,774,957.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	417,628,938.00				96,312,038.21		59,093,941.00		127,105,165.26		732,565,387.22		1,432,705,469.69		1,432,705,469.69
加：会计政策变更							-9,919,770.40		1,224,372.26		16,533,324.12		7,837,925.98		7,837,925.98
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	417,628,938.00				96,312,038.21		49,174,170.60		128,329,537.52		749,098,711.34		1,440,543,395.67		1,440,543,395.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,753,569.67		15,489,344.96		-61,287,427.33		-49,551,652.04		-49,551,652.04
（一）综合收益总额							-3,753,569.67				58,609,152.13		54,855,582.46		54,855,582.46
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									15,489,344.96		-119,896,579.46		-104,407,234.50		-104,407,234.50
1.提取盈余公积									15,489,344.96		-15,489,344.96				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-104,407,234.50		-104,407,234.50		-104,407,234.50
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	417,628,938.00				96,312,038.21		45,420,600.93		143,818,882.48		687,811,284.01		1,390,991,743.63		1,390,991,743.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	417,628,938.00				132,180,726.11		6,457,865.80		143,818,882.48	323,451,961.62		1,023,538,374.01
加：会计政策变更									-118,657.78	-1,067,920.01		-1,186,577.79
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	417,628,938.00				132,180,726.11		6,457,865.80		143,700,224.70	322,384,041.61		1,022,351,796.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,184,015.74		10,037,270.62	62,312,543.76		81,533,830.12
（一）综合收益总额							9,184,015.74			100,372,706.21		109,556,721.95
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									10,037,270.62	-38,060,162.45		-28,022,891.83
1.提取盈余公积									10,037,270.62	-10,037,270.62		
2.对股东的分配										-28,022,891.83		-28,022,891.83
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	417,628,938.00				132,180,726.11		15,641,881.54		153,737,495.32	384,696,585.37		1,103,885,626.34

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：钟昌盛

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	417,628,938.00				132,313,528.46		13,711,124.52		127,105,165.26	277,435,741.17		968,194,497.41
加：会计政策变更							-6,943,814.94		1,224,372.26	11,019,350.35		5,299,907.67
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	417,628,938.00				132,313,528.46		6,767,309.58		128,329,537.52	288,455,091.52		973,494,405.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-132,802.35		-309,443.78		15,489,344.96	34,996,870.10		50,043,968.93
（一）综合收益总额							-309,443.78			154,893,449.56		154,584,005.78
（二）股东投入和减少资本					-132,802.35							-132,802.35
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-132,802.35							-132,802.35
（三）利润分配									15,489,344.96	-119,896,579.46		-104,407,234.50
1.提取盈余公积									15,489,344.96	-15,489,344.96		
2.对股东的分配										-104,407,234.50		-104,407,234.50
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	417,628,938.00				132,180,726.11		6,457,865.80		143,818,882.48	323,451,961.62		1,023,538,374.01

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：钟昌盛

一、 公司的基本情况

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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办公室、人力资源部、财务部、技术质量部、项目管理部、合约部、国际部、法务审计部、证券投资部、总务部、党委工作部、工程咨询造价部、采购部、施工管理部、制浆造纸事业部及研发中心等部门。

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。本集团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 2021 年 4 月 7 日由本公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括中国轻工业上海工程咨询有限公司、中国轻工业长沙工程有限公司、中国轻工业广州工程有限公司等 13 家公司。与上年相比合并范围无变化。

详见本附注 “八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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。

四、 重要会计政策及会计估计

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、子公司中国轻工业长沙工程有限公司（以下简称中轻长沙）之境外埃塞俄比亚分公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定阿尔及利亚第纳尔、比尔为其记账本位币，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

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. 外币业务和外币财务报表折算

（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. 金融资产和金融负债

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

组合 5：关联方款项

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. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

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。

12. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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。

（2）合同资产的预期信用损失的确定及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注四、10. 金融资产减值相关内容。

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”。

13. 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。

14. 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。

15. 固定资产

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。

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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	4	4.80-3.20
2	运输设备	8	4	12.00
3	办公设备	5	4	19.20
4	运营工具	8	4	12.00
5	其他设备	8	4	12.00

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。

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。

16. 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。

17. 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。

18. 无形资产

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。

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。

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。

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。

23. 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其他方补偿，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。说明各类预计负债的计量方法。

24. 收入确认原则和计量方法

（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等。

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。

25. 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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

27. 租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1） 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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） 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各

个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1）本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

受影响的项目	2020 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	4,303,104,980.31	8,977,326.68	4,312,082,306.99
其中：应收账款	771,879,202.09	-105,930,833.70	665,948,368.39
存货	457,694,408.61	-430,487,955.96	27,206,452.65
合同资产		357,568,156.69	357,568,156.69
递延所得税资产	54,800,832.74	2,441,033.92	57,241,866.66
其他非流动资产		185,386,925.73	185,386,925.73
负债合计	2,912,113,236.68	31,466,289.56	2,943,579,526.24
其中：预收款项	829,724,963.48	-825,568,463.48	4,156,500.00
合同负债		812,403,580.81	812,403,580.81
其他流动负债	49,949,627.96	44,631,172.23	94,580,800.19
股东权益合计	1,390,991,743.63	-22,488,962.88	1,368,502,780.75
其中：盈余公积	143,818,882.48	-118,657.78	143,700,224.70
未分配利润	687,811,284.01	-22,370,305.10	665,440,978.91

2）本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

（3）2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,422,028,934.40	1,422,028,934.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	362,925,890.36	362,925,890.36	
衍生金融资产			
应收票据	138,080,885.54	138,080,885.54	
应收账款	771,879,202.09	665,948,368.39	-105,930,833.70
应收款项融资			
预付款项	637,482,175.81	637,482,175.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	61,442,863.77	61,442,863.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	457,694,408.61	27,206,452.65	-430,487,955.96
合同资产		357,568,156.69	357,568,156.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,518,001.01	69,518,001.01	
流动资产合计	3,921,052,361.59	3,742,201,728.62	-178,850,632.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	4,073,097.06	4,073,097.06	
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	37,293,262.45	37,293,262.45	
投资性房地产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	223,294,166.50	223,294,166.50	
在建工程	4,059,089.44	4,059,089.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,298,561.22	52,298,561.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,233,609.31	6,233,609.31	
递延所得税资产	54,800,832.74	57,241,866.66	2,441,033.92
其他非流动资产		185,386,925.73	185,386,925.73
非流动资产合计	382,052,618.72	569,880,578.37	187,827,959.65
资产总计	4,303,104,980.31	4,312,082,306.99	8,977,326.68
流动负债：			
短期借款	4,174,248.00	4,174,248.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	33,051,105.79	33,051,105.79	
应付账款	1,677,516,294.69	1,677,516,294.69	
预收款项	829,724,963.48	4,156,500.00	-825,568,463.48
合同负债		812,403,580.81	812,403,580.81
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	126,857,498.08	126,857,498.08	
应交税费	80,416,643.79	80,416,643.79	
其他应付款	86,608,595.22	86,608,595.22	
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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	49,949,627.96	94,580,800.19	44,631,172.23
流动负债合计	2,888,298,977.01	2,919,765,266.57	31,466,289.56
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			
长期应付款	2,670,000.00	2,670,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,294,931.07	12,294,931.07	
递延收益	3,167,962.60	3,167,962.60	
递延所得税负债	5,681,366.00	5,681,366.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,814,259.67	23,814,259.67	
负债合计	2,912,113,236.68	2,943,579,526.24	31,466,289.56
所有者权益：			
股本	417,628,938.00	417,628,938.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	96,312,038.21	96,312,038.21	
减：库存股			
其他综合收益	45,420,600.93	45,420,600.93	
专项储备			
盈余公积	143,818,882.48	143,700,224.70	-118,657.78
一般风险准备			
未分配利润	687,811,284.01	665,440,978.91	-22,370,305.10
归属于母公司股东权益合计	1,390,991,743.63	1,368,502,780.75	-22,488,962.88
少数股东权益			
股东权益合计	1,390,991,743.63	1,368,502,780.75	-22,488,962.88
负债和股东权益总计	4,303,104,980.31	4,312,082,306.99	8,977,326.68

合并资产负债表调整情况说明：

合同资产与合同负债

工程承包项目已完工未结算资产根据其流动性由 “存货”重分类为“合同资产”、“其他非流动资产”，工程结算金额超过项目履约成本的部分由“预收账款”重分类为“合同负债”；对因销售商品、提供劳务等交易形成的预收款项及相应的待转增值税销项税额重分类至“合同负债”、“其他流动负债”；同一项目合同资产与合同负债以抵消后净额列报。

根据新金融工具准则的规定及附注四、10 之金融资产减值的会计政策，对合同资产运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量合同资产准备及相应递延所得税，并调整本报告期期初留存收益。

工程质量保证金

尚未完成的合同中不满足无条件收款权的工程质量保证金根据其流动性列报为“其他非流动资产”。

收入重新计量

对于新收入准则首次执行日尚未完成的工程咨询服务合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务，经评估不满足新收入准则规定的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，在客户取得相关商品控制权时确认收入。累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益。

2）母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	469,840,728.11	469,840,728.11	
交易性金融资产	362,925,890.36	362,925,890.36	
衍生金融资产			
应收票据	26,486,397.94	26,486,397.94	
应收账款	243,188,975.96	152,056,268.61	-91,132,707.35
应收款项融资			
预付款项	148,882,019.64	148,882,019.64	
其他应收款	229,216,020.17	229,216,020.17	
其中：应收利息			
应收股利	42,440,000.00	42,440,000.00	
存货	6,322,176.15	3,223,839.30	-3,098,336.85

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同资产		18,632,730.64	18,632,730.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,523,011.35	46,523,011.35	
流动资产合计	1,533,385,219.68	1,457,786,906.12	-75,598,313.56
非流动资产：			
债权投资	4,073,097.06	4,073,097.06	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	415,245,651.06	415,245,651.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12,355,217.66	12,355,217.66	
投资性房地产			
固定资产	30,026,851.92	30,026,851.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,895,553.68	11,895,553.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	17,901,099.71	17,931,303.34	30,203.63
其他非流动资产		77,904,332.14	77,904,332.14
非流动资产合计	491,497,471.09	569,432,006.86	77,934,535.77
资产总计	2,024,882,690.77	2,027,218,912.98	2,336,222.21
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	560,289,668.64	560,289,668.64	
预收款项	167,861,514.89	88,670.00	-167,772,844.89
合同负债		157,815,817.61	157,815,817.61
应付职工薪酬	92,339,421.70	92,339,421.70	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	25,126,256.49	25,126,256.49	
其他应付款	103,964,793.16	103,964,793.16	
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	35,077,188.80	48,557,016.08	13,479,827.28
流动负债合计	984,658,843.68	988,181,643.68	3,522,800.00
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			
预计负债	9,521,933.08	9,521,933.08	
递延收益	2,510,000.00	2,510,000.00	
递延所得税负债	1,983,540.00	1,983,540.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,685,473.08	16,685,473.08	
负债合计	1,001,344,316.76	1,004,867,116.76	3,522,800.00
所有者权益：			
股本	417,628,938.00	417,628,938.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	132,180,726.11	132,180,726.11	
减：库存股			
其他综合收益	6,457,865.80	6,457,865.80	
专项储备			
盈余公积	143,818,882.48	143,700,224.70	-118,657.78
未分配利润	323,451,961.62	322,384,041.61	-1,067,920.01
股东权益合计	1,023,538,374.01	1,022,351,796.22	-1,186,577.79
负债和股东权益总计	2,024,882,690.77	2,027,218,912.98	2,336,222.21

