

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



2026年半年度报告

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司法定代表人李士军先生、主管会计工作负责人林琳女士及会计机构负责人张文文女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司2026年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

重大风险提示

业务转型升级风险：公司主营业务仍延续现有经营发展模式，各业务板块补短板成效不明显，内部业务协同不足，导致公司无法改变现有业务现状。

公司拟采取的防控措施：公司将发挥积极主动性，练好内功，以提升抗风险的能力。一是充分考虑业务转型升级风险，科学扎实编制“十五五”战略规划，明确发展目标与业务主攻方向。二是深化市场洞察，建立常态化的行业监测与分析机制，为业务布局与动态调整提供前瞻性、数据化的决策支持。三是聚焦创新突破，聚焦智能制造、绿色低碳（“双碳”）等高潜力领域，着力突破关键核心技术，加速创新成果的产品化与商业化，快速做大新业务规模，打造“十五五”期间坚实的增长支柱。

科技创新机制风险：如果公司未在内部构建起倡导创新创业的氛围，也未形成配套的、具备市场化激励能力的机制，可能不利于公司科技战略目标的实现。

公司拟采取的防控措施：一是明确核心科技方向，建立前瞻研究机制，关注市场需求，确保研发方向精准对接市场需求，集中资源攻关绿色、智能化等重点领域。二是加强技术能力培育，推动与高校、科研机构 and 行业龙头企业建立联合研发机制，共享技术资源与研究成果。三是完善研发工作机制，提升科技成果转化效率，推动成果有效转化。

市场变化风险：受国内外政策和宏观经济形势变化影响，公司传统业务板块收入下降，进而影响整体经营业绩。同时，新兴市场的竞争加剧，使得公司在拓展新业务领域时面临更大的挑战和不确定性。

公司拟采取的防控措施：一是巩固基本盘，加强政策研究，持续监测国家和地方产业政策的变化，动态监控市场，做好市场分析和行业研究，对行业以及客户的市场需求变化进行动态跟踪，及时调整业务重点。提升客户黏性，加强与头部企业的深度合作，服务好已有大客户。二是开拓增长极，提供“双碳”解决方案，运用碳足迹核算模型、能碳管理工具，为客户提供产线工艺、装备配置和运维优化方案，在为客户提供解决方案的同时提升公司核心竞争力。落地智能制造解决方案，开展基于超融合数据中台的智能制造解决方案的开发和第一批客户的验证性部署。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 财务报告	39

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有公司法定代表人签名、公司盖章的2026年半年度报告全文及其摘要。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中国海诚	指	中国海诚工程科技股份有限公司
中国海诚上海本部	指	中国海诚工程科技股份有限公司上海本部
中国海诚北京公司	指	中国中轻国际工程有限公司
中国海诚长沙公司	指	中国轻工业长沙工程有限公司
中国海诚广州公司	指	中国轻工业广州工程有限公司
中国海诚武汉公司	指	中国轻工业武汉设计工程有限责任公司
中国海诚南宁公司	指	中国轻工业南宁设计工程有限公司
中国海诚成都公司	指	中国轻工业成都设计工程有限公司
中国海诚西安公司	指	中国轻工业西安设计工程有限责任公司
中国海诚中轻建设	指	中国轻工建设工程有限公司
中国海诚咨询公司	指	中国轻工业上海工程咨询有限公司
中国海诚工程管理	指	上海海诚工程管理有限公司
中国海诚投资公司	指	中轻海诚投资有限公司
保利中轻	指	中国轻工集团有限公司
保利集团	指	中国保利集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

注：为保持信息的连续性和完整性，本报告对部分内容进行了延展。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况：☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,355,826,133.37	2,744,749,125.68	-14.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,591,753.44	152,265,534.32	-21.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	116,978,108.16	117,187,051.64	-0.18%

经营活动产生的现金流量净额（元）	-96,807,875.76	-226,482,549.15	57.26%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.33	-21.21%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.33	-21.21%
加权平均净资产收益率	4.22%	5.96%	-1.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,015,525,813.37	6,138,180,165.88	-2.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,793,859,489.51	2,770,204,044.40	0.85%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,349.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,030,247.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-105,926.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	126,751.85	
债务重组损益	472,271.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,756.80	
减：所得税影响额	454,593.08	
合计	2,613,645.28	

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

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2026年上半年，国际环境深刻演变，地缘冲突持续扰动全球经贸秩序，产业链供应链加快调整。国际货币基金组织（IMF）预计，全球总体通胀率将由2025年的4.1%升至2026年的4.7%，世界货物和服务贸易量增速将由5.0%放缓至3.5%。同时IMF将2026年世界经济增长预期下调0.1个百分点至3.0%，中国经济增长预期则上调0.2个百分点至4.6%。“一降一升”既反映出世界经济复苏基础仍不稳固，也体现了中国经济较强的发展韧性。

宏观政策层面，“十五五”规划纲要明确将“加快高水平科技自立自强，引领发展新质生产力”置于前所未有的战略高度。2026年《政府工作报告》首次明确打造集成电路、航空航天、生物医药、低空经济等新兴支柱产业。大规模设备更新和消费品以旧换新政策持续优化实施。国家发改委明确2026年我国经济结构将持续向“优”、发展动能持续向“新”、整体发展态势持续向“好”。

聚焦国内轻工业领域，2026年上半年行业运行实现良好开局。其中，年初规模以上轻工业增加值同比增长7%，实现营业收入3.6万亿元；轻工11类商品零售额达1.5万亿元，同比增长9.3%。二季度，随着“两新”政策持续显效及消费场景进一步拓展，行业韧性不断增强。展望全年，规范行业竞争、强化创新驱动和拓展海外市场将成为重要方向。随着新质生产力加快渗透，轻工业持续向高端化、绿色化、数字化、智能化转型，新兴消费需求和海外市场为行业发展提供增量空间。但国内有效需求不足、部分细分领域产能过剩和同质化竞争等问题仍然存在，企业投资意愿仍需进一步提振。

工程服务行业呈现总量承压、结构分化和转型升级并行的发展态势。2026年第一季度，全国建筑业总产值约5.38万亿元，同比下降6.8%；建筑业企业新签合同额约5.85万亿元，同比下降约11%，传统工程建设需求和新增订单承压。与此同时，绿色低碳、数字化转型和产业升级持续催生新需求，智能建造、绿色低碳技术和新型建筑工业化成为重要发展方向。工程服务企业加快向全过程咨询、智慧工程及“投建营一体化”综合服务转型，技术集成、资源协同、精细化管理和国际化能力日益成为竞争关键。

2026年是“十五五”规划开局起步、夯基垒台之年。公司认真落实保利集团、保利中轻决策部署，紧扣“数融科创、智驱产投、新质生长”工作主线，全面落实“开拓创新、精益增效、数智双驱、新质生长”发展思路，以战略落地为导向推进年度目标任务，以科技创新与产业创新深度融合加快发展新质生产力，以深化改革和精益管理持续激发内生动力。市场拓展方面，公司持续深化市场条线化管理和公

司级客户经营，拓宽行业生态合作，提升海外营销体系效能。科技创新方面，公司持续完善技术研发体系和科技项目管理，推动科技成果转化，推进智慧工程方案落地，拓展碳管理平台应用场景。

2026年上半年，公司完成营业收入23.56亿元，同比下降14.17%；实现净利润1.20亿元，同比下降21.46%；新签合同42.20亿元，同比增长0.27%。

收入结构中，工程总承包业务完成营业收入17.81亿元，同比下降16.88%，占公司2026年上半年度营业总收入的75.60%，是公司的第一大主营业务；工程设计业务完成营业收入3.38亿元，同比下降10.05%，占公司2026年上半年度营业总收入的14.34%；工程监理业务完成营业收入1.42亿元，同比下降12.98%，占公司2026年上半年度营业总收入的6.02%；工程咨询业务完成营业收入0.65亿元，同比增长20.55%，占公司2026年上半年度营业总收入的2.76%。

订单结构中，工程总承包业务新签订单33.31亿元，同比增长5.04%，占公司2026年上半年度新签订单的78.92%；工程设计业务新签订单6.18亿元，同比下降6.04%，占公司2026年上半年度新签订单的14.64%；咨询业务新签订单1.48亿元，同比增长8.45%，占公司2026年上半年度新签订单的3.51%；工程监理业务新签订单1.24亿元，同比下降49.28%，占公司2026年上半年度新签订单的2.93%。

2026年上半年，公司围绕“十五五”战略落地，持续完善合作生态体系。一方面，强化公司级客户经营，深化与国内外政府机构、全球跨国公司和世界500强企业、国有大中型企业及知名民营企业的业务合作；另一方面，依托长期稳定的科研、制造、设备材料供应、施工、物流等战略合作伙伴，强化总部统筹赋能和内部业务协同，推动创新链、产业链和供应链资源高效整合，不断扩大客户合作范围和业务规模，提升全生命周期综合服务能力。

在海外市场布局上，公司持续优化海外资源和渠道布局，依托优势行业实施重点突破，推进国际市场品牌与能力体系建设，不断提升国际经营质量。上半年，境外新签订单8.26亿元，项目覆盖东南亚、非洲、欧洲近20个国家和地区。

二、核心竞争力分析

1、资源禀赋完备，资质人才夯实核心底盘

公司拥有类别较为齐全的各类资质和人才资源，具备为工程建设提供全过程服务能力。公司具有工程咨询、工程设计、工程监理、施工总承包、城乡规划及特种设备等各类行业及专业资质，类别较为齐全的资质为公司承接各类工程业务提供更多、更广的行业领域和更大的市场空间。

在人才资源方面，公司拥有成建制的工程设计与总承包服务团队。公司人才梯队由国家级设计大师、行业设计大师、省级设计大师、国家执业注册类资格人员等组成。人才资源优势为同行业领先，是公司获得竞争优势的重要保证。

2、技术壁垒深厚，集成创新驱动产业领先

公司拥有多行业核心工艺技术以及创新集成能力。公司所涉及的轻工行业细分门类多，在制浆造纸、食品发酵、制糖工业、烟草酿酒、精细化工等传统轻工业务领域具备竞争优势，在能源环保（垃圾焚烧发电、污水处理）、生物医药、新能源新材料等新兴业务领域具有较强竞争力。公司掌握了这些行业的主要核心工艺技术，规划、设计和建设了一大批当时具有最新科技的工程项目。同时，公司七十余年的工程经验，锻造了强大的创新集成能力，这种集成能力主要体现在：跨行业技术集成、EPC项目优质供应链集成、基于“核心工艺技术”的数字化信息平台集成。

3、全链数字生态赋能，工程生命周期价值重塑

公司通过业务数字化构建工程全生命周期数字闭环价值链。公司结合对传统轻工行业工艺流程的深刻理解、丰富工程实践经验以及海诚·云工场数字化能力，融合三维数字化设计理念，打造数字化设计体系，并将数字化体系向前延伸至前期方案和工艺流程图，依托数字化交付平台，集成工程项目投资建设期静态数据，引领行业设计成果由传统图纸向数字化交付转型升级，为智慧施工奠定基础。

深入分析行业需求和客户痛点，结合公司七十多年业绩经验和工程能力，发挥集成优势，研发数据工场，连通工程项目生产运维动态数据，同时集成工程从投资建设期到生产运维直至拆除的全生命周期数据，充分发挥工程全生命周期数据价值；应用大数据和AI大模型技术，基于客户痛点建立模型策略，研发工业智能软件平台和碳管理平台，逐步实现智能工厂产线健康管理和智能决策。

集成先进装备和信息通讯技术，以无人化、少人化，节能降碳和提质增效为目标，探索智能制造应用场景和开拓“双碳”业务，集成输出海诚IM智能制造综合解决方案。

4、深厚品牌文化聚力，全域市场深耕长效增长

公司七十余年发展进程中的重要事件、重大项目、重大成就，以及积累丰富的艰苦创业、改革创新、转型发展的经验和智慧，逐步形成海诚企业文化，并不断强化企业文化建设，优化企业文化核心价值体系，提升企业文化感召力和吸引力。

秉持“效率、创新、责任、人本、共生”的行为文化，公司通过多渠道开展品牌宣传，扩大公司品牌影响力，让越来越多的客户了解“中国制造背后的力量”，以及“以智慧工程贡献美好生活”的坚定志向。

公司以保利集团“追求卓越 领创美好”的初心愿景为己任，加强企业文化核心价值观认知的宣贯、引导，从总部到各经营单位进行全面渗透，成为内化于心、固化于制、外化于行的软实力，通过整体经营，协同作战，不断探索新模式、培育新动能，打基础利长远、增后劲促发展，按照两阶段、“三步走”战略谋划迈入创新发展阶段。

5、创新商业模式迭代，全链服务构筑竞争壁垒

公司顺应工程行业发展趋势，持续优化升级业务模式，实现从单一工程承包商向综合解决方案提供商转型。以EPC总承包为核心支柱，搭建成熟完善的全流程项目管理体系，覆盖进度、成本、质量、安全、风控全维度，依托数字化驾驶舱系统实现项目可视化监控、数据智能化分析，高效应对复杂项目与市场环境变化。推行“设计牵头型”EPC模式，充分发挥技术龙头优势，统筹衔接工艺设计、设备采购、施工安装全环节，大幅降低项目成本。同时延伸全产业链服务能力，提供咨询、设计、施工、运维、培训一站式“交钥匙”服务，以标准化、智能化、全链条的服务模式，让公司在大型复杂项目竞争中形成显著差异化优势。

三、主营业务分析

概述：参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

1、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,355,826,133.37	2,744,749,125.68	-14.17%	
营业成本	1,958,066,527.20	2,376,913,943.88	-17.62%	
销售费用	17,939,322.74	14,966,282.05	19.86%	
管理费用	150,849,189.12	141,834,458.79	6.36%	
财务费用	688,467.10	-29,996,127.10	102.30%	汇兑损失同比增加
所得税费用	28,877,031.83	30,436,710.44	-5.12%	
经营活动产生的现金流量净额	-96,807,875.76	-226,482,549.15	57.26%	公司不断提升管理效能，降本控费，整体经营支出有所下降
投资活动产生的现金流量净额	-7,189,915.42	-8,446,124.45	14.87%	
筹资活动产生的现金流量净额	-115,755,913.34	-156,662,021.33	26.11%	

现金及现金等价物净增加额	-226,871,003.88	-384,972,874.34	41.07%	经营活动产生的现金净流量增加
--------------	-----------------	-----------------	--------	----------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动： ☐适用 ☒不适用

2、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,355,826,133.37	100%	2,744,749,125.68	100%	-14.17%
分行业					
工程总承包	1,781,028,736.19	75.60%	2,142,791,947.93	78.07%	-16.88%
工程服务与设备	569,122,978.45	24.16%	594,474,117.52	21.66%	-4.26%
其他业务收入	5,674,418.73	0.24%	7,483,060.23	0.27%	-24.17%
分产品					
工程总承包	1,781,028,736.19	75.60%	2,142,791,947.93	78.07%	-16.88%
工程设计	337,858,531.40	14.34%	375,601,836.82	13.68%	-10.05%
工程监理	141,845,386.73	6.02%	162,995,456.83	5.94%	-12.98%
工程咨询	65,011,845.56	2.76%	53,928,131.23	1.96%	20.55%
工程其他	24,407,214.76	1.04%	1,948,692.64	0.07%	1,152.49%
其他业务收入	5,674,418.73	0.24%	7,483,060.23	0.27%	-24.17%
分地区					
境内	1,745,616,513.29	74.10%	2,336,782,851.62	85.14%	-25.30%
境外	610,209,620.08	25.90%	407,966,274.06	14.86%	49.57%

