



中工国际工程股份有限公司

2023 年半年度财务报告

**【2023-08-24】**

## 2023 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	6,359,820,388.13	7,002,553,678.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	125,738,758.88	125,143,000.49
衍生金融资产		
应收票据	28,023,635.63	12,981,224.26
应收账款	5,464,408,497.35	4,505,484,845.93
应收款项融资	60,124,688.16	57,052,734.71
预付款项	1,310,677,205.75	1,022,436,461.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	493,321,051.83	461,802,785.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,615,270,850.74	3,847,584,422.38
合同资产	260,878,584.42	275,214,476.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	211,550,558.37	205,581,063.25
流动资产合计	18,029,814,219.26	17,615,834,693.07
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	273,984,953.68	264,080,878.03
长期股权投资	285,198,940.83	234,796,346.15
其他权益工具投资	511,161,112.04	506,807,745.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产	127,814,948.07	130,580,811.17
固定资产	1,218,599,837.76	1,227,190,782.84
在建工程	47,161,770.73	30,078,524.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	736,532,502.84	751,290,327.14
无形资产	546,559,441.23	505,482,189.01
开发支出	34,099,081.44	26,524,706.21
商誉	250,111,975.46	234,864,199.47
长期待摊费用	8,379,399.55	9,983,733.40
递延所得税资产	346,402,711.76	313,602,790.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,386,006,675.39	4,235,283,034.65
资产总计	22,415,820,894.65	21,851,117,727.72
流动负债：		
短期借款	781,007,146.67	406,629,258.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	113,240,207.53	48,160,178.51
衍生金融负债		
应付票据	18,521,145.06	22,830,878.75
应付账款	4,542,387,261.97	4,364,535,057.27
预收款项		
合同负债	3,540,543,407.15	3,921,682,064.40
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	150,010,843.02	115,235,262.05
应交税费	82,834,019.81	147,997,954.90
其他应付款	478,074,633.93	451,177,685.85
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	130,459,537.87	148,170,575.34
其他流动负债	159,876,042.04	181,735,909.79
流动负债合计	9,996,954,245.05	9,808,154,825.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	158,345,006.69	124,070,712.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	602,679,146.16	616,023,622.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬	66,828,756.13	67,671,192.13
预计负债	8,943,570.62	8,574,973.10
递延收益		
递延所得税负债	113,652,100.79	109,541,326.25
其他非流动负债	12,185,823.95	19,581,913.61
非流动负债合计	962,634,404.34	945,463,740.28
负债合计	10,959,588,649.39	10,753,618,565.90
所有者权益：		
股本	1,237,408,937.00	1,237,408,937.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,363,942,868.67	2,354,362,520.63
减：库存股		
其他综合收益	-181,750,215.58	-272,856,304.17
专项储备		
盈余公积	1,177,797,968.86	1,177,797,968.86
一般风险准备		
未分配利润	6,728,571,767.02	6,457,120,057.39
归属于母公司所有者权益合计	11,325,971,325.97	10,953,833,179.71
少数股东权益	130,260,919.29	143,665,982.11
所有者权益合计	11,456,232,245.26	11,097,499,161.82
负债和所有者权益总计	22,415,820,894.65	21,851,117,727.72

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,653,758,644.07	3,794,002,767.90
交易性金融资产		2,625,913.29
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	4,920,571,224.34	4,002,344,471.02
应收款项融资		
预付款项	1,290,578,980.66	1,045,187,076.35
其他应收款	762,626,936.68	732,584,642.44
其中：应收利息		
应收股利	44,458,000.00	
存货	583,648,242.07	576,335,024.01
合同资产	20,814,130.76	69,863,160.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	139,214,284.23	131,076,871.37
流动资产合计	11,471,212,442.81	10,454,019,927.28
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	135,798,059.52	130,889,197.79
长期股权投资	5,145,915,805.04	5,104,527,816.87
其他权益工具投资	180,911,669.01	180,911,669.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	202,311,259.73	209,730,516.95
在建工程	955,668.72	462,028.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,711,352.08	21,250,480.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	173,864,257.81	148,411,579.34
其他非流动资产	283,454,780.00	266,174,300.00
非流动资产合计	6,142,922,851.91	6,062,357,588.64
资产总计	17,614,135,294.72	16,516,377,515.92
流动负债：		
短期借款	743,000,000.00	394,651,900.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	113,225,230.92	48,063,661.50
应付票据		5,581,117.60
应付账款	3,189,830,889.78	2,709,239,944.26
预收款项		
合同负债	982,904,648.60	1,061,897,326.82
应付职工薪酬	32,622,755.11	39,946,930.67

应交税费		19,506,480.57
其他应付款	916,725,422.93	897,362,389.14
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		
流动负债合计	5,978,308,947.34	5,176,249,750.56
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,636,750.35	1,636,750.35
其他非流动负债	12,185,823.95	19,581,913.61
非流动负债合计	13,822,574.30	21,218,663.96
负债合计	5,992,131,521.64	5,197,468,414.52
所有者权益：		
股本	1,237,408,937.00	1,237,408,937.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,088,767,303.36	3,088,767,303.36
减：库存股		
其他综合收益	-2,847,476.75	-38,952,231.97
专项储备		
盈余公积	1,177,797,968.86	1,177,797,968.86
未分配利润	6,120,877,040.61	5,853,887,124.15
所有者权益合计	11,622,003,773.08	11,318,909,101.40
负债和所有者权益总计	17,614,135,294.72	16,516,377,515.92

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	5,168,045,403.60	5,037,203,897.77
其中：营业收入	5,168,045,403.60	5,037,203,897.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	4,639,449,557.08	4,536,724,409.24
其中：营业成本	4,270,705,658.74	4,248,656,301.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,639,908.53	7,805,741.91
销售费用	115,100,691.93	121,619,060.54
管理费用	234,298,656.10	239,925,777.73
研发费用	230,777,577.98	113,547,508.67
财务费用	-223,072,936.20	-194,829,980.75
其中：利息费用	23,736,445.10	28,748,120.86
利息收入	48,148,103.00	35,448,418.71
加：其他收益	1,001,304.61	1,341,754.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,718,677.92	7,110,425.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-465,507.63	8,013,549.82
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）	-101,206,680.74	-28,740,373.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,516,881.79	-172,421,356.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,812,019.77	-1,560,937.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55,479.89	595,009.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	352,398,370.80	306,804,010.54
加：营业外收入	4,492,398.93	14,344,273.68
减：营业外支出	825,176.04	936,318.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	356,065,593.69	320,211,966.10
减：所得税费用	88,438,598.84	78,553,592.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	267,626,994.85	241,658,373.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	267,626,994.85	241,658,373.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	271,451,709.63	248,718,755.69
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,824,714.78	-7,060,381.80
六、其他综合收益的税后净额	91,106,088.59	18,558,681.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	91,106,088.59	18,558,681.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	62,997.07	-8,869,739.04
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	62,997.07	-8,869,739.04
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	91,043,091.52	27,428,420.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益	36,104,755.22	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	54,938,336.30	27,428,420.04
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	358,733,083.44	260,217,054.89
归属母公司所有者的综合收益总额	362,557,798.22	267,277,436.69
归属于少数股东的综合收益总额	-3,824,714.78	-7,060,381.80
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.22	0.20
(二)稀释每股收益	0.22	0.20

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,492,212,412.27	1,724,082,760.18
减：营业成本	2,100,497,010.66	1,566,368,030.23
税金及附加	1,422,827.41	21,495.00
销售费用	28,897,409.01	44,438,240.38
管理费用	24,269,172.26	29,205,286.50
研发费用	163,365,427.27	27,674,116.80
财务费用	-233,599,953.79	-289,630,232.18
其中：利息费用	2,366,849.40	5,475,732.92



利息收入	45,560,380.95	49,748,110.10
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	87,330,034.26	-4,365,141.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,917,455.05	-3,462,016.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-104,428,352.42	-15,719,638.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-56,459,292.11	-161,613,596.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,270.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,867.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	333,802,909.18	164,326,044.34
加：营业外收入	1,093,256.64	218,918.53
减：营业外支出	649,197.20	450,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	334,246,968.62	164,094,962.87
减：所得税费用	67,257,052.16	41,035,391.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	266,989,916.46	123,059,571.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	266,989,916.46	123,059,571.31
（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	36,104,755.22	
（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	36,104,755.22	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	36,104,755.22	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	303,094,671.68	123,059,571.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,092,439,068.80	4,142,109,849.98
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	157,457,322.87	70,700,544.18
收到其他与经营活动有关的现金	328,810,171.09	356,266,837.95
经营活动现金流入小计	4,578,706,562.76	4,569,077,232.11
购买商品、接受劳务支付的现金	4,272,209,371.43	3,376,171,037.22
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	589,208,700.06	584,633,384.48
支付的各项税费	194,792,962.10	122,713,933.23
支付其他与经营活动有关的现金	475,398,033.87	556,506,297.19
经营活动现金流出小计	5,531,609,067.46	4,640,024,652.12
经营活动产生的现金流量净额	-952,902,504.70	-70,947,420.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,750,200.00	30,542,239.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,233,165.51	106,327,482.55
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	38,983,365.51	136,869,721.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,819,251.59	74,486,719.25
投资支付的现金	18,200,688.00	39,976,330.00
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	116,019,939.59	114,463,049.25
投资活动产生的现金流量净额	-77,036,574.08	22,406,672.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,481,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,481,200.00
取得借款收到的现金	646,936,299.95	66,024,349.99
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	646,936,299.95	68,505,549.99
偿还债务支付的现金	245,733,871.27	208,501,411.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,401,494.07	133,028,688.68
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	78,594,547.26	63,639,229.75
筹资活动现金流出小计	333,729,912.60	405,169,329.47
筹资活动产生的现金流量净额	313,206,387.35	-336,663,779.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56,515,072.29	52,636,908.87
五、现金及现金等价物净增加额	-660,217,619.14	-332,567,617.90
加：期初现金及现金等价物余额	6,790,484,581.24	6,886,014,332.90
六、期末现金及现金等价物余额	6,130,266,962.10	6,553,446,715.00

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,799,585,051.14	1,470,144,435.05
收到的税费返还	118,593,781.90	32,671,621.45
收到其他与经营活动有关的现金	213,545,372.84	581,707,653.78
经营活动现金流入小计	2,131,724,205.88	2,084,523,710.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,274,774,775.44	880,626,018.42
支付给职工以及为职工支付的现金	82,081,819.21	56,387,714.95
支付的各项税费	50,152,858.74	24,367,731.89
支付其他与经营活动有关的现金	290,165,232.29	527,418,381.83
经营活动现金流出小计	2,697,174,685.68	1,488,799,847.09
经营活动产生的现金流量净额	-565,450,479.80	595,723,863.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	64,546,200.00	24,932,239.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	329,078.75	217,108.44
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	64,875,278.75	25,149,347.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,716,697.90	1,122,498.92
投资支付的现金	18,200,688.00	24,016,330.00
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	20,917,385.90	25,138,828.92
投资活动产生的现金流量净额	43,957,892.85	10,518.94
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	580,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	580,000,000.00	
偿还债务支付的现金	233,950,481.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	811,167.54	124,785,750.82
支付其他与筹资活动有关的现金	1,032,500.01	
筹资活动现金流出小计	235,794,149.40	124,785,750.82
筹资活动产生的现金流量净额	344,205,850.60	-124,785,750.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,042,612.52	39,663,216.55
五、现金及现金等价物净增加额	-140,244,123.83	510,611,847.86
加：期初现金及现金等价物余额	3,794,002,767.90	3,349,804,874.61
六、期末现金及现金等价物余额	3,653,758,644.07	3,860,416,722.47

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年 期 末 余 额	1,23 7,40 8,93 7.00				2,35 4,36 2,52 0.63		- 272, 856, 304. 17		1,17 7,79 7,96 8.86		6,45 7,12 0,05 7.39		10,9 53,8 33,1 79.7 1	143, 665, 982. 11	11,0 97,4 99,1 61.8 2
加：会 计 政 策 变 更															
前 期 差 错 更 正															
同 一 控 制 下 企 业 合 并															
其 他															
二、本 年 期 初 余 额	1,23 7,40 8,93 7.00				2,35 4,36 2,52 0.63		- 272, 856, 304. 17		1,17 7,79 7,96 8.86		6,45 7,12 0,05 7.39		10,9 53,8 33,1 79.7 1	143, 665, 982. 11	11,0 97,4 99,1 61.8 2

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					9,58 0,34 8.04		91,1 06,0 88.5 9				271, 451, 709. 63		372, 138, 146. 26	- 13,4 05,0 62.8 2	358, 733, 083. 44
(一) 综合 收益总额							91,1 06,0 88.5 9				271, 451, 709. 63		362, 557, 798. 22	- 3,82 4,71 4.78	358, 733, 083. 44
(二) 所有 者投入和减 少资本					9,58 0,34 8.04								9,58 0,34 8.04	- 9,58 0,34 8.04	
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					9,58 0,34 8.04								9,58 0,34 8.04	- 9,58 0,34 8.04	
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								4,182,648.95					4,182,648.95		4,182,648.95
2. 本期使用								-4,182,648.95					-4,182,648.95		-4,182,648.95
(六) 其他															
四、本期末余额	1,237,408,937.00				2,363,942,868.67		-181,750,215.58		1,177,797,968.86		6,728,571,767.02		11,325,971,325.97	130,260,919.29	11,456,232,452.6

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,237,408,937.00				2,354,362,520.63		-309,989,766.10		1,163,563,740.65		6,261,079,833.59		10,706,425,265.77	120,735,068.62	10,827,160,334.39	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	1,237,408,937.00				2,354,362,520.63		-309,989,766.10		1,163,563,740.65		6,261,079,833.59		10,706,425,265.77	120,735,068.62	10,827,160,334.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填							18,558,681.00				124,977,861.99		143,536,542.99	-4,579,181.80	138,957,361.19	