母公司资产负债表调整情况说明详见附注四、28.（3）1）之合并资产负债表调整情况说明。

五、 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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加（含地方）	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%、35%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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%
上海申海建设监理有限公司	25%
中轻海诚投资有限公司	25%
中国轻工（马里）工程有限公司	35%

2. 税收优惠

（1）本公司于 2018 年 11 月 2 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：GR201831001282，有效期为三年。本公司 2018 年-2020 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 2018 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 2018 年 11 月 15 日，证书编号为 GR201842000883，证书有效期为三年。本公司自 2018 年至 2020 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 2018 年 10 月 29 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：GR201861000860，有效期为三年。中轻西安 2018 年-2020 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 2018 年 10 月 31 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：GR201811005348，证书有效期为三年，中轻国际自 2018 年起至 2020 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、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，发证时间为 2018 年 9 月 10 日，证书编号：GR201811003585，证书有效期为三年，中轻建设自 2018 年起至 2020 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广州工程有限公司（以下简称中轻广州）于 2018 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 2018 年 11 月 28 日，证书编号：GR201844009924，证书有效期为三年，本公司自 2018 年起至 2020 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 2019 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、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间为 2019 年 8 月 28 日，证书编号为 GR201945000253，证书有效期为三年。中轻南宁 2019 年至 2021 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 2019 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 2019 年 11 月 28 日，证书编号为 GR201951002055，证书有效期为三年。中轻成都自 2019 年至 2021 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。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	823,742.75	777,611.34
银行存款	2,134,734,234.29	1,371,106,895.83
其他货币资金	45,283,737.83	50,144,427.23
合计	2,180,841,714.87	1,422,028,934.40
其中：存放在境外的款项总额	48,931,614.80	24,284,344.60

注：受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	1,000,000.00	19,006,093.16
保函保证金	17,626,211.67	16,214,023.25
银行账户冻结资金	22,539,294.51	6,929,770.00
农民工工资保证金	3,634,541.32	5,112,777.53
其他	215,972.15	2,881,763.29
合计	45,016,019.65	50,144,427.23

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		362,925,890.36
其中：债务工具投资		362,925,890.36
合计		362,925,890.36

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		91,043,638.98
商业承兑汇票	40,722,647.32	47,037,246.56
合计	40,722,647.32	138,080,885.54

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		13,370,457.04

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计		13,370,457.04

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	40,927,283.73	100.00	204,636.41	0.50	40,722,647.32
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	40,927,283.73	100.00	204,636.41	0.50	40,722,647.32
合计	40,927,283.73	100.00	204,636.41	0.50	40,722,647.32

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	138,317,253.62	100.00	236,368.08	0.17	138,080,885.54
其中：					
银行承兑汇票	91,043,638.98	65.82			91,043,638.98
商业承兑汇票	47,273,614.64	34.18	236,368.08	0.50	47,037,246.56
合计	138,317,253.62	100.00	236,368.08	0.17	138,080,885.54

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	40,927,283.73	204,636.41	0.50
合计	40,927,283.73	204,636.41	—

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	236,368.08	54,299.25	86,030.92		204,636.41
合计	236,368.08	54,299.25	86,030.92		204,636.41

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	153,331,640.01	16.86	143,196,900.68	93.39	10,134,739.33
按组合计提坏账准备	755,996,926.20	83.14	129,975,746.01	17.19	626,021,180.19
其中：					
工程承包	567,106,867.68	62.36	59,466,946.78	10.49	507,639,920.90
工程设计	146,453,592.97	16.11	56,764,581.84	38.76	89,689,011.13
工程咨询	12,827,371.63	1.41	6,973,300.94	54.36	5,854,070.69
工程监理	19,331,718.94	2.13	6,719,529.58	34.76	12,612,189.36
关联方款项	10,277,374.98	1.13	51,386.87	0.50	10,225,988.11
合计	909,328,566.21	100.00	273,172,646.69	30.04	636,155,919.52

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	129,551,461.23	14.55	109,008,052.38	84.14	20,543,408.85
按组合计提坏账准备	760,751,802.99	85.45	115,346,843.45	15.16	645,404,959.54
其中：					
工程承包	554,458,933.86	62.28	55,526,997.48	10.01	498,931,936.38
工程设计	145,590,642.25	16.35	48,108,160.24	33.04	97,482,482.01
工程咨询	12,628,023.66	1.42	6,056,136.44	47.96	6,571,887.22
工程监理	16,545,930.94	1.86	5,497,907.92	33.23	11,048,023.02
关联方款项	31,528,272.28	3.54	157,641.37	0.50	31,370,630.91
合计	890,303,264.22	100.00	224,354,895.83	25.20	665,948,368.39

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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	债务人破产重组
客户 2	39,713,277.07	39,713,277.07	100.00	款项无法收回
客户 3	11,260,821.48	1,126,082.15	10.00	预计质量缺陷扣款
客户 4	11,065,465.70	11,065,465.70	100.00	涉诉可收回性低
客户 5	10,553,372.17	10,553,372.17	100.00	债务人破产重组
客户 6	10,123,323.86	10,123,323.86	100.00	涉诉可收回性低
客户 7	6,192,867.45	6,192,867.45	100.00	涉诉可收回性低
客户 8	4,819,610.67	4,819,610.67	100.00	账龄长收回困难
客户 9	3,730,286.94	3,730,286.94	100.00	涉诉可收回性低
客户 10	3,018,561.95	3,018,561.95	100.00	无可执行资产
其他	10,847,350.39	10,847,350.39	100.00	项目终止收回困难
合计	153,331,640.01	143,196,900.68	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

组合 1：工程承包

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	391,078,673.90	14,047,396.36	3.59
1-2 年	58,406,988.03	4,736,196.74	8.11
2-3 年	44,900,596.49	10,026,852.08	22.33
3 年以上	72,720,609.26	30,656,501.60	42.16
3-4 年	63,365,755.48	21,643,457.41	34.16
4-5 年	1,401,115.43	1,059,305.84	75.60
5 年以上	7,953,738.35	7,953,738.35	100.00
合计	567,106,867.68	59,466,946.78	10.49

组合 2：工程设计

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	72,178,272.55	6,835,896.72	9.47
1-2 年	21,050,913.96	6,138,111.23	29.16
2-3 年	17,862,042.20	10,370,740.19	58.06
3 年以上	35,362,364.26	33,419,833.70	94.51
3-4 年	12,946,640.75	11,087,818.79	85.64

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	5,035,265.76	4,951,557.16	98.34
5 年以上	17,380,457.75	17,380,457.75	100.00
合计	146,453,592.97	56,764,581.84	38.76

组合 3：工程咨询

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,595,555.37	967,785.70	21.06
1-2 年	1,970,965.37	1,052,159.28	53.38
2-3 年	2,521,888.89	1,409,770.30	55.90
3 年以上	3,738,962.00	3,543,585.66	94.77
3-4 年	778,136.68	599,865.70	77.09
4-5 年	753,146.47	736,041.11	97.73
5 年以上	2,207,678.85	2,207,678.85	100.00
合计	12,827,371.63	6,973,300.94	54.36

组合 4：工程监理

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,110,468.37	1,065,719.03	9.59
1-2 年	2,613,678.58	848,607.81	32.47
2-3 年	2,345,362.33	1,604,240.83	68.40
3 年以上	3,262,209.66	3,200,961.91	98.12
3-4 年	741,306.57	689,584.80	93.02
4-5 年	403,763.85	394,237.87	97.64
5 年以上	2,117,139.24	2,117,139.24	100.00
合计	19,331,718.94	6,719,529.58	34.76

组合 5：关联方款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	450,000.00	2,250.00	0.50
1-2 年			
2-3 年	9,198,967.49	45,994.83	0.50
3 年以上	628,407.49	3,142.04	0.50

3-4 年	526,611.77	2,633.06	0.50
4-5 年			
5 年以上	101,795.72	508.98	0.50
合计	10,277,374.98	51,386.87	0.50

（2）应收账款按账龄列示

账龄	**年末余额**
1 年以内（含 1 年）	491,042,812.32
1-2 年	108,502,601.28
2-3 年	86,952,181.26
3 年以上	222,830,971.35
3-4 年	81,717,418.49
4-5 年	12,323,180.96
5 年以上	128,790,371.90
合计	909,328,566.21

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	**年初余额**	**本年变动金额**			**年末余额**
		计提	**收回或转回**	**转销或核销**	
按单项计提坏账准备的应收账款	109,008,052.38	34,208,890.10	12,450.00	7,591.80	143,196,900.68
按组合计提坏账准备的应收账款	115,346,843.45	24,152,725.49	9,523,822.93		129,975,746.01
合计	224,354,895.83	58,361,615.59	9,536,272.93	7,591.80	273,172,646.69

（4）本年实际核销的应收账款

项目	**核销金额**
兴安县人民医院	2,000.00
广西民航产业发展有限公司	5,591.80
合计	7,591.80

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 282,365,807.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.06 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 88,927,173.22 元。

（6）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
武汉园博园置业有限公司	保理业务	296,484.80	-14,824.24
合肥市明誉房地产开发有限公司	保理业务	100,000.00	-6,150.83
九江保浔置业有限公司	保理业务	978,195.00	-33,258.63
武汉庭瑞忠置业有限公司	保理业务	189,683.00	-6,828.59
合肥市明誉房地产开发有限公司	保理业务	75,000.00	-6,750.00
滦州雅新环保能源有限公司	保理业务	129,951,289.93	-10,059,537.91
馆陶县正好环保科技有限公司	保理业务	120,938,521.97	-9,440,909.37
潜江东园深蓝环保科技有限公司	保理业务	285,000.00	-23,085.00
淮安雅居乐环境服务有限公司	保理业务	520,000.00	-42,120.00
Marubeni Corporation	福费廷	292,994,959.92	-4,053,359.26
合计	—	546,329,134.62	-23,686,823.83

本集团本年度办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额为 233,700,710.13 元，同时终止确认应收账款账面价值为 244,020,001.43 元，其中账龄为一年以内应收账款账面余额为 252,962,689.90 元，已计提坏账 9,203,365.80 元，账龄为一至两年应收账款账面余额为371,484.80元，已计提坏账110,807.47元。

本集团本年度办理了不附追索权的信用证项下福费廷业务，信用证金额292,994,959.92元，福费廷收款金额288,941,600.66元。终止确认应收账款账面价值为282,476,440.86元，账面余额292,994,959.92元，账龄为一年以内，已计提坏账10,518,519.06元。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	转移方式
湖北长源房地产开发有限责任公司	1,648,000.00
合计	1,648,000.00