3、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程总承包	1,781,028,736.19	1,505,495,059.12	15.47%	-16.88%	-21.35%	4.81%
工程服务与设备	569,122,978.45	450,637,648.42	20.82%	-4.26%	-1.53%	-2.19%
分产品						
工程总承包	1,781,028,736.19	1,505,495,059.12	15.47%	-16.88%	-21.35%	4.81%
工程设计	337,858,531.40	258,916,334.53	23.37%	-10.05%	-7.34%	-2.23%
工程监理	141,845,386.73	126,640,720.85	10.72%	-12.98%	-8.22%	-4.62%
工程咨询	65,011,845.56	42,278,626.02	34.97%	20.55%	8.84%	7.00%
工程其他	24,407,214.76	22,801,967.02	6.58%	1,152.49%	1,525.58%	-21.44%

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

☐适用 ☒不适用

4、新签合同情况

单位：万元

按产品分类	2026 年 1-6 月	占比	2025 年 1-6 月	同比增减
工程总承包业务	333,056.56	78.92%	317,085.07	5.04%
设计业务	61,798.17	14.64%	65,771.40	-6.04%

咨询业务	14,816.84	3.51%	13,662.94	8.45%
监理业务	12,366.21	2.93%	24,379.00	-49.28%
合 计	422,037.78	100.00%	420,898.41	0.27%
按行业分类	2026 年 1-6 月	占比	2025 年 1-6 月	同比增减
日用化工	98,087.00	23.24%	20,422.33	380.29%
环 保	96,691.66	22.91%	27,217.69	255.25%
制浆造纸	59,000.41	13.98%	209,556.03	-71.85%
新能源新材料	47,963.02	11.36%	5,480.54	775.15%
食品发酵	47,842.72	11.34%	72,888.60	-34.36%
民建城建	40,037.96	9.49%	34,481.90	16.11%
医 药	7,291.50	1.73%	14,371.33	-49.26%
市 政	3,842.18	0.91%	15,549.28	-75.29%
其 他	21,281.33	5.04%	20,930.71	1.68%
按地域分类	2026 年 1-6 月	占比	2025 年 1-6 月	同比增减
境 内	339,422.26	80.42%	273,692.70	24.02%
境 外	82,615.52	19.58%	147,205.71	-43.88%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,770,326,098.96	46.05%	3,034,844,650.42	49.44%	-3.39%	-
应收账款	920,700,682.33	15.31%	961,193,866.40	15.66%	-0.35%	-
合同资产	960,901,697.32	15.97%	1,018,049,862.08	16.59%	-0.62%	-
存货	8,248,354.84	0.14%	763,096.83	0.01%	0.13%	-
长期股权投资	110,159,833.59	1.83%	97,681,153.67	1.59%	0.24%	-
固定资产	239,059,384.53	3.97%	246,294,725.90	4.01%	-0.04%	-
在建工程	410,414.08	0.01%	330,130.48	0.01%	0.00%	-
使用权资产	33,150,596.59	0.55%	25,542,745.66	0.42%	0.13%	-
合同负债	908,860,558.07	15.11%	795,973,211.35	12.97%	2.14%	-
租赁负债	18,207,848.07	0.30%	5,261,693.26	0.09%	0.21%	-

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计 提的减 值	本期 购买 金额	本期 出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 （不含衍 生金融资 产）	3,719.82	-105,926.27					313,370.88	211,164.43
5. 其他非 流动金融 资产	67,659,531.90						184,726.80	67,844,258.70
金融资产 小计	67,663,251.72	-105,926.27					498,097.68	68,055,423.13
上述合计	67,663,251.72	-105,926.27					498,097.68	68,055,423.13
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：其他变动系报告期内通过债务重组获得的股票和信托受益权。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第七节、七、21、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
34,541,714.02	55,875,325.57	-38.18%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	向特定对象发行股票	2023年08月25日	41,276.86	40,750.91	1,909.68	27,628.27	67.80%	0	0	0.00%	13,122.64	尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付	0
合计	--	--	41,276.86	40,750.91	1,909.68	27,628.27	67.80%	0	0	0.00%	13,122.64	--	0

募集资金总体使用情况说明：经中国证券监督管理委员会《关于同意中国海诚工程科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1077号）批复同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）37,086,127股，发行价格为每股人民币11.13元，共计募集资金为人民币412,768,593.51元，扣除不含增值税发行费用人民币5,259,447.33元后，实际募集资金净额为407,509,146.18元。公司以上募集资金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《中国海诚工程科技股份有限公司向特定对象发行人民币普通股（A股）验资报告》（XYZH/2023BJAA11B0485）。

2026年上半年度，公司共计使用募集资金19,096,842.98元，截至2026年6月30日，公司累计使用募集资金276,282,665.45元，募集资金余额（含利息）为137,338,446.27元。其中，募集资金专户交通银行上海徐汇科技支行310066179013007115880账户中余额为102,779,898.47元、交通银行上海徐汇科技支

行310066179013007116128账户中余额为34,558,547.80元。尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
数字化转型升级建设项目	2023年08月25日	数字化转型升级建设项目	运营管理	否	36,368.43	36,368.43	1,875.53	26,610.58	73.17%	建设中	不适用	不适用	不适用	否
“双碳”科创中心项目	2023年08月25日	“双碳”科创中心项目	研发项目	否	4,382.48	4,382.48	34.15	1,017.69	23.22%	建设中	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	40,750.91	40,750.91	1,909.68	27,628.27	--	--	--	--	--	--
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	--	--	--	--
合计				--	40,750.91	40,750.91	1,909.68	27,628.27	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				1. 募集资金投资项目延期的原因 （1）“数字化转型升级建设项目”，固定资产和信息技术基础设施的投入峰值已过，当前工作主要致力于为客户打造智能制造一站式解决方案，相关投入主要为技术研发和场景验证，当前资金使用呈现阶段性平缓。加之目前人工智能技术快速迭代与国产芯片升级换代，公司审慎调整基础设施投入节奏，以确保项目长期技术竞争力，避免因技术快速迭代导致前期投入形成沉没成本。这一策略性调整虽然短期内影响了资金使用进度，但从长期来看有利于确保每一笔投入都能产生最大价值。同时，公司在智能制造业务拓展过程中，工业互联网平台和智能工厂解决方案等领域出现了超出原预期的市场机遇，新的市场机遇要求公司在技术路线和资源配置上做出相应调整，以更好地匹配市场变化与公司战略方向。 （2）“‘双碳’科创中心项目”，当前“双碳”领域虽具备广阔发展前景，但行业技术路径、政策标准体系及客户核心需求仍处于快速迭代、持续深化的动态演进阶段。公司在“‘双碳’科创中心项目”建设过程中，聚焦相关软件系统研发及核心产品功能验证，着力提升整体绿色低碳解决方案与市场需求的适配性，综合考量技术成熟度、应用场景适配性、市场需求变化及后续推广计划等多重关键因素，审慎控制投资节奏，统筹核心资源布局碳管理平台及相关系统的研发、测试与多场景落地验证工作，以保障技术										

	的先进性与市场需求的高度匹配，以应对技术快速演进带来的投资风险，使得项目硬件投资环节支出节奏放缓。 2. 募集资金投资项目延期的决策程序 (1) 2026 年 7 月 21 日，公司召开第七届董事会审计委员会 2026 年第五次会议审议通过了《关于“数字化转型升级建设项目”延期的议案》《关于“‘双碳’科创中心项目”延期的议案》，公司审计委员会认为：公司“数字化转型升级建设项目”和“‘双碳’科创中心项目”延期符合实际情况，不存在改变或变相改变募集资金用途的情形，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，同意公司将“数字化转型升级建设项目”和“‘双碳’科创中心项目”计划完成时间延期调整至 2028 年 12 月 8 日。 (2) 2026 年 7 月 29 日，公司召开第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于“数字化转型升级建设项目”延期的议案》《关于“‘双碳’科创中心项目”延期的议案》，同意公司将“数字化转型升级建设项目”和“‘双碳’科创中心项目”投资建设完成时间延长至 2028 年 12 月 8 日。 3. “‘双碳’科创中心项目”重新论证的情况 根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 6.3.9 条相关规定，公司对“‘双碳’科创中心项目”进行了重新论证。具体如下： (1) 项目实施的必要性：公司作为深耕工程服务与轻工行业的龙头企业，肩负推动行业低碳转型、助力国家“双碳”目标实现的重要社会责任。建设“‘双碳’科创中心项目”，能够依托公司多年深耕轻工行业的工程服务经验，整合技术、人才资源，针对性破解行业转型痛点，填补高端“双碳”服务市场空白，为轻工企业提供定制化、可落地的低碳解决方案，精准契合市场核心需求，同时推动行业从“被动减碳”向“主动创绿”转型，引领轻工行业低碳发展方向。依托公司“双碳”科创中心的技术与方案优势，能够实现“双碳”技术与公司主业的深度融合，推动主业提质增效，通过探索能碳平台一站式交付、零碳园区建设、碳金融服务等新业务模式，培育新的业务增长极，实现“主业升级+新业拓展”的双向赋能，夯实公司轻工行业优势地位，为公司长期可持续发展提供坚实支撑和保障。 (2) 项目实施的可行性：在国家“双碳”目标深入推进的背景下，公司建设“双碳”科创中心具备坚实的产业基础、技术储备、市场资源和人才支撑。依托七十余年在轻工工程服务领域的深厚积淀，公司在“双碳”技术和业务方面已形成系统化的储备和能力，拥有丰富的“双碳”高需求产业与客户资源。近年来，公司以“数智双驱，新质生长”为战略导向，全面推进数字化转型，构建了较为完善的数字化技术体系和管理平台，为“双碳”科创中心提供坚实的技术底座。通过建设“双碳”科创中心项目，可以进一步提升公司“双碳”服务能力，满足行业客户对“低碳、零碳”的需求。 (3) 预期收益：公司“‘双碳’科创中心项目”不作为收益类项目进行经济效益预测。 (4) 重新论证结论：公司根据当前市场环境、技术发展趋势及自身经营状况，对“‘双碳’科创中心项目”的必要性及可行性进行了重新论证。经论证，该项目的可行性与必要性未发生重大变化，项目延期未改变项目建设的内容、投资总额、实施主体等，项目继续实施仍然具备必要性和可行性。继续实施期间，公司将持续关注经营环境及市场需求变化，并对募集资金投资进度进行合理安排，维护公司及全体股东的长远利益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金专户交通银行股份有限公司上海徐汇科技支行 310066179013007115880 账户中余额为 102,779,898.47 元、交通银行股份有限公司上海徐汇科技支行 310066179013007116128 账户中余额为 34,558,547.80 元。尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙公司	子公司	专业工程服务	80,000,000.00	1,692,667,428.43	554,765,640.09	1,004,618,838.75	92,674,491.74	80,569,057.71
武汉公司	子公司	专业工程服务	50,000,000.00	430,964,709.07	212,504,327.18	100,650,769.44	22,555,415.36	14,635,097.50
北京公司	子公司	专业工程服务	250,000,000.00	230,880,013.93	105,221,974.12	93,354,317.51	14,356,448.54	13,224,642.79
南宁公司	子公司	专业工程服务	30,000,000.00	504,187,099.17	178,962,691.99	158,864,721.67	16,478,314.83	11,693,140.76
中轻建设	子公司	专业工程安装	100,000,000.00	473,439,184.43	192,787,243.37	290,511,108.20	6,732,214.85	5,284,486.88
广州公司	子公司	专业工程服务	50,000,000.00	748,073,567.88	292,997,647.93	319,819,961.40	5,461,571.70	5,155,174.04
咨询公司	子公司	专业咨询服务	10,030,000.00	67,130,011.77	52,279,459.02	10,585,634.38	2,400,193.20	1,471,048.92
成都公司	子公司	专业工程服务	20,000,000.00	66,130,801.71	55,445,339.77	29,008,054.15	270,497.7	375,835.19
工程管理	子公司	专业监理服务	10,000,000.00	31,189,485.55	17,512,093.44	22,897,166.20	252,562.63	256,594.21
西安公司	子公司	专业工程服务	10,000,000.00	34,999,130.12	16,375,022.48	12,980,893.68	105,500.38	152,499.48

报告期内取得和处置子公司的情况：☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

具体详见前述“重大风险提示”内容。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度：☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划：☐是 ☒否

2025年10月27日，公司召开第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于制定〈公司市值管理制度〉的议案》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告：☒是 ☐否

为全面贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》以及《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》相关决策与部署，积极响应深圳证券交易所关于开展“质量回报双提升”专项行动的倡议，公司结合自身发展规划与经营实际情况，制定了《中国海诚工程科技股份有限公司“质量回报双提升”行动方案》，并于2026年6月12日经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过。方案从聚焦主业，强化科技驱动，夯实治理基础，多措并举强化沟通交流，树立以投资者为本的理念五个方面提出推动公司高质量发展并与投资者共享发展成果的具体措施。公司2026年上半年相关工作进展情况详见公司于2026年8月22日发布的《中国海诚工程科技股份有限公司关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁波	董事	离任	2026 年 08 月 14 日	换届
戴寅	董事	被选举	2026 年 08 月 14 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

1、股权激励

2026年7月29日，公司召开第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于〈公司2022年限制性股票激励计划〉首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件已成就，符合条件的激励对象共62人，可解除限售股票数量为3,551,729股；公司限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件已成就，符合条件的激励对象共10人，可解除限售股票数量为460,012股；审议通过了《关于调整〈公司2022年限制性股票激励计划〉回购价格的议案》，鉴于公司实施了2025年度权益分派方案，公司将首次授予限制性股票回购价格由4.50357元/股调整为3.57022元/股；将预留授予限制性股票回购价格由6.60897元/股调整为5.32472元/股；审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于部分首次授予激励对象持有的归属于第三个限售期的限制性股票及预留授予激励对象持有的归属于第二个限售期的限制性股票未达到全部解除限售的条件，公司将回购注销首次授予激励对象对应的限制性股票45,462股，回购价格为3.57022元/股；回购注销预留授予激励对象对应的限制性股票7,386股，回购价格为5.32472元/股；公司限制性股票激励计划首次授予的激励对象中，6名激励对象因工作变动离职或者退休等原因已不具备激励对象资格，公司将回购注销该6名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票446,515股，回购价格为3.57022元/股加银行同期存款利息之和。合计回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票499,363股。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单：☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司将绿色发展、社会责任深度融入公司发展战略，主动对标对表国家重大战略部署，深度融入高水平科技自立自强、生态文明建设、区域协调发展等中心大局，自觉扛起国有企业社会责任，积极践行低碳工程、绿色智造，树立工程科技行业负责任的治理标杆。以扎实行动厚植底蕴、凝聚动能，充分彰显“中国制造”背后坚实的央企力量。

公司积极响应我国“2030年前实现碳达峰、2060年前实现碳中和”的战略部署，将绿色可持续发展理念深度融入企业战略布局、经营决策与全业务链条，坚持走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路，将绿色低碳理念融入项目全生命周期，构建从识碳、降碳、算碳到消碳的4C全流程碳管理服务体系，致力于打造资源高效利用、环境友好、低碳智慧的工程全生命周期解决方案，以实际行动助力生态文明建设与经济社会发展全面绿色转型