列)														
(一) 综合收益总额						18,558,681.00				248,718,755.69		267,277,436.69	-7,060,381.80	260,217,054.89
(二) 所有者投入和减少资本													2,481,200.00	2,481,200.00
1. 所有者投入的普通股													2,481,200.00	2,481,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-123,740,893.70		-123,740,893.70		-123,740,893.70
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-123,740,893.70		-123,740,893.70		-123,740,893.70
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							7,833,105.97					7,833,105.97			7,833,105.97
2. 本期使用							-7,833,105.97					-7,833,105.97			-7,833,105.97
(六) 其他															
四、本期末余额	1,237,408,937.00				2,354,362,520.63		-291,431,085.10		1,163,563,740.65		6,386,057,695.58		10,849,961,808.6	116,155,886.82	10,966,117,695.58

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,237,408,937.00				3,088,767,303.36		-38,952,231.97		1,177,797,968.86	5,853,887,124.15		11,318,909,101.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,237,408,937.00				3,088,767,303.36		-38,952,231.97		1,177,797,968.86	5,853,887,124.15		11,318,909,101.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							36,104,755.22			266,989,916.46		303,094,671.68
（一）综合收益总额							36,104,755.22			266,989,916.46		303,094,671.68
（二）所有者投入和减少资本												



1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,237,408,937.00				3,088,767,303.36		-2,847,476.75		1,177,797.968.86	6,120,877.040.61		11,622,003,773.08

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,237,408,937.00				3,088,767,303.36		-36,372,376.88		1,163,563,740.65	5,770,910,377.20		11,224,277,981.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,237,408,937.00				3,088,767,303.36		-36,372,376.88		1,163,563,740.65	5,770,910,377.20		11,224,277,981.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-681,322.39		-681,322.39
（一）综合收益总额										123,059,571.31		123,059,571.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-123,740,893.70		-123,740,893.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,740,893.70		-123,740,893.70

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,237,408,937.00				3,088,767,303.36		-36,372,376.88		1,163,563,740.65	5,770,229,054.81		11,223,596,658.94

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：张爱丽

会计机构负责人：朱昌伟

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中工国际工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 5 月 22 日经中华人民共和国经济贸易委员会国经贸企改【2001】342 号文批准，中国工程与农业机械进出口总公司（以下简称“中农机”）作为主发起人，联合河北宣化工程机械股份有限公司、中元国际工程设计研究院、广州电器科学研究院、济南铸造锻压机械研究所、中国第十三冶金建设公司、上海拖拉机内燃机公司等共同发起设立的股份有限公司。公司于 2006 年 6 月在深圳证券交易所上市，并持有统一社会信用代码为 91110000710928321N 的营业执照。

2009 年 1 月 13 日，中国工程与农业机械进出口总公司与中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）签订了《股份划转协议》，中农机将其持有的公司 11,788.00 万股股份（股权比例为 62.04%）无偿划转给国机集团。2009 年 3 月 4 日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2009】118 号文《关于中工国际工程股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》，2009 年 5 月 19 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可【2009】393 号文《关于核准中国机械工业集团公司公告中工国际工程股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，并于 2009 年 6 月 10 日完成了股权过户手续。

2010年1月19日，公司与国机集团签订了《发行股份购买资产补充协议》，公司向国机集团发行股份3,600.00万股，购买国机集团所持有中国工程与农业机械进出口有限公司（改制后的中国工程与农业机械进出口总公司，以下简称“中农机”）100%股权。2010年2月21日，本次发行股份购买资产方案获得国务院国资委的批复。2010年11月8日，中国证监会出具了《关于核准中工国际工程股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》。新增股份于11月25日在深圳证券交易所上市。

2010年10月19日公司召开2010年第二次临时股东大会，审议通过了2010年半年度权益分派方案，以公司现有总股本22,600.00万股为基数，向全体股东每10股派3.5元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。截至2010年12月31日，本公司股本总数33,900.00万股。

2011年4月6日公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《2010年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，以2010年12月31日公司总股本33,900.00万股为基数，向全体股东每10股派发3.5元人民币现金股利，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股。截至2011年12月31日，本公司股本总数44,070.00万股。

2012年4月25日公司召开2011年度股东大会，审议通过了《关于公司2011年度利润分配预案的议案》，以2011年12月31日公司总股本44,070.00万股为基数，向全体股东每10股送红股3股。截至2012年6月30日，本公司股本总数57,291.00万股。

2012年4月25日公司召开2011年度股东大会，审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票方案的议案》。2012年12月11日，中国证监会以《关于核准中工国际工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1639号）核准了本次非公开发行，本次非公开发行64,292,779.00股。截至2013年12月31日，本公司股本总数63,720.28万股。

2014年4月25日公司召开2013年度股东大会，审议通过了《关于公司2013年度利润分配预案的议案》，以2013年12月31日公司总股本63,720.28万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，本次分红后，公司股本总数76,464.33万股。

2014年4月25日公司召开2013年度股东大会，审议通过了《中工国际工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要，2014年5月8日公司召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于调整限制性股票激励计划的议案》，公司首次授予限制性股票总量为909.55万股，授予的激励对象共241人，授予价格为每股7.625元。截至2014年12月31日，本公司股本总数77,373.88万股。

2015年4月2日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将13名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票32.04万股进行回购注销，回购价格为7.625元/股，已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销事宜已于2015年5月26日办理完成，公司总股本从773,738,834股减至773,418,434股。

2016年3月22日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，将对15名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票28.07万股进行回购注销，回购价格为7.625元/股。2016年6月4日公司召开2015年度股东大会，审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，以2015年12月31日公司总股本773,418,434.00股，扣除回购注销的限制性股票280,700.00股，即773,137,734.00股为基数，向全体股东每10股派送红股2股（含税），送股完成后公司总股本增至927,765,280.00股。

2017年4月25日本公司召开2016年度股东大会，审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，以2016年12月31日公司总股本927,765,280股，扣除回购注销的限制性股票453,600股，即927,311,680股为基数，向全体股东每10股派送红股2股（含税），送股完成后公司总股本增至1,112,774,016股。

2018年4月3日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司对7名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁限制性股票100,800股进行回购注销，回购价格为5.295元/股。公司总股本从1,112,774,016股减至1,112,673,216股。

2018 年 12 月 24 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈中工国际工程股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及摘要的议案》等议案，同意公司以发行股份的方式购买国机集团持有的中国中元 100% 股权。2019 年 3 月 11 日，公司收到中国证监会《关于核准中工国际工程股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕321 号）。2019 年 4 月 10 日，公司发行股份购买资产涉及的股份上市，发行股份数量 123,268,370 股。2019 年 5 月 30 日，非公开发行人民币普通股 1,467,351 股，用于支付相关中介机构费用。公司总股本从 1,112,673,216 股增至 1,237,408,937 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,237,408,937 股，注册资本为 1,237,408,937.00 元，注册地址：北京市海淀区丹棱街 3 号，母公司及最终实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为建筑、工程咨询服务业，经营范围为对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员（不含海员）；承包各类境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。主要产品 and 提供主要劳务内容为国际工程承包业务。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的二级子公司共 21 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 0 户，减少 0 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本期纳入合并财务报表范围的子公司主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中国中元国际工程有限公司	全资子公司	2 级	100	100
北京起重运输机械设计研究院有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工环境科技有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中国工程与农业机械进出口有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工资源贸易有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际物流有限公司	控股子公司	2 级	84.62	84.62
中工沃特尔水技术股份有限公司	控股子公司	2 级	76.65	76.65
中工投资管理有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中凯国际工程有限责任公司	全资子公司	2 级	100	100
吉首市中工水务有限责任公司	控股子公司	2 级	90.00	90.00
缅甸百合公司	全资子公司	2 级	100	100
缅甸百合国际公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际塔什干有限责任公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	全资子公司	2 级	100	100

中工国际（香港）有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际墨西哥工程公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际尼日利亚有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际南美有限责任公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际尼加拉瓜有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际投资（老挝）有限公司	控股子公司	2 级	70.00	70.00
中工环维(大连)资源循环科技有限公司	控股子公司	2 级	74.00	74.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围，如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

(2) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

(3) 同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务折算

公司发生外币业务时，以交易发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目分别处理，具体处理方式遵照《企业会计准则第 19 号—外币折算》。

##### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### 7、金融工具

##### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

##### ①以摊余成本计量的金融资产；

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- a. 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- b. 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。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

金融资产同时符合下列条件的，公司将其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：

- a. 公司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。
- b. 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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司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。

##### (2) 公司金融资产计量

公司金融资产遵照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》按上述分类确认、计量。

公司初始确认金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行后续计量。

### (3) 公司金融资产的减值测试方法及会计处理

公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备，并根据相应的金融资产分类，将减值准备计入相关的科目。其中预期信用损失，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。

## 8、应收账款

### (1) 应收票据及应收账款

#### ① 应收票据

对于未逾期的应收票据，不计提坏账准备，对于逾期的应收票据，公司将其转入应收账款，并根据相应的坏账政策计提坏账准备。

#### ② 应收账款

公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。分为两类组合：

#### a. 按账龄划分组合。

#### b. 按风险特征与其他市场显著不同的业务划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法和比例为：

#### a. 账龄组合以账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	未办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例（%）	已办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例（%）	境内工程板块预期损失比例（%）	境内设计板块预期损失比例（%）	其他贸易、服务业务预期损失比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25	3	0~5	0~5	3
1-2 年	50	5	5~10	5~10	15
2-3 年	80	8	10~20	10~20	50
3-4 年	100	10(注 1)	50~80	50~80	100
4-5 年	100	10	80~100	80~100	100
5 年以上	100	10	100	100	100

注 1：三年以上的有保兑的含延期付款条件的应收账款，按期末余额的 10% 或按未投保（或未获保兑）的比例提取，其提取的坏账准备金额不超过出口保险公司不可赔付金额或保兑银行未保兑金额。

#### b. 风险特征与其他市场显著不同的业务组合按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 15%。

对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司单独判断其预期损失金额，如预期信用损失金额明显高于上述组合预计损失金额，本公司按照单独判断的预计损失金额计提相应的坏账准备。

### (2) 其他应收款

本公司对其他应收款项根据未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

公司在以前年度其他应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率
---------------	---------



日常业务形成的其他应收账款	按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 5%。
应收出口退税款	0%

对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款项，公司单独判断其预期损失金额，如预期信用损失金额明显高于上述组合预计损失金额，本公司按照单独判断的预计损失金额计提相应的坏账准备。

(3) 应收合并范围内的关联方的款项不计提坏账准备。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

#### ① 库存商品

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时采用个别法计价。

#### ② 合同履约成本

合同履约成本按工程承包项目归集不满足收入确认条件但已经发出商品的实际成本和其它已经发生的项目成本，在勘察设计费、出口信用保险费、境外运保费、施工费、监理费、佣金等发生时，按实际金额入账；库存商品在报关出口后，凭出运单据一并转入。期末，按各项目结转收入的进度比例转出合同履约成本并确认当期各项目的业务成本。具体计算方法为：当期应确认的成本=项目总成本×（截止期末累计确认收入比例-前期已累计确认收入比例）

项目总成本的确定：在项目初期根据项目的预算成本确定项目总成本；根据项目的进展，公司对预算成本按实际发生进行调整，项目竣工后，公司对项目成本进行预结算，项目总成本按预结算后的金额确定；公司对项目进行决算后，项目总成本按决算后金额确定。

#### ③ 开发成本

开发成本归集房地产开发发生的各项成本，包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。

#### ④ 开发产品

开发产品指已完工待售的房地产成本，开发产品采用个别计价法确定其实际成本，实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的计提

公司期末存货计价采取成本与可变现净值孰低计价，按账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值按以下原则确认：

① 积压的库存商品按同类产品的市场价值作为可变现净值；

② 对在港口准备出运或已经出运、尚未结转成本或发出商品的库存商品，如无证据表明不符合客户或工程要求，可变现净值按准备或已经报关的价值确认；

③ 发出商品的可变现净值按预计的可收汇金额扣减相关的税费后确定。

## 10、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、7、金融资产减值测试方法及会计处理。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 11、合同成本

### 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始计量

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉；合并成本小于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额计入当期损益。采用控股合并时，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉；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差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。为

进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益（债券及权益工具的发行费用除外）。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

②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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产相同的折旧政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定进行处理。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

公司固定资产是指使用期限在一年以上且原值在 5,000.00 元以上，为公司生产商品、提供劳务或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他设备、器具、工具等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	10~30 年	5	9.50%~3.17%
机器设备	年限平均法	8~30 年	5	11.88%~3.17%
运输设备	年限平均法	4~8 年	0~5	23.75%~11.88%
电子及办公设备及其他	年限平均法	3~10 年	0~5	33.33%~9.50%

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，对可收回金额低于账面价值的金额，逐项提取在建工程减值准备。公司在在建工程项目发生下列情况之一时计提在建工程减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16、借款费用

公司发生的一般借款费用，在其实际发生时确认为财务费用，计入当期损益。对于符合资本化条件的，应当予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。借款费用资本化的确认原则、资本化期间、一般借款利息资本化金额的计算方法遵照《企业会计准则第 17 号—借款费用》执行。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①符合无形资产定义
- ②与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产计价：本公司购入的无形资产按实际成本进行初始计量，投资者投入的无形资产按合同或协议约定的价值计价。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产成本以购买价款的现值确定，折现率按照同期银行贷款利率确定。

#### (3) 无形资产的使用寿命和摊销方法：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(4) 无形资产减值准备：

本公司在期末时对无形资产进行逐项检查，按无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

## 18、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

期末，判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，减值测试的方法遵照《企业会计准则第 8 号—资产减值》

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用单独核算，能确定受益期的在受益期限内分期平均摊销，不能确定受益期的按 5 年摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、商誉