本集团本年办理了附追索权的应收账款保理，保理金额 1,648,000.00 元，同时确认短期借款 1,648,000.00 元。该应收账款账面价值为 1,491,934.40 元，账面余额为1,648,000.00元，已计提坏账156,065.60元，账龄为一年以内。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	133,212,596.20	
合计	133,212,596.20	

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	162,311,851.56	
合计	162,311,851.56	

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	326,264,396.97	71.83	458,512,123.00	71.93
1—2 年	53,997,180.44	11.89	149,899,354.06	23.51
2—3 年	56,468,505.31	12.43	15,904,574.84	2.49
3 年以上	17,508,281.73	3.85	13,166,123.91	2.07
合计	454,238,364.45	100.00	637,482,175.81	100.00

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	30,852,774.00	1-3 年
SAN CHAIN TRADING COMPLANY LIMITED	20,144,806.09	2-3 年
凯登制浆设备（中国）有限公司	10,676,487.27	1-2 年
四川华川基业建设集团有限公司	7,802,315.15	1-2 年
寿光晨鸣广源地产有限公司	5,442,786.00	2-3 年、3 年以上
合计	74,919,168.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未结算原因为项目因疫情等原因暂停或因工期较长，对方尚未履行合同义务。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 112,485,283.65 元，占预付款项年末余额合计数的比例 24.75 %。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	71,715.00	
其他应收款	60,752,580.57	61,442,863.77
合计	60,824,295.57	61,442,863.77

（1）应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	71,715.00	
合计	71,715.00	

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	22,333,672.25	27,609,846.75
保证金及押金	54,131,076.11	54,619,667.44
应收代垫款	530,093.89	931,323.17
应收关联方款项	1,450,334.64	60,400.00
其他	13,142,514.98	8,215,150.26
合计	91,587,691.87	91,436,387.62

2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	19,911,231.72	2,478,470.69	7,603,821.44	29,993,523.85
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-582,777.22	582,777.22		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,601,202.93	715,376.45		3,316,579.38
本年转回	1,937,549.40	190,746.33	141,696.20	2,269,991.93
本年转销				
本年核销	205,000.00			205,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	19,787,108.03	3,585,878.03	7,462,125.24	30,835,111.30

3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	37,508,923.14

账龄	年末余额
1-2年	18,667,096.48
2-3年	8,010,241.70
3年以上	27,401,430.55
3-4年	8,653,646.17
4-5年	2,547,219.06
5年以上	16,200,565.32
合计	91,587,691.87

4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	22,389,702.41	3,316,579.38	2,128,295.73	205,000.00	23,372,986.06
按单项计提的坏账准备	7,603,821.44		141,696.20		7,462,125.24
合计	29,993,523.85	3,316,579.38	2,269,991.93	205,000.00	30,835,111.30

5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
保证金及押金	205,000.00

6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	3,708,000.00	1-2年	4.05	855,761.21
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	保证金	2,900,000.00	5年以上	3.17	2,900,000.00
安徽古井贡酒股份有限公司	押金保证金	2,130,470.00	1年以内	2.33	10,652.35
河南兴豫电子商务有限公司	保证金	2,050,000.00	1年以内	2.24	10,250.00
摩洛哥卫生部综合诊所项目	保证金	1,998,991.17	1-2年	2.18	1,998,991.17
合计	—	12,787,461.17	—	13.97	5,775,654.73

8. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,335,777.39		3,335,777.39	20,821.19		20,821.19
库存商品	12,341,950.41		12,341,950.41	4,341,619.13		4,341,619.13
合同履约成本	38,277,062.83		38,277,062.83	22,809,852.23		22,809,852.23
其他	215,920.10		215,920.10	34,160.10		34,160.10
合计	54,170,710.73		54,170,710.73	27,206,452.65		27,206,452.65

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	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	320,636,972.07	14,128,336.68	306,508,635.39
质保金	129,494,492.40	15,178,436.31	114,316,056.09
合计	450,131,464.47	29,306,772.99	420,824,691.48

（续）

项目	年初余额		
	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	347,431,112.35	15,024,862.34	332,406,250.01
质保金	27,410,027.07	2,248,120.39	25,161,906.68
合计	374,841,139.42	17,272,982.73	357,568,156.69

（2）合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金	89,154,149.41	年末进入质保期项目增加
合计	89,154,149.41	—

（3）本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产	3,208,200.44	4,104,726.10		已完工未结算资产减少

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	13,625,556.99	695,241.07		质保金增加
合计	16,833,757.43	4,799,967.17		—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税额	23,501,214.93	40,102,646.74
多交或预缴的增值税额	5,950,139.45	7,125,288.25
预缴所得税	1,490,789.40	4,041,846.35
预缴其他税费	601,289.12	1,011,744.42
应收出口退税	3,549,783.90	17,236,475.25
合计	35,093,216.80	69,518,001.01

11. 债权投资

（1）债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	4,073,097.06		4,073,097.06	4,073,097.06		4,073,097.06
合计	4,073,097.06		4,073,097.06	4,073,097.06		4,073,097.06

（2）年末重要的债权投资

债权项目	年末余额				年初余额			
	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
03国债（3）	4,000,000.00	3.40%	3.27%	2023年4月17日	4,000,000.00	3.40%	3.27%	2023年4月17日
合计	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	—	—	—

说明：截止2020年12月31日，本集团按照三阶段模型预期信用损失法计量国债坏账准备，本集团认为国债信用风险自初始确认后并未显著增加，不存在重大的信用风险，故未计提坏账准备。

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	45,353,819.70	37,293,262.45
合计	45,353,819.70	37,293,262.45

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：

1） 本公司对申万宏源的股票投资，2020 年末持有股份数 2,186,225 股，2020 年最后一个交易日收盘价 5.28 元，公允价值 11,543,268.00 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，2020 年末持有股份数为 298,656 股，2020 年最后一个交易日收盘价 5.40 元，公允价值为 1,612,742.40 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，2020 年末持有股份数为 257,409 股，2020 年最后一个交易日收盘价 5.43 元，公允价值为 1,397,730.87 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，2020 年末持有股份数为 92,938 股，2020 年最后一个交易日收盘价 10.90 元，公允价值为 1,013,024.20 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浙数文化的股票投资，2020 年末持有股份数为 211,200 股，2020 年最后一个交易日收盘价 8.14 元，公允价值为 1,719,168.00 元。

6） 本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司对东方明珠的股票投资，2020 年末持有股份数为 37,686 股，2020 年最后一个交易日收盘价 8.94 元，公允价值为 336,912.84 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	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
上海宝鼎投资股份有限公司	1,161,745.66	1,698.10		1,163,443.76	0.08	20,127.80
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	4,319,099.36		257,003.21	4,062,096.15	0.18	
长沙长泰智能装备有限责任公司	13,976,873.54	6,300,452.16		20,277,325.70	11.63	
普宁市广业粤能环保能源有限公司		812,020.00		812,020.00	0.50	
湘西自治州首创环保有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00	0.50	
宜宾信雅股份有限公司	365,552.77		49,464.99	316,087.78	0.52	9,280.00
合计	19,823,271.33	8,214,170.26	306,468.20	27,730,973.39	—	29,407.80

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	211,349,614.07	223,294,166.50
固定资产清理		
合计	211,349,614.07	223,294,166.50

固定资产情况

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.年初余额	273,036,823.04	25,997,447.61	68,048,022.41	66,176,291.27	433,258,584.33
2.本年增加金额	213,489.33	2,421,347.69	812,139.16	10,423,493.92	13,870,470.10
（1）购置	213,489.33	2,421,347.69	812,139.16	10,423,493.92	13,870,470.10
3.本年减少金额		1,681,068.59	3,420,025.65	4,799,832.19	9,900,926.43
（1）处置或报废		1,681,068.59	3,420,025.65	4,799,832.19	9,900,926.43
4.年末余额	273,250,312.37	26,737,726.71	65,440,135.92	71,799,953.00	437,228,128.00
二、累计折旧					
1.年初余额	90,046,364.04	18,536,553.91	51,924,821.39	49,456,678.49	209,964,417.83
2.本年增加金额	8,112,961.80	2,588,323.67	3,710,290.91	10,815,943.29	25,227,519.67
（1）计提	8,112,961.80	2,588,323.67	3,710,290.91	10,815,943.29	25,227,519.67
3.本年减少金额		1,612,578.07	3,146,625.35	4,554,220.15	9,313,423.57
（1）处置或报废		1,612,578.07	3,146,625.35	4,554,220.15	9,313,423.57
4.年末余额	98,159,325.84	19,512,299.51	52,488,486.95	55,718,401.63	225,878,513.93
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	175,090,986.53	7,225,427.20	12,951,648.97	16,081,551.37	211,349,614.07
2.年初账面价值	182,990,459.00	7,460,893.70	16,123,201.02	16,719,612.78	223,294,166.50

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,853,237.73	4,059,089.44
工程物资		
合计	9,853,237.73	4,059,089.44

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,853,237.73		9,853,237.73	4,059,089.44		4,059,089.44
合计	9,853,237.73		9,853,237.73	4,059,089.44		4,059,089.44

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公楼	4,059,089.44	5,794,148.29			9,853,237.73
合计	4,059,089.44	5,794,148.29			9,853,237.73

（续）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
办公楼	105,988,800.00	9.30	9.30				自筹
合计	105,988,800.00	—	—				—

15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	36,859,563.44	125,000.00	107,512,277.53	144,496,840.97
2.本年增加金额			7,496,026.31	7,496,026.31
(1)购置			7,496,026.31	7,496,026.31
3.本年减少金额			1,457,525.52	1,457,525.52
(1)处置			1,457,525.52	1,457,525.52
4.年末余额	36,859,563.44	125,000.00	113,550,778.32	150,535,341.76
二、累计摊销				
1.年初余额	6,039,418.78	125,000.00	86,033,860.97	92,198,279.75
2.本年增加金额	880,909.68		8,375,694.32	9,256,604.00
（1）计提	880,909.68		8,375,694.32	9,256,604.00
3.本年减少金额			1,457,525.52	1,457,525.52
(1)处置			1,457,525.52	1,457,525.52
4.年末余额	6,920,328.46	125,000.00	92,952,029.77	99,997,358.23
三、减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	29,939,234.98		20,598,748.55	50,537,983.53
2.年初账面价值	30,820,144.66		21,478,416.56	52,298,561.22

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
经营租赁固定资产改良支出	425,327.65	43,257.22	260,214.26		208,370.61
金融终端技术服务费	44,344.34		31,301.88		13,042.46
租赁地下车库	4,410,765.14		268,676.04		4,142,089.10
办公楼智能化系统及室外装修工程	1,353,172.18	245,871.56	18,913.20		1,580,130.54
合计	6,233,609.31	289,128.78	579,105.38		5,943,632.71

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	37,295,327.68	5,594,299.16	51,748,027.38	8,326,315.45
应付职工薪酬	138,434,827.89	21,319,224.18	89,314,414.21	13,951,162.13
递延收益	1,607,962.60	241,194.39	3,167,962.60	475,194.39
预提费用及预计负债	2,877,397.99	431,609.70	2,772,997.99	415,949.70
无形资产摊销	326,182.96	48,927.44	490,391.47	73,558.72
可抵扣亏损	14,062,001.07	2,109,300.16		
信用减值准备	299,837,891.55	45,156,156.83	225,614,641.08	33,999,686.27
合计	494,441,591.74	74,900,711.86	373,108,434.73	57,241,866.66