公司及所属子公司扎实推进定点帮扶工作，把助力乡村振兴作为践行初心使命的重要抓手，持续为巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村产业兴旺、带动群众增收致富贡献海诚力量。2026年上半年，公司定点帮扶工作落地见效、成果丰硕：派驻员工赴云南省丽江市宁蒗彝族自治县紫玛街道白牛厂村任驻村第一书记兼工作队队长；面向3个对口帮扶地区无偿投入帮扶资金6.33万元，精准支持当地基础设施提升、特色产业培育与民生实事改善；大力深化消费帮扶行动，主动采购定点帮扶县优质特色农产品，上半年消费帮扶金额达23.45万元，累计采购各类帮扶产品1,631份，以消费赋能乡村产业发展。一系列务实举措生动展现了中央企业服务大局、回报社会的责任担当与家国情怀。

第五节 重要事项

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

1、2009 年 10 月 12 日，保利中轻在公司股权划转时的承诺事项

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

截至目前，上述承诺事项尚在履行中，未有违反承诺的事项发生。

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

截至目前，上述承诺事项尚在履行中，未有违反承诺的事项发生。

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

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

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

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

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

截至目前，上述承诺事项尚在履行中，未有违反承诺的事项发生。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国海诚中轻建设与西安兴荣房地产开发有限公司仲裁事项	8,188.33	否	已裁决尚未执行完毕	-	-	2016年03月18日	公告编号: 2016-003

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告或申请人的其他诉讼、仲裁事项	27,361.54	否	诉讼(仲裁)审理中	-	-	-	-
公司及子公司作为被告或被申请人的其他诉讼、仲裁事项	13,804.35	是(公司未决诉讼事项形成预计负债138.58万元)	诉讼(仲裁)审理中	-	-	-	-

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易	关联交易	关联交易	占同类交	获批的交	是否超过	关联交易	可获得的	披露日期	披露索引
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

方		类型	内容	定价原则	价格	金额（万元）	易金额的比例	易额度（万元）	获批额度	结算方式	同类交易市价		
中轻日化科技有限公司	同受保利中轻控制	提供服务	设计	市场化原则定价	124.27	75.94	2.58%	124.27	否	按合同约定	不适用	2026年4月24日	巨潮资讯网
保利国际控股有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	1,637.35	95.46	3.24%	1,637.35	否	按合同约定	不适用		
上海盛真置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	220.95	26.83	0.91%	220.95	否	按合同约定	不适用		
上海盛兆荟房地产开发有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	301.00	19.33	0.66%	301.00	否	按合同约定	不适用		
中国轻工集团有限公司	母公司	提供服务	总包	市场化原则定价	369.60	256.14	8.69%	369.60	否	按合同约定	不适用		
中国食品发酵工业研究院有限公司	同受保利中轻控制	提供服务	总包	市场化原则定价	39.30	0.05	0.00%	39.30	否	按合同约定	不适用		
中食发（北京）科技发展有限公司	同受保利中轻控制	提供服务	设计	市场化原则定价	15.00	11.32	0.38%	15.00	否	按合同约定	不适用		
中国日用化学研究院有限公司	同受保利中轻控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	26.00	12.26	0.42%	26.00	否	按合同约定	不适用		
保利科技有限	同受保利集团	提供服务	设计、咨询	市场化原则定	690.60	348.36	11.82%	690.60	否	按合同约定	不适用		

公司	控制			价								
阜阳保盛房地产开发有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	173.79	5.82	0.20%	173.79	否	按合同约定	不适用	
武汉众和置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	设计	市场化原则定价	435.00	348.82	11.83%	435.00	否	按合同约定	不适用	
中国制浆造纸研究院衢州分院	同受保利中轻控制	提供服务	其他	市场化原则定价	13.50	8.36	0.28%	13.50	否	按合同约定	不适用	
保利（四川）投资发展有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	126.55	20.62	0.70%	126.55	否	按合同约定	不适用	
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	157.74	7.18	0.24%	157.74	否	按合同约定	不适用	
成都市汇保实业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	196.24	19.41	0.66%	196.24	否	按合同约定	不适用	
成都锦华悦投资有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	46.52	12.06	0.41%	46.52	否	按合同约定	不适用	
成都保鑫投资有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	236.96	43.11	1.46%	236.96	否	按合同约定	不适用	
成都市保华鑫悦房地产	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	129.13	9.83	0.33%	129.13	否	按合同约定	不适用	

开发有限公司													
遂宁保信投资有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	63.56	1.5	0.05%	63.56	否	按合同约定	不适用		
广西铁投大岭投资有限公司	同受保利集团控制	提供服务	监理	市场化原则定价	36.30	10.21	0.35%	36.30	否	按合同约定	不适用		
广西保利房地产有限责任公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	42.01	10.32	0.35%	42.01	否	按合同约定	不适用		
南宁轻工工业工程院有限公司	同受保利中轻控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	0.40	0.38	0.01%	0.40	否	按合同约定	不适用		
上海保硕置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	19.64	12.97	0.44%	19.64	否	按合同约定	不适用		
上海保劭置业有限公司	同受保利集团控制	提供服务	咨询	市场化原则定价	30.46	16.38	0.56%	30.46	否	按合同约定	不适用		
中国食品发酵工业研究院有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	综合服务费	市场化原则定价	15.00	14.15	0.48%	15	否	按合同约定	不适用		
中丝帝锦文化（北京）有限公司	同受保利集团控制	接受服务	综合服务费	市场化原则定价	0.43	0.43	0.01%	0.43	否	按合同约定	不适用		
上海中艺抽纱有限公司	同受保利集团控制	接受服务	综合服务费	市场化原则定价	1.08	1.08	0.04%	1.08	否	按合同约定	不适用		

中丝国际控股有限公司	同受保利集团控制	接受服务	商品采购	市场化原则定价	0.08	0.08	0.00%	0.08	否	按合同约定	不适用		
中国海诚国际工程投资总院有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	商品采购	市场化原则定价	69.55	65.92	2.24%	69.55	否	按合同约定	不适用		
湖南保利天创物业发展有限公司	同受保利集团控制	接受服务	服务采购	市场化原则定价	61.40	27.12	0.92%	61.4	否	按合同约定	不适用		
中轻长泰（长沙）智能科技有限公司股份有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	服务采购	市场化原则定价	198.58	1.09	0.04%	198.58	否	按合同约定	不适用		
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	综合服务费	市场化原则定价	15.63	15.63	0.53%	15.63	否	按合同约定	不适用		
海诚武汉置业有限公司	同受保利集团控制	接受服务	综合服务费	市场化原则定价	223.77	223.77	7.59%	223.77	否	按合同约定	不适用		
中轻科技成都有限公司	同受保利中轻控制	接受服务	综合服务费	市场化原则定价	15.25	15.25	0.52%	15.25	否	按合同约定	不适用		
中国海诚国际工程投资总院有限公司	同受保利中轻控制	房屋租赁	房屋租赁租金	市场化原则定价	3,195.71	759.66	25.77%	3,195.71	否	按合同约定	不适用		
中轻长泰	同受保利	房屋租赁	房屋租赁	市场化原	66.19	30.36	1.03%	66.19	否	按合同约定	不适用		

（长沙）智能科技股份有限公司	中轻控制		租金	则定价						定			
海诚武汉置业有限公司	同受保利集团控制	房屋租赁	房屋租赁租金	市场化原则定价	2,045.01	234.52	7.95%	2,045.01	否	按合同约定	不适用		
中轻科技成都有限公司	同受保利中轻控制	房屋租赁	房屋租赁租金	市场化原则定价	275.80	137.9	4.68%	275.80	否	按合同约定	不适用		
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	同受保利中轻控制	房屋租赁	房屋租赁租金	市场化原则定价	97.20	48.6	1.65%	97.20	否	按合同约定	不适用		
合计					--	--	2,948.22	--	11,412.55	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2026 年 5 月 15 日，公司召开 2025 年度股东会审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易的议案》，预计 2026 年度公司及下属子公司与关联人发生的日常关联交易总金额不超过人民币 1.6 亿元，2026 年上半年度实际发生额为 2,948.22 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
保利（武汉）房地产开发有限公司	同受保利集团控制	海诚武汉置业有限公司	物业管理	19,945 万元	25,720.69	22,025.95	495.74
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		海诚武汉置业有限公司自建办公楼项目预算 25,445 万元，截止报告期末，该项目已完工。					

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
保利财务有限公司	受同一最终方控制	120,000	0.25%-2.40%	119,686.08	8,481.25	10,123.11	118,044.22

6、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国轻工集团公司	2016 年 06 月 20 日		2016 年 07 月 27 日			无	无	-	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		0		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		0				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						0.00%				
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）						0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）						0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）						0				
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能						无				

承担连带清偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

担保情况说明：2016 年 4 月 11 日，本公司召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于为中轻集团提供反担保的议案》，因控股股东保利中轻为本公司所属子公司中国轻工业长沙工程有限公司作为总承包商承接的埃塞俄比亚默克萊市年产 6 万吨 PVC 树脂综合性生产厂的设计、供货、施工、安装、调试、培训、运行和维护管理的总承包交钥匙项目提供担保，同意公司为保利中轻提供反担保。本担保为不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为双方签字盖章生效之日起，至总承包项目合同履行完毕之日。本次担保事项于 2016 年 6 月 20 日经公司 2015 年度股东大会审议批准。

3、委托理财

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 18 日	网络方式	网络平台线上交流	其他	投资者	公司于 2026 年 5 月 18 日 15:00-16:00，公司通过全景网举行 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会，就公司经营业绩情况与投资者进行了交流。交流内容详见公司于深交所互动易平台发布的投资者关系活动记录表。	深交所互动易平台
2026 年 6 月 4 日	电话会议	电话沟通	机构	投资者	2026 年 6 月 4 日 13:30-14:30，公司参加了国泰海通证券建筑行业分析师组织的电话会议，向投资者介绍了公司 2025 年及 2026 年第一季度业绩情况，并就投资者提出的问题进行了交流。具体内容详见公司于深	深交所互动易平台

					交所互动易平台发布的投资者关系活动记录表。	
--	--	--	--	--	-----------------------	--

十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,787,213	1.24%			1,133,316	-120,635	1,012,681	6,799,894	1.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,787,213	1.24%			1,133,316	-120,635	1,012,681	6,799,894	1.22%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	5,787,213	1.24%			1,133,316	-120,635	1,012,681	6,799,894	1.22%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	460,006,836	98.76%			92,025,493	120,635	92,146,128	552,152,964	98.78%
1、人民币普通股	460,006,836	98.76%			92,025,493	120,635	92,146,128	552,152,964	98.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	465,794,049	100.00%			93,158,809	0	93,158,809	558,952,858	100.00%

(1) 股份变动的原因

报告期内，公司因实施资本公积转增股本，有限售条件股份增加1,133,316股，无限售条件股份增加92,025,493股；因部分董事、监事以及高级管理人员锁定股份变化，有限售条件股份减少120,635股，无限售条件股份增加120,635股。以上变动，公司有限售条件股份增加1,012,681股，无限售条件股份增加92,146,128股，股本总额增加93,158,809股。

(2) 股份变动的批准情况

2026年5月15日，公司召开2025年度股东会审议通过了《2025年度利润分配预案》，以公司2025年12月31日总股本465,794,049股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.19309元人民币（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增2股。2026年6月18日，公司实施了2025年度利润分配方案，以资本公积转增股本93,158,809股，公司股本总额由465,794,049股增加至558,952,858股。

(3) 股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

(4) 股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

(5) 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

(6) 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

(7) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初 限售股数	本期解除 限售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	解除限售日期
激励对象持有的 限制性股票	4,160,557		832,111	4,992,668	限制性股票锁定期限售	2026 年 10 月 31 日/12 月 30 日 /2027 年 10 月 31 日
赵国昂	127,633		25,527	153,160	现任董事锁定股份	-
李士军	45,510		9,102	54,612	现任董事、高管锁定股份	-
孙波	97,129		19,426	116,555	现任董事锁定股份	-
张志	87,945		17,589	105,534	现任高管锁定股份	-
林琳	111,971		22,394	134,365	现任高管锁定股份	-
柳炜	67,855		13,571	81,426	现任高管锁定股份	-
罗军	115,456		23,091	138,547	现任高管锁定股份	-
王庭玉	14,381		2,876	17,257	现任高管锁定股份	-
徐大同	409,993	3,870	81,225	487,348	离任董事锁定股份	-
陈荣荣	200	50	30	180	离任董事、高管锁定股份	-
杜道友	154,374	58,475	19,180	115,079	离任董事锁定股份	-
金山	252,959	63,240	37,944	227,663	离任董事锁定股份	-
周立峰	55,000	20,000	37,000	72,000	离任监事锁定股份	-
陈志明	86,250		17,250	103,500	离任高管锁定股份	-
合计	5,787,213	145,635	1,158,316	6,799,894	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			20,786		报告期末表决权恢复的优先股股东总数			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
中国轻工集团有限公司	国有法人	46.54%	260,123,322	43,353,887	0.00	260,123,322	不适用	0	
上海第一医药股份有限公司	国有法人	4.91%	27,467,832	4,577,972	0.00	27,467,832	不适用	0	
上海上报资产管理有限公司	国有法人	3.18%	17,767,814	2,961,302	0.00	17,767,814	不适用	0	
上海市徐汇区国有资产监督管理委员会	国有法人	3.07%	17,165,498	2,860,916	0.00	17,165,498	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.73%	4,077,577	-62,236	0.00	4,077,577	不适用	0	
董鑫普	境内自然人	0.36%	2,014,800	2,014,800	0.00	2,014,800	不适用	0	

大家人寿保险股份有限公司一传统产品	其他	0.34%	1,889,160	60,460	0.00	1,889,160	不适用	0
陈柳娟	境内自然人	0.34%	1,879,240	497,340	0.00	1,879,240	不适用	0
吕润球	境内自然人	0.32%	1,800,960	1,683,860	0.00	1,800,960	不适用	0
戴臻翊	境内自然人	0.28%	1,556,334	259,389	0.00	1,556,334	质押	1,334,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明				不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称				报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类			
					股份种类		数量	
中国轻工集团有限公司				260,123,322	人民币普通股		260,123,322	
上海第一医药股份有限公司				27,467,832	人民币普通股		27,467,832	
上海上报资产管理有限公司				17,767,814	人民币普通股		17,767,814	
上海市徐汇区国有资产监督管理委员会				17,165,498	人民币普通股		17,165,498	
香港中央结算有限公司				4,077,577	人民币普通股		4,077,577	
董鑫普				2,014,800	人民币普通股		2,014,800	
大家人寿保险股份有限公司一传统产品				1,889,160	人民币普通股		1,889,160	
陈柳娟				1,879,240	人民币普通股		1,879,240	
吕润球				1,800,960	人民币普通股		1,800,960	
戴臻翊				1,556,334	人民币普通股		1,556,334	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明				未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）				股东陈柳娟通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 991,080 股。				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵国昂	董事长	现任	205,458	41,092	0	246,550	105,842	21,168	127,010
李士军	党委书记、董	现任	73,260	14,652	0	87,912	37,740	7,548	45,288