公司在非同一控制下合并时，将合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司职工薪酬遵照 2014 年 1 月修订的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》按上述分类确认、计量。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ①期权的行权价格；
- ②期权的有效期限；
- ③标的股份的现行价格；
- ④股价预计波动率；
- ⑤股份的预计股利；
- ⑥期权有效期内的无风险利率。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 24、收入

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

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （2）收入确认的具体方法

### ①承包工程和成套设备出口项目

本公司的工程承包和成套设备出口业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。采用产出法确定工程承包业务的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。在货物已报关出口或者取得项目的已完成工程量单据且获得收款凭据时入账，并按收入和成本配比的原则同比例结转成本。

如果从购货方应收的合同或协议价款采取递延方式，实质上具有融资性质的，按应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收价款的公允价值按照其未来现金流量现值确定，应收价款与现值之间的差额，在合同规定的收款期间内，按照应收款项的摊余金额和折现率计算确定的金额进行摊销，冲减各期财务费用。折现率按照该项目的无风险收益率与风险收益率之和确定。无风险收益率一般参照该项目所在国的国债利率，风险收益率参照信用保险机构或信用评级机构对其风险评价估计确定。

### ②咨询设计项目

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

## 25、政府补助

公司取得的政府补助包括财政贴息、税收返还等。税收返还指按照国家规定采取先征后返（退）、即征即退办法向公司返还的税款，不包括增值税出口退税。

### （1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

### （2）计量

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

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

④与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

## 26、所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人在租赁期开始日确认使用权资产和租赁负债，除简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外。使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期开始日是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。若无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及行使终止租赁选择权需支付的款项等。租赁付款额按照租赁内含利率进行折现，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

与短期租赁和低价值资产租赁相关的付款额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。短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司作为出租人在租赁期的各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、6%、9%、11%、13%
消费税	应缴流转税税额	7%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

本公司（GR202111000384）及下属北京起重运输机械设计研究院有限公司（GR202111003452）、中国中元国际工程有限公司（GR202011004124）、中元国际（海南）工程设计研究院有限公司（GR202046000297）、京兴国际工程管理有限公司（GR202111008306）、中元国际（长春）高新建筑设计院有限公司（GR202022000851）、中工环境科技有限公司（GR202211004108）、常州江南环境工程有限公司（GR202132002473）为高新技术企业，按照国家高新技术企业相关政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司下属北京国机中元国际工程设计咨询有限公司、中元国际（南京）城市规划建筑设计研究院有限公司、中工环科（邳州）水处理有限公司为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属西昌市中工城投环境有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的有关规定，可享受“三免三减半”的优惠政策，即从公司取得第一笔生产经营收入年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司本年第一年产生营业收入，免征企业所得税。

#### (2) 增值税

本公司下属成都市中工水务有限责任公司和邳州市中工水务有限责任公司，按《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第五项第二条规定，享受增值税先征后返 70% 的优惠政策。

本公司下属邳州市中工水务有限责任公司、中国中元国际工程有限公司和北京起重运输机械设计研究院有限公司，按《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），享受当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

本公司下属中工国际物流有限公司，按照《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）规定“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税”，及财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，国际运输服务适用增值税零税率。

#### (3) 境外子公司

本公司的境外子公司根据当地税收法律的规定缴纳各项税费。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,030,428.72	12,492,201.37
银行存款	6,166,051,228.53	6,740,237,117.34
其他货币资金	179,738,730.88	249,824,359.90
合计	6,359,820,388.13	7,002,553,678.61
其中：存放在境外的款项总额	497,975,089.91	406,834,494.88

报告期内，公司期末受限货币资金 229,553,426.03 元，其中银行承兑汇票保证金 3,807,805.15 元，用于担保的定期存款或通知存款 14,835,386.78 元，保函保证金 17,503,313.95 元，诉讼保全程序冻结资金 188,991,611.24 元，财政项目专用账户 4,415,308.91 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,066,263.52	44,470,505.13
其中：		
权益工具投资	45,066,263.52	41,844,591.84
其他		2,625,913.29
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,672,495.36	80,672,495.36
其中：		
其他	80,672,495.36	80,672,495.36
合计	125,738,758.88	125,143,000.49

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,057,289.04	9,954,257.67
商业承兑票据	16,966,346.59	3,026,966.59
合计	28,023,635.63	12,981,224.26

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,150,000.00
合计	1,150,000.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,382,423.00	
合计	6,382,423.00	

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	148,339,013.92	2.16%	148,339,013.92	100.00%		148,556,049.65	2.53%	148,556,049.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,730,562,079.70	97.84%	1,266,153,582.35	18.81%	5,464,408,497.35	5,713,566,308.88	97.47%	1,208,081,462.95	21.14%	4,505,484,845.93
其中：										
账龄组合	5,328,660,981.84	79.17%	1,073,713,567.82	20.15%	4,254,947,414.02	4,321,249,538.36	73.72%	1,019,266,935.90	23.59%	3,301,982,602.46
特殊地区组合	1,282,933,430.25	19.06%	192,440,014.53	15.00%	1,090,493,415.72	1,258,763,513.74	21.47%	188,814,527.05	15.00%	1,069,948,986.69
关联方及其他	118,967,667.61	1.77%			118,967,667.61	133,553,256.78	2.28%			133,553,256.78
合计	6,878,901,093.62	100.00%	1,414,492,596.27	20.56%	5,464,408,497.35	5,862,122,358.53	100.00%	1,356,637,512.60	23.14%	4,505,484,845.93

按单项计提坏账准备：148,339,013.92

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市河东焦化有限公司	42,482,000.00	42,482,000.00	100.00%	胜诉，客户无力支付
临汾市昱荣煤焦有限公司	40,500,000.00	40,500,000.00	100.00%	胜诉，客户无力支付
四川长江工程起重机械有限责任公司	38,523,758.00	38,523,758.00	100.00%	破产清算中
老挝商业街客商	9,353,778.52	9,353,778.52	100.00%	商业街客户，商铺已停止经营并已撤离，无法联系到商户
玻利维亚国家矿业公司	5,059,684.14	5,059,684.14	100.00%	无法收回

运城空港开发区东花园建设开发有限公司	2,962,800.00	2,962,800.00	100.00%	有失信被执行人
韩城市经济技术开发区建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	胜诉, 客户无力支付
南宁世茂投资有限公司	1,824,360.00	1,824,360.00	100.00%	被执行人, 预期信用风险上升
重庆万达城投资有限公司	921,438.59	921,438.59	100.00%	债务人为被执行人
山西关东房地产开发有限公司	897,280.00	897,280.00	100.00%	有失信被执行人
Kunming yunhai environment engineering	807,254.27	807,254.27	100.00%	公司倒闭, 全额计提坏账
合肥万达城投资有限公司	682,225.00	682,225.00	100.00%	债务人为被执行人
厦门世茂新领航置业有限公司	649,410.00	649,410.00	100.00%	被执行人, 预期信用风险上升
南昌万达城投资有限公司	405,000.00	405,000.00	100.00%	债务人为被执行人
福州世茂晟世置业有限公司	343,200.00	343,200.00	100.00%	被执行人, 预期信用风险上升
泉州台商投资区世茂汇盈置业有限公司	335,774.00	335,774.00	100.00%	被执行人, 预期信用风险上升
平潭尊捷置业有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
福州世茂嘉年华置业有限公司	235,350.00	235,350.00	100.00%	被执行人, 预期信用风险上升
Hana tour co.,ltd	105,701.40	105,701.40	100.00%	公司倒闭, 全额计提坏账
合计	148,339,013.92	148,339,013.92		

按组合计提坏账准备: 1,073,713,567.82

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	3,076,953,568.03	163,766,089.96	5.32%
1 至 2 年	744,501,010.76	114,271,331.44	15.35%
2 至 3 年	395,587,381.16	56,237,486.00	14.22%
3 年以上	1,111,619,021.89	739,438,660.42	66.52%
合计	5,328,660,981.84	1,073,713,567.82	

按组合计提坏账准备: 192,440,014.53

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国别 1	1,282,933,430.25	192,440,014.53	15.00%
合计	1,282,933,430.25	192,440,014.53	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	3,156,250,333.89
1 至 2 年	750,752,570.34
2 至 3 年	400,244,389.27
3 年以上	2,571,653,800.12
合计	6,878,901,093.62

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	148,556,049.65		193,962.11		-23,073.62	148,339,013.92
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,208,081,462.95	58,072,119.40				1,266,153,582.35
其中：账龄组合	1,019,266,935.90	54,446,631.92				1,073,713,567.82
特殊地区组合	188,814,527.05	3,625,487.48				192,440,014.53
合计	1,356,637,512.60	58,072,119.40	193,962.11		-23,073.62	1,414,492,596.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
阜平县住房和城乡建设局	193,962.11	收到业主支付的正常回款
合计	193,962.11	

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	652,516,297.99	9.49%	97,877,444.70
第二名	571,004,529.67	8.30%	49,415,203.85
第三名	447,956,457.13	6.51%	13,438,693.72
第四名	253,438,738.21	3.68%	7,603,162.15
第五名	226,642,623.33	3.30%	6,799,278.70
合计	2,151,558,646.33	31.28%	

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,151,558,646.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 175,133,783.12 元。

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	60,124,688.16	57,052,734.71
应收账款		
合计	60,124,688.16	57,052,734.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,050,643,358.00	80.16%	814,407,884.44	79.65%
1 至 2 年	122,402,750.65	9.34%	88,398,231.12	8.65%
2 至 3 年	31,742,032.43	2.42%	64,505,000.91	6.31%
3 年以上	105,889,064.67	8.08%	55,125,344.68	5.39%
合计	1,310,677,205.75		1,022,436,461.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中工国际工程股份有限公司	四川省建筑机械化工程公司	19,300,000.00	1 至 2 年	未到结算期
中工国际工程股份有限公司	上海寰球工程有限公司	8,963,156.89	1 至 2 年	未到结算期
中工国际工程股份有限公司	四川省升辉建筑安装工程有限公司	4,464,000.00	1 至 2 年	未到结算期
中国中元国际工程有限公司	山东三晟华能环保科技有限公司	4,244,707.50	1 年以内、3-4 年	未达到结算条件
中工国际工程股份有限公司	杰瑞（天津）石油工程技术有限公司	3,740,679.75	1 至 2 年	未到结算期
中工国际工程股份有限公司	中国国际经济贸易仲裁委员会	3,688,643.00	2 年以上	未到结算期
中工国际工程股份有限公司	湖北省电力建设第一工程有限公司	3,449,360.47	3 年以上	未到结算期
合计		47,850,547.61	——	——

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中海油石化工程有限公司	124,497,749.79	7.76	
云南举顺建设工程有限责任公司	75,144,411.98	4.69	
中国机械工业机械工程有限公司	57,374,971.61	3.58	
四川省建筑机械化工程有限公司	51,697,465.84	3.22	
新欧邦（北京）国际物流有限公司	25,074,531.62	1.56	
合计	333,789,130.84	20.81	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	493,321,051.83	461,802,785.58
合计	493,321,051.83	461,802,785.58

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	155,904,774.11	105,460,109.11
保证金及押金	111,101,545.83	127,143,376.83
备用金	38,287,897.47	20,631,032.30
企业资金往来	5,456,619.43	8,773,020.39
应收退税款	27,895,210.03	26,597,849.12
索赔款	8,443,303.39	8,609,457.24
资产处置款	149,087,840.00	192,823,840.00
其他	38,918,778.85	14,526,771.95
小计	535,095,969.11	504,565,456.94
减：坏账准备	41,774,917.28	42,762,671.36
合计	493,321,051.83	461,802,785.58

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,410,348.36		21,352,323.00	42,762,671.36
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,398,625.50		1,003,963.43	-1,394,662.07
其他变动	406,907.99			406,907.99
2023 年 6 月 30 日余额	19,418,630.85		22,356,286.43	41,774,917.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	198,477,900.93
1 至 2 年	195,250,731.84
2 至 3 年	23,705,259.18
3 年以上	117,662,077.16
合计	535,095,969.11

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	21,352,323.00	1,003,963.43				22,356,286.43
按信用风险特征组合						
其中：日常业务款项组合	21,410,348.36	-2,398,625.50			406,907.99	19,418,630.85
关联方及其他						
合计	42,762,671.36	-1,394,662.07			406,907.99	41,774,917.28

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都经济技术开发区国有资产投资有限公司	资产处置款	149,087,840.00	1-2 年	27.86%	7,455,048.81
Tahltn/ProconJV	企业资金往来	50,062,403.02	1 年以内	9.36%	0.00
KeteWhii/Procon Misery JV	企业资金往来	45,223,931.54	1 年以内	8.45%	0.00
丝维林浆产业基金管理公司	借款	14,884,316.09	5 年以上	2.78%	14,884,316.09
中国国际医药卫生有限公司	企业资金往来	13,404,145.98	1 年以内	2.50%	670,207.30
合计		272,662,636.63		50.96%	23,009,572.20

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	637,036,408.71	6,128,752.00	630,907,656.71	602,423,674.11	5,755,120.00	596,668,554.11
在产品	36,367,238.09		36,367,238.09	28,905,347.65		28,905,347.65
库存商品	156,845,194.37	9,270,531.57	147,574,662.80	187,782,122.90	11,255,726.43	176,526,396.47
周转材料	335,275.93		335,275.93	335,275.93		335,275.93



合同履约成本	1,510,521,228.32		1,510,521,228.32	1,780,638,031.96		1,780,638,031.96
开发成本	481,744,355.82		481,744,355.82	472,937,011.88		472,937,011.88
开发产品	740,586,946.44		740,586,946.44	740,586,946.44		740,586,946.44
在途物资	67,233,486.63		67,233,486.63	50,986,857.94		50,986,857.94
合计	3,630,670,134.31	15,399,283.57	3,615,270,850.74	3,864,595,268.81	17,010,846.43	3,847,584,422.38

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,755,120.00		373,632.00			6,128,752.00
库存商品	11,255,726.43		-71,984.50	1,913,210.36		9,270,531.57
合计	17,010,846.43		301,647.50	1,913,210.36		15,399,283.57