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
权益工具投资公允价值变动	35,825,597.97	6,062,847.14	32,602,951.10	5,624,844.50
其他			376,810.00	56,521.50
合计	35,825,597.97	6,062,847.14	32,979,761.10	5,681,366.00

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	346,569,939.85	199,471,285.85
合计	346,569,939.85	199,471,285.85

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022 年	20,556,281.53	20,556,281.53	
2023 年	6,226,970.34	6,226,970.34	
2024 年	4,601,141.49	4,654,291.36	
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	168,033,742.62	168,033,742.62	
2030 年	147,151,803.87		
合计	346,569,939.85	199,471,285.85	—

18. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期合同资产	104,245,536.84	3,742,414.77	100,503,122.07
工程质量保证金	2,542,071.35	489,953.90	2,052,117.45
合计	106,787,608.19	4,232,368.67	102,555,239.52

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期合同资产	108,350,605.01	3,889,786.72	104,460,818.29
工程质量保证金	86,301,960.99	5,375,853.55	80,926,107.44
合计	194,652,566.00	9,265,640.27	185,386,925.73

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	4,751,799.00	4,174,248.00
合计	4,751,799.00	4,174,248.00

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		33,051,105.79
商业承兑汇票		
合 计		33,051,105.79

21. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程承包款	1,618,507,293.83	1,570,070,732.66
咨询款	22,675,980.00	19,709,200.00
设计款	226,699.72	405,158.53
应付关联方	8,017,456.76	8,562,973.12
其他	77,855,009.47	78,768,230.38
合计	1,727,282,439.78	1,677,516,294.69

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中厦建设集团有限公司	28,587,015.49	未到结算期
北京华域建设工程有限公司	21,050,033.86	未到结算期
浙江省大成建设集团有限公司	20,542,078.26	未到结算期
光大环保（中国）有限公司	17,000,000.00	未到结算期
大通互惠集团有限公司	11,633,090.36	未到结算期
合计	98,812,217.97	—

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
未形成合同义务的预收款	3,596,074.24	4,156,500.00
合计	3,596,074.24	4,156,500.00

本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工	222,276,779.12	165,843,459.80
预收工程款	384,197,254.87	431,212,899.94
预收设计款	113,191,182.39	133,018,879.59
预收咨询款	68,996,752.01	42,666,937.43
预收监理款	44,222,188.06	38,126,315.55
其他	3,938,663.49	1,535,088.50
合计	836,822,819.94	812,403,580.81

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
已结算未完工	56,433,319.32	结算进度快于履约进度
预收工程款	-47,015,645.07	项目预收款减少
预收咨询款	26,329,814.58	项目预收款增加
合计	35,747,488.83	—

24. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	125,597,969.40	1,231,099,506.30	1,161,564,464.48	195,133,011.22
离职后福利-设定提存计划	1,259,528.68	88,666,741.05	87,675,485.33	2,250,784.40
辞退福利		265,325.00	265,325.00	
一年内到期的其他福利				
合计	126,857,498.08	1,320,031,572.35	1,249,505,274.81	197,383,795.62

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	108,485,965.00	994,784,849.40	925,463,816.70	177,806,997.70
职工福利费		22,628,695.14	22,628,695.14	
社会保险费		44,595,374.33	44,595,374.33	
其中：医疗保险费		40,568,164.03	40,568,164.03	
工伤保险费		1,406,620.09	1,406,620.09	
生育保险费		2,620,590.21	2,620,590.21	
住房公积金	21,483.00	72,424,378.54	72,442,236.54	3,625.00
工会经费和职工教育经费	17,090,521.40	13,605,619.10	13,373,751.98	17,322,388.52
其他短期薪酬		83,060,589.79	83,060,589.79	
合计	125,597,969.40	1,231,099,506.30	1,161,564,464.48	195,133,011.22

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		58,777,664.62	58,777,664.62	
失业保险费		2,064,370.51	2,064,370.51	
企业年金缴费	1,259,528.68	27,824,705.92	26,833,450.20	2,250,784.40
合计	1,259,528.68	88,666,741.05	87,675,485.33	2,250,784.40

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	25,263,143.04	18,047,837.51
企业所得税	32,245,264.00	25,714,403.74
个人所得税	38,202,222.10	34,416,924.26
城市维护建设税	855,142.46	927,121.85
教育费附加	596,307.48	674,466.29
其他	443,776.82	635,890.14
合计	97,605,855.90	80,416,643.79

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	142,500,790.53	86,608,595.22
合计	142,500,790.53	86,608,595.22

其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金及备用金	26,845,558.30	30,195,763.49
代扣社保	2,219,802.50	942,289.20
暂收款	68,018,182.72	15,117,163.84
应付关联方	6,186,294.21	2,040,129.06
其他	39,230,952.80	38,313,249.63
合计	142,500,790.53	86,608,595.22

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波方太营销有限公司	1,395,000.00	未到结算期
合计	1,395,000.00	—

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	95,714,752.63	94,580,800.19
合计	95,714,752.63	94,580,800.19

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	2,670,000.00	2,670,000.00
合计	2,670,000.00	2,670,000.00

专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	—

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	2,877,397.99	2,772,997.99	合同纠纷
待执行的亏损合同		9,521,933.08	
合计	2,877,397.99	12,294,931.07	—

30. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,167,962.60	4,480,000.00	6,040,000.00	1,607,962.60	与收益相关，用于补偿以后期间的成本费用
合计	3,167,962.60	4,480,000.00	6,040,000.00	1,607,962.60	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
北大窄分布 AES 产业化示范	7,962.60						7,962.60	与收益相关
智能全自动煮糖控制系统项目	350,000.00			350,000.00				与收益相关
糖厂白砂糖熟化仓项目	300,000.00			300,000.00				与收益相关
企业发展专项资金	2,510,000.00	4,480,000.00		5,390,000.00			1,600,000.00	与收益相关
合计	3,167,962.60	4,480,000.00		6,040,000.00			1,607,962.60	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	417,628,938.00						417,628,938.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	95,469,788.85			95,469,788.85
其他资本公积	842,249.36			842,249.36
合计	96,312,038.21			96,312,038.21

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
将重分类进损益的其他综合收益	45,420,600.93	-2,554,567.19				-2,554,567.19		42,866,033.74
外币财务报表折算差额	45,420,600.93	-2,554,567.19				-2,554,567.19		42,866,033.74
合计	45,420,600.93	-2,554,567.19				-2,554,567.19		42,866,033.74

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-2,554,567.19 元，均为归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		410,000.00	410,000.00	
合计		410,000.00	410,000.00	

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	143,700,224.70	10,037,270.62		153,737,495.32
合计	143,700,224.70	10,037,270.62		153,737,495.32

根据《中华人民共和国公司法》、公司章程及董事会的决议，本公司按本年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，2020 年提取法定盈余公积金 10,037,270.62 元。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	687,811,284.01	732,565,387.22
加：年初未分配利润调整数	-22,370,305.10	16,533,324.12
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-22,370,305.10	16,533,324.12
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	665,440,978.91	749,098,711.34
加：本年归属于母公司所有者的净利润	63,849,636.02	58,609,152.13
其他调整因素		-22,370,305.10
减：提取法定盈余公积	10,037,270.62	15,489,344.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,022,891.83	104,407,234.50
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	691,230,452.48	665,440,978.91

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,083,405,758.56	4,571,844,832.27	5,554,193,325.60	5,081,683,283.62
其他业务	13,221,493.40	8,277,150.23	27,136,522.68	21,716,247.84

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	5,096,627,251.96	4,580,121,982.50	5,581,329,848.28	5,103,399,531.46

主营业务收入和主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程承包	3,343,132,927.75	3,308,740,789.61	3,880,676,870.66	3,828,841,219.71
工程设计	1,132,711,045.65	803,768,293.28	1,085,321,409.18	790,597,146.20
工程监理	437,983,943.97	356,812,461.70	401,366,092.21	334,903,124.65
工程咨询	166,000,505.06	100,314,969.18	177,751,826.51	120,925,419.82
其他	3,577,336.13	2,208,318.50	9,077,127.04	6,416,373.24
合计	5,083,405,758.56	4,571,844,832.27	5,554,193,325.60	5,081,683,283.62

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	工程承包	工程设计	工程监理	工程咨询	其他	合计
按经营地区分类						
其中：境内	2,457,801,310.93	1,062,840,033.33	436,964,443.97	155,033,175.20	16,798,829.53	4,129,437,792.96
境外	885,331,616.82	69,871,012.32	1,019,500.00	10,967,329.86		967,189,459.00
合计	3,343,132,927.75	1,132,711,045.65	437,983,943.97	166,000,505.06	16,798,829.53	5,096,627,251.96
按收入确认的时间分类						
其中：在某一时段内履行履约义务	3,343,132,927.75	1,132,711,045.65	437,983,943.97			4,913,827,917.37
在转移商品控制权时确认				166,000,505.06	16,798,829.53	182,799,334.59
合计	3,343,132,927.75	1,132,711,045.65	437,983,943.97	166,000,505.06	16,798,829.53	5,096,627,251.96

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,444,952.41	7,483,370.60
教育费附加	5,347,807.91	5,391,839.24
房产税	5,262,694.10	2,793,656.46
土地使用税	199,586.45	173,786.94
车船使用税	131,528.96	151,796.84
印花税	2,226,602.24	2,256,565.30
其他	394,684.05	478,455.62
合计	21,007,856.12	18,729,471.00

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,497,145.80	9,517,140.80
保险、运输及税金	492,903.26	376,283.69
差旅费	373,354.04	562,245.05
广告费	98,090.25	155,272.58
办公及会务费	123,886.25	218,803.38
业务招待费	139,594.17	238,909.90
水电费	252,233.72	22,758.58
折旧费	29,285.83	28,471.60
其他	1,821,377.32	1,113,938.97
合计	9,827,870.64	12,233,824.55

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	127,372,202.39	139,819,806.69
办公及会务费	8,466,265.97	8,787,712.21
物业、水电、修理费	12,738,889.69	12,557,346.78
折旧费	3,849,852.07	4,667,179.88
差旅费	5,988,799.07	8,077,478.10
中介机构、咨询服务费	5,954,782.42	4,353,892.01
无形资产摊销	4,910,656.21	5,028,133.34
保险、运输费及税金	2,315,200.59	3,086,431.49
业务招待费	2,435,698.49	3,455,357.50
其他	11,377,956.88	9,458,625.81
合计	185,410,303.78	199,291,963.81

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	150,088,870.51	157,848,591.29
材料费	5,882,308.98	9,356,781.31
水电燃气费	690.00	20,845.85
折旧费	5,818,905.18	3,784,683.26
无形资产摊销	1,467,531.15	964,096.12
委外机构费用	259,339.81	133,260.47
其他费用	17,554,897.57	22,669,423.20
合计	181,072,543.20	194,777,681.50

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	389,093.56	
减：利息收入	21,511,719.32	18,933,545.39
加：汇兑损失	2,249,188.48	-20,789,114.56
其他支出	30,267,645.59	12,424,947.68
合计	11,394,208.31	-27,297,712.27