	事、总裁								
孙波	董事	现任	156,354	31,271	0	187,625	80,546	16,109	96,655
张志	党委委员、常务副总裁	现任	141,570	28,314	0	169,884	72,930	14,586	87,516
林琳	党委委员、财务总监、董事会秘书	现任	180,246	36,049	0	216,295	92,854	18,571	111,425
柳炜	党委委员、副总裁、技术总监	现任	109,230	21,846	0	131,076	56,270	11,254	67,524
罗军	党委委员、副总裁	现任	185,856	37,171	0	223,027	95,744	19,149	114,893
王庭玉	党委委员、纪委书记、总法律顾问、首席合规官	现任	129,205	25,841	0	155,046	30,090	6,018	36,108
合计	--	--	1,181,179	236,236	0	1,417,415	572,016	114,403	686,419

注：报告期内，经公司 2025 年度股东会批准，公司向全体股东实施了每 10 股转增 2 股的资本公积转增股本方案。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东、实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计：☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,770,326,098.96	3,034,844,650.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	211,164.43	3,719.82
衍生金融资产		
应收票据	89,863,849.24	41,335,352.30
应收账款	920,700,682.33	961,193,866.40
应收款项融资	115,329,919.40	27,154,442.45
预付款项	405,737,608.14	339,862,483.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,626,817.17	30,239,068.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,248,354.84	763,096.83
其中：数据资源		
合同资产	960,901,697.32	1,018,049,862.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		20,954,737.00
其他流动资产	69,234,304.94	42,011,512.55
流动资产合计	5,379,180,496.77	5,516,412,791.66
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	110,159,833.59	97,681,153.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	67,844,258.70	67,659,531.90
投资性房地产		
固定资产	239,059,384.53	246,294,725.90
在建工程	410,414.08	330,130.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,150,596.59	25,542,745.66
无形资产	69,164,049.49	68,254,053.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,164,158.50	8,737,330.67
递延所得税资产	96,592,621.12	97,467,702.42
其他非流动资产	9,800,000.00	9,800,000.00
非流动资产合计	636,345,316.60	621,767,374.22
资产总计	6,015,525,813.37	6,138,180,165.88
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,832,244,748.05	2,044,298,233.67
预收款项		
合同负债	908,860,558.07	795,973,211.35
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	266,314,784.72	229,002,900.30
应交税费	28,454,120.95	115,300,319.90
其他应付款	106,120,259.56	117,369,162.81
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	14,627,489.83	20,795,915.75
其他流动负债	41,637,964.35	34,207,834.56
流动负债合计	3,198,259,925.53	3,356,947,578.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,207,848.07	5,261,693.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,539,150.28	3,810,174.94
预计负债	1,385,763.16	1,663,040.12
递延收益		
递延所得税负债	273,595.82	293,634.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,406,357.33	11,028,543.14
负债合计	3,221,666,282.86	3,367,976,121.48
所有者权益：		
股本	558,952,858.00	465,794,049.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	464,454,347.19	555,844,180.43
减：库存股	20,402,316.70	20,402,316.70
其他综合收益	14,791,001.90	10,343,557.24
专项储备		
盈余公积	209,014,733.47	209,014,733.47
一般风险准备		
未分配利润	1,567,048,865.65	1,549,609,840.96
归属于母公司所有者权益合计	2,793,859,489.51	2,770,204,044.40
少数股东权益	41.00	
所有者权益合计	2,793,859,530.51	2,770,204,044.40
负债和所有者权益总计	6,015,525,813.37	6,138,180,165.88

法定代表人：李士军

主管会计工作负责人：林琳

会计机构负责人：张文文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,685,153,530.75	1,920,151,491.57
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	10,917,219.72	12,021,863.26
应收账款	173,961,486.90	180,013,706.04
应收款项融资	41,690,359.39	10,470,896.73
预付款项	150,291,274.48	133,239,954.45
其他应收款	160,107,978.54	101,242,081.64
其中：应收利息		
应收股利	62,318,200.00	6,775,000.00
存货	131,230.48	254,428.34
其中：数据资源		
合同资产	75,207,057.79	135,413,588.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,945,556.78	21,958,849.45
流动资产合计	2,313,405,694.83	2,514,766,860.24
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	657,542,693.84	655,344,035.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,832,314.94	1,832,314.94
投资性房地产		
固定资产	81,930,714.16	84,651,837.01
在建工程	410,414.08	330,130.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,157,971.54	46,977,472.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	716,981.13	932,075.47
递延所得税资产	30,024,500.86	29,590,036.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	822,615,590.55	819,657,902.19
资产总计	3,136,021,285.38	3,334,424,762.43
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	427,542,328.91	556,007,455.40
预收款项		
合同负债	246,864,141.19	86,412,629.53
应付职工薪酬	137,677,949.37	129,923,316.91
应交税费	4,953,660.90	17,350,709.67
其他应付款	646,211,291.40	841,877,553.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,159,747.71	926,268.97
流动负债合计	1,464,409,119.48	1,632,497,934.06
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	3,062,918.04	3,333,942.70
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,062,918.04	3,333,942.70
负债合计	1,467,472,037.52	1,635,831,876.76
所有者权益：		
股本	558,952,858.00	465,794,049.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	500,412,229.45	591,802,062.69
减：库存股	20,402,316.70	20,402,316.70
其他综合收益	14,731,501.90	10,284,057.24
专项储备		
盈余公积	209,014,733.47	209,014,733.47
未分配利润	405,840,241.74	442,100,299.97
所有者权益合计	1,668,549,247.86	1,698,592,885.67
负债和所有者权益总计	3,136,021,285.38	3,334,424,762.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,355,826,133.37	2,744,749,125.68

其中：营业收入	2,355,826,133.37	2,744,749,125.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,229,176,645.79	2,608,915,444.50
其中：营业成本	1,958,066,527.20	2,376,913,943.88
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	12,837,421.05	14,104,219.65
销售费用	17,939,322.74	14,966,282.05
管理费用	150,849,189.12	141,834,458.79
研发费用	88,795,718.58	91,092,667.23
财务费用	688,467.10	-29,996,127.10
其中：利息费用	645,832.94	952,515.81
利息收入	14,654,797.07	18,444,698.33
加：其他收益	4,087,124.56	6,484,849.38
投资收益（损失以“—”号填列）	9,115,847.35	6,207,472.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,478,679.92	
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）	-105,926.27	61,332.26
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,767,599.19	-817,256.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,409,758.54	36,858,229.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-11,891.45	-14,126.22
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	148,911,999.50	184,614,182.47
加：营业外收入	439,443.98	403,982.81
减：营业外支出	882,659.05	2,315,920.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	148,468,784.43	182,702,244.76

减：所得税费用	28,877,031.83	30,436,710.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	119,591,752.60	152,265,534.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	119,591,752.60	152,265,534.32
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）	119,591,753.44	152,265,534.32
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-0.84	
六、其他综合收益的税后净额	4,447,444.66	-3,328,587.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,447,444.66	-3,328,587.68
（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	4,447,444.66	-3,328,587.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	4,447,444.66	-3,328,587.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	124,039,197.26	148,936,946.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,039,198.10	148,936,946.64
归属于少数股东的综合收益总额	-0.84	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.33
（二）稀释每股收益	0.26	0.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李士军

主管会计工作负责人：林琳

会计机构负责人：张文文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	342,891,128.72	385,808,194.41
减：营业成本	256,932,839.13	288,462,612.56
税金及附加	1,571,232.08	2,489,154.19
销售费用	2,195,584.25	1,195,949.61
管理费用	74,049,730.69	62,373,775.51
研发费用	19,219,525.89	19,808,301.53
财务费用	-33,263.59	-18,626,056.59
其中：利息费用		
利息收入	8,258,120.33	11,927,532.24
加：其他收益	1,538,874.85	2,459,906.17
投资收益（损失以“—”号填列）	76,874,478.60	110,717,751.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,029,983.83	-540,568.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,218,190.01	2,708,927.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）		2,113.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	66,557,039.90	145,452,587.50
加：营业外收入	81,712.69	365,067.30
减：营业外支出	35,008.03	1,179,811.96
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	66,603,744.56	144,637,842.84
减：所得税费用	711,074.04	13,497,844.60
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,892,670.52	131,139,998.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,892,670.52	131,139,998.24
（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	4,447,444.66	-3,328,587.68
（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	4,447,444.66	-3,328,587.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	4,447,444.66	-3,328,587.68
7. 其他		
六、综合收益总额	70,340,115.18	127,811,410.56
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,646,183,652.41	2,879,294,748.48
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	14,825,170.80	19,270,897.11
收到其他与经营活动有关的现金	102,619,849.89	118,058,504.23
经营活动现金流入小计	2,763,628,673.10	3,016,624,149.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,069,751,662.30	2,422,855,046.39
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	524,661,699.67	531,356,892.11
支付的各项税费	146,056,048.37	140,969,972.01
支付其他与经营活动有关的现金	119,967,138.52	147,924,788.46
经营活动现金流出小计	2,860,436,548.86	3,243,106,698.97
经营活动产生的现金流量净额	-96,807,875.76	-226,482,549.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00

取得投资收益收到的现金	7,264,458.60	7,338,201.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,340.00	91,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,351,798.60	47,429,201.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,541,714.02	35,875,325.57
投资支付的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,541,714.02	55,875,325.57
投资活动产生的现金流量净额	-7,189,915.42	-8,446,124.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	41.84	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	41.84	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	41.84	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,152,728.75	144,187,850.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,603,226.43	12,474,170.84
筹资活动现金流出小计	115,755,955.18	156,662,021.33
筹资活动产生的现金流量净额	-115,755,913.34	-156,662,021.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,117,299.36	6,617,820.59
五、现金及现金等价物净增加额	-226,871,003.88	-384,972,874.34
加：期初现金及现金等价物余额	2,948,756,801.87	3,273,595,722.83
六、期末现金及现金等价物余额	2,721,885,797.99	2,888,622,848.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	571,919,005.13	599,969,793.82
收到的税费返还	11,841,878.38	3,351,798.09
收到其他与经营活动有关的现金	17,189,285.44	225,569,237.04
经营活动现金流入小计	600,950,168.95	828,890,828.95
购买商品、接受劳务支付的现金	351,636,845.28	503,467,363.15
支付给职工以及为职工支付的现金	134,581,017.76	138,768,197.90
支付的各项税费	5,925,013.60	19,921,124.25
支付其他与经营活动有关的现金	245,313,603.62	665,399,509.78
经营活动现金流出小计	737,456,480.26	1,327,556,195.08
经营活动产生的现金流量净额	-136,506,311.31	-498,665,366.13
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	21,331,278.60	60,493,851.12

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,020.00	56,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,341,298.60	60,550,271.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,906,814.24	26,850,245.98
投资支付的现金		15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,041,958.32	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,948,772.56	41,850,245.98
投资活动产生的现金流量净额	5,392,526.04	18,700,025.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,152,728.75	144,187,850.49
支付其他与筹资活动有关的现金	114,723.64	
筹资活动现金流出小计	102,267,452.39	144,187,850.49
筹资活动产生的现金流量净额	-102,267,452.39	-144,187,850.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,554,754.46	1,602,169.93
五、现金及现金等价物净增加额	-234,935,992.12	-622,551,021.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,909,092,590.76	2,475,343,215.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,674,156,598.64	1,852,792,193.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	465,794,049.00				555,844,180.43	20,402,316.70	10,343,557.24		209,014,733.47		1,549,609,840.96		2,770,204,044.40		2,770,204,044.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	465,794,049.00				555,844,180.43	20,402,316.70	10,343,557.24		209,014,733.47		1,549,609,840.96		2,770,204,044.40		2,770,204,044.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	93,158,809.00				-91,389,833.24		4,447,444.66				17,439,024.69		23,655,445.11	41.00	23,655,486.11
（一）综合收益总额							4,447,444.66				119,591,753.44		124,039,198.10	-0.84	124,039,197.26
（二）所有者投入和减少资本					1,768,975.76								1,768,975.76	41.84	1,769,017.60
1. 所有者投入的普通股														41.84	41.84
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					1,856,861.43								1,856,861.43		1,856,861.43
4. 其他					-87,885.67								-87,885.67		-87,885.67
（三）利润分配											-102,152,728.75		-102,152,728.75		-102,152,728.75
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											-102,152,728.75		-102,152,728.75		-102,152,728.75

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	93,158,809.00				-93,158,809.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	93,158,809.00				-93,158,809.00										
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							6,745,959.20				6,745,959.20		6,745,959.20		
2. 本期使用							-6,745,959.20				-6,745,959.20		-6,745,959.20		
（六）其他															
四、本期期末余额	558,952,858.00				464,454,347.19	20,402,316.70	14,791,001.90		209,014,733.47		1,567,048,865.65		2,793,859,489.51	41.00	2,793,859,530.51

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	466,056,258.00				549,043,210.24	41,210,750.30	12,053,948.22		197,659,493.97		1,364,447,034.75		2,548,049,194.88		2,548,049,194.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	466,056,258.00				549,043,210.24	41,210,750.30	12,053,948.22		197,659,493.97		1,364,447,034.75		2,548,049,194.88		2,548,049,194.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,409,977.47	-2,489,311.70	-3,328,587.68				8,077,683.83		11,648,385.32		11,648,385.32
（一）综合收益总额							-3,328,587.68				152,265,534.32		148,936,946.64		148,936,946.64
（二）所有者投入和减少资本					4,409,977.47	-2,489,311.70							6,899,289.17		6,899,289.17
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,409,977.47	-2,489,311.70							6,899,289.17		6,899,289.17
4.其他															
（三）利润分配											-144,187,850.49		-144,187,850.49		-144,187,850.49
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-144,187,850.49		-144,187,850.49		-144,187,850.49
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取								3,276,123.60					3,276,123.60		3,276,123.60
2.本期使用								-3,276,123.60					-3,276,123.60		-3,276,123.60
（六）其他															

四、本期期末余额	466,056,258.00				553,453,187.71	38,721,438.60	8,725,360.54		197,659,493.97		1,372,524,718.58		2,559,697,580.20		2,559,697,580.20
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	--	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	465,794,049.00				591,802,062.69	20,402,316.70	10,284,057.24		209,014,733.47	442,100,299.97		1,698,592,885.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	465,794,049.00				591,802,062.69	20,402,316.70	10,284,057.24		209,014,733.47	442,100,299.97		1,698,592,885.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,158,809.00				-91,389,833.24		4,447,444.66			-36,260,058.23		-30,043,637.81
（一）综合收益总额							4,447,444.66			65,892,670.52		70,340,115.18
（二）所有者投入和减少资本					1,768,975.76							1,768,975.76
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					1,856,861.43							1,856,861.43
4.其他					-87,885.67							-87,885.67
（三）利润分配										-102,152,728.75		-102,152,728.75
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-102,152,728.75		-102,152,728.75
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	93,158,809.00				-93,158,809.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	93,158,809.00				-93,158,809.00							
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	558,952,858.00				500,412,229.45	20,402,316.70	14,731,501.90		209,014,733.47	405,840,241.74		1,668,549,247.86

上年金额

单位：元

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

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	466,056,258.00				589,411,069.96	38,721,438.60	8,716,860.54		197,659,493.97	470,847,429.49		1,693,969,673.36

三、公司基本情况

中国海诚工程科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为中国轻工业上海设计院，由原轻工业部上海轻工业设计院和轻工业部上海食品工业设计院合并而成，设立时注册资本为人民币 1,218.00 万元。2000 年 11 月，以资本公积转增注册资本至人民币 4,000.00 万元。