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	323,924,566.72	63,045,982.30	260,878,584.42	330,448,439.24	55,233,962.53	275,214,476.71
合计	323,924,566.72	63,045,982.30	260,878,584.42	330,448,439.24	55,233,962.53	275,214,476.71

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已履约未结算资产	7,812,019.77			履约进度变化
合计	7,812,019.77			

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	303,601.50	3,902,475.79

待抵扣进项税	16,148,228.00	15,404,249.90
预缴税金	129,652,848.79	126,192,310.05
短期理财产品	5,588,938.35	6,197,319.06
待处理财产损益	59,856,941.73	53,884,708.45
合计	211,550,558.37	205,581,063.25

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中： 未实现融资 收益							
分期收款销 售商品	322,335,239. 63	48,350,285.9 5	273,984,953. 68	310,683,385. 92	46,602,507.8 9	264,080,878. 03	
分期收款提 供劳务							
合计	322,335,239. 63	48,350,285.9 5	273,984,953. 68	310,683,385. 92	46,602,507.8 9	264,080,878. 03	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
Kete Whii / Procon JV	10,853, 856.17			412.19						704,677 .09	11,558, 945.45	
Tahltn / Procon JV	49,166, 964.27			3,818,9 56.93						3,438,5 89.44	56,424, 510.64	
Kitsaki / Procon JV	4,205,8 95.70			1,389,4 51.11						362,769 .90	5,958,1 16.71	
Procon Mining Mongol ia	937,978 .45			-2.52	2,840.3 7					60,711. 56	995,847 .12	

Kete Whii / Procon Misery JV	27,163,117.12			2,542,036.51					1,927,612.88	31,632,766.51	
Det'on Cho / Procon JV	14,990,590.45			2,739,078.58			5,140,200.00		818,175.01	13,407,644.04	
Kitsaki / Procon Potash JV											
Nuqsana Procon Mining lin.	48,730.35			-1.13					3,163.58	51,892.80	
中投中工丝路投资基金管理（北京）有限公司	1,481,981.84									1,481,981.84	
小计	108,849,114.35			10,489,931.67	-2,840.37		5,140,200.00		7,315,699.46	121,511,705.11	
二、联营企业											
中白工业园区开发股份有限公司	72,999,394.83			-12,917,455.05	-8,889,619.85	44,994,375.07				96,186,695.00	
国机白俄罗斯有限责任公司	44,370,835.51	18,200,688.00								62,571,523.51	
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	8,515.032.77			1,962,015.75			5,610,000.00			4,867,048.52	
非洲物流供应链有限公司	61,968.69									61,968.69	
丝维林浆产业管理有限公司											
中检溯源（南美）技术服务											

有限公司											
小计	125,947,231.80	18,200,688.00		10,955,439.30	8,889,619.85	44,994,375.07	5,610,000.00			163,687,235.72	
合计	234,796,346.15	18,200,688.00		465,507.63	8,892,460.22	44,994,375.07	10,750,200.00		7,315,699.46	285,198,940.83	

#### 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国机资本控股有限公司	244,788,950.68	244,788,950.68
国机财务有限责任公司	144,137,822.01	144,137,822.01
中白产业投资基金	45,792,928.59	44,367,487.10
特颖投资有限公司	33,949,720.26	32,892,933.95
中石化炼化工程（集团）股份有限公司	26,585,547.29	22,653,824.47
萃协有限公司	342,926.47	332,251.86
华信技术检验有限公司	200,000.00	200,000.00
湖北博尔德科技股份有限公司		
Western Resources Corp	6,260,082.40	5,087,115.00
Fortune mineral Inc	9,103,134.34	12,347,360.90
合计	511,161,112.04	506,807,745.97

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国机资本控股有限公司		14,788,950.68			管理层计划长期持有、在可预见的未来不会处置	
国机财务有限责任公司		92,609,547.52			管理层计划长期持有、在可预见的未来不会处置	
中白产业投资基金		4,554,505.06				
中石化炼化工程（集团）股份有限公司			29,810,209.05			
华信技术检验有限公司		10,000.00				
湖北博尔德科技股份有限公司			100,000.00			
Western Resources Corp			46,797,088.03		普康公司持有该投资的目的是为了短期交易获利，而	

					是为了获得项目工程机会	
Fortune mineral Inc			13,355,345.83		普康公司持有该投资的目的是为了获得项目工程机会	
Red Eagle Mning Corp.			967,103.66		普康公司持有该投资的目的是为了获得项目工程机会	
合计		111,963,003.26	91,029,746.57			

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	168,863,220.54			168,863,220.54
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	168,863,220.54			168,863,220.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	38,282,409.37			38,282,409.37
2.本期增加金额	2,765,863.10			2,765,863.10
(1) 计提或摊销	2,765,863.10			2,765,863.10
3.本期减少金额				
4.期末余额	41,048,272.47			41,048,272.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	127,814,948.07			127,814,948.07
2.期初账面价值	130,580,811.17			130,580,811.17

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,218,599,837.76	1,227,190,782.84
合计	1,218,599,837.76	1,227,190,782.84

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,166,400.29 1.44	974,356,980. 11	98,858,077.2 1	96,916,143.9 7	42,743,061.3 9	191,519,464. 39	2,570,794.01 8.51
2.本期增加金额	5,747,991.12	75,687,701.2 6	3,233,710.84	2,287,527.76	797,075.38	12,116,345.5 9	99,870,351.9 5
（1）购置	49,850.00	2,330,983.89	2,758,252.25	2,054,338.15	699,375.68	60,779.09	7,953,579.06
（4）融资租入增加		11,946,385.1 3					11,946,385.1 3
（5）汇率变动增加	5,698,141.12	61,410,332.2 4	475,458.59	233,189.61	97,699.70	12,055,566.5 0	79,970,387.7 6
3.本期减少金额	40,736.09	5,165,987.47	4,453,987.79	899,494.80	162,164.03		10,722,370.1 8
（1）处置或报废	40,736.09	5,165,987.47	4,199,137.79	899,494.80	160,142.04		10,465,498.1 9
（2）其他减少			254,850.00		2,021.99		256,871.99
4.期末余额	1,172,107.54 6.47	1,044,878.69 3.90	97,637,800.2 6	98,304,176.9 3	43,377,972.7 4	203,635,809. 98	2,659,942.00 0.28
二、累计折旧							
1.期初余额	458,208,660. 71	678,007,945. 09	81,499,362.5 7	78,367,207.0 5	35,562,560.6 7	4,099,085.18	1,335,744.82 1.27
2.本期增加金额	19,997,598.0 4	74,058,571.2 2	3,050,441.79	4,196,571.68	926,088.25	193,623.38	102,422,894. 36
（1）计提	18,092,315.1 1	23,633,374.9 2	2,678,837.81	4,005,071.20	873,859.35	193,623.38	49,477,081.7 7
（2）汇率变动增加	1,905,282.93	42,753,914.9 4	371,603.98	191,500.48	52,228.90		45,274,531.2 3
（3）其他增加		7,671,281.36					7,671,281.36
3.本期减少金额		21,422.69	4,163,642.59	854,520.09	154,055.82		5,193,641.19
（1）处置或报废		21,422.69	4,045,009.92	854,520.09	152,134.93		5,073,087.63

(2) 其他减少			118,632.67		1,920.89		120,553.56
4.期末余额	478,206,258.75	752,045,093.62	80,386,161.77	81,709,258.64	36,334,593.10	4,292,708.56	1,432,974,074.44
三、减值准备							
1.期初余额					7,820.21	7,850,594.19	7,858,414.40
2.本期增加金额						509,673.68	509,673.68
(1) 计提							
(2) 汇率变动增加						509,673.68	509,673.68
3.本期减少金额							
4.期末余额					7,820.21	8,360,267.87	8,368,088.08
四、账面价值							
1.期末账面价值	693,901,287.72	292,833,600.28	17,251,638.49	16,594,918.29	7,035,559.43	190,982,833.55	1,218,599,837.76
2.期初账面价值	708,191,630.73	296,349,035.02	17,358,714.64	18,548,936.92	7,172,680.51	179,569,785.02	1,227,190,782.84

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,161,770.73	30,078,524.40
合计	47,161,770.73	30,078,524.40

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改良支出	34,237,056.11		34,237,056.11	22,146,068.08		22,146,068.08
缆车研发及样机系统	4,040,741.36		4,040,741.36	4,040,741.36		4,040,741.36
会议室改造	1,322,134.49		1,322,134.49	1,322,134.49		1,322,134.49
软件系统及设备升级	955,668.72		955,668.72	462,028.58		462,028.58
其他	6,606,170.05		6,606,170.05	2,107,551.89		2,107,551.89
合计	47,161,770.73		47,161,770.73	30,078,524.40		30,078,524.40

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
Capitalized Enhancements of Equipment	24,467,352.00	22,146,068.08	12,521,453.90	2,514,377.25	-2,083,911.38	34,237,056.11	100.00%	100.00%				其他
合计	24,467,352.00	22,146,068.08	12,521,453.90	2,514,377.25	-2,083,911.38	34,237,056.11						

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	703,200,265.90	198,471,692.88	901,671,958.78
2.本期增加金额	1,571,943.99	41,459,842.21	43,031,786.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	704,772,209.89	240,321,493.79	945,093,703.68
二、累计折旧			
1.期初余额	102,184,578.59	48,197,053.05	150,381,631.64
2.本期增加金额	29,562,998.32	29,637,951.41	59,200,949.73
(1) 计提	29,562,998.32	29,637,951.41	59,200,949.73
3.本期减少金额		1,411,339.23	1,411,339.23
(1) 处置		1,411,339.23	1,411,339.23
4.期末余额	131,747,576.91	76,813,623.93	208,561,200.84
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	573,024,632.98	163,507,869.86	736,532,502.84
2.期初账面价值	601,015,687.31	150,274,639.83	751,290,327.14



## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许经营权	专有技术	合计
一、账面原值								
1.期初余额	87,860,044.91	38,471,836.09	15,085,009.39	104,993,157.38	3,760,156.82	463,304,336.17	86,383,800.00	799,858,340.76
2.本期增加金额	293,389.93	432,314.36	288,552.39	7,520,559.18	117,785.99	52,428,808.10	0.00	9,420,646.63
1) 购置	293,389.93	432,314.36	288,552.39	7,520,559.18	117,785.99	52,428,808.10	0.00	9,420,646.63
3.本期减少金额						166.98		166.98
1) 处置						166.98		166.98
4.期末余额	88,153,434.84	38,904,150.45	15,373,561.78	112,513,716.56	3,877,942.81	515,732,977.29	86,383,800.00	809,278,820.41
二、累计摊销								
1.期初余额	15,523,775.06	16,337,881.24	6,737,734.11	88,414,102.19	1,330,794.71	71,329,647.08	80,914,364.26	280,588,298.65
2.本期增加金额	1,006,378.97	536,464.91	97,343.70	7,418,532.24	39,735.29	7,705,397.29	3,200,138.35	20,003,990.75
1) 计提	1,006,378.97	536,464.91	97,343.70	7,418,532.24	39,735.29	7,705,397.29	3,200,138.35	20,003,990.75
3.本期减少金额								
4.期末余额	16,530,154.03	16,874,346.15	6,835,077.81	95,832,634.43	1,370,530.00	79,035,044.37	84,114,502.61	300,592,289.40
三、减值准备								
1.期初余额		11,405,267.19	2,382,585.91					13,787,853.10
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额		11,405,267.19	2,382,585.91					13,787,853.10
四、账面价值								
1.期末账面价值	71,623,280.81	10,624,537.11	6,155,898.06	16,681,082.13	2,507,412.81	436,697,932.92	2,269,297.39	494,898,677.91

2.期初 账面价值	72,336,269. 85	10,728,687. 66	5,964,689.3 7	16,579,055. 19	2,429,362.1 1	391,974,68 9.09	5,469,435.7 4	505,482,18 9.01
--------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