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	24,983,435.29	11,779,617.65
其他	3,389,242.06	2,396,192.78
合计	28,372,677.35	14,175,810.43

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,091,439.94	34,973,994.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	257,810.20	200,772.86
债权投资在持有期间取得的利息收入	136,000.00	136,000.00
合计	12,485,250.14	35,310,767.00

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-2,925,890.36	2,925,890.36
其他非流动金融资产	6,148,537.25	6,316,104.70
合计	3,222,646.89	9,241,995.06

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	31,731.67	-162,130.17
应收账款坏账损失	-49,250,299.85	-39,091,184.42
其他应收款坏账损失	-772,779.17	-5,296,262.97
合计	-49,991,347.35	-44,549,577.56

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货\合同履约成本减值损失		1,964,199.00
合同资产减值损失	-7,015,911.08	
合计	-7,015,911.08	1,964,199.00

48. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	862,591.80	55,164.74	862,591.80
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	862,591.80	55,164.74	862,591.80
其中:固定资产处置收益	862,591.80	55,164.74	862,591.80
合计	862,591.80	55,164.74	862,591.80

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	15,000.00	1,565,000.00	15,000.00
非流动资产毁损报废收益		22,497.25	
无法支付的款项	1,098,759.89		1,098,759.89
其他	22,304.21	474,889.97	22,304.21
合计	1,136,064.10	2,062,387.22	1,136,064.10

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	212,990.00	172,162.00	212,990.00
非流动资产毁损报废损失	279,655.59	166,112.47	279,655.59
赔偿金、违约金及罚款支出	1,151,979.83	8,927,543.99	1,151,979.83
诉讼损失	104,400.00	-2,392,816.00	104,400.00

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	255,255.93	30,879.99	255,255.93
合计	2,004,281.35	6,903,882.45	2,004,281.35

51. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	48,363,358.48	51,695,117.01
递延所得税费用	-17,352,816.59	-18,752,317.47
合计	31,010,541.89	32,942,799.54

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	94,860,177.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,229,026.69
子公司适用不同税率的影响	2,659,587.74
调整以前期间所得税的影响	-507,189.47
非应税收入的影响	-455,976.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,835,346.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,100.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,346,220.91
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-13,873,948.02
其他	-216,424.97
所得税费用	31,010,541.89

52. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	52,189,617.46	73,732,457.52
往来款项	54,622,438.87	73,697,946.17
利息收入	21,440,004.32	18,556,735.39
政府补助	23,423,435.29	11,029,886.95
收到的其他款项	8,112,409.58	84,725,231.25

项目	本年发生额	上年发生额
合计	159,787,905.52	261,742,257.28

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各类经营及管理费用	223,450,282.55	78,121,624.81
往来款	27,826,184.95	22,425,672.12
银行手续费	2,793,025.81	11,904,814.39
押金及保证金	54,046,723.41	45,607,767.96
支付的其他款项	23,883,375.55	9,164,392.17
合计	331,999,592.27	167,224,271.45

3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分红派息手续费	9,988.05	37,189.45
保理手续费	67,812.29	482,943.84
合计	77,800.34	520,133.29

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	63,849,636.02	58,609,152.13
加：资产减值准备	7,015,911.08	-1,964,199.00
信用减值损失	49,991,347.35	44,549,577.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,227,519.67	22,336,487.45
无形资产摊销	9,256,604.00	8,490,917.84
长期待摊费用摊销	579,105.38	690,896.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-737,215.32	-55,164.74
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	277,565.31	143,615.22
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-3,222,646.89	-9,241,995.06
财务费用（收益以“-”填列）	26,369,298.99	-21,921,973.48
投资损失（收益以“-”填列）	-12,485,250.14	-35,310,767.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-17,658,845.20	-20,243,935.07
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	381,481.14	1,491,624.91
存货的减少（增加以“-”填列）	-26,964,258.08	-52,082,082.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	170,210,724.18	211,477,496.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	167,940,368.74	35,906,175.01

项目	本年金额	上年金额
其他	5,536,912.43	95,355,871.85
经营活动产生的现金流量净额	465,568,258.66	338,231,697.86
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：		
现金的年末余额	2,136,234,200.07	1,371,507,697.17
减：现金的年初余额	1,371,507,697.17	962,416,568.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	764,726,502.90	409,091,128.37

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,136,234,200.07	1,371,507,697.17
其中：库存现金	823,742.75	777,611.34
可随时用于支付的银行存款	2,134,734,234.29	1,370,730,085.83
可随时用于支付的其他货币资金	676,223.03	
年末现金和现金等价物余额	2,136,234,200.07	1,371,507,697.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	45,016,019.65	详见附注六、1 货币资金
应收账款	1,491,934.40	详见附注六、4 应收账款
合计	46,507,954.05	—

54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	340,851,281.88
其中：美元	46,871,991.99	6.5249	305,835,060.54
欧元	768,752.88	8.0250	6,169,241.86
新加坡元	3,442,208.68	4.9314	16,974,907.88
比尔	4,511,885.72	0.1788	806,725.17

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
阿尔及利亚第纳尔	14,188,663.21	0.0495	702,338.83
越南盾	14,578,379,144.00	0.0003	4,373,513.74
西非法郎	248,220,495.00	0.0123	3,053,112.09
阿联酋迪拉姆	1,410,960.44	1.7761	2,506,006.84
印尼卢比	34,802,898.22	0.0005	17,401.45
孟加拉塔卡	5,280,990.75	0.0782	412,973.48
应收账款、其他应收	—	—	221,403,978.48
其中：美元	29,443,933.81	6.5249	192,118,723.72
比尔	129,656,991.27	0.1788	23,182,670.04
越南盾	788,146,432.56	0.0003	236,443.93
西非法郎	286,606,752.00	0.0123	3,525,263.05
阿联酋迪拉姆	1,317,987.58	1.7761	2,340,877.74
应付账款、其他应付	—	—	23,827,039.80
其中：美元	2,297,319.88	6.5249	14,989,782.49
欧元	752,394.32	8.0250	6,037,964.42
越南盾	8,095,224,601.82	0.0003	2,428,567.38
英镑	41,700.00	8.8903	370,725.51

55. 政府补助

（1） 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	年末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
北大窄分布 AES 产业化示范	7,962.60			7,962.60	其他收益	与收益相关
智能全自动煮糖控制系统项目	350,000.00		350,000.00		其他收益	与收益相关
糖厂白砂糖熟化仓项目	300,000.00		300,000.00		其他收益	与收益相关
企业发展专项资金	2,510,000.00	4,480,000.00	5,390,000.00	1,600,000.00	其他收益	与收益相关
合计	3,167,962.60	4,480,000.00	6,040,000.00	1,607,962.60	—	—

（2） 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿色制造系统解决方案项目补助	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
企业发展专项资金	5,390,000.00	其他收益	5,390,000.00
稳岗补贴、返还	3,380,046.88	其他收益	3,380,046.88
长沙市技术交易奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
出口信用保险保费补助	946,990.97	其他收益	946,990.97
高浓度盐有机废水高效节能蒸发装备产业化国拨款	665,400.00	其他收益	665,400.00
南宁市商务局对外经贸发展专项资金	566,000.00	其他收益	566,000.00
《智能全自动控制煮糖系统》科研项目拨款	500,000.00	其他收益	500,000.00
对外投资合作补贴款	361,258.00	其他收益	361,258.00
中小企业发展专项资金	354,000.00	其他收益	354,000.00
长沙市雨花区科技计划立项项目支持	350,000.00	其他收益	350,000.00
南宁市科技局熟化仓智能控制系统科研项目拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
南宁市商务局出口增量奖	235,392.00	其他收益	235,392.00
财政扶持款	220,000.00	其他收益	220,000.00
广西崇左东亚糖业有限公司绿色设计平台补助费	200,000.00	其他收益	200,000.00
现代服务业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
广西区科技厅高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
浦江镇第七批企业扶持资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
广西区财政厅促进“走出去”资金项目补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
上海市残疾人就业服务中心奖励款	35,188.00	其他收益	35,188.00
南宁市商务局服务外包业绩奖励款	27,400.00	其他收益	27,400.00
成都市青羊区市场监督管理局拨付专利资助费	5,000.00	其他收益	5,000.00
残保金超比例奖	4,105.30	其他收益	4,105.30
应届生社保补贴	1,754.14	其他收益	1,754.14
失保基金支付培训补贴	900.00	其他收益	900.00
合计	24,983,435.29	—	24,983,435.29

七、合并范围的变化

本年度与上年相比，合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	专业设计服务	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	专业设计服务	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	专业设计服务	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	专业监理服务	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	专业设计服务	100.00		投资设立
上海申海建设监理有限公司	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	专业设计服务	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	专业设计服务	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
中国轻工（马里）工程有限公司	马里共和国	马里共和国	专业设计服务	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

九、 与金融工具相关风险

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

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 2020年12月31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	
	年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
美元	49,795.38	47,762.17	1,498.98	5,068.77
欧元	616.92	636.41	603.80	5,551.34
比尔	2,398.94	158.77		6,831.78
阿尔及利亚第纳尔	70.23	2,037.12		83.46
阿联酋迪拉姆	484.69	93.88		920.14
摩洛哥迪拉姆		199.90		
越南盾	461.00	832.11	242.86	107.14
西非法郎	657.84	640.35		
英镑			37.07	38.16
印尼卢比	1.74	1.80		
孟加拉塔卡	41.30	544.32		
新加坡元	1,697.49			
合计	56,225.53	52,906.83	2,382.71	18,600.79

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(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	475.18	417.42
其中：短期借款	475.18	417.42
金融资产	218,084.17	142,202.89
其中：货币资金	218,084.17	142,202.89
合计	218,559.35	142,620.31

3）价格风险

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	475.18			
应付账款	172,728.24			
其他应付款	14,250.08			

其他流动负债（不含递延收益）	9,605.03			
长期应付款		267.00		
合计	197,058.53	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	417.42			
应付票据	3,305.11			
应付账款	167,751.63			
其他应付款	8,660.86			
其他流动负债（不含递延收益）	4,994.96			
长期应付款		267.00		
合计	185,129.98	267.00		

十、 公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1. 以公允价值计量的项目和金额

于 2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
其中：其他非流动金融资产	17,622,846.31		27,730,973.39	45,353,819.70

2. 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国轻工集团有限公司	北京	轻工业	200,000.00	51.90	51.90

本公司最终控制方是：中国保利集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注八、“在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国造纸装备有限公司	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	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
中国制浆造纸研究院有限公司	受同一母公司控制
中轻国泰机械有限公司	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
中轻华信工程科技管理有限公司	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
中轻科技成都有限公司	受同一母公司控制
长沙长泰智能装备有限公司	受同一母公司控制
中食发（北京）科技发展有限公司	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
广东中食营科生物科技有限公司	母公司联营企业
中轻日化科技有限公司	受同一母公司控制
九江保浔置业有限公司	受同一最终方控制
保利财务有限公司	受同一最终方控制
中国皮革制鞋研究院有限公司	受同一母公司控制
马里新上卡拉糖联股份有限公司	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
保利科技发展有限公司	受同一最终方控制