2000 年 11 月，根据《关于同意将中国轻工业上海设计院等七家企业国有资产划归中国轻工业北京设计院的批复》（财企〔2000〕751 号），中国轻工业上海设计院成为中国轻工国际工程设计院的全资子公司，2003 年 3 月中国轻工国际工程设计院更名为中国海诚国际工程投资总院。

2002 年 11 月，根据财政部《关于中国海诚工程科技股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》（财企〔2002〕475 号）《关于设立中国海诚工程科技股份有限公司的批复》（国经贸企改〔2002〕877 号），由中国海诚国际工程投资总院、上海解放传媒投资有限公司、上海第一医药股份有限公司、上海城开(集团)有限公司及杨志海等 34 位自然人共同发起成立中国海诚工程科技股份有限公司，注册资本为人民币 8,500.00 万元。

2007 年 2 月 25 日，经中国证券监督管理委员会核准，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码“002116”，注册资本为人民币 11,400.00 万元。

2009 年 12 月 4 日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国海诚工程科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2009〕1301 号），将中国海诚国际工程投资总院所持公司 6,191.9933 万股股份无偿划转给中国轻工集团有限公司持有。

2012 年 5 月至今，历经资本公积转增股本、股权激励等多次变动，公司注册资本 55,895.2858 万元人民币，股份总数 55,895.2858 万股(每股面值 1 元)。

公司现持有统一社会信用代码为 91310000425011944Y 的营业执照，经营期限 1993 年 2 月 17 日至无固定期限，企业法定代表人李士军，注册地址上海市徐汇区宝庆路 21 号。

本公司属于建筑业，是我国轻工行业最大的提供设计、咨询、监理等工程技术服务和工程总承包服务的综合性工程公司，目前已形成包括工程设计、咨询、安装施工、采购、试车在内的工程项目建设完整业务链，能为业主提供工程建设全过程服务。业务领域涵盖轻纺、建筑、城市规划、商物粮、电子通讯、化工石化医药、机械、农林、市政公用、电力、环境工程、环境影响评价等行业，客户遍及亚、欧、非、美及大洋洲等地。本公司在轻工工程建设领域，具备竞争优势的业务领域包括制浆造纸、食品发酵、

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

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 21 日第八届董事会第二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制财务报表采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的纳入合并范围的结构化主体	资产总额/收入总额/利润总额超过公司总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过公司总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过公司净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过公司利润总额的 15%
重要的资产负债表日后事项	公司将单笔资产负债表日后事项超过资产总额 0.3%，以及分配股利确定为重要的资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

11、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款/合同资产—工程承包组合	款项性质、账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款/合同资产—工程设计组合	款项性质、账龄	
应收账款/合同资产—工程咨询组合	款项性质、账龄	
应收账款/合同资产—工程监理组合	款项性质、账龄	
应收账款/合同资产—其他组合	款项性质、账龄	
应收账款/合同资产—无风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—押金和保证金组合	款项性质、账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—代垫款组合	款项性质、账龄	

其他应收款—备用金组合	款项性质、账龄	损失
其他应收款—其他组合	款项性质、账龄	

应收款项、合同资产的账龄自初始确认日起算。

2) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

12、应收票据

详见本附注“五、11、金融工具”。

13、应收账款

详见本附注“五、11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见本附注“五、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、11、金融工具”。

16、合同资产

合同资产，是指本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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。本公司根据与客户签订工程承包施工合同并提供工程施工服务，根据履约进度在合同期内确认收入，本公司的客户根据合同规定与本公司就工程施工服务履约进度进行结算，本公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法详见“附注五、11、金融工具”相关内容。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，相反，本公司将差额确认为减值利得。本公司实际发

生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，减记“合同资产减值准备”“合同资产”。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法计量。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

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

（2）投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4%	3.2%-4.8%
运输设备	年限平均法	8	4%	12%
机器设备	年限平均法	5-8	4%	12%-19.2%
电子设备	年限平均法	5-8	4%	12%-19.2%

20、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 人员人工费用

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

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

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

2) 直接投入费用

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

3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

4) 无形资产摊销费用

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

5) 设计费用

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

6) 委托外部研究开发费用

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

7) 其他费用

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

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

22、长期资产减值

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

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

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

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

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

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

1) 工程承包业务

本公司的工程承包合同的履约义务, 由于客户能够控制本公司履约过程中的在建商品, 属于在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法, 根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定工程承包业务履约进度; 当履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

2) 工程设计业务

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

3) 工程咨询业务

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

4) 工程监理业务

本公司的工程监理业务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据合同约定履约义务的提交监理成果阶段的工作量确定工程监理业务履约进度；当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

的披露要求

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

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

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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

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

30、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的、租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、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) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	20%
中国轻工业上海工程咨询有限公司	25%

中轻海诚投资有限公司	25%
中国轻工业南宁设计工程（科特迪瓦）有限公司	25%
中国海诚工程科技（泰国）有限责任公司	20%
中国中轻国际工程有限公司（阿布扎比）有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	15%

2、税收优惠

（1）本公司及部分子公司系高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，2026 年度适用的企业所得税率为 15%。如下表：

纳税主体名称	高新技术企业证书号	发证期间及有效期
本公司	GR202431001039	2024 年 12 月 4 日，有效期为三年
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	GR202442000949	2024 年 11 月 27 日，有效期为三年
中国中轻国际工程有限公司	GR202411006397	2024 年 12 月 31 日，有效期为三年
中国轻工建设工程有限公司	GR202411006473	2024 年 12 月 21 日，有效期为三年
中国轻工业广州工程有限公司	GR202411007170	2024 年 11 月 28 日，有效期为三年
中国轻工业长沙工程有限公司	GR202343000398	2023 年 10 月 16 日，有效期为三年
中国轻工业南宁设计工程有限公司	GR202545000399	2025 年 12 月 2 日，有效期为三年
中国轻工业成都设计工程有限公司	GR202551007063	2025 年 12 月 8 日，有效期为三年
上海海诚工程管理有限公司	GR202531000348	2025 年 12 月 19 日，有效期为三年

（2）本公司二级子公司中国轻工业西安设计工程有限责任公司 2026 年 1-6 月属于小微企业，适用的企业所得税税率 20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,038.84	21,076.64
银行存款	1,556,454,688.63	1,787,426,508.25
其他货币资金	33,422,182.59	70,536,222.22
存放财务公司款项	1,180,442,188.90	1,176,860,843.31
合计	2,770,326,098.96	3,034,844,650.42
其中：存放在境外的款项总额	30,494,431.04	40,810,388.74

其他说明：作为“货币资金”列报的金额和情况

项目	期末数	备注
作为“货币资金”列报、存入财务公司的资金	1,180,442,188.90	本公司在保利财务有限公司开设了银行账户，期末余额未受到限制

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	211,164.43	3,719.82

其中：		
权益工具投资	211,164.43	3,719.82
其中：		
合计	211,164.43	3,719.82

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	89,863,849.24	41,335,352.30
合计	89,863,849.24	41,335,352.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	89,863,849.24	100.00%			89,863,849.24	41,335,352.30	100.00%			41,335,352.30
其中：										
银行承兑汇票	89,863,849.24	100.00%			89,863,849.24	41,335,352.30	100.00%			41,335,352.30
合计	89,863,849.24	100.00%			89,863,849.24	41,335,352.30	100.00%			41,335,352.30

按组合计提坏账准备类别名称：组合减值计提。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	89,863,849.24		
合计	89,863,849.24		

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,558,477.84
合计		6,558,477.84

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	812,519,618.53	861,824,663.67
1 至 2 年	146,431,544.93	117,270,713.29
2 至 3 年	49,920,053.14	65,453,541.62
3 年以上	270,660,128.77	279,810,903.67
3 至 4 年	23,607,265.43	34,935,146.88
4 至 5 年	31,721,757.91	60,066,135.72
5 年以上	215,331,105.43	184,809,621.07
合计	1,279,531,345.37	1,324,359,822.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	123,613,247.61	9.66%	123,613,247.61	100.00%		124,116,438.12	9.37%	124,116,438.12	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,155,918,097.76	90.34%	235,217,415.43	20.35%	920,700,682.33	1,200,243,384.13	90.63%	239,049,517.73	19.92%	961,193,866.40
其中：										
工程承包	630,221,883.69	49.26%	107,788,505.70	17.10%	522,433,377.99	652,056,750.32	49.24%	106,081,848.96	16.27%	545,974,901.36
工程设计	402,601,500.02	31.46%	91,886,943.94	22.82%	310,714,556.08	426,094,121.21	32.17%	96,542,189.81	22.66%	329,551,931.40
工程咨询	48,108,967.94	3.76%	12,427,131.90	25.83%	35,681,836.04	47,623,428.79	3.60%	14,308,350.12	30.04%	33,315,078.67
工程监理	74,985,746.11	5.86%	23,114,833.89	30.83%	51,870,912.22	74,469,083.81	5.62%	22,117,128.84	29.70%	52,351,954.97
合计	1,279,531,345.37	100.00%	358,830,663.04	28.04%	920,700,682.33	1,324,359,822.25	100.00%	363,165,955.85	27.42%	961,193,866.40

按单项计提坏账准备类别名称：单项减值计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	42,006,702.33	42,006,702.33	42,006,702.33	42,006,702.33	100.00%	项目终止, 预计难以收回
客户 2	15,902,232.26	15,902,232.26	15,902,232.26	15,902,232.26	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 3	11,065,465.70	11,065,465.70	11,065,465.70	11,065,465.70	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 4	10,123,323.86	10,123,323.86	10,123,323.86	10,123,323.86	100.00%	涉及诉讼, 预计难以收回
客户 5	6,192,867.45	6,192,867.45	6,192,867.45	6,192,867.45	100.00%	涉及诉讼, 预计难以收回
客户 6	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 7	6,432,459.72	6,432,459.72	6,056,021.06	6,056,021.06	100.00%	项目终止, 预计难以收回
客户 8	4,819,610.67	4,819,610.67	4,819,610.67	4,819,610.67	100.00%	账龄较长, 预计回收困难
客户 9	3,730,286.94	3,730,286.94	3,730,286.94	3,730,286.94	100.00%	涉诉款项, 预计难以收回
客户 10	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 11	2,591,061.95	2,591,061.95	2,591,061.95	2,591,061.95	100.00%	债务人破产重整
客户 12	2,897,701.36	2,897,701.36	2,897,701.36	2,897,701.36	100.00%	合同纠纷, 预计回收困难
其他商业承兑汇票	8,071,269.88	8,071,269.88	7,944,518.03	7,944,518.03	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
其他客户	952,300.00	952,300.00	952,300.00	952,300.00	100.00%	预计回收困难
合计	124,116,438.12	124,116,438.12	123,613,247.61	123,613,247.61		

按组合计提坏账准备类别名称：组合减值计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程承包	630,221,883.69	107,788,505.70	17.10%
工程设计	402,601,500.02	91,886,943.94	22.82%
工程咨询	48,108,967.94	12,427,131.90	25.83%
工程监理	74,985,746.11	23,114,833.89	30.83%
合计	1,155,918,097.76	235,217,415.43	

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	124,116,438.12	-376,438.66	126,751.85			123,613,247.61

按组合计提坏账准备	239,049,517.73	-2,693,928.19			-1,138,174.11	235,217,415.43
合计	363,165,955.85	-3,070,366.85	126,751.85		-1,138,174.11	358,830,663.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
贵州鹏昇（集团）纸业有限责任公司	133,297,458.98	34,728,099.90	168,025,558.88	6.90%	7,383,866.86
福建省青山纸业股份有限公司	37,561,805.02	75,647,605.38	113,209,410.40	4.65%	5,737,330.89
广西建晖纸业有限公司	11,963,020.00	70,578,039.12	82,541,059.12	3.39%	2,911,550.22
JINGXING HOLDINGS (M) SDN. BHD		77,064,455.38	77,064,455.38	3.16%	2,697,255.93
泸州护国味业有限公司	5,281,775.39	54,711,879.32	59,993,654.71	2.46%	2,097,714.29
合计	188,104,059.39	312,730,079.10	500,834,138.49	20.56%	20,827,718.19

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	1,005,885,556.03	134,509,854.24	871,375,701.79	1,028,240,475.23	136,231,237.30	892,009,237.93
质保金	94,909,991.75	5,383,996.22	89,525,995.53	134,112,995.85	8,072,371.70	126,040,624.15
合计	1,100,795,547.78	139,893,850.46	960,901,697.32	1,162,353,471.08	144,303,609.00	1,018,049,862.08

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
建造合同形成的已完工未结算资产	-20,633,536.14	报告期内已完工结算结转金额大于新增履约确认金额
质保金	-36,514,628.62	期末进入质保期项目减少
合计	-57,148,164.76	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	68,974,335.84	6.27%	68,974,335.84	100.00%		70,253,395.64	6.04%	70,253,395.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,031,821,211.94	93.73%	70,919,514.62	6.87%	960,901,697.32	1,092,100,075.44	93.96%	74,050,213.36	6.78%	1,018,049,862.08
其中：										
合计	1,100,795,547.78	100.00%	139,893,850.46	12.71%	960,901,697.32	1,162,353,471.08	100.00%	144,303,609.00	12.41%	1,018,049,862.08

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	48,397,243.53	48,397,243.53	48,397,243.53	48,397,243.53	100.00%	项目因所在地战乱而停工，预计难以回收
客户 2	21,856,152.11	21,856,152.11	20,577,092.31	20,577,092.31	100.00%	项目合同解除，预计难以回收
合计	70,253,395.64	70,253,395.64	68,974,335.84	68,974,335.84		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	936,911,220.19	65,535,518.40	6.99%
质保金	94,909,991.75	5,383,996.22	5.67%
合计	1,031,821,211.94	70,919,514.62	

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	-1,279,059.80			
按组合计提坏账准备	-3,130,698.74			
合计	-4,409,758.54			

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	115,329,919.40	27,154,442.45
合计	115,329,919.40	27,154,442.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	115,329,919.40	100.00%			115,329,919.40	27,154,442.45	100.00%			27,154,442.45
其中：										
银行承兑汇票	115,329,919.40	100.00%			115,329,919.40	27,154,442.45	100.00%			27,154,442.45
合计	115,329,919.40	100.00%			115,329,919.40	27,154,442.45	100.00%			27,154,442.45

按组合计提坏账准备类别名称：组合减值计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	115,329,919.40		
合计	115,329,919.40		

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

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,963,160.57	
合计	61,963,160.57	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,626,817.17	30,239,068.21
合计	38,626,817.17	30,239,068.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,109,160.51	2,541,193.17
保证金及押金	39,536,116.75	39,351,455.20

应收代垫款	5,693,075.82	2,260,687.48
其他款项	15,937,865.79	17,305,614.55
合计	68,276,218.87	61,458,950.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,352,417.92	18,499,751.79
1 至 2 年	8,113,767.15	8,440,311.49
2 至 3 年	6,987,992.70	4,546,769.39
3 年以上	27,822,041.10	29,972,117.73
3 至 4 年	2,913,420.17	2,749,768.27
4 至 5 年	6,361,996.04	6,795,979.27
5 年以上	18,546,624.89	20,426,370.19
合计	68,276,218.87	61,458,950.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,132,585.90	10.45%	7,132,585.90	100.00%		7,132,585.90	11.61%	7,132,585.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	61,143,632.97	89.55%	22,516,815.80	36.83%	38,626,817.17	54,326,364.50	88.39%	24,087,296.29	44.34%	30,239,068.21
其中：										
合计	68,276,218.87	100.00%	29,649,401.70	43.43%	38,626,817.17	61,458,950.40	100.00%	31,219,882.19	50.80%	30,239,068.21