## 20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
重载、智能化、绿色 BQS10 人吊厢/8 人吊椅单线脱挂抱索器客运索道研制	15,770,820.87	4,735,348.32				20,506,169.19
索道永磁直驱电机的开发与应用	4,485,976.29	1,204,927.97				5,690,904.26
26KJ21202 大气污染物一体化超净排放技术及装备和碳捕集关键技术研究	2,952,971.75	1,634,098.94				4,587,070.69
正渗透膜后处理及检测	3,314,937.30					3,314,937.30
乌兹别克奥林匹克城项目全过程 BIM 技术应用及管理		29,748,639.14			29,748,639.14	
缅甸蒂洛瓦船厂三期规划设计		26,147,827.41			26,147,827.41	
盐穴型天然气地下储气库融腔工艺系统规划设计		24,468,700.55			24,468,700.55	
喀麦隆隆潘卡尔水电站项目总体规划设计		15,296,473.01			15,296,473.01	
圭亚那软土勘察及地基基础方案优选-LOT1		10,402,948.80			10,402,948.80	
中工国际业务财务一体化信息系统建设		7,094,110.91			7,094,110.91	
菲律宾米沙鄢变电站改造项目		4,122,803.46			4,122,803.46	
智慧医院建设关键技术研究		3,886,887.06			3,886,887.06	
新型医疗设施设计技术研究		3,823,993.91			3,823,993.91	
EC61850 通信协议在变电站应用技术研究		3,654,257.58			3,654,257.58	
菲律宾阿布约格 230KV 变电站项目（输电线路部分）		3,538,760.45			3,538,760.45	
伊拉克九区原油中央处理设施项目 2		3,036,085.63			3,036,085.63	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数据中心关键技术研究		2,866,000.46			2,866,000.46	
医疗检查、交通工艺研究		2,432,798.66			2,432,798.66	
装配式医疗健康空间模块化设计建造关键技术研究		2,267,816.84			2,267,816.84	
智慧综合能源管理平台关键技术研究		2,227,536.05			2,227,536.05	
美国 NFPA 机电专业相关消防标准在圭亚那地区医院项目中的应用研究		2,182,699.38			2,182,699.38	
哈萨克碱厂项目 BIM 技术		2,142,641.24			2,142,641.24	
医疗建筑减隔震技术研究		2,064,822.47			2,064,822.47	
城市更新低碳韧性关键技术与装备		2,005,832.04			2,005,832.04	
26KJ21207 新一代脱挂抱索器四人吊椅滑雪索道关键装备研制及工程化应用		1,963,148.22			1,963,148.22	
硼铁矿热炉自动化生产标准线的研发与应用		1,927,508.04			1,927,508.04	
25KJ22202 物流仓储技术研发试验平台研究及建设		1,891,885.25			1,891,885.25	
25KJ22208 起重机运维管理系统的研发		1,687,946.79			1,687,946.79	
25KJ22210 缆索输送技术相关标准的分析研究		1,636,963.86			1,636,963.86	
中小型民用运输机场建设项目设计研究		1,566,723.43			1,566,723.43	
数智化设计与管理平台研发		1,332,933.62			1,332,933.62	
基于多振源耦合效应的高层科学实验楼振动控制技术及应用研究		1,293,794.69			1,293,794.69	
CCMS 施工及竣工管理系统开发		1,254,631.38			1,254,631.38	
26KJ21206 重载、高速往复式索道运载工具关键技术研究		1,251,654.16			1,251,654.16	
大型建筑工程前策划-后评估智慧管控及运维关键技术研究与示范		1,186,946.96			1,186,946.96	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新型文化建筑设计技术研究		1,162,530.99			1,162,530.99	
机场塔台设计技术研究		1,083,804.36			1,083,804.36	
中韩（长春）国际合作示范区无人机制造产业建设项目的研发		1,069,380.21			1,069,380.21	
大口径自锚型球墨铸铁管接口型式研究及试验		1,044,423.28			1,044,423.28	
垃圾渗滤液零排放的研发		1,028,890.56			1,028,890.56	
装配式建筑关键技术研究与应用		1,024,024.31			1,024,024.31	
25KJ23206 基于视觉识别技术智能起重机储库数字化管控系统研究		1,016,683.19			1,016,683.19	
其他项目		52,942,069.63			52,942,069.63	
合计	26,524,706.21	238,351,953.21			230,777,577.98	34,099,081.44

## 21、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		
加拿大普康控股有限公司	276,722,854.31		17,965,309.76			294,688,164.07
Procon Canada East Ltd.	6,957,095.16		451,666.23			7,408,761.39
合计	283,679,949.47		18,416,975.99			302,096,925.46

### （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置		
加拿大普康控股有限公司	48,815,750.00		3,169,200.00			51,984,950.00
合计	48,815,750.00		3,169,200.00			51,984,950.00

## 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1：2012 年 4 月 30 日对加拿大普康控股有限公司收购，合并日账面净资产为 51,314,931.02 加元，可辨认净资产公允价值为 117,211,803.00 加元。本公司收购股权比例为 60%，该股权对应净资产公允价值为 70,327,081.80 加元，交易对价 119,340,000.00 加元，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 49,012,918.20 加元，确认为合并资产负债表中的商誉。根据 2011 年 12 月 19 日签订的加拿大普康控股有限公司 60.00% 股权收购协议，最终支付价格将在 11,934.00 万加元的基础上根据交割审计时的净债务水平和净运营资本水平略有调整，本公司于 2013 年支付调整对价 4,839,928.80 加元，商誉累计金额为 53,852,847.00 加元。本期商誉变动为外币报表折算汇率影响。

注 2：2018 年 6 月 1 日对加拿大 Promec Mining Contractor Inc. 公司进行收购，合并日账面净资产为 7,087,530.00 加元，可辨认净资产公允价值为 9,524,309.00 加元。本公司收购股权比例为 70%，该股权对应净资产公允价值为 6,667,016.00 加元，交易对价 8,020,932.00 加元，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 1,353,916.00 加元，确认为合并资产负债表中的商誉。本期商誉变动为外币报表折算汇率影响。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

购买加拿大普康控股有限公司形成的商誉，可回收金额是根据该公司管理层批准的五年期财务预算的贴现现金流量为计算基准。现金流量预测所采用的折现率为 10.89%。假设第 6 年以后各年的经营状况与第 5 年持平，公司管理层认为该增长率属合理水平。根据减值测试结果，截止 2023 年 6 月 30 日商誉减值 51,984,950.00 元。

## 22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改良工程等	8,873,127.39	180,273.56	1,577,124.79		7,476,276.16
设备及房屋租赁费	517,241.36		51,724.14		465,517.22
其他	593,364.65	140,937.69	296,696.17		437,606.17
合计	9,983,733.40	321,211.25	1,925,545.10		8,379,399.55

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值准备	1,571,331,889.29	248,178,049.58	1,504,930,546.79	238,329,334.59
可抵扣亏损	239,424,441.37	60,409,341.91	220,170,820.36	55,329,115.77
预提费用与分摊费用项目	87,990,970.85	13,655,139.65	88,784,336.16	13,667,763.35
金融资产公允价值变动	129,203,315.98	19,720,680.74	14,722,810.83	2,529,253.05
租赁业务的税会差异	22,361,454.67	3,747,373.47	18,114,431.50	3,055,197.69
内部交易未实现的利润	4,614,176.09	692,126.41	4,614,176.09	692,126.41
合计	2,054,926,248.25	346,402,711.76	1,851,337,121.73	313,602,790.86

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	28,064,880.04	7,016,220.01	23,749,200.04	5,937,300.01
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	107,298,498.20	16,094,774.74	107,298,498.20	16,094,774.74
长期资产评估增值	351,659,002.29	90,541,106.04	340,852,995.53	87,509,251.50
合计	487,022,380.53	113,652,100.79	471,900,693.77	109,541,326.25

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		346,402,711.76		313,602,790.86
递延所得税负债		113,652,100.79		109,541,326.25

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	444,485,882.73	418,097,000.24
可抵扣亏损	702,346,859.55	672,659,434.60
合计	1,146,832,742.28	1,090,756,434.84

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	51,404,024.61	51,404,024.61	
2024	4,858,114.10	4,858,114.10	
2025	24,171,605.56	24,171,605.56	
2026	74,067,040.77	74,067,040.77	
2027	60,877,974.70	60,877,974.70	
2030-2042	486,968,099.81	457,280,674.86	
合计	702,346,859.55	672,659,434.60	

## 24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GBR 环保保证金						
其他	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
减：一年内到期部分	-100,000,000.00		-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,004,833.34	11,977,358.76
信用借款	774,002,313.33	394,651,900.00
合计	781,007,146.67	406,629,258.76

短期借款分类的说明：

常州江南环境工程有限公司以房产为质押，向中国工商银行股份有限公司常州天宁支行借款，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额 7,000,000.00 元。

## 26、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	113,240,207.53	48,160,178.51
合计	113,240,207.53	48,160,178.51

## 27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,521,145.06	22,830,878.75
合计	18,521,145.06	22,830,878.75

## 28、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,295,434,331.44	2,994,847,265.89
1 至 2 年	461,898,782.61	509,705,321.22
2 至 3 年	276,330,864.33	422,334,895.58
3 年以上	508,723,283.59	437,647,574.58
合计	4,542,387,261.97	4,364,535,057.27

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛瑞源工程集团有限公司	226,272,249.61	未达到结算条件
杭州建工集团有限责任公司乐清分公司	68,826,926.77	未达到结算条件

湖北卓越集团建设有限公司	65,328,206.72	未达到结算条件
浙江华临建设集团有限公司	53,578,901.33	未达到结算条件
江苏慧峰仁和环保科技有限公司	35,545,334.57	未达到结算条件
合计	449,551,619.00	

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	3,540,543,407.15	3,921,682,064.40
合计	3,540,543,407.15	3,921,682,064.40

## 30、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	105,240,655.40	581,405,624.03	542,591,510.46	144,054,768.97
二、离职后福利-设定提存计划	9,894,606.65	81,686,709.38	85,725,241.98	5,856,074.05
三、辞退福利	100,000.00	1,862,958.51	1,862,958.51	100,000.00
合计	115,235,262.05	664,955,291.92	630,179,710.95	150,010,843.02

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,611,357.08	370,777,254.10	348,855,375.22	25,533,235.96
2、职工福利费		13,588,468.51	13,588,468.51	
3、社会保险费	2,910,929.47	33,892,920.79	34,909,232.65	1,894,617.61
其中：医疗保险费	2,788,609.96	32,381,417.36	33,346,267.04	1,823,760.28
工伤保险费	122,319.51	1,511,503.43	1,562,965.61	70,857.33
4、住房公积金	1,512,403.09	39,339,589.16	39,613,905.00	1,238,087.25
5、工会经费和职工教育经费	41,163,276.69	6,271,644.20	7,096,571.86	40,338,349.03
8、其他短期薪酬	56,042,689.07	117,535,747.27	98,527,957.22	75,050,479.12
合计	105,240,655.40	581,405,624.03	542,591,510.46	144,054,768.97

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,120,376.20	54,085,649.42	55,676,517.94	3,529,507.68



2、失业保险费	301,952.67	1,735,407.76	1,784,782.12	252,578.31
3、企业年金缴费	4,472,277.78	25,865,652.20	28,263,941.92	2,073,988.06
合计	9,894,606.65	81,686,709.38	85,725,241.98	5,856,074.05

### 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,109,218.40	40,109,622.26
消费税	0.00	0.00
企业所得税	48,399,551.29	49,811,881.77
个人所得税	1,461,091.81	40,507,331.49
城市维护建设税	669,583.82	2,664,833.27
教育费附加	503,948.10	1,938,931.85
房产税	59,465.18	59,465.18
土地使用税	59,123.29	59,123.29
其他	9,572,037.92	12,846,765.79
合计	82,834,019.81	147,997,954.90

### 32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	478,074,633.93	451,177,685.85
合计	478,074,633.93	451,177,685.85

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代垫款项	285,993,596.68	224,953,884.04
代收工程款	38,053,706.71	96,884,559.99
押金及保证金	40,117,024.67	52,555,675.26
大修基金及预提费用	49,466,926.06	36,131,858.58
党建经费	14,132,125.41	14,215,921.60
代扣代缴	2,903,340.67	6,963,394.37
房改款	3,612,949.87	3,990,629.93
其他	43,794,963.86	15,481,762.08
合计	478,074,633.93	451,177,685.85

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国机械工业集团有限公司	8,230,000.00	科技/市场基金，仍在使用的

百莱玛（中国）机械有限公司	198,000.00	未达到偿还条件
大修基金	7,909,429.36	计提大修基金未使用
合计	16,337,429.36	

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,933,530.36	33,156,124.01
一年内到期的租赁负债	100,423,450.30	114,850,092.99
一年内到期的长期借款利息	102,557.21	164,358.34
合计	130,459,537.87	148,170,575.34

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	158,404,608.68	180,264,476.43
其他	1,471,433.36	1,471,433.36
合计	159,876,042.04	181,735,909.79

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,405,976.38	29,600,000.00
抵押借款	128,975,117.88	127,791,194.88
减：一年内到期的长期借款	-30,036,087.57	-33,320,482.35
合计	158,345,006.69	124,070,712.53

长期借款分类的说明：

1、本公司下属公司中工环境（成都大邑）有限公司以污水处理服务费的收费权为质押，向中国工商银行股份有限公司成都青龙支行借款，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额 52,337,600.00 元。

2、本公司下属公司加拿大普康控股有限公司以不超过 1,500 万加元的动产及不动产为抵押物，向加拿大国家银行（National Bank of Canada）借款，截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 33,872,560.67 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 26,433,530.36 元。

3、本公司下属公司西昌市中工城投环境有限责任公司以西昌市餐厨垃圾处理项目建设用地使用权、垃圾处理的收费权为抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司凉山彝族自治州分行借款，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额 95,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 2,500,000.00 元。

4、本公司下属公司邳州市中工水务有限责任公司以污水处理服务费的收费权为质押，向华夏银行股份有限公司北京知春路支行借款，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额 7,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 1,000,000.00 元。

**36、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	884,191,658.84	926,223,752.24
未确认的融资费用	-181,089,062.38	-195,350,036.59
减：一年内到期的租赁负债（附注七、35）	-100,423,450.30	-114,850,092.99
合计	602,679,146.16	616,023,622.66

**37、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	66,828,756.13	67,671,192.13
合计	66,828,756.13	67,671,192.13

**38、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	8,943,570.62	8,574,973.10	
合计	8,943,570.62	8,574,973.10	

**39、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款卖断	12,185,823.95	19,581,913.61
合计	12,185,823.95	19,581,913.61

**40、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,237,408,937.00						1,237,408,937.00

**41、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,232,136,907.24	9,580,348.04		2,241,717,255.28

其他资本公积	122,225,613.39	0.00		122,225,613.39
合计	2,354,362,520.63	9,580,348.04		2,363,942,868.67

#### 42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	10,363,780. 60	- 1,049,866.8 5			- 1,112,863.9 2	62,997.07		10,426,777. 67
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 3,187,500.0 0							- 3,187,500.0 0
其他 权益工具 投资公允 价值变动	13,551,280. 60	- 1,049,866.8 5			- 1,112,863.9 2	62,997.07		13,614,277. 67
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 283,220,08 4.77	97,414,518. 91			6,371,427.3 9	91,043,091. 52		- 192,176,99 3.25
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 47,630,401. 21	42,476,182. 61			6,371,427.3 9	36,104,755. 22		- 11,525,645. 99
外币 财务报表 折算差额	- 235,589,68 3.56	54,938,336. 30				54,938,336. 30		- 180,651,34 7.26
其他综合 收益合计	- 272,856,30 4.17	96,364,652. 06			5,258,563.4 7	91,106,088. 59		- 181,750,21 5.58