其他关联方名称	与本公司关系
保利发展控股集团股份有限公司	受同一最终方控制
武汉林云房地产开发有限公司	受同一最终方控制
宜昌金夷置业有限公司	受同一最终方控制
荆州金海置业有限公司	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
武汉保利金谷房地产开发有限公司	受同一最终方控制
武汉庭瑞忠置业有限公司	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
广西领悦房地产有限公司	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
保利（成都）实业有限公司	受同一最终方控制

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长沙长泰智能装备有限公司	设备采购	6,331,246.02	20,016,966.68
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	综合服务费	4,618,098.15	4,207,460.09
南宁轻工业工程院有限公司	综合服务费	1,648,300.00	1,577,728.53
中轻华信工程科技管理有限公司	综合服务费	630,500.00	1,141,078.90
中国皮革制鞋研究院有限公司	工程设计	437,924.52	
中国制浆造纸研究院有限公司	采购设备	52,200.00	
中轻特种纤维材料有限公司	综合服务费		148,319.11
中国海诚投资发展有限公司	设备采购安装		521,367.52
陕西中轻轻工业工程院有限公司	工程设计		1,317,400.00
合计	—	13,718,268.69	28,930,320.83

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉林泓置业有限责任公司	设计	5,208,137.57	
武汉保置房地产开发有限责任公司	设计、监理	3,668,578.30	
保利科技发展有限公司	咨询、监理	6,918,624.52	2,738,886.78
南宁市柳沙房地产开发有限公司	监理	1,772,200.00	
九江保浔置业有限公司	设计	1,460,321.27	3,043,308.49

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宜昌金夷置业有限公司	设计	1,092,621.13	
保利发展控股集团股份有限公司	总包	1,085,300.00	
荆州金海置业有限公司	设计	952,602.61	3,104,339.62
广西领悦房地产有限公司	监理	495,100.00	
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	监理、工程收入	442,253.76	
中国制浆造纸研究院有限公司	零星承包	373,200.00	92,564.96
武汉庭瑞忠置业有限公司	设计	311,259.81	2,326,305.66
武汉林云房地产开发有限公司	设计	305,889.15	4,742,826.42
武汉保利金谷房地产开发有限公司	设计	126,726.42	1,709,443.40
中国造纸装备有限公司	咨询	93,513.50	
长沙长泰智能装备有限公司	提供劳务	42,452.84	
南宁轻工业工程院有限公司	咨询	25,000.00	
中轻特种纤维材料有限公司	零星承包		54,398.06
中轻日化科技有限公司	设计		51,886.79
中国轻工集团有限公司	零星工程		41,454.55
武汉二零四九保利房地产开发有限公司	设计		162,264.15
合计	—	24,373,780.88	18,067,678.88

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中轻华信工程科技管理有限公司	中国国际工程有限公司	房屋	14,308,900.00	14,118,427.50
中轻华信工程科技管理有限公司	中国轻工建设工程有限公司	房屋		780,000.00
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	中国轻工建设工程有限公司	房屋	780,000.00	
中轻科技成都有限公司	中国轻工业成都设计工程有限公司	房屋	2,838,900.00	2,837,951.62
南宁轻工业工程院有限公司	中国轻工业南宁设计工程有限公司	房屋	2,129,100.00	2,086,200.00
中国制浆造纸研究院有限公司	中国轻工建设工程有限公司	房屋	363,587.57	484,341.11

3. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	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	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	总承包项目合同履行完毕之日	否

说明：A、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。

（2）作为被担保方

担保方名称	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	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3月25日	总承包项目合同履行完毕之日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,878,791.00	8,063,600.00

5. 其他关联交易

2019 年 12 月 9 日，本公司第六次董事会第五次会议审议通过了《关于公司与关联企业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 5 亿元，同时，保利财务公司向本公司提供不超过人民币 5 亿元的综合授信额度，该综合授信额度在三年内可滚动使用，协议期限三年。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中食发（北京）科技发展有限公司	53,566.02	267.83	53,566.02	267.83
应收账款	保利发展控股集团股份有限公司	450,000.00	2,250.00		
应收账款	中国中轻国际控股有限公司	30,360,408.22	6,321,285.73	30,444,506.92	152,222.54
应收账款	武汉林泓置业有限责任公司	83,336.98	2,991.80		
应收账款	宜昌金夷置业有限公司	454,216.50	16,306.37		
应收账款	武汉保置房地产开发有限责任公司	32,993.20	1,184.46		
应收账款	中轻特种纤维材料有限公司			890,199.34	4,451.00
应收账款	中国制浆造纸研究院有限公司	526,611.77	3,680.17		
应收账款	中轻国泰机械有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	700.00
应收账款	广西领悦房地产有限公司	29,219.13			
其他应收款	武汉保置房地产开发有限责任公司	39,573.60	1,420.69		
其他应收款	保利（成都）实业有限公司	100,000.00	600.00		
其他应收款	中国轻工集团有限公司	150,000.00	750.00		
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
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			
预付款项	长沙长泰智能装备有限公司			5,085,219.46	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	宜昌金夷置业有限公司	252,341.80	
预收款项	湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	200,000.00	
预收款项	中国海诚投资发展有限公司	42,000.00	42,000.00
预收款项	中国制浆造纸研究院有限公司		363,900.00
预收款项	中轻特种纤维材料有限公司		57,850.00
预收款项	中国造纸装备有限公司		93,513.50
应付账款	长沙长泰智能装备有限公司	6,135,143.01	6,960,616.27

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	1,589,800.00	1,589,800.00
应付账款	中国海诚投资发展有限公司	12,556.85	12,556.85
其他应付款	中轻华信工程科技管理有限公司	5,376,338.15	2,030,827.08
其他应付款	中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	780,000.00	
其他应付款	长沙长泰智能装备有限公司	10,456.06	9,301.98
其他应付款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	30,876.00	

十二、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
四川高地四通新材料股份有限公司	中轻国际	合同纠纷	四川省成都市新津县法院	696.18 万元	审理中
新疆格变迪酒业股份有限公司	中轻国际\新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所\福建省新特建设工程有限公司\新疆成汇工程管理有限公司	合同纠纷	图木休克垦区人民法院	请求四被告承担共 453.25 万元索赔	审理中
Prompt 公司	中轻国际	合同纠纷	阿布扎比初审法院	115,881 迪拉姆	审理中
山东万基建安工程有限公司	中轻建设	合同纠纷	北京市第三中级人民法院	146.50 万元	二审审理中
天津国达高科技软科技有限公司	中轻建设	合同纠纷	天津市高级人民法院	赔偿 1,600.45 万元（详见注释）、中轻建设上诉 820.03 万元	重审已判决，双方均进行上诉，审理中
泰安市东原电子科技有限公司	中轻建设	合同纠纷	北京西城区人民法院	116.78 万元	重新审理中
内蒙古鸿川欢新能源科技有限公司	中轻南宁	合同纠纷	鄂尔多斯市准格尔旗法院	赔偿款、返还工程款等共计 1,558.46 万元；中轻南宁反诉 161.56 万元。	审理中

（1）本公司之子公司中轻国际与四川高地四通新材料股份有限公司（以下简称四川高地公司）于 2012 年 11 月 28 日签订《建设项目工程总承包合同》，由中轻国际负责承包四川高地公司 12 万吨/年醇醚项目一期工程，项目的土建工程由四川高地公司单独授予其他承包商承接。2013-2014 年初中轻国际陆续完成了该项目的主要建筑物、构筑物施工图设计工作，并且已经通过了四川高地公司委托的施工图审查机构的审查，取得施工图审查

合格书。2013 年 5 月，中轻国际项目人员开始入驻项目现场，土建施工单位开始施工，土建施工一段时间后，四川高地公司与施工单位就成本及工程情况产生分歧，并发生纠纷和诉讼事项，整个项目暂停。项目暂停开始至 2017 年期间，中轻国际积极配合四川高地公司调整相应设计方案。但是，随着市场环境变化，四川高地公司逐渐受到成本等方面的压力，不断调整前期要求的方案目标。由于项目的现行目标与原有设想相差太远，四川高地公司的款项不能到位、双方对成本费用的意见产生较大分歧，进而引发诉讼事项。

2018 年 3 月，四川高地公司向法院提起诉讼，请求解除双方签订的《建设项目工程总承包合同》，返还其已支付的设计费、管理费 290 万元、设备采购款 346.18 万元，以及自起诉之日起，按银行同期贷款利率计算至实际返还之日止的资金占用利息、支付违约金 60 万元，并承担诉讼费。

中轻国际应诉后于 2018 年 4 月对四川高地公司提起了反诉，请求解除双方签订的《建设项目工程总承包合同》，支付应付未付的设计费 96 万元、设备采购款 410.97 万元以及逾期付款造成的损失、赔偿因四川高地公司违约导致合同解除造成中轻国际的设备采购损失赔偿金 542.75 万元，及因四川高地公司违约导致中轻国际的损失赔偿金 25.007 万元，承担全部诉讼费。

2018 年 12 月 24 日，四川省新津县人民法院出具了（2017）川 0132 民初 763 号民事判决 书，判决解除双方签订的《建设项目工程总承包合同》及其他相关合同，驳回中轻国际和 四川高地公司的其他诉讼请求，各自承担相应的诉讼费。

2019 年 1 月 9 日，中轻国际提起上诉：请求撤销原判决不支持上诉人（中轻国际）在反诉中要求被上诉人（四川高地公司）支付应付未付设计费用的反诉请求，上诉人（中轻国际）反诉请求应得到支持；原判决对中轻国际要求四川高地公司赔偿损失的诉讼请求不做处理没有事实依据，对上诉人要求被上诉人赔偿因设备采购付款违约给予上诉人已造成损失的反诉请求应予以支持；原判决遗漏当事人，程序严重违法。本案件于 2019 年 07 月 19 日二审裁定，撤销一审判决，发回重审。目前正在重审过程中。

（2）本公司之子公司中轻国际作为设计单位参与《消防建设工程施工合同》，该合同为福建省新特建设工程有限公司（以下简称“新特建设公司”）与新疆格麦迪酒业股份有限公司（以下简称“格麦迪酒业”）于 2016 年 10 月 28 日签订。合同约定新特建设公司将一期建设工程项目中的消防工程以包工包科的形式发包给新特建设公司具体施工，开工日期 2016 年 10 月 28 日，竣工日期 2016 年 12 月 7 日，消防工程总造价 4,360,833.96 元 。

消防工程未验收合格交付格麦迪酒业使用，麦迪酒业认为新特建设公司未如期保质保量完成消防工程项目，新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所未按设计图纸编制工程量清单以及招标控制价被告新疆成汇工程管理工程有限公司作为监理单位未尽到监理职责，中国中轻国际工程有限公司同意新特建设公司对厂区工程室外消防给水管设计图纸为内外壁

热浸锌焊接钢管改为 PE 管，但未出具设计变更通知单。麦迪酒业向图木休克垦区人民法院提起诉讼请求。诉求如下：

1）立即履行消防整改义务，达到验收合格标准；

2）支付原告消防整改工程款暂定 1537700 元；

3）赔偿经济损失 2994800 元；

4）承担诉讼费、评估费。

该案件目前正在审理中。

（3）本公司之子公司中轻国际与 Omya 公司于 2017 年 4 月签订总包合同，2017 年 7 月与 Prompt 公司签订分包合同，委托 Prompt 承担土建部分的工作。合同约定 95%的进度款，按实际工程量结算，截至 2019 年 7 月中轻国际已经支付。