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	破产重整，客户无力偿还
客户 2	1,998,991.17	1,998,991.17	1,998,991.17	1,998,991.17	100.00%	预计难以收回
客户 3	1,406,600.00	1,406,600.00	1,406,600.00	1,406,600.00	100.00%	破产重整，客户无力偿还
其他客户	826,994.73	826,994.73	826,994.73	826,994.73	100.00%	款项预计难以收回
合计	7,132,585.90	7,132,585.90	7,132,585.90	7,132,585.90		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：1 年以内	25,352,417.92	126,234.26	0.50%
1-2 年	8,113,767.15	2,871,722.75	35.39%
2-3 年	6,987,992.70	1,688,133.82	24.16%
3-4 年	2,846,425.44	1,343,362.33	47.19%
4-5 年	6,361,996.04	5,006,328.92	78.69%
5 年以上	11,481,033.72	11,481,033.72	100.00%
合计	61,143,632.97	22,516,815.80	

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	407,388.93	3,697,615.92	27,114,877.34	31,219,882.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-281,154.67	862,240.65	-2,151,566.47	-1,570,480.49
2026 年 6 月 30 日余额	126,234.26	4,559,856.57	24,963,310.87	29,649,401.70

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,132,585.90					7,132,585.90
按组合计提坏账准备	24,087,296.29	-1,570,480.49				22,516,815.80
合计	31,219,882.19	-1,570,480.49				29,649,401.70

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国轻工（马里）工程有限公司	其他	5,402,020.27	3-4 年，4-5 年	7.91%	3,375,140.00
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	保证金及押金	3,250,000.00	5 年以上	4.76%	3,250,000.00
宜宾五粮液股份有限公司	保证金及押金	3,248,306.40	2-3 年，5 年以上	4.76%	3,246,476.40
上海通用建筑工程有限公司	其他	3,063,147.01	1-2 年，2-3 年	4.49%	431,445.81
上海芝好商贸有限公司	其他	2,079,750.00	2-3 年	3.05%	293,546.22
合计		17,043,223.68		24.96%	10,596,608.43

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	344,188,593.98	84.83%	267,305,404.02	78.65%
1 至 2 年	12,433,097.50	3.06%	26,991,572.15	7.94%
2 至 3 年	14,632,510.73	3.61%	10,406,460.97	3.06%
3 年以上	34,483,405.93	8.50%	35,159,046.46	10.35%
合计	405,737,608.14		339,862,483.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 106,920,720.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 26.35%。

9、存货

(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	38,171.42		38,171.42	13,000.00		13,000.00
库存商品	127,256.63		127,256.63	277,668.77		277,668.77
合同履约成本	7,789,032.69		7,789,032.69	317,936.96		317,936.96
其他	293,894.10		293,894.10	149,244.10		149,244.10
低值易耗品				5,247.00		5,247.00
合计	8,248,354.84		8,248,354.84	763,096.83		763,096.83

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
一年内到期的定期存款及利息		20,954,737.00
合计		20,954,737.00

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	63,679,480.71	37,229,990.81
多缴或预缴的增值税	3,359,456.20	1,731,269.21
预缴所得税	1,925,005.03	2,207,721.63
预缴其他税费	155,467.22	83,573.70
应收出口退税	114,895.78	758,957.20
合计	69,234,304.94	42,011,512.55

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
海诚武汉置业有限公司	97,681,153.67		10,000,000.00		2,478,679.92							110,159,833.59	
小计	97,681,153.67		10,000,000.00		2,478,679.92							110,159,833.59	
二、联营企业													
合计	97,681,153.67		10,000,000.00		2,478,679.92							110,159,833.59	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：□适用 □不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	67,434,897.66	67,434,897.66
信托受益权	409,361.04	224,634.24

合计	67,844,258.70	67,659,531.90
----	---------------	---------------

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

(1) 不具有控制、共同控制或重大影响的权益工具投资：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	58,959,044.55			58,959,044.55	11.63	6,278,580.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	4,731,297.17			4,731,297.17	0.18	
上海宝鼎投资股份有限公司	1,832,314.94			1,832,314.94	0.08	25,878.60
普宁市广业粤能环保能源有限公司	812,020.00			812,020.00	0.50	
中节能（商洛）环保能源有限公司	1,094,221.00			1,094,221.00	0.50	
长汀程隆环保科技有限公司	6,000.00			6,000.00	0.01	
合计	67,434,897.66			67,434,897.66		6,304,458.60

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	239,059,384.53	246,294,725.90
合计	239,059,384.53	246,294,725.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	311,736,216.27	30,295,574.63	40,282,320.49	118,962,071.73	501,276,183.12
2. 本期增加金额		2,669,890.78		6,735,576.43	9,405,467.21
(1) 购置		2,669,890.78		6,735,576.43	9,405,467.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		363,840.90	158,528.00	1,367,919.32	1,890,288.22
(1) 处置或报废		363,840.90	158,528.00	1,367,919.32	1,890,288.22
4. 期末余额	311,736,216.27	32,601,624.51	40,123,792.49	124,329,728.84	508,791,362.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	144,263,914.57	17,847,677.00	27,226,425.50	65,643,440.15	254,981,457.22
2. 本期增加金额	4,720,433.60	2,060,683.68	1,236,057.83	8,488,080.21	16,505,255.32
(1) 计提	4,720,433.60	2,060,683.68	1,236,057.83	8,488,080.21	16,505,255.32
3. 本期减少金额		351,466.25	152,186.88	1,251,081.83	1,754,734.96
(1) 处置或报		351,466.25	152,186.88	1,251,081.83	1,754,734.96

废					
4. 期末余额	148,984,348.17	19,556,894.43	28,310,296.45	72,880,438.53	269,731,977.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	162,751,868.10	13,044,730.08	11,813,496.04	51,449,290.31	239,059,384.53
2. 期初账面价值	167,472,301.70	12,447,897.63	13,055,894.99	53,318,631.58	246,294,725.90

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,341,407.24

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	410,414.08	330,130.48
合计	410,414.08	330,130.48

(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
机房建设项目	410,414.08		410,414.08	330,130.48		330,130.48
合计	410,414.08		410,414.08	330,130.48		330,130.48

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	69,607,192.92	69,607,192.92
2. 本期增加金额	19,170,356.61	19,170,356.61
其中：租入	19,170,356.61	19,170,356.61
3. 本期减少金额	145,682.14	145,682.14
其中：处置	145,682.14	145,682.14
4. 期末余额	88,631,867.39	88,631,867.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	44,064,447.26	44,064,447.26
2. 本期增加金额	11,416,823.54	11,416,823.54
(1) 计提	11,416,823.54	11,416,823.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	55,481,270.80	55,481,270.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,150,596.59	33,150,596.59
2. 期初账面价值	25,542,745.66	25,542,745.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,115,876.89	125,000.00		217,086,317.08	225,327,193.97
2. 本期增加金额				13,315,937.47	13,315,937.47
(1) 购置				13,315,937.47	13,315,937.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				1,513,043.04	1,513,043.04
(1) 处置				1,513,043.04	1,513,043.04
4. 期末余额	8,115,876.89	125,000.00		228,889,211.51	237,130,088.40
二、累计摊销					

1. 期初余额	3,719,776.50	125,000.00		153,228,363.95	157,073,140.45
2. 本期增加金额	81,158.76			12,324,782.74	12,405,941.50
(1) 计提	81,158.76			12,324,782.74	12,405,941.50
3. 本期减少金额				1,513,043.04	1,513,043.04
(1) 处置				1,513,043.04	1,513,043.04
4. 期末余额	3,800,935.26	125,000.00		164,040,103.65	167,966,038.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,314,941.63			64,849,107.86	69,164,049.49
2. 期初账面价值	4,396,100.39			63,857,953.13	68,254,053.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼智能化系统及室外装修工程	368,197.30		184,098.65		184,098.65
办公室装修	7,437,057.90	2,489,354.54	663,333.72		9,263,078.72
安全管理系统服务费	932,075.47		215,094.34		716,981.13
合计	8,737,330.67	2,489,354.54	1,062,526.71		10,164,158.50

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	165,712,390.56	25,211,639.92	168,843,089.30	25,326,463.44
应付职工薪酬	134,323,699.70	20,674,731.80	134,594,724.34	20,715,385.50
预提费用及预计负债	1,385,763.16	207,864.47	1,663,040.12	249,456.01
交易性金融资产公允价值变动	106,905.17	16,035.78		
信用减值准备	382,423,544.14	57,484,757.77	387,953,378.32	58,318,777.49
股份支付	14,403,253.87	2,226,558.89	12,546,392.45	1,941,883.39
租赁负债（含一年内到期部分）	32,835,337.90	4,925,300.69	26,057,609.01	3,908,641.33
合计	731,190,894.50	110,746,889.32	731,658,233.54	110,460,607.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	61,280,965.72	9,455,274.52	61,279,986.82	9,455,127.68
使用权资产	33,150,596.59	4,972,589.50	25,542,745.66	3,831,411.88
合计	94,431,562.31	14,427,864.02	86,822,732.48	13,286,539.56

(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	14,154,268.20	96,592,621.12	12,992,904.74	97,467,702.42
递延所得税负债	14,154,268.20	273,595.82	12,992,904.74	293,634.82

(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	26,633,612.91	28,288,611.83
可抵扣亏损	304,382,208.55	310,138,679.45
合计	331,015,821.46	338,427,291.28

(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
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	124,701,062.35	124,701,062.35	
2030 年	121,703,427.71	121,703,427.71	
2031 年	14,090,086.67	14,090,086.67	
2032 年			
2033 年			
2034 年			
2035 年	43,887,631.82	49,644,102.72	
合计	304,382,208.55	310,138,679.45	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	56,195,632.41	46,395,632.41	9,800,000.00	56,195,632.41	46,395,632.41	9,800,000.00

合计	56,195,632.41	46,395,632.41	9,800,000.00	56,195,632.41	46,395,632.41	9,800,000.00
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	48,440,300.97	48,440,300.97	保证	保函保证金、法院冻结款、农民工工资保证金等	86,087,848.55	86,087,848.55	保证	保函保证金、法院冻结款、农民工工资保证金等
应收票据	6,558,477.84	6,558,477.84	未终止确认	票据背书	5,698,117.26	5,698,117.26	未终止确认	票据背书
合计	54,998,778.81	54,998,778.81			91,785,965.81	91,785,965.81		

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程承包款	1,718,003,475.09	1,916,813,137.80
工程咨询款	3,427,200.00	6,138,725.00
工程设计款	1,812,527.27	2,209,711.70
其他	109,001,545.69	119,136,659.17
合计	1,832,244,748.05	2,044,298,233.67

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	42,073,977.74	尚未完成结算
供应商 2	24,133,789.80	尚未完成结算
合计	66,207,767.54	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	106,120,259.56	117,369,162.81
合计	106,120,259.56	117,369,162.81

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	24,565,048.66	26,186,886.74
代扣社保	7,614,844.50	3,670,938.15
暂收款	6,514,554.91	11,918,377.26
限制性股票回购义务	20,402,316.70	20,402,316.70
其他	47,023,494.79	55,190,643.96
合计	106,120,259.56	117,369,162.81

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
授予限制性股票的回购义务	20,402,316.70	限制性股票尚未行权
合计	20,402,316.70	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程承包款	605,897,436.65	334,310,175.38
工程设计款	79,417,536.17	69,749,683.01
工程咨询款	43,041,744.98	42,198,732.03
工程监理款	9,181,093.38	7,410,527.73
已结算未完工	168,153,675.41	339,218,272.22
其他	3,169,071.48	3,085,820.98
合计	908,860,558.07	795,973,211.35

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	168,824,229.15	未达到结算条件
客户 2	27,200,000.00	未达到结算条件
客户 3	24,227,440.19	未达到结算条件
合计	220,251,669.34	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已结算未完工	-171,064,596.81	报告期末尚未结算的款项减少
预收工程款	271,587,261.27	报告期末工程总包项目的预收款增加
合计	100,522,664.46	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	224,552,807.02	426,726,531.03	392,573,182.67	258,706,155.38
二、离职后福利-设定提存计划	4,450,093.28	88,721,205.88	85,562,669.82	7,608,629.34
三、辞退福利		768,238.00	768,238.00	
合计	229,002,900.30	516,215,974.91	478,904,090.49	266,314,784.72

(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	213,275,017.94	290,138,843.41	255,605,207.28	247,808,654.07
2、职工福利费		16,707,459.29	16,707,459.29	
3、社会保险费	2,561,952.98	35,471,063.43	36,953,139.86	1,079,876.55
其中：医疗保险费	2,481,963.24	33,562,611.00	34,990,678.41	1,053,895.83
工伤保险费	79,989.74	1,908,452.43	1,962,461.45	25,980.72
4、住房公积金	81,404.00	48,747,046.00	48,828,450.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,529,907.54	6,553,136.19	5,265,418.97	9,817,624.76
8、其他短期薪酬	104,524.56	29,108,982.71	29,213,507.27	
合计	224,552,807.02	426,726,531.03	392,573,182.67	258,706,155.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,315,171.56	52,418,296.55	54,957,847.16	1,775,620.95
2、失业保险费	134,921.72	1,922,897.94	2,002,259.19	55,560.47
3、企业年金缴费		34,380,011.39	28,602,563.47	5,777,447.92
合计	4,450,093.28	88,721,205.88	85,562,669.82	7,608,629.34

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,842,554.16	14,787,111.53
企业所得税	13,516,313.54	30,699,124.27
个人所得税	5,464,100.01	67,512,019.90
城市维护建设税	545,225.91	853,939.92
房产税	460,307.95	410,200.50

土地使用税	13,061.98	12,894.78
教育费附加	403,416.84	626,826.34
其他税费	209,140.56	398,202.66
合计	28,454,120.95	115,300,319.90

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,627,489.83	20,795,915.75
合计	14,627,489.83	20,795,915.75

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	6,558,477.84	5,698,117.26
待转销项税额	35,079,486.51	28,509,717.30
合计	41,637,964.35	34,207,834.56

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	18,207,848.07	5,261,693.26
合计	18,207,848.07	5,261,693.26

其他说明：

项目	期末数	期初数
租赁付款额	35,239,823.48	26,903,292.40
减：未确认的融资费用	2,404,485.58	845,683.39
重分类至一年内到期的非流动负债	14,627,489.83	20,795,915.75
合计	18,207,848.07	5,261,693.26

30、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,539,150.28	3,810,174.94
合计	3,539,150.28	3,810,174.94

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,810,174.94	4,315,592.16
四、其他变动	271,024.66	319,420.09
2. 已支付的福利	271,024.66	319,420.09
五、期末余额	3,539,150.28	3,996,172.07

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,385,763.16	1,663,040.12	
合计	1,385,763.16	1,663,040.12	

32、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	465,794,049.00		93,158,809.00			93,158,809.00	558,952,858.00

其他说明：2026 年 5 月 15 日，公司召开 2025 年度股东会审议通过了《2025 年度利润分配预案》，以公司 2025 年 12 月 31 日总股本 465,794,049 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.19309 元人民币（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。2026 年 6 月 18 日，公司实施了 2025 年度利润分配方案，以资本公积转增股本 93,158,809 股，公司股本总额由 465,794,049 股增加至 558,952,858 股。