#### 43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,182,648.95	4,182,648.95	
合计		4,182,648.95	4,182,648.95	

#### 44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,090,761,260.15			1,090,761,260.15
任意盈余公积	87,036,708.71			87,036,708.71
合计	1,177,797,968.86			1,177,797,968.86

#### 45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,457,120,057.39	6,261,079,833.59
调整后期初未分配利润	6,457,120,057.39	6,261,079,833.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	271,451,709.63	334,015,345.71
减：提取法定盈余公积		14,234,228.21
应付普通股股利		123,740,893.70
期末未分配利润	6,728,571,767.02	6,457,120,057.39

#### 46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,153,617,525.32	4,269,483,012.30	5,023,665,492.56	4,248,431,276.13
其他业务	14,427,878.28	1,222,646.44	13,538,405.21	225,025.01
合计	5,168,045,403.60	4,270,705,658.74	5,037,203,897.77	4,248,656,301.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	5,168,045,403.60
其中：	
工程承包与成套设备	3,555,143,503.70
咨询设计	650,763,390.34
国内外贸易	311,632,660.61
装备制造	636,077,970.67
其他业务	14,427,878.28
按经营地区分类	5,168,045,403.60
其中：	
境外	3,118,210,883.71
境内	2,049,834,519.89
按商品转让的时间分类	5,168,045,403.60
其中：	
在某一时点转让	414,030,585.92
在某一时段内转让	4,743,281,500.27
租赁业务	10,733,317.41
合计	5,168,045,403.60

与履约义务相关的信息：

本公司主要向客户提供工程施工服务及咨询设计，通常单个施工项目或单独的咨询设计项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 62,720,054,996.02 元。

#### 47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,579,356.60	2,875,339.66
教育费附加	2,592,562.12	2,079,031.66
其他	5,467,989.81	2,851,370.59
合计	11,639,908.53	7,805,741.91

#### 48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,696,632.06	69,775,005.27
涉外费	17,945,850.44	19,762,847.40
劳务费	5,377,607.78	5,781,724.96
境外机构费用	7,664,966.58	5,453,532.95
差旅费	6,407,147.72	3,205,817.36
招待宣传费	2,874,889.26	1,172,254.20
前期设计咨询费	987,018.50	325,079.08
办公费	1,154,477.88	2,015,506.36
交通费	556,640.82	431,732.15
商业保险费	14,697.73	1,248,320.00
折旧费	6,960,725.40	9,736,470.79
电话、邮费	67,104.96	48,576.16
运输费	157,021.15	146,743.77
其他	2,235,911.65	2,515,450.09
合计	115,100,691.93	121,619,060.54

#### 49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,008,997.96	127,703,820.01
折旧费	42,981,901.84	42,968,879.73
物业管理费	7,743,704.33	7,860,595.80
会议费	506,699.19	527,604.97
办公费	14,841,853.21	13,307,929.00
交通费	921,916.12	1,510,952.32
劳务费	7,649,335.76	11,009,420.98
涉外费	0.00	11,541.73
招待宣传费	6,609,219.35	3,949,490.99
咨询费	4,949,658.69	3,991,507.44
供暖物业费	320,086.02	322,869.46
电话费	2,887,256.41	2,480,839.65

差旅费	4,793,190.73	1,527,873.40
中介机构费用	6,528,817.04	3,265,026.78
企业文化费用	984,381.77	731,448.20
办公环境维护费	1,648,969.51	1,330,613.52
摊销费	9,522,593.91	3,229,356.77
商业保险费	4,983,276.32	3,392,130.51
房租	3,121,200.20	3,940,713.53
其他	8,295,597.74	6,863,162.94
合计	234,298,656.10	239,925,777.73

## 50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	109,427,505.03	92,654,157.73
直接投入费用	60,986,121.36	13,697,159.81
材料消耗、燃料动力费		2,796,910.43
折旧、摊销费	547,019.56	371,210.05
差旅费	416,712.40	1,523,150.02
会议费	35,046.72	
办公费	13,675.85	1,520,233.00
其他	2,780,403.81	984,687.63
设计咨询费	56,571,093.25	
合计	230,777,577.98	113,547,508.67

## 51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,736,445.10	28,748,120.86
减：利息收入	48,148,103.00	35,448,418.71
汇兑损失	-213,813,224.00	-200,641,177.25
手续费	15,419,892.86	12,222,921.50
保函费	-267,947.16	288,572.85
合计	-223,072,936.20	-194,829,980.75

## 52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	581,116.83	839,890.48
即征即退增值税	257,810.18	141,566.84
进项税加计抵减	162,377.60	360,297.01
合计	1,001,304.61	1,341,754.33

## 53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-465,507.63	8,013,549.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,253,170.29	-903,124.82

合计	-9,718,677.92	7,110,425.00
----	---------------	--------------

#### 54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,221,671.68	-28,740,373.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-15,719,638.46
交易性金融负债	-101,806,299.08	
衍生金融资产	-2,622,053.34	
合计	-101,206,680.74	-28,740,373.34

#### 55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,394,662.07	-1,603,240.55
长期应收款坏账损失	-1,747,778.06	-2,246,282.91
应收账款坏账损失	-58,163,765.80	-168,571,833.09
应收票据坏账损失		
合计	-58,516,881.79	-172,421,356.55

#### 56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失		-1,270.82
十二、合同资产减值损失	-7,812,019.77	-1,559,666.43
合计	-7,812,019.77	-1,560,937.25

#### 57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	55,479.89	595,009.82

#### 58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,037,452.43	35,541.16	1,037,452.43
非流动资产毁损报废利得	962,375.85	10,338,584.70	962,375.85
其他	2,492,570.65	3,970,147.82	2,492,570.65
合计	4,492,398.93	14,344,273.68	4,492,398.93



计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	江东商会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	1,000,000.00		与收益相关
高新研发及创新补贴经费	江苏常州钟楼经济开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	10,000.00		与收益相关
政府扶持资金	其他	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	27,452.43	35,541.16	与收益相关

## 59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	679,197.20	875,000.00	679,197.20
赔偿金、违约金及罚款支出	164.70	2,398.35	164.70
非流动资产处置损失	53,084.05	46,019.76	53,084.05
其他	92,730.09	12,900.01	92,730.09
合计	825,176.04	936,318.12	825,176.04

## 60、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,743,953.85	111,347,472.83
递延所得税费用	-31,305,355.01	-32,793,880.62
合计	88,438,598.84	78,553,592.21

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	356,065,593.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,409,839.05
子公司适用不同税率的影响	2,434,307.67
调整以前期间所得税的影响	-620,797.26
非应税收入的影响	-579,857.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,125,858.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-892,132.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,445,378.03
其他	29,116,002.45
所得税费用	88,438,598.84

## 61、其他综合收益

详见附注 42

## 62、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金往来	200,889,969.60	259,746,689.63
押金及代垫款	1,125,979.38	960,801.76
利息收入	48,717,907.33	29,409,261.81
保证金收回	58,116,121.49	34,863,506.55
政府补贴及其他拨款	1,099,230.81	18,184,621.18
资产管理收入	7,369,429.85	9,595,703.05
职工借款收回	1,099,230.81	1,192,068.10
违约金收入	888,470.94	849,986.60
其他	9,503,830.88	1,464,199.27
合计	328,810,171.09	356,266,837.95

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金往来	255,146,355.08	360,001,151.08
保证金存出	62,355,495.31	46,666,778.02
职工借款支出	22,680,114.35	12,781,881.33
支付的差旅费	11,200,338.45	6,256,840.78
财务手续费支出	15,419,892.86	12,794,506.95
业务招待费	5,626,362.39	2,802,244.59
保险费	4,997,974.05	5,560,190.84
办公费	23,834,592.23	17,733,199.33
交通费	1,478,556.94	824,109.47
劳务费	8,271,390.46	9,945,588.46
境外机构费用	17,945,850.44	19,774,389.13
保函费	5,670,614.69	4,316,586.52
咨询费	5,820,060.29	4,316,586.52

房租及物业管理费	22,755,729.97	20,902,891.11
其他	12,194,706.36	31,829,353.06
合计	475,398,033.87	556,506,297.19

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	78,594,547.26	63,639,229.75
合计	78,594,547.26	63,639,229.75

## 63、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	267,626,994.85	241,658,373.89
加：资产减值准备	66,328,901.56	173,982,293.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,422,894.36	113,908,315.25
使用权资产折旧	59,010,344.55	51,675,745.17
无形资产摊销	18,042,005.04	14,040,492.46
长期待摊费用摊销	1,925,545.10	1,360,295.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-55,479.89	-595,009.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-909,291.80	-10,292,564.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	101,206,680.74	28,740,373.34
财务费用（收益以“-”号填列）	23,736,445.10	28,748,120.86
投资损失（收益以“-”号填列）	9,718,677.92	-7,110,425.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,799,920.90	-29,484,793.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,494,565.89	-1,351,865.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	233,925,134.50	-97,137,546.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,664,622,838.55	-572,061,223.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-139,953,163.17	-7,028,000.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-952,902,504.70	-70,947,420.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,130,266,962.10	6,553,446,715.00
减：现金的期初余额	6,790,484,581.24	6,886,014,332.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-660,217,619.14	-332,567,617.90

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,130,266,962.10	6,790,484,581.24
其中：库存现金	14,030,428.72	12,492,201.37
可随时用于支付的银行存款	5,977,059,617.29	6,579,107,173.37
可随时用于支付的其他货币资金	139,176,916.09	198,885,206.50
三、期末现金及现金等价物余额	6,130,266,962.10	6,790,484,581.24

## 64、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	141,499,945.24	7.2258	1,022,450,304.32
欧元	23,631,304.04	7.8771	186,146,145.06
港币	8,804,327.11	0.922	8,117,589.60
加元	15,310,958.34	5.4721	83,783,095.13
斯里兰卡卢比	1,634,142,700.95	0.0235	38,402,353.47
乌兹别克斯坦苏姆	25,593,550,201.83	0.0006	15,356,130.12
尼泊尔卢比	194,637,592.86	0.055	10,705,067.60
刚果中非共同体法郎	681,550,017.00	0.012	8,178,600.21
孟加拉塔卡	94,780,938.13	0.0663	6,283,976.20
埃塞俄比亚比尔	43,958,906.59	0.13214	5,820,159.23
秘鲁索尔	2,735,426.40	1.9885	5,439,395.40
其他	2,501,780,428.82		16,438,556.96
应收账款			
其中：美元	568,704,077.94	7.2258	4,109,341,926.38
欧元	59,720,992.97	7.8771	470,428,233.72
加元	10,116,837.76	5.4721	55,360,347.91
刚果中非共同体法郎	1,415,445,944.00	0.0120	16,985,351.32
菲律宾比索	117,797,959.60	0.1303	15,349,074.13
其他	14,037,435,973.11		2,542,145.82

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
加元	6,190,047.82	5.4721	33,872,560.67
应付账款			
其中：美元	25,957,671.65	7.2258	187,564,943.81
欧元	22,692,629.69	7.8771	178,752,113.33
加元	7,720,948.65	5.4721	42,249,803.11
菲律宾比索	205,775,867.36	0.1303	26,812,595.52
老挝基普	12,652,953,750.00	0.0004	5,061,181.50
斯里兰卡卢比	228,820,956.77	0.0235	5,377,292.48

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

适用 不适用

## 65、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	581,116.83	其他收益	581,116.83

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

报告期内无合并范围的变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中国中元国际工程有限公司	北京	北京	勘察设计	100.00%		同一控制下企业合并
北京起重运输机械设计研究院有限公司	北京	北京	生产专用起重机制造	100.00%		同一控制下企业合并

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	
中工环境科技有限公司	北京	北京	污水处理及其再生利用	100.00%		投资设立
中国工程与农业机械进出口有限公司	北京	北京	工程承包和进出口等	100.00%		同一控制下企业合并
中工资源贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		投资设立
中工国际物流有限公司	北京	北京	运输代理业务	84.62%		同一控制下企业合并
中工沃特尔水技术股份有限公司	北京	北京	水处理技术开发	76.65%		非同一控制下企业合并
中工投资管理有限公司	北京	北京	咨询	100.00%		投资设立
中凯国际工程有限责任公司	北京	北京	农业机械批发	100.00%		同一控制下企业合并
吉首市中工水务有限责任公司	湖南省	湖南省	污水处理	90.00%		投资设立
缅甸百合公司	缅甸	缅甸	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
缅甸百合国际公司	缅甸	缅甸	旅游、贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
中工国际塔什干有限责任公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	工程承包和进出口	100.00%		投资设立
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	蒙古	蒙古	工程承包项目	100.00%		投资设立
中工国际（香港）有限公司	香港	香港	投资管理、工程承包和进出口	100.00%		投资设立
中工国际墨西哥工程公司	墨西哥	墨西哥	工程承包	100.00%		投资设立
中工国际尼日利亚有限公司	尼日利亚	尼日利亚	工程承包	100.00%		投资设立
中工国际南美有限责任公司	委内瑞拉	委内瑞拉	工程承包和进出口	100.00%		投资设立
中工国际尼加拉瓜有限公司	尼加拉瓜	尼加拉瓜	工程承包	100.00%		投资设立
中工国际投资（老挝）有限公司	老挝	老挝	投资、服务等	70.00%		投资设立
中工环维(大连)资源循环科技有限公司	辽宁	辽宁	污水处理	74.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中工国际投资（老挝）有限公司	30.00%	-8,995,459.29	0.00	31,383,092.71

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中工国际	1,296,971.13	456,832,120.	1,753,803,25	1,698,008,94		1,698,008,94	1,290,101,62	465,738,511.	1,755,840,14	1,682,123,22		1,682,123,22

投资 (老 挝) 有限 公司	9.39	07	9.46	0.30		0.30	9.67	35	1.02	9.55		9.55
----------------------------	------	----	------	------	--	------	------	----	------	------	--	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
中工国际 投资(老 挝)有限 公司	12,424,332. 95	- 17,922,592. 31	- 17,922,592. 31	907,885.06	9,041,144.0 5	- 29,984,864. 29	- 29,984,864. 29	1,179,570.1 3