应付 Prompt 公司的 5%质保（115,881AED 含税），根据合同在完工后 Prompt 提供 12 个月的银行保函，中轻国际予以支付。Prompt 通过他们的律师事务所在 2020 年 4 月份邮件给中轻国际发了律师函，中轻国际回复要求 Prompt 按合同提供保函后支付。之后 Prompt 没有再回复，并于 10 月 26 日提起诉讼，要求中轻国际支付质保金和 1 万元迪拉姆的补偿金。

（4）2010 年 7 月 21 日，本公司之子公司中轻建设与山东万基建安工程有限公司（以下简称山东万基公司） 签订了《北京市房屋建筑和市政基础设施工程劳务分包合同》（以下简称合同），合同 约定由山东万基公司负责承建北京制浆造纸试验厂 1 号科研楼等 6 项通风空调工程。合同履行过程中，双方于 2010 年 11 月 10 日和 2011 年 5 月 10 日分别签订《补充协议》和《建筑安装工程劳务分包合同补充协议书》。山东万基公司承建的北京制浆造纸试验厂 1 号科研楼等 6 项通风空调工程于 2011 年 11 月 11 日通过验收并交付使用。因该工程存在窝工索赔纠纷以及合同外增项、洽商等情况，双方除在 2012 年 1 月 16 日，对涉案工程没有争议的金额进行对账并形成了《节前对账会议纪要》外，始终没有完成最终结算。山东万基公司认为其承建的工程早已验收并交付使用，中轻建设应当与其进行工程价款的最终结算并支付剩余工程款，而中轻建设一直未与其进行工程结算。2018 年 6 月 28 日，山东万基向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求法院判令：A、与其就该工程项目进行工程造价结算，并向其支付剩余工程款 146.5 万元；B、承担本案诉讼费用。原告于 2018 年自行撤诉后于 2019 年 1 月 23 日再次提起诉讼，诉讼请求与原来一致。

2020 年 12 月 30 日，北京市朝阳区人民法院作出一审判决：A、中轻建设向山东万基支付工程尾款 898,782.55 元；B、驳回山东万基的其他诉讼请求。

2021 年 1 月 15 日，中轻建设向北京市第三中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决第一项，改判驳回山东万基的全部诉讼请求或发回重审，同时本案一审、二审诉讼费由被上诉人承担。本案目前尚在二审审理中。

（5）2014 年 4 月，本公司之子公司中轻建设与天津国达高科软控技术有限公司（以下简称“天津国达”）签署《天津市建筑工程施工合同》，由中轻建设承包建造“年产 1500 台/套安全监测系统项目”，约定工期为 2014 年 4 月 26 日至 2014 年 9 月 30 日。2016 年 4 月 25 日，天津国达因对上述合同的履行与中轻建设产生纠纷，起诉至天津市第二中级人民法院，请求：A、判令解除双方之间的《天津市建筑工程施工合同》；B、判令中轻建设支付逾期竣工违约金，计算时间从 2014 年 10 月 1 日起至实际给付之日止，以合同总价 1,685.00 万元为基数，以 0.05%为标准；C、判令中轻建设赔偿给天津国达造成的各种损失共计 162.85 万元；D、判令中轻建设支付联合生产车间四层框架楼的赔偿费用 1,217.50 万元；E、判令 中轻建设返还天津国达超额支付的工程款 164.00 万元；F、判令中轻建设在解除合同后立即 退出施工现场，将工程项目交付天津国达；G、诉讼费用由中轻建设承担。同时中轻建设提出反诉，请求：A、请求依法确认天津国达与中轻建设于 2014 年 4 月签署的合同编号为 12112014044026 的《天津市建设工程施工合同》无效；B、请求依法判令天津国达向中轻建设支付拖欠工程款 520.29 万元（不包含钢结构施工费 270 万元）；C、请求依法判令被反诉人支付至 2018 年 9 月 17 日止的工程利息 56.74 万元，并支付自 2018 年 9 月 18 日至实际给付之日止以中国人民银行同期贷款利率为标准的 5,202,943.67 元工程的相应利息；D、本案的全部诉讼费用由天津国达承担。

天津市第二中级人民法院于 2016 年 5 月 18 日受理了该案，并于 2016 年 6 月 21 日进行了第一次开庭审理。2017 年 12 月 28 日，天津市第二中级人民法院作出一审判决，判决双方解除合同，中轻建设向天津国达支付逾期违约金 631,032.5 元，天津国达向中轻建设支付工程款 4,495,443.67 元，驳回双方的其他诉讼请求。天津国达上诉至天津市高院。2018 年 7 月 4 日收到二审裁定书，天津高院以违反法律程序为由发回一审法院重审。

天津市第二中级人民法院 2020 年 12 月 28 日做出了重审判决：A、解除双方签订的两份施工合同及两份补充协议；B、中轻建设向天津国达移交案涉工程；C、中轻建设向天津国达支付修复费用 6,479,670 元；D、天津国达向中轻建设支付工程款 4,158,827.51 元；E、驳回天津国达和中轻建设的其他诉讼请求。重审判决后，中轻建设向天津市高级人民法院进行上诉，请求撤销重审判决，依法改判驳回被上诉人一审诉讼请求；支持上诉人一审反诉请求，同时本案一审、二审受理费及鉴定等费用由被上诉人承担。另外天津国达在收到重审判决结果后也进行了上诉，现中轻建设尚未收到相关法院传票文件。目前案件正在审理中。

（6） 2018 年 5 月 11 日，本公司之子公司中轻建设与泰安市东原电子科技有限公司（以下简称“东原电子”） 签订了《建筑安装工程分包合同》（以下简称合同），合同约定由东原电子负责玖龙纸业（河北）有限公司 PM41 项目制浆车间（含上料车间）电气仪表安装工程。合同履行过程中，双方由于合作未达预期，双方项目负责人经过磋商后，达成一致意见：东原电子撤离施工现场，统计已完工程量，双方办理结算，中轻建设委托其他单位进行后续施工。 后东原电子撤离施工现场，并按要求进行了工程量统计申报，但对工程款结算补偿方面， 双方无法达成一致。2019 年 11 月 18 日，东原电子向滦南县

人民法院提起诉讼，请求法院判令：A、中轻建设向其支付剩余工程款 116.78 万元，并向其支付利息（按同期中国人民银行贷款利率计算，自其提起诉讼之日起至人民法院判决生效之日止）；B、承担本案全部诉讼费用。2019 年 12 月 10 日河北省滦南县人民法院做出裁定，将本案移送至北京西城区人民法院管辖。目前案件正在审理中。

（7）2018 年 5 月 8 日，本公司之子公司中轻南宁与内蒙古湾川欢新能源科技有限公司（以下简称“湾川欢公司”）签订了《内蒙古工厂日处理 500T 甜高粱项目总成本合同》（以下简称总承包合同），就该生产线的设计（已签有《设计合同》）、设备采购、土建施工、安装及调试等服务和最终以“交钥匙工程”的定作方式交付该生产线进行了约定。合同暂定价格为 1232 万元。

2020 年 12 月，湾川欢公司以生产线未能生产出合格产品为由向准格尔旗人民法院提起诉讼，请求 1、判令解除双方签订的总承包合同；2、判令中轻南宁公司返还已付款 10,093,335 元及利息；3、判令中轻南宁公司赔偿损失 4,440,384.68 元；4、诉讼费、保全费、鉴定费、保全保险费由中轻南宁公司负担。

中轻南宁应诉后于 2021 年 1 月对湾川欢公司提起反诉，请求湾川欢公司支付工程款本金及违约金合计 1,615,555.8 元人民币，本案的诉讼费、保全费由湾川欢公司承担。

该案由于湾川欢公司申请鉴定，现在正在法院处理鉴定程序过程中

3. 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 2020 年 12 月 31 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》。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项

十三、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	34,997,305.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2021 年 4 月 7 日，经本公司第六届董事会第十六次会议审议，公司拟以公司总股本 417,628,938 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8380 元人民币（含税），共计派发现金红利 34,997,305.00 元，母公司剩余未分配利润结转至以后年度。本议案将提交公司 2020 年度股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	229,727,691.43	100.00	30,048,270.97	13.08	199,679,420.46
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
工程承包	216,839,798.63	94.39	24,634,905.15	11.36	192,204,893.48
工程设计	11,324,264.17	4.93	4,773,936.29	42.16	6,550,327.88
工程咨询	1,563,628.63	0.68	639,429.53	40.89	924,199.10
合计	229,727,691.43	100.00	30,048,270.97	13.08	199,679,420.46

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	176,521,964.39	100.00	24,465,695.78	13.86	152,056,268.61
其中：					
工程承包	163,613,115.64	92.69	19,139,186.05	11.70	144,473,929.59
工程设计	11,214,655.48	6.35	4,741,582.61	42.28	6,473,072.87
工程咨询	1,694,193.27	0.96	584,927.12	34.53	1,109,266.15
合计	176,521,964.39	100.00	24,465,695.78	13.86	152,056,268.61

按组合计提应收账款坏账准备

组合1：工程承包

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	145,442,239.00	5,226,594.36	3.59
1-2年	9,706,781.63	786,742.80	8.11
2-3年	30,327,884.59	6,772,698.91	22.33
3年以上	31,362,893.41	11,848,869.08	37.78
3-4年	29,636,532.74	10,122,508.41	34.16
4-5年			
5年以上	1,726,360.67	1,726,360.67	100.00
合计	216,839,798.63	24,634,905.15	11.36

组合 2：工程设计

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,094,999.18	387,856.38	9.47
1-2 年	3,866,618.52	1,127,418.10	29.16
2-3 年	147,270.01	85,505.78	58.06
3 年以上	3,215,376.46	3,173,156.03	98.69
3-4 年	244,577.84	209,467.09	85.64
4-5 年	427,083.71	419,974.03	98.34
5 年以上	2,543,714.91	2,543,714.91	100.00
合计	11,324,264.17	4,773,936.29	42.16

组合 3：工程咨询

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,000,797.72	210,748.70	21.06
1-2 年	227,388.88	121,390.00	53.38
2-3 年			
3 年以上	335,442.03	307,290.83	91.61
3-4 年	108,000.00	83,257.27	77.09
4-5 年	150,000.03	146,591.56	97.73
5 年以上	77,442.00	77,442.00	100.00
合计	1,563,628.63	639,429.53	40.89

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	150,538,035.90
1-2 年	13,800,789.03
2-3 年	30,475,154.60
3 年以上	34,913,711.90
3-4 年	29,989,110.58
4-5 年	577,083.74
5 年以上	4,347,517.58
合计	229,727,691.43

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,465,695.78	5,582,575.19			30,048,270.97
合计	24,465,695.78	5,582,575.19			30,048,270.97

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 163,451,051.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例 71.14 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,097,521.08 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	30,220,000.00	42,440,000.00
其他应收款	334,798,739.61	186,776,020.17
合计	365,018,739.61	229,216,020.17