33、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）	542,619,135.42		93,246,694.67	449,372,440.75
其他资本公积	13,225,045.01	1,856,861.43		15,081,906.44
合计	555,844,180.43	1,856,861.43	93,246,694.67	464,454,347.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 股本溢价本期减少 93,246,694.67 元，其中：① 本期以资本公积转增股本 93,158,809 股，减少股本溢价 93,158,809 元；② 本期支付分红派息手续费 87,885.67 元。
- 2) 其他资本公积本期增加系确认股份支付费用 1,856,861.43 元形成。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	20,402,316.70			20,402,316.70
合计	20,402,316.70			20,402,316.70

35、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	- 382,500.00							- 382,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 382,500.00							- 382,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,726,057.24					4,447,444.66		15,173,501.90
外币财务报表折算差额	10,726,057.24					4,447,444.66		15,173,501.90
其他综合收益合计	10,343,557.24					4,447,444.66		14,791,001.90

36、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		6,745,959.20	6,745,959.20	
合计		6,745,959.20	6,745,959.20	

37、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	209,014,733.47			209,014,733.47
合计	209,014,733.47			209,014,733.47

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,549,609,840.96	1,364,447,034.75
调整后期初未分配利润	1,549,609,840.96	1,364,447,034.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,591,753.44	340,510,182.98
减：提取法定盈余公积		11,355,239.50
应付普通股股利	102,152,728.75	143,992,137.27

期末未分配利润	1,567,048,865.65	1,549,609,840.96
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：不适用。

39、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	2,350,151,714.64	1,956,132,707.54	2,737,266,065.45	2,371,939,089.16
其他业务	5,674,418.73	1,933,819.66	7,483,060.23	4,974,854.72
合计	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20	2,744,749,125.68	2,376,913,943.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20
其中：				
工程总承包	1,781,028,736.19	1,505,495,059.12	1,781,028,736.19	1,505,495,059.12
工程设计	337,858,531.40	258,916,334.53	337,858,531.40	258,916,334.53
工程监理	141,845,386.73	126,640,720.85	141,845,386.73	126,640,720.85
工程咨询	65,011,845.56	42,278,626.02	65,011,845.56	42,278,626.02
工程其他	24,407,214.76	22,801,967.02	24,407,214.76	22,801,967.02
其他业务收入	5,674,418.73	1,933,819.66	5,674,418.73	1,933,819.66
按经营地区分类	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20
其中：				
境内	1,745,616,513.29	1,426,636,465.82	1,745,616,513.29	1,426,636,465.82
境外	610,209,620.08	531,430,061.38	610,209,620.08	531,430,061.38
按商品转让的时间分类	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20
其中：				
在某一时段内履行履约义务	2,301,443,345.99	1,918,288,946.71	2,301,443,345.99	1,918,288,946.71
在转移商品控制权时确认收入	54,382,787.38	39,777,580.49	54,382,787.38	39,777,580.49
合计	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20	2,355,826,133.37	1,958,066,527.20

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

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		62.50
城市维护建设税	5,442,459.48	5,416,085.91
教育费附加	3,949,731.00	3,948,604.66
房产税	1,420,488.77	2,322,813.23
土地使用税	64,025.16	64,104.10
车船使用税	25,980.00	28,555.00
印花税	1,362,768.33	1,764,357.76
其他	571,968.31	559,636.49
合计	12,837,421.05	14,104,219.65

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,397,817.51	93,720,864.33
办公及会务费	1,764,913.64	2,270,828.81
物业、水电、修理费	5,571,684.92	6,023,209.81
折旧费	12,003,561.18	9,431,196.59
差旅费	2,286,862.90	2,408,823.88
中介机构、咨询服务费	3,815,500.05	3,825,411.56
无形资产摊销	8,321,347.20	7,209,500.75
保险、运输费及税金	594,966.79	554,160.35
业务招待费	457,505.97	572,519.18
其他	22,635,028.96	15,817,943.53
合计	150,849,189.12	141,834,458.79

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,421,492.23	9,192,205.61
保险、运输及税金	21,224.67	1,383.40
差旅费	3,828,643.57	2,605,608.31
广告费	305,079.74	260,214.34
办公及会务费	316,142.50	299,499.77
业务招待费	1,483,062.43	1,283,854.77
水电费	66,765.20	6,075.76
折旧费	732,969.28	172,887.71
其他	763,943.12	1,144,552.38
合计	17,939,322.74	14,966,282.05

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	75,263,775.27	82,168,190.04
材料费	6,102,091.46	2,912,163.39
折旧费	1,602,259.18	1,804,611.40
无形资产摊销	2,803,771.83	2,181,502.71
委外机构费用	547,905.85	62,970.30

其他费用	2,475,914.99	1,963,229.39
合计	88,795,718.58	91,092,667.23

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	645,832.94	952,515.81
减：利息收入	14,654,797.07	18,444,698.33
加：汇兑损益	13,633,937.58	-13,585,706.60
其他	1,063,493.65	1,081,762.02
合计	688,467.10	-29,996,127.10

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	3,030,247.51	5,258,625.35
其他	1,056,877.05	1,226,224.03
合计	4,087,124.56	6,484,849.38

46、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	-105,926.27	-75,281.19
其他非流动金融资产		136,613.45
合计	-105,926.27	61,332.26

47、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	2,478,679.92	
一年期以上定期存款利息收益	5,263.00	955,350.11
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,173,663.90	5,258,201.12
其他	458,240.53	-6,078.51
合计	9,115,847.35	6,207,472.72

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,197,118.70	-1,841,998.00
其他应收款坏账损失	1,570,480.49	1,024,741.98
合计	4,767,599.19	-817,256.02

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	4,409,758.54	36,858,229.17
合计	4,409,758.54	36,858,229.17

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-11,891.45	-14,126.22

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	105,000.00	10,000.00	105,000.00
非流动资产毁损报废收益	14,727.59	5,480.00	14,727.59
无法支付的款项	97,280.00	198,494.00	97,280.00
其他	222,436.39	190,008.81	222,436.39
合计	439,443.98	403,982.81	439,443.98

52、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	62,585.50	83,734.45	62,585.50
非流动资产毁损报废损失	20,185.86	47,903.46	20,185.86
赔偿金、违约金及罚款支出	799,887.69	1,905,715.36	799,887.69
诉讼损失		278,567.25	
合计	882,659.05	2,315,920.52	882,659.05

53、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	28,021,989.53	26,709,816.57
递延所得税费用	855,042.30	3,726,893.87
合计	28,877,031.83	30,436,710.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	148,468,784.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,270,317.66
子公司适用不同税率的影响	99,261.27
调整以前期间所得税的影响	9,693,167.68
非应税收入的影响	-1,297,851.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,832,673.96
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	425,209.56
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,052,221.92
其他	-93,524.80
所得税费用	28,877,031.83

54、其他综合收益

详见附注 35。

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	54,488,254.05	43,316,832.85
往来款项	2,343,020.64	7,231,952.33
利息收入	14,654,797.07	18,444,698.33
政府补助	3,030,247.51	4,949,693.63
收到的其他款项	28,103,530.62	44,115,327.09
合计	102,619,849.89	118,058,504.23

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各类经营及管理费用	71,549,400.12	78,335,359.36
往来款项	7,768,507.13	13,923,138.01
银行手续费	1,063,493.65	1,081,762.02
押金及保证金	32,112,194.62	49,536,314.88
支付的其他款项	7,473,543.00	5,048,214.19
合计	119,967,138.52	147,924,788.46

（2）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	13,488,502.79	12,474,170.84
分红派息手续费	114,723.64	

合计	13,603,226.43	12,474,170.84
----	---------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	26,057,609.01		21,781,410.00	12,845,912.25	2,157,768.86	32,835,337.90
合计	26,057,609.01		21,781,410.00	12,845,912.25	2,157,768.86	32,835,337.90

56、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	119,591,752.60	152,265,534.32
加：资产减值准备	-9,177,357.73	-36,040,973.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,505,255.32	14,456,385.15
使用权资产折旧	11,416,823.54	12,257,326.88
无形资产摊销	12,405,941.50	9,145,919.59
长期待摊费用摊销	1,062,526.71	648,083.85
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）	11,891.45	14,126.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,458.27	42,423.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	105,926.27	-61,332.26
财务费用（收益以“－”号填列）	14,279,770.52	-12,633,190.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,115,847.35	-6,207,472.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	875,081.30	3,735,546.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,039.00	-3,257.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,485,258.01	-3,246,716.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-155,742,418.83	-469,942,084.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-129,174,929.89	97,684,622.25
其他	37,647,547.57	11,402,509.93
经营活动产生的现金流量净额	-96,807,875.76	-226,482,549.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,721,885,797.99	2,888,622,848.49
减：现金的期初余额	2,948,756,801.87	3,273,595,722.83
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	-226,871,003.88	-384,972,874.34

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,721,885,797.99	2,948,756,801.87
其中：库存现金	7,038.84	21,076.64
可随时用于支付的银行存款	2,721,878,759.15	2,948,735,725.23
三、期末现金及现金等价物余额	2,721,885,797.99	2,948,756,801.87

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金余额	137,338,446.27	191,441,968.46	募集资金
合计	137,338,446.27	191,441,968.46	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	3,509,707.21	1,601,317.39	使用受限
保函保证金	4,331,402.30	39,482,685.08	使用受限
法院冻结款	21,947,962.13	12,050,454.12	使用受限
农民工工资	13,910,179.29	24,870,688.06	使用受限
其他	4,741,050.04	4,707,698.97	使用受限
合计	48,440,300.97	82,712,843.62	

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用。

58、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			148,230,790.32
其中：美元	13,239,124.23	6.8109	90,170,118.73
欧元	3,845,581.42	7.7671	29,869,020.25
港币			
阿尔及利亚第纳尔	19,572,524.67	0.0511	1,000,190.31
越南盾	15,470,434,862.00	0.0003	4,006,842.64

西非法郎	65,483,344.00	0.0118	775,379.76
摩洛哥迪拉姆	3,690,159.12	0.7228	2,667,247.01
阿联酋迪拉姆	4,640,197.03	1.8511	8,589,468.73
孟加拉塔卡	11,239,907.02	0.0551	619,318.88
新加坡元	1,006,813.98	5.2605	5,296,344.95
马来西亚吉林特	2,148,801.99	1.6734	3,595,805.25
斯里兰卡卢比	30,663,225.00	0.0203	621,097.87
泰铢	4,993,829.77	0.2042	1,019,960.72
应收账款			19,413,918.83
其中：美元	1,853,584.50	6.8109	12,624,578.67
欧元	94,413.50	7.7671	733,319.10
港币			
阿尔及利亚第纳尔	118,509,064.98	0.0511	6,056,021.06
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			770,699.10
其中：美元	35,000.00	6.8109	238,381.50
欧元	14,800.00	7.7671	114,953.08
越南盾	1,611,446,050.00	0.0003	417,364.52
其他应收款：			125,010.40
其中：泰铢	430,800.00	0.2042	87,988.40
阿联酋迪拉姆	20,000.00	1.8511	37,022.00
其他应付款：			339,960.77
其中：越南盾	1,127,446,896.00	0.0003	339,924.01
泰铢	180.00	0.2042	36.76

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

本公司之境外阿尔及利亚代表处根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定阿尔及利亚第纳尔为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司全资子公司南宁公司于 2021 年设立全资子公司中国轻工业南宁设计工程（科特迪瓦）有限公司、全资子公司北京公司于 2022 年设立全资子公司中国中轻国际工程有限公司（阿布扎比），以人民币为记账本位币。本公司于 2025 年设立子公司中国海诚工程科技（泰国）有限责任公司，以人民币为记账本位币。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 171,428.59 元，这部分不属于取决于市场比率或指数数值变动导致的价格变动，按照企业会计准则相关规定未纳入租赁负债计量。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁租金合计 78.24 万元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营出租	3,035,566.45	
合计	3,035,566.45	

未来五年每年未折现租赁收款额

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,928,631.09	4,012,363.06
第二年	4,416,360.05	4,584,930.05
第三年	4,303,801.02	4,351,668.50
第四年	3,345,412.50	3,982,772.50
第五年	1,996,224.10	3,030,412.50
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	505,068.75

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	75,263,775.27	82,168,190.04
材料费	6,102,091.46	2,912,163.39
折旧费	1,602,259.18	1,804,611.40
摊销费	2,803,771.83	2,181,502.71
委外机构费用	547,905.85	62,970.30
其他研发费用	2,475,914.99	1,963,229.39
合计	88,795,718.58	91,092,667.23

其中：费用化研发支出	88,795,718.58	91,092,667.23
------------	---------------	---------------

九、合并范围的变更

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中国轻工业广州工程有限公司	50,000,000.00	广州	广州	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业成都设计工程有限公司	20,000,000.00	成都	成都	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业南宁设计工程有限公司	30,000,000.00	南宁	南宁	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	50,000,000.00	武汉	武汉	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	10,000,000.00	西安	西安	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
上海海诚工程管理有限公司	10,000,000.00	上海	上海	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业上海工程咨询有限公司	10,030,000.00	上海	上海	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国中轻国际工程有限公司	250,000,000.00	北京	北京	专业工程服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工建设工程有限公司	100,000,000.00	北京	北京	施工安装服务	100.00%	0.00%	投资设立
中国轻工业长沙工程有限公司	80,000,000.00	长沙	长沙	专业工程服务	100.00%	0.00%	同一控制下合并
中轻海诚投资有限公司	100,000,000.00	上海	上海	项目投资、咨询	100.00%	0.00%	投资设立
湖南长顺项目管理有限公司	20,000,000.00	长沙	长沙	专业监理服务	0.00%	100.00%	投资设立
中国轻工业南宁设计工程有限公司（科特迪瓦）	115,033.82	科特迪瓦	科特迪瓦	专业咨询服务	0.00%	100.00%	投资设立
中国中轻国际工程有限公司阿布扎比子公司	367,343.19	阿布扎比	阿布扎比	专业工程服务	0.00%	100.00%	投资设立
中国海诚工程科技（泰国）有限责任公司	[注]	泰国	泰国	专业工程服务	99.996%	0.00%	投资设立

[注]中国海诚工程科技(泰国)有限责任公司注册资本为 500.00 万泰铢。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	110,159,833.59	86,489,879.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,478,679.92	-166,278.53
--综合收益总额	2,478,679.92	-166,278.53

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,030,247.51	5,258,625.35

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表项目注释。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收款项和合同资产风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 20.56%，源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,832,244,748.05	1,832,244,748.05	1,832,244,748.05		
其他应付款	106,120,259.56	106,120,259.56	106,120,259.56		
租赁负债（包含一年内到期部分）	32,835,337.90	35,239,823.48	15,106,067.50	7,360,076.49	12,773,679.49
小计	1,971,200,345.51	1,973,604,831.09	1,953,471,075.11	7,360,076.49	12,773,679.49

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,044,298,233.67	2,044,298,233.67	2,044,298,233.67		
其他应付款	117,369,162.81	117,369,162.81	117,369,162.81		
租赁负债（包含一年内到期部分）	26,057,609.01	26,903,292.40	21,470,834.18	5,432,458.22	
小计	2,187,725,005.49	2,188,570,688.88	2,183,138,230.66	5,432,458.22	

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

1. 利率风险

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

本公司无浮动利率计息的金融工具，因此不存在现金流量利率风险。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表项目注释。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	15,455,026.11	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	46,508,134.46	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	6,558,477.84	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		68,521,638.41		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	15,455,026.11	
应收票据	贴现	46,508,134.46	-189,512.60
合计		61,963,160.57	-189,512.60