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
中白工业园区 开发股份有限 公司	白俄罗斯明斯 克州	白俄罗斯明斯 克州	工程承包项目	13.71%		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对中白工业园开发股份有限公司持股比例 13.71%，本公司的母公司中国机械工业集团有限公司对该公司持有股权比例 32.00%，合计持股比例 45.71%，超过 20%，另一方面该董事会由 9 名成员组成，本公司派驻 1 名董事，国机集团派驻 3 名董事，而本公司之母公司与本公司在财务利益、经营政策方面存在一致性，本公司对该公司具有重大影响。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中白工业园区开发股份有限公司	中白工业园区开发股份有限公司
流动资产	98,623,610.33	212,212,945.59
非流动资产	1,667,165,413.08	1,388,191,955.05
资产合计	1,765,789,023.41	1,600,404,900.64
流动负债	98,155,759.92	182,163,224.92
非流动负债	966,272,676.40	885,954,976.18
负债合计	1,064,428,436.32	1,068,118,201.10
归属于母公司股东权益	701,360,587.09	532,286,699.54
按持股比例计算的净资产份额	96,186,695.00	72,999,394.83
对联营企业权益投资的账面价值	96,186,695.00	72,999,394.83
营业收入	17,259,649.88	23,556,995.62

净利润	-94,189,678.29	-25,243,843.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-94,189,678.29	-25,243,843.66
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	121,511,705.11	108,849,114.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,489,931.67	10,427,647.81
--其他综合收益	-2,840.37	10,172.26
--综合收益总额	10,487,091.30	10,437,820.07
联营企业：		
投资账面价值合计	67,500,540.72	52,947,836.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,962,015.75	-2,414,097.99
--综合收益总额	1,962,015.75	-2,414,097.99

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及境外子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风



险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、64 外币货币性项目。

为锁定收益，规避风险原则，公司已开展远期结售汇业务。远期结售汇业务只限于从事与公司经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要涉及币种为美元和欧元，资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 24,721.14 万元。

## (2) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款、融资租赁有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

② 本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

②截止 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为加元及人民币计价的浮动利率合同，金额为 12,407.07 万元，详见附注七、33 和 35。

## ③敏感性分析

截止 2023 年 6 月 30 日，若其他因素保持不变，如果以浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，本公司的净利润会减少或增加约 80.39 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## (3) 价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于权益工具投资，该影响被视为对权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

年度	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后净 额增加(减少)	股东权益合计增加(减 少)
2022 年 12 月 31 日	81,932,892.21	1,597,775.95	2,004,415.02	3,602,190.97
2023 年 6 月 30 日	87,015,027.55	1,713,118.60	1,905,397.99	3,618,516.59

## 2、信用风险

本公司的信用风险主要来自客户拖欠工程款导致。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核客户拖欠工程款导致的信用风险。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四中披露。本公司绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

本公司的主要客户为国外当地政府的代理机构，以及国内的国有企业和大型民营企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为这些客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中度风险。

2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款、其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额，已载于本财务报表的附注七、4 和 7 中。

### 3、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标在于通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本公司尚未偿还的借贷义务在短期内不会承受过多的偿还风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	762,628,887.03	762,628,887.03			
交易性金融负债	113,240,207.53	113,240,207.53			
应付票据	18,521,145.06	18,521,145.06			
应付账款	4,767,005,341.48	4,767,005,341.48			
其他应付款	546,405,372.47	546,405,372.47			
长期借款（含利息）	161,947,563.90	1,102,557.21			160,845,006.69
租赁负债（含利息）	703,102,596.46	100,423,450.30	80,424,486.90	69,671,795.07	452,582,864.19
合计	6,207,800,953.57	6,309,326,961.08	80,424,486.90	69,671,795.07	613,427,870.88

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	45,066,263.52		80,672,495.36	125,738,758.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,066,263.52			45,066,263.52
（2）权益工具投资	45,066,263.52			45,066,263.52
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			80,672,495.36	80,672,495.36
（2）权益工具投资			80,672,495.36	80,672,495.36

(三) 其他权益工具投资	41,948,764.03		469,212,348.01	511,161,112.04
(六) 交易性金融负债	113,240,207.53			113,240,207.53
其他	113,240,207.53			113,240,207.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值确定依据为 2023 年 6 月 30 日权益工具市场收盘价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国机械工业集团有限公司	北京市海淀区	进出口等业务	2,600,000	62.86%	62.86%

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国机白俄罗斯有限责任公司	同一母公司
国机财务有限责任公司	同一母公司
国机海南发展有限公司	同一母公司
国机集团北京共享服务中心有限公司	同一母公司
国机集团科学技术研究院有限公司	同一母公司
国机汽车股份有限公司	同一母公司
国机资产管理有限公司	同一母公司
机械工业规划研究院有限公司	同一母公司
天津电气科学研究院有限公司	同一母公司
中国地质装备集团有限公司	同一母公司
中国电器科学研究院股份有限公司	同一母公司
中国国机重工集团有限公司	同一母公司
中国机床销售与技术服务有限公司	同一母公司
中国机械工业工程集团有限公司	同一母公司
中国机械国际合作股份有限公司	同一母公司
中国机械设备工程股份有限公司	同一母公司

中国联合工程有限公司	同一母公司
中国自控系统工程有限公司	同一母公司
中元国际工程设计研究院有限公司	同一母公司
中国一拖集团有限公司	同一母公司
国机资本控股有限公司	同一母公司
机械工业第六设计研究院有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业建设集团有限公司	同一最终控股股东
北京国海惠享运营管理有限公司	同一最终控股股东
北京金轮坤天特种机械有限公司	同一最终控股股东
北京兴电国际工程管理有限公司	同一最终控股股东
北京兴侨国际信息技术有限公司	同一最终控股股东
北京中机岩土工程技术有限公司	同一最终控股股东
北京卓远智联科技有限公司	同一最终控股股东
北京卓众出版有限公司	同一最终控股股东
北京卓众文化传媒有限公司	同一最终控股股东
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	同一最终控股股东
擎天材料科技有限公司	同一最终控股股东
广州擎天实业有限公司	同一最终控股股东
机械工业第四设计研究院有限公司	同一最终控股股东
机械工业勘察设计研究院有限公司	同一最终控股股东
江苏苏美达成套设备工程有限公司	同一最终控股股东
江苏苏美达机电有限公司	同一最终控股股东
陕西中机岩土工程有限责任公司	同一最终控股股东
上海吉润置业有限公司	同一最终控股股东
上海蓝滨石化设备有限责任公司	同一最终控股股东
深圳市中设实业有限公司	同一最终控股股东
四川长江工程起重机有限责任公司	同一最终控股股东
西麦克国际展览有限责任公司	同一最终控股股东
现代农装科技股份有限公司	同一最终控股股东
一拖（洛阳）铸锻有限公司	同一最终控股股东
一拖国际经济贸易有限公司	同一最终控股股东
中工工程机械成套有限公司	同一最终控股股东
中国电缆工程有限公司	同一最终控股股东
中国电力工程有限公司	同一最终控股股东
中国服装集团有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业第二建设工程有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业第一建设有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业机械工程有限公司	同一最终控股股东
中国空分工程有限公司	同一最终控股股东
中国重型机械研究院股份公司	同一最终控股股东
中机国际工程设计研究院有限责任公司	同一最终控股股东
中机建工有限公司	同一最终控股股东
中机三勘岩土工程有限公司	同一最终控股股东
中机十院国际工程有限公司	同一最终控股股东
中机中电设计研究院有限公司	同一最终控股股东
中机中联工程有限公司	同一最终控股股东
中联西北工程设计研究院有限公司	同一最终控股股东
中设工程机械进出口有限责任公司	同一最终控股股东
中设通用机械进出口有限责任公司	同一最终控股股东
重庆材料研究院有限公司	同一最终控股股东
沈阳仪表科学研究院有限公司	同一最终控股股东
国机融资租赁有限公司	同一最终控股股东
Det'on Cho / Procon JV	合营公司
Kete Whii / Procon JV	合营公司
Kete Whii / Procon Misery JV	合营公司
Kitsaki / Procon JV	合营公司

Kitsaki / Procon Potash JV	合营公司
Tahltnan / Procon JV	合营公司
丝维林浆产业管理有限公司	联营公司
中白工业园区开发股份有限公司	联营公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国机械工业机械工程有限公司	接受劳务	32,746,008.69		否	
机械工业规划研究院有限公司	接受劳务	5,502,500.00		否	
机械工业勘察设计研究院有限公司	接受劳务	2,734,780.21		否	1,841,770.00
现代农装科技股份有限公司保定分公司	接受劳务	474,648.44		否	1,793,679.20
中机十院国际工程有限公司	接受劳务	463,000.00		否	
国机资产管理有限公司	接受劳务	225,388.53		否	
一拖（洛阳）铸锻有限公司	接受劳务	174,761.00		否	
北京卓众出版有限公司	接受劳务	128,270.00		否	
中机中联工程有限公司	接受劳务	70,000.00		否	
机械工业第四设计研究院有限公司	接受劳务			否	180,000.00
中国机械工业建设集团有限公司	接受劳务			否	1,000,000.00
北京兴电国际工程管理有限公司	接受劳务			否	60,697.81
中国机床销售与技术服务有限公司	购买商品	1,505,000.00		否	
北京卓众出版有限公司	购买商品			否	145,925.00
一拖（洛阳）铸锻有限公司	购买商品			否	734,513.28
天津电气科学研究院有限公司	购买商品			否	1,853,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国机白俄罗斯有限责任公司	提供劳务	25,481,120.20	20,703,261.35

国机资产管理有限公司	提供劳务	5,621,819.47	135,670.75
中国机械工业集团有限公司	提供劳务	1,123,596.56	97,828.91
中国联合工程有限公司	提供劳务	876,255.47	
中国机械设备工程股份有限公司	提供劳务	94,339.63	523,584.91
机械工业规划研究院有限公司	提供劳务	39,669.81	3,302.75
国机财务有限责任公司	提供劳务	14,943.40	
机械工业勘察设计研究院有限公司	提供劳务		215,037.74
中联西北工程设计研究院有限公司	提供劳务		47,169.81
中设工程机械进出口有限责任公司	提供劳务		57,075.47
中白工业园区开发股份有限公司	提供劳务		7,034,180.31
中国机床销售与技术服务有限公司	提供劳务		35,849.06
北京卓远智联科技有限公司	提供劳务		532.11
中国电缆工程有限公司	提供劳务		1,015,426.54
国机汽车股份有限公司	提供劳务		28,301.89
中白工业园区开发股份有限公司	提供劳务	321,346.13	7,034,180.31
中国联合工程有限公司	销售商品	8,000,000.05	
中国机械设备工程股份有限公司	销售商品	5,840,707.96	4,672,094.41
中国电力工程有限公司	销售商品	88,495.58	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国机械工业集团有限公司	房屋建筑物	5,512,160.13	380,055.41

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
现代农装科技股份有限公司保定分公司	经营租赁					2,847,500.00	2,704,786.13	235,575.06			
中元国际工程设计研究院有限公司	经营租赁					23,763,356.00	26,039,999.32	9,424,474.57			

机械工业规划研究院有限公司	经营租赁					3,697,199.70	7,929,881.51	2,100,552.67			
国机资产管理有限公司	经营租赁					757,248.75	0.00	1,660,704.05			

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,495,472.82	1,548,195.07

### (4) 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	金额（元）
国机财务有限责任公司	存入资金余额	2,502,327,602.54
国机财务有限责任公司	承兑汇票余额	13,686,949.78
国机财务有限责任公司	借款利息发生额	873,055.56
国机财务有限责任公司	贴现发生额	0.00
国机财务有限责任公司	贷款	110,000,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国机白俄罗斯有限责任公司	45,076,155.94		28,102,867.91	
应收账款	中白工业园区开发股份有限公司	4,729,238.20			
应收账款	北京兴侨国际工程技术有限公司	335,314.28	335,314.28	335,314.28	335,314.28
应收账款	中国联合工程有限公司	3,178,115.32	81,411.00		
应收账款	广州擎天实业有限公司	172,000.00	172,000.00	172,000.00	137,600.00
应收账款	中国机械工业集团有限公司	1,335,287.26	26,098.16		
应收账款	中国机械设备工程股份有限公司	21,384,930.94	1,116,900.99	17,220,309.06	911,512.43
应收账款	机械工业规划研究院有限公司	213,711.30	213,711.30	213,711.30	170,969.04
应收账款	上海吉润置业有限公司	40,400.00	32,320.00	40,400.00	32,320.00
应收账款	四川长江工程起重机有限责任公司	38,523,758.00	38,523,758.00	38,523,758.00	38,523,758.00
应收账款	中国重型机械研究院股份公司			298,500.00	
预付账款	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	7,641,500.00			
预付账款	江苏苏美达机电有限公司	790,350.00			
预付账款	中国机械工业集团有限公司	103,800.00		103,800.00	
预付账款	中国自控系统工程有限公司	6,396,069.44			
预付账款	沈阳仪表科学研究所有限公司	562,000.00			
预付账款	中国机械工业机械工程有限公司	57,374,971.61		38,678,519.43	
预付账款	重庆材料研究院有限公司	5,691,211.10			
预付账款	中白工业园区开发股份有限公司	448,104.78			
其他应收款	中国一拖集团有限公司	27,415.36			