2.1 应收股利

（1）应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
中国轻工业西安设计工程有限责任公司		1,260,000.00
中国中轻国际工程有限公司	23,790,000.00	23,790,000.00
中国轻工业南宁设计工程有限公司		10,960,000.00
中国轻工建设工程有限公司	6,430,000.00	6,430,000.00
合计	30,220,000.00	42,440,000.00

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	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	1-2 年、3 到 4 年		否
中国轻工建设工程有限公司	6,430,000.00	1-2 年		否
合计	30,220,000.00	—	—	—

2.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,827,631.47	1,653,926.20
保证金及押金	8,916,629.24	11,684,017.95
应收代垫款		9,320.19
应收关联方款项	330,151,715.00	179,000,000.00
其他	2,699,729.89	2,181,742.73
合计	343,595,705.60	194,529,007.07

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,922,336.24	830,650.66		7,752,986.90
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-547,611.92	547,611.92		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	847,046.10	196,932.99		1,043,979.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	7,221,770.42	1,575,195.57		8,796,965.99

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	154,842,843.36
1-2 年	110,762,628.45
2-3 年	70,980,177.20
3 年以上	7,010,056.59
3-4 年	1,045,976.84
4-5 年	502,033.51

5 年以上	5,462,046.24
合计	343,595,705.60

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	7,752,986.90	1,043,979.09			8,796,965.99
合计	7,752,986.90	1,043,979.09			8,796,965.99

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国中轻国际工程有限公司	关联方	281,151,715.00	3 年以内	81.83	1,405,758.58
中国轻工建设工程有限公司	关联方	49,000,000.00	1-3 年	14.26	245,000.00
天津市施工队伍交流服务中心	政府资金	1,000,000.00	5 年以上	0.29	1,000,000.00
杭州市萧山区建设局	政府资金	1,000,000.00	5 年以上	0.29	1,000,000.00
贵州中烟工业有限责任公司	保证金	880,000.00	5 年以上	0.26	880,000.00
合计	—	333,031,715.00	—	96.93	4,530,758.58

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	415,245,651.06		415,245,651.06	415,245,651.06		415,245,651.06

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中国轻工业上海工程咨询有限公司	14,209,633.00			14,209,633.00		
上海申海建设监理有限公司	4,078,064.76			4,078,064.76		
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	9,504,976.80			9,504,976.80		
中国轻工业长沙工程有限公司	45,762,494.55			45,762,494.55		
中国中轻国际工程有限公司	39,845,982.26			39,845,982.26		
中国轻工业成都设计工程有限公司	18,274,946.44			18,274,946.44		
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	36,887,360.86			36,887,360.86		
中国轻工（马里）工程有限公司	-132,802.35			-132,802.35		
中国轻工业南宁设计工程有限公司	23,108,293.40			23,108,293.40		
中国轻工业广州设计工程有限公司	35,766,692.14			35,766,692.14		
中国轻工建设工程有限公司	87,940,009.20			87,940,009.20		
中轻海诚投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	415,245,651.06			415,245,651.06		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,375,812,903.36	1,210,775,062.25	1,352,246,019.84	1,223,549,145.53
其他业务	12,318,220.46	7,920,836.91	13,501,657.43	8,482,075.73
合计	1,388,131,123.82	1,218,695,899.16	1,365,747,677.27	1,232,031,221.26

主营业务收入和主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程承包	1,067,513,407.42	988,849,223.60	1,015,298,462.58	980,543,209.43
工程设计	271,414,834.00	195,696,909.15	287,846,726.89	208,058,096.65
工程咨询	36,884,661.94	26,228,929.50	49,100,830.37	34,947,839.45
合计	1,375,812,903.36	1,210,775,062.25	1,352,246,019.84	1,223,549,145.53

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	工程承包	工程设计	工程咨询	其他	合计
按经营地区分类					
境内	395,302,566.43	251,612,687.26	30,965,923.27	12,318,220.46	690,199,397.42
境外	672,210,840.99	19,802,146.74	5,918,738.67		697,931,726.40
合计	1,067,513,407.42	271,414,834.00	36,884,661.94	12,318,220.46	1,388,131,123.82
按收入确认的时间分类					
在某一时段内履行履约义务	1,067,513,407.42	271,414,834.00			1,338,928,241.42
在转移商品控制权时			36,884,661.94	12,318,220.46	49,202,882.40
合计	1,067,513,407.42	271,414,834.00	36,884,661.94	12,318,220.46	1,388,131,123.82

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,960,000.00	82,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,091,439.94	34,973,994.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	195,025.80	129,439.05
债权投资在持有期间取得的利息收入	136,000.00	136,000.00
合计	62,382,465.74	117,239,433.19

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	632,369.46	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,983,435.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	15,707,897.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	154,146.20	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进		

项目	本年金额	说明
行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-637,994.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,680,087.06	
小计	42,519,940.13	
减：所得税影响额	6,211,332.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	36,308,607.37	—

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.61	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.99	0.07	0.07

中国海诚工程科技股份有限公司

二〇二一年四月七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2021 年 01 月 08 日



证书编号：110001590015
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 10 月 30 日
Date of Issuance

2002 年 2 月 6 日

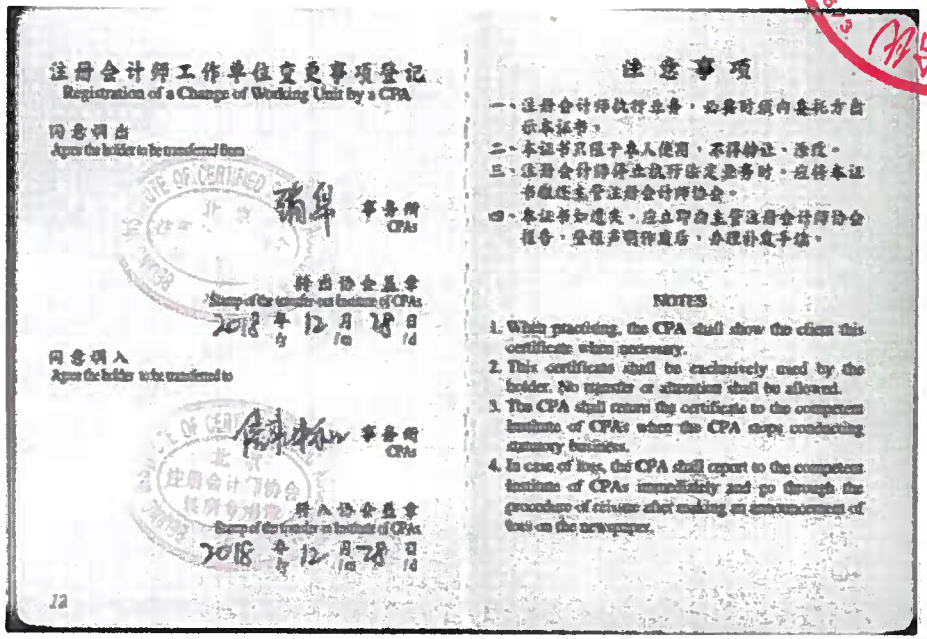
4



姓名 张颖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975年06月20日
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所
Working unit
身份证号码 [illegible]
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

5



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 28 日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限个人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. While practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of seizure after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Re

本证书经检验合格
This certificate is
this renewal.

2013

姓名：[illegible]
证书编号：110001590015

2009 年 3 月 1 日

6

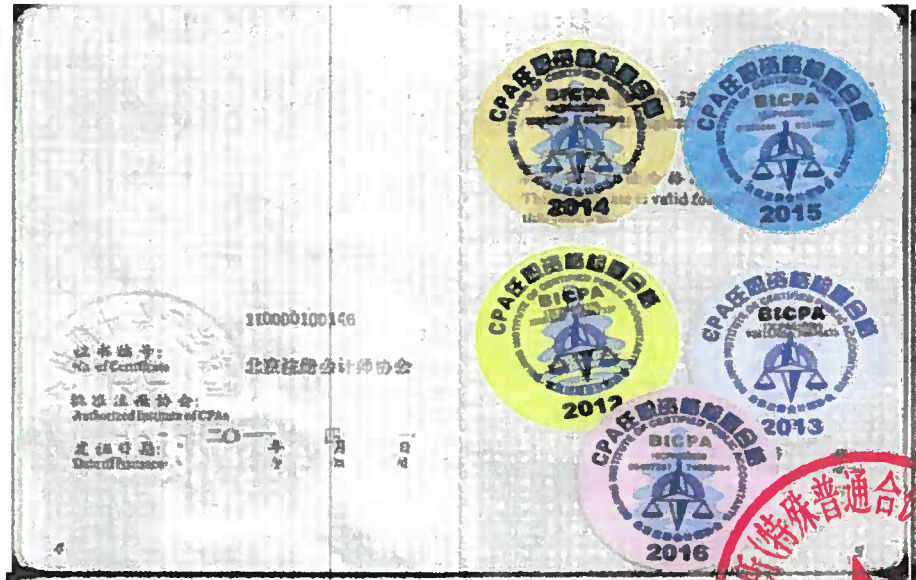
年度检验登记
Annual Renewal Regis

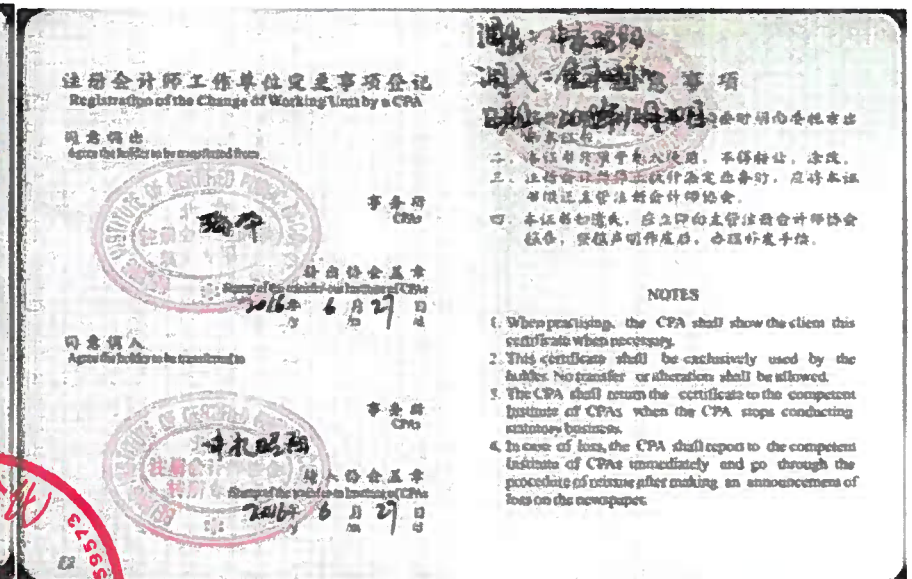
本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.

2011

2010 年 3 月 1 日

7


110000100146
北京注册会计师协会
2014
2015
2012
2013
2016


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
2016年 6月 27日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the receiving Institute of CPAs
2016年 6月 27日
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name
Sex
Date of birth
1977-06-20
Working unit
Identity card No.
130631197706201011


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
姓名：
证书编号：110000100146