其他应收款	中白工业园区开发股份有限公司	206,037.75			
其他应收款	中国机械国际合作股份有限公司	162,031.34		156,174.19	
其他应收款	中国机械工业机械工程有限公司	641,845.10		225,873.17	
其他应收款	一拖国际经济贸易有限公司	100,000.00	27,930.20	100,000.00	
其他应收款	国机资产管理有限公司	26,041,768.88	1,302,088.44		
其他应收款	机械工业规划研究院有限公司	373,263.13	18,663.16	50,175.03	
其他应收款	中国电器科学研究院股份有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	北京兴电国际工程管理有限公司	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	中国联合工程有限公司			50,000.00	
其他应收款	丝维林浆产业管理有限公司	14,884,316.09	14,884,316.09	14,026,074.31	14,026,074.31
其他应收款	Tahlтан / Procon JV	50,062,402.99		23,605,200.19	
其他应收款	Kete Whii /Procon Misery JV	45,223,931.55		19,331,269.88	
其他应收款	Det'on Cho / Procon JV			464,679.95	
其他应收款	Kitsaki / Procon Potash JV			6,958,404.65	
其他应收款	Kitsaki / Procon JV	292,798.55		274,948.44	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	机械工业勘察设计研究院有限公司	6,569,175.79	9,186,241.54
应付账款	广州擎天实业有限公司	98,560.00	98,560.00
应付账款	上海蓝滨石化设备有限责任公司	1,896,310.20	5,214,853.20
应付账款	现代农装科技股份有限公司	2,644,734.32	2,644,734.32
应付账款	中国地质装备集团有限公司	644,554.19	644,554.19
应付账款	天津电气科学研究院有限公司	1,765,900.00	2,038,300.00
应付账款	中工工程机械成套有限公司	633,591.00	633,591.00
应付账款	中国机械工业建设集团有限公司	70,707,779.04	70,707,779.04
应付账款	中国国机重工集团有限公司	194,000.00	194,000.00
应付账款	中国空分工程有限公司	155,527.50	155,527.50
应付账款	中国机械工业第二建设工程有限公司	255,695.20	255,695.20
应付账款	一拖（洛阳）铸锻有限公司	135,000.00	627,082.00
应付账款	现代农装科技股份有限公司保定分公司	395,043.51	
应付账款	中国自控系统工程有限公司	541,722.92	2,608,692.56
应付账款	中国机床销售与技术服务有限公司	1,505,000.00	1,505,000.00
应付账款	陕西中机岩土工程有限责任公司	398,246.86	398,246.86
应付账款	中国机械工业第一建设有限公司	350,000.33	350,000.33
应付账款	国机集团科学技术研究院有限公司	226,235.10	226,235.10
应付账款	机械工业规划研究院有限公司	355,963.82	
应付账款	重庆材料研究院有限公司		1,322,035.10
应付账款	中机中联工程有限公司		190,000.00
应付账款	中机三勘岩土工程有限公司		82,500.00
合同负债	中国联合工程有限公司	9,106,283.19	12,252,437.23
合同负债	中国电力工程有限公司	2,291,769.91	1,754,867.26
合同负债	中国机械工业集团有限公司	370,952.34	1,295,857.38
合同负债	国机汽车股份有限公司	416,637.25	454,134.60
合同负债	西麦克国际展览有限责任公司	184,000.00	195,040.00
合同负债	国机资本控股有限公司	433,616.51	
合同负债	中设工程机械进出口有限责任公司	27,830.19	29,500.00
合同负债	国机融资租赁有限公司	434,388.07	
合同负债	国机资产管理有限公司	1,778,076.27	159,790.00



合同负债	中国机械设备工程股份有限公司	86,146.79	
合同负债	中国电器科学研究院股份有限公司	14,269,911.50	
合同负债	国机财务有限责任公司	802,685.47	
合同负债	中白工业园区开发股份有限公司		19,501,063.77
合同负债	国机白俄罗斯有限责任公司	7,327,407.46	6,324,860.37
其他应付款	国机财务有限责任公司	13,000.00	13,000.00
其他应付款	中国机械工业集团有限公司	17,266,529.53	17,295,092.64
其他应付款	江苏苏美达机电有限公司	200,000.00	300,000.00
其他应付款	中国服装集团有限公司	58,420.00	58,420.00
其他应付款	中国机械工业建设集团有限公司	1,043,768.03	1,043,768.03
其他应付款	中国国机重工集团有限公司	40.00	40.00
其他应付款	中国机械工业第二建设工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	重庆材料研究院有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	机械工业规划研究院有限公司	507,600.41	
其他应付款	国机资产管理有限公司	31,034,261.25	
其他应付款	中机建工有限公司	28,380.00	
其他应付款	中机中电设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	Kete Whii/Procon JV	13,055,011.58	
其他应付款	Kitsaki / Procon Potash JV	609,462.91	
其他应付款	Det'on Cho/Procon JV	2,696,288.79	
其他应付款	江苏苏美达成套设备工程有限公司		300,000.00
其他应付款	国机集团北京共享服务中心有限公司		27,594.06
其他应付款	北京国海惠享运营管理有限公司		2,000.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未结清的银行及其他金融机构保函明细如下

保函开立币种	保函金额（原币）
人民币	226,601,465.81
美元	243,227,817.19
欧元	22,280,649.57
印尼卢比	124,558,842,560.00
中非共同体法郎	1,521,360,970.00

加拉塔卡	1,352,102,841.19
菲律宾比索	1,041,401,500.77
尼泊尔卢比	765,166,464.61
巴基斯坦卢比	37,388,574.00
秘鲁索尔	27,844,204.89
新土耳其里拉	20,990,202.82
肯尼亚先令	14,244,726.70
赞比亚克瓦查	5,249,396.97
毛里塔尼亚乌吉亚	2,260,689.00

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

币种	信用证金额（原币）
欧元	27,014,028.00
美元	21,944,444.26

(3) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

1) 本公司的子公司中工环境科技有限公司为下属子公司中工环境（成都大邑）有限公司提供连带责任担保，担保到期日为 2037 年 5 月 20 日，担保额度为 10,880.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，实际担保金额为 4,187.01 万元。

2) 本公司为下属子公司中工国际（香港）有限公司的“图兹戈鲁地下储气库扩建工厂”项目提供履约担保，自公司出具担保函之日起至中工国际（香港）有限公司完成履约义务之日止，截止 2023 年 6 月 30 日，实际担保金额 98,270.88 万元。

(4) 未决诉讼

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司因司法冻结的资金共计 18,899.16 万元，主要系经营过程中与客户、分包商、供应商之间的纠纷、诉讼等事项导致的冻结资金。经咨询相关法律顾问并经管理层估计公司未决纠纷、诉讼目前无法合理估计最终结果，管理层认为这些纠纷诉讼索偿不存在很可能对本公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的未计提预计负债。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本期无资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

本公司核算由总部统一核算，未按照业务或地区设置独立的核算体系，因而无需要披露分部信息。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,059,684.14	0.09%	5,059,684.14	100.00%	0.00	4,876,719.87	0.10%	4,876,719.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,917,924,544.09	99.91%	997,353,319.75	16.85%	4,920,571,224.34	4,946,242,423.66	99.90%	943,897,952.64	19.08%	4,002,344,471.02
其中：										
账龄组合	3,484,554,958.23	58.83%	813,468,580.18	23.34%	2,671,086,378.05	2,609,453,465.63	52.70%	766,954,017.47	29.39%	1,842,499,448.16
余额百分比组合	1,225,898,263.88	20.70%	183,884,739.57	15.00%	1,042,013,524.31	1,179,626,234.56	23.83%	176,943,935.17	15.00%	1,002,682,299.39
关联方组合	1,207,471,321.98	20.39%			1,207,471,321.98	1,157,162,723.47	23.37%			1,157,162,723.47
合计	5,922,984,228.23	100.00%	1,002,413,003.89	16.92%	4,920,571,224.34	4,951,119,143.53		948,774,672.51	19.16%	4,002,344,471.02

按单项计提坏账准备：5,059,684.14

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
玻利维亚国家矿业公司	5,059,684.14	5,059,684.14	100.00%	无法收回
合计	5,059,684.14	5,059,684.14		

按组合计提坏账准备：813,468,580.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,933,773,797.00	153,036,269.10	55.50%
1至2年	356,137,023.70	80,321,509.77	10.22%
2至3年	299,058,920.00	39,978,875.86	8.58%
3年以上	895,585,217.60	540,131,925.40	25.70%

合计	3,484,554,958.00	813,468,580.20	
----	------------------	----------------	--

按组合计提坏账准备：183,884,739.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	1,225,898,263.88	183,884,739.57	15.00%
合计	1,225,898,263.88	183,884,739.57	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,207,471,321.98		
合计	1,207,471,321.98		

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,054,384,569.86
1 至 2 年	756,481,949.80
2 至 3 年	299,779,841.81
3 年以上	2,812,337,866.76
合计	5,922,984,228.23

**(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	652,516,297.99	11.02%	97,877,444.70
第二名	571,004,529.67	9.64%	49,415,203.85
第三名	447,956,457.13	7.56%	13,438,693.72
第四名	253,438,738.21	4.28%	7,603,162.15
第五名	226,642,623.33	3.83%	6,799,278.70
合计	2,151,558,646.33	36.33%	

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,151,558,646.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 175,133,783.12 元。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	44,458,000.00	
其他应收款	718,168,936.68	732,584,642.44
合计	762,626,936.68	732,584,642.44

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	2,062,027.81	1,070,679.80
保证金及押金	4,078,345.53	17,568,043.14
备用金	18,952,882.42	10,047,904.17
企业资金往来	693,867,335.67	702,566,805.62
应收退税款	15,734,927.00	
其他	2,958,053.75	18,861,154.20
合计	737,653,572.18	750,114,586.93

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,503,870.18		14,026,074.31	17,529,944.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,096,449.23		858,241.78	1,954,691.01
2023 年 6 月 30 日余额	4,600,319.41		14,884,316.09	19,484,635.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	196,210,307.56
1 至 2 年	73,989,491.43
2 至 3 年	90,182,881.19
3 年以上	377,270,892.00
合计	737,653,572.18

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应	14,026,074.31	858,241.78				14,884,316.09

收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	3,503,870.18	1,096,449.23			4,600,319.41
合计	17,529,944.49	1,954,691.01			19,484,635.50

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中工国际投资（老挝）有限公司	企业资金往来	593,876,933.91	5 年以上	80.51%	
中工国际控股（加拿大）公司	企业资金往来	73,769,058.61	5 年以内	10.00%	
丝维林浆产业基金管理有限公司	借款	14,884,316.09	5 年以上	2.02%	14,884,316.09
中国国际医药卫生有限公司	企业资金往来	13,404,145.98	1 年以内	1.82%	670,207.30
菲律宾 KIAN CONSTRUCTION 公司	企业资金往来	7,350,266.34	2 年以内	1.00%	367,513.32
合计		703,284,720.93		95.35%	15,922,036.71

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,987,157,586.53		4,987,157,586.53	4,987,157,586.53		4,987,157,586.53
对联营、合营企业投资	158,758,218.51		158,758,218.51	117,370,230.34		117,370,230.34
合计	5,145,915,805.04		5,145,915,805.04	5,104,527,816.87		5,104,527,816.87

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中国工程与农业机械进出口有限公司	168,236,640.55					168,236,640.55	
中工国际物	12,927,320.05					12,927,320.05	

流有限公司							
中工国际南美有限责任公司	1,503,140.00					1,503,140.00	
中工国际投资（老挝）有限公司	432,095,945.30					432,095,945.30	
中工国际塔什干有限责任公司	2,579,229.83					2,579,229.83	
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	648,030.00					648,030.00	
中工国际（香港）有限公司	1,240,408,117.04					1,240,408,117.04	
中工沃特水技术股份有限公司	253,186,578.26					253,186,578.26	
中工国际尼加拉瓜有限公司	307,485.00					307,485.00	
中工国际墨西哥工程公司	48,981.97					48,981.97	
中工投资管理有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
中工资源贸易有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
中工环境科技有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
中凯国际工程有限责任公司	615,401,998.98					615,401,998.98	
中国中元国际工程有限公司	590,116,968.08					590,116,968.08	
中工国际尼日利亚有限公司	222,205.50					222,205.50	
北京起重运输机械设计研究院有限公司	370,499,945.97					370,499,945.97	
中工环维（大连）资源循环科技有限公司	98,975,000.00					98,975,000.00	
合计	4,987,157,586.53					4,987,157,586.53	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动		期末余	减值准
-----	-----	--------	--	-----	-----

位	额(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
中白工业园区开发股份有限公司	72,999,394.83			- 12,917,455.05	- 8,889,619.85	44,994,375.07				96,186,695.00	
国机白俄罗斯有限责任公司	44,370,835.51	18,200,688.00								62,571,523.51	
小计	117,370,230.34	18,200,688.00		- 12,917,455.05	- 8,889,619.85	44,994,375.07				158,758,218.51	
合计	117,370,230.34									158,758,218.51	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,489,219,252.78	2,099,865,142.71	1,718,042,084.75	1,566,368,030.23
其他业务	2,993,159.49	631,867.95	6,040,675.43	
合计	2,492,212,412.27	2,100,497,010.66	1,724,082,760.18	1,566,368,030.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			2,492,212,412.27
其中：			
工程承包与成套设备出口			2,489,219,252.78
其他			2,993,159.49
按经营地区分类			2,492,212,412.27
其中：			
境外			2,492,212,412.27
按商品转让的时间分类			2,492,212,412.27
其中：			
在某一时段内转让			2,492,212,412.27
按销售渠道分类			2,492,212,412.27
其中：			
直接销售			2,492,212,412.27
合计			2,492,212,412.27

与履约义务相关的信息：



本公司主要向客户提供工程施工服务及咨询设计，通常单个施工项目或单独的咨询设计项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 62,720,054,996.02 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	109,582,200.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-12,917,455.05	-3,462,016.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,334,710.69	-903,124.82
合计	87,330,034.26	-4,365,141.27

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	964,771.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,186,517.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-91,953,510.45	主要为开展远期结售汇产生的浮动损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,720,478.66	
减：所得税影响额	-12,534,394.49	
少数股东权益影响额	914.09	
合计	-75,548,262.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.28	0.28

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

**（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用 不适用

**（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用 不适用

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

不适用