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	6,558,477.84	6,558,477.84
合计		6,558,477.84	6,558,477.84

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资	211,164.43			211,164.43

产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	211,164.43			211,164.43
(2) 权益工具投资	211,164.43			211,164.43
(二) 应收款项融资			115,329,919.40	115,329,919.40
(三) 其他非流动金融资产			67,844,258.70	67,844,258.70
持续以公允价值计量的资产总额	211,164.43		183,174,178.10	183,385,342.53
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

本公司的交易性金融资产主要是持有上市公司的股权，按照股票市场价格确认其公允价值，即期末公允价值金额为 211,164.43 元。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

本公司的应收款项融资均为持有的银行承兑汇票，由于银行承兑汇票具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低且其期限较短受市场风险的影响较小，本公司以应收款项融资的成本价值作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司的其他非流动金融资产主要系持有的非上市公司股权，被投资公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按照持有的被投资单位净资产的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国轻工集团有限公司	北京市	轻工业	220,000.00 万元	46.54%	46.54%

本企业的母公司情况说明：保利中轻的前身为原轻工业部供销局，成立于 1952 年，并于 1988 年 9 月 20 日经原国家工商行政管理总局注册登记成立为国有独资企业，1999 年更名为中国轻工集团公司，2017 年 12 月 13 日完成公司制改制并更名为中国轻工集团有限公司。保利中轻现持有统一社会信用代码为 911100001000089232 的营业执照，注册资本 220,000.00 万元，营业期限为 2017 年 12 月 13 日至无固定期限，注册地为北京市朝阳区启阳路 4 号。

本企业最终控制方是中国保利集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	同受保利中轻控制
中国海诚投资发展有限公司	同受保利中轻控制
中国海诚投资发展有限公司廊坊机电设备制造厂	同受保利中轻控制
中国轻工（马里）工程有限公司	同受保利中轻控制
中国制浆造纸研究院有限公司	同受保利中轻控制
中国食品发酵工业研究院有限公司	同受保利中轻控制
中国海诚国际工程投资总院有限公司	同受保利中轻控制
北京中皮天元科技有限公司	同受保利中轻控制
中国中轻国际控股有限公司	同受保利中轻控制
陕西中轻轻工业工程院有限公司	同受保利中轻控制
中轻物产有限公司	同受保利中轻控制
中轻科技成都有限公司	同受保利中轻控制
中轻华信工程科技管理有限公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证有限公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证（广州）有限公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证（武汉）有限公司	同受保利中轻控制
马里上卡拉糖联股份有限公司	同受保利中轻控制
中轻日化科技有限公司	同受保利中轻控制
中轻特种纤维材料有限公司	同受保利中轻控制
中国日用化学研究院有限公司	同受保利中轻控制
中食发（北京）科技发展有限公司	同受保利中轻控制
马里新上卡拉糖联股份有限公司	同受保利中轻控制
中轻国际经济合作有限公司	同受保利中轻控制
北京食发科贸有限公司	同受保利中轻控制
湖北中轻控股武汉轻工学院有限公司	同受保利中轻控制
南宁轻工业工程院有限公司	同受保利中轻控制
中轻物产股份有限公司天津分公司	同受保利中轻控制
中轻检验认证（太原）有限公司	同受保利中轻控制

中国制浆造纸研究院衢州分院	同受保利中轻控制
中国华信邮电科技有限公司	同受保利集团控制
保利（北京）房地产开发有限公司	同受保利集团控制
保利（成都）房地产开发有限公司	同受保利集团控制
保利（德阳）实业有限公司	同受保利集团控制
保利（德阳）房地产开发有限公司	同受保利集团控制
保利发展控股集团股份有限公司	同受保利集团控制
保利酒店管理有限公司	同受保利集团控制
保利酒店管理有限公司海珠分公司	同受保利集团控制
保利科技发展有限公司	同受保利集团控制
保利科技有限公司	同受保利集团控制
保利新能源科技（北京）有限公司	同受保利集团控制
保利国际控股有限公司	同受保利集团控制
海诚武汉置业有限公司	同受保利集团控制
保利（四川）投资发展有限公司	同受保利集团控制
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都市汇保实业有限公司	同受保利集团控制
成都保龙房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都鼎骏睿宇置业有限公司	同受保利集团控制
成都航逸置业有限公司	同受保利集团控制
成都市保华鑫悦房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都市保新成天置业有限公司	同受保利集团控制
成都市美府房地产开发有限公司	同受保利集团控制
成都市保椿置业有限公司	同受保利集团控制
成都市新都区保利投资有限公司	同受保利集团控制
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	同受保利集团控制
成都锦华悦投资有限公司	同受保利集团控制
成都市保泉创展置业有限公司	同受保利集团控制
成都保鑫投资有限公司	同受保利集团控制
阜阳保盛房地产开发有限公司	同受保利集团控制
广西保利房地产有限责任公司	同受保利集团控制
广西保利置业集团有限公司	同受保利集团控制
柳州保利置业有限公司	同受保利集团控制
广西铁投大岭投资有限公司	同受保利集团控制
广西领悦房地产有限公司	同受保利集团控制
石象湖旅游发展有限公司	同受保利集团控制
湖南保利房地产开发有限公司	同受保利集团控制
湖北保利普提金置业有限公司	同受保利集团控制
湖南保福置业有限公司	同受保利集团控制
湖南保利天创物业发展有限公司	同受保利集团控制
武汉众和置业有限公司	同受保利集团控制
武汉宏智远文化用品有限公司	同受保利集团控制
黄冈保利房地产开发有限公司	同受保利集团控制
荆州金海置业有限公司	同受保利集团控制
九江保浔置业有限公司	同受保利集团控制
南宁市柳沙房地产开发有限公司	同受保利集团控制
四川保利金仁房地产开发有限公司	同受保利集团控制
遂宁保信投资有限公司	同受保利集团控制
武汉林泓置业有限公司	同受保利集团控制
武汉常阳润力房地产开发有限公司	同受保利集团控制
武汉保置房地产开发有限责任公司	同受保利集团控制
武汉宏智远文化用品有限公司	同受保利集团控制
武汉林云房地产开发有限公司	同受保利集团控制
武汉庭瑞忠置业有限公司	同受保利集团控制
宜宾市保宜昊运房地产开发公司	同受保利集团控制
台州星星影城有限公司	同受保利集团控制

湖北星星宏基影城有限公司	同受保利集团控制
东莞星星影城有限公司	同受保利集团控制
保利财务有限公司	同受保利集团控制
保利酒业有限公司	同受保利集团控制
上海中艺抽纱有限公司	同受保利集团控制
中和招标有限公司	同受保利集团控制
中丝资本管理有限公司	同受保利集团控制
中丝国际控股有限公司	同受保利集团控制
湖北品信房地产开发有限公司	同受保利集团控制
上海盛兆荟房地产开发有限公司	同受保利集团控制
上海盛真置业有限公司	同受保利集团控制
武汉二零四九保利房地产开发有限公司	同受保利集团控制
广西铁投三岸投资有限公司	同受保利集团控制
浙江保利置业有限公司	同受保利集团控制
保利（长沙）西海岸置业有限公司	同受保利集团控制
上海锦协置业有限公司	同受保利集团控制
上海保利房地产开发有限公司	同受保利集团控制
湖南利华置业有限公司	同受保利集团控制
湖南保芙置业有限公司	同受保利集团控制
新时代工程咨询有限公司	同受保利集团控制
长沙南湖广场置业有限公司	同受保利集团控制
上海保硕置业有限公司	同受保利集团控制
上海保劭置业有限公司	同受保利集团控制
保利商旅酒店管理有限公司	同受保利集团控制
中丝帝锦文化（北京）有限公司	同受保利集团控制
保利长沙西海岸置业有限公司	保利集团之联营公司
长沙先导恒泰房地产开发有限公司	保利集团之联营公司
成都锦华悦投资有限公司	保利集团之联营公司
成都悦湖利鑫置业有限公司	保利集团之联营公司
新津悦雅房地产开发有限公司	保利集团之联营公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
海诚武汉置业有限公司	综合服务费	2,237,680.14	否	
中国海诚国际工程投资总院有限公司	商品采购	659,173.37	否	
湖南保利天创物业发展有限公司	服务采购	271,226.40	否	
湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	综合服务费	156,261.43	否	1,502,476.14
中轻科技成都有限公司	综合服务费	152,509.23	否	162,650.38
中国食品发酵工业研究院有限公司	综合服务费	141,509.43	否	
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	综合服务费	10,943.40	否	10,943.40
上海中艺抽纱有限公司	综合服务费	10,810.00	否	
中丝帝锦文化（北京）有限公司	综合服务费	4,270.00	否	
中丝国际控股有限公司	商品采购	840.00	否	
保利酒业有限公司	商品采购		否	119,440.00
南宁轻工业工程院有限公司	综合服务费		否	1,082,793.30
新时代工程咨询有限公司	服务采购		否	72,004.04
中轻检验认证（太原）有限公司	服务采购		否	4,075.47

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
武汉众和置业有限公司	设计	3,488,207.55	798,660.84
中国轻工集团有限公司	总包、咨询、其他	2,561,429.23	1,297,368.89
保利国际控股有限公司	咨询、监理	954,572.95	3,605,658.14
中轻日化科技有限公司	设计	759,433.96	
成都保鑫投资有限公司	监理	431,122.17	329,861.71
上海盛真置业有限公司	监理	268,349.06	
保利（四川）投资发展有限公司	监理	206,226.90	
成都市汇保实业有限公司	监理	194,084.45	303,851.95
上海盛兆荟房地产开发有限公司	监理	193,328.09	193,328.09
上海保劭置业有限公司	咨询	163,797.11	
上海保硕置业有限公司	咨询	129,706.39	
中国日用化学研究院有限公司	咨询	122,641.51	
成都锦华悦投资有限公司	监理	120,635.58	74,963.03
中食发（北京）科技发展有限公司	设计	113,207.55	
广西保利房地产有限责任公司	咨询	103,173.60	
广西铁投大岭投资有限公司	监理	102,059.47	
成都市保华鑫悦房地产开发有限公司	监理	98,338.84	
保利科技有限公司	设计、监理	3,483,590.52	1,532,500.00
中国制浆造纸研究院衢州分院	其他	83,628.32	
宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	监理	71,837.83	
阜阳保盛房地产开发有限公司	监理	58,216.69	
遂宁保信投资有限公司	咨询	14,965.59	
南宁轻工业工程院有限公司	咨询	3,773.58	7,075.47
中国食品发酵工业研究院有限公司	总包、咨询	500.93	47,566.22
保利新能源科技（北京）有限公司	总包		8,013,341.26
保利科技发展有限公司	监理		2,013,854.80
湖南保福置业有限公司	监理		472,366.04
成都航逸置业有限公司	监理、咨询		351,052.07
湖北品信房地产开发有限公司	设计、监理		334,269.51
武汉二零四九保利房地产开发有限公司	设计		243,097.92
中轻检验认证（广州）有限公司	咨询		235,849.06
武汉保置房地产开发有限责任公司	监理		192,452.84
广西保利置业集团有限公司	咨询		191,615.88
武汉常阳润力房地产开发有限公司	监理		185,929.51
武汉林泓置业有限公司	设计		172,633.58
中轻国际经济合作有限公司	总包		138,134.84
湖北保利普提金置业有限公司	监理		116,555.66
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	其他		104,049.53
广西铁投三岸投资有限公司	咨询		103,018.87
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	咨询		81,955.94
保利（德阳）房地产开发有限公司	咨询		44,875.38
成都市保椿置业有限公司	咨询		43,970.16
广西领悦房地产有限公司	咨询		35,232.42
成都市保泉创展置业有限公司	咨询		9,926.58

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用）							
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
中国海 诚国际 工程投 资总院 有限公 司	房屋建 筑物			171, 42 8. 59	201, 58 7. 27	7, 425, 142. 61	8, 051, 984. 14	165, 13 0. 94	490, 39 5. 26	- 145, 68 2. 14	21, 565 , 873. 0 8
中轻长 泰（长 沙）智 能科技 股份有 限公司	房屋建 筑物					303, 63 6. 24	324, 00 0. 00	27, 981 . 14	29, 857 . 74		
湖北中 轻控股 武汉轻 工院有 限公司	房屋建 筑物						574, 43 4. 66		12, 439 . 50		
中轻科 技成都 有限公 司	房屋建 筑物					1, 378, 998. 00	1, 149, 165. 00	42, 239 . 79	42, 239 . 79	1, 279, 704. 07	1, 279, 704. 07
中国海 诚投资 发展有 限公司 廊坊机 电设备 制造厂	房屋建 筑物					486, 00 0. 00	435, 00 0. 00	71, 068 . 33	87, 135 . 95		
中国制 浆造纸 研究院 有限公 司	房屋建 筑物						200, 96 2. 76	7, 443. 18	5, 455. 74		
南宁轻 工业工 程院有 限公司	房屋建 筑物						619, 80 5. 95		34, 950 . 57		
海诚武 汉置业 有限公 司	房屋建 筑物					2, 345, 189. 72		232, 73 2. 01		16, 610 , 948. 4 2	

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保利中轻		2016 年 07 月 27 日		否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保利中轻		2016 年 03 月 25 日		否

关联担保情况说明：2016 年 4 月 11 日，本公司召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于为中轻集团提供反担保的议案》，因控股股东保利中轻为本公司所属子公司中国轻工业长沙工程有限公司作为总承包商承接的埃塞俄比亚默克莱市年产 6 万吨 PVC 树脂综合性生产厂的设计、供货、施工、安装、调试、培训、运行和维护管理的总承包交钥匙项目提供担保，同意公司为保利中轻提供反担保。本担保为不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为双方签字盖章生效之日起，至总承包项目合同履行完毕之日。本次担保事项于 2016 年 6 月 20 日经公司 2015 年度股东大会审议批准。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,833,168.00	2,808,530.00

(5) 其他关联交易

2024 年 10 月 23 日，公司召开第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司与关联企业保利财务公司签订〈金融服务协议〉的议案》，同意公司与关联企业保利财务有限公司签订《金融服务协议》，将部分日常运营资金（包括所属全资子公司日常运营资金）存放在保利财务，每日存款余额最高不超过人民币 12 亿元；同时，保利财务向公司（包括所属全资子公司）提供不超过人民币 12 亿元的综合授信额度，协议期限三年。本次关联交易事项于 2024 年 12 月 23 日获得公司 2024 年第四次临时股东大会审批通过，双方于 2022 年 12 月签订的《金融服务协议》终止。2026 年 1-6 月，公司及下属公司在保利财务有限公司日均存款余额为 1,190,254,667.52 元，2026 年 6 月 30 日存款余额合计 1,180,442,188.90 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中轻国际经济合作有限公司	26,943,540.64	26,943,540.64	26,943,540.64	26,943,540.64
应收账款	保利科技发展有限公司	1,772,027.40	325,528.37	2,441,489.90	526,834.36
应收账款	保利科技有限公司	2,158,756.12	453,544.52	2,062,756.12	195,564.97
应收账款	保利国际控股有限公司	954,572.95	90,500.78	954,572.95	90,500.78
应收账款	上海盛兆荟房地产开发有限公司	250,833.33	35,529.22	250,833.33	35,529.22
应收账款	中轻检验认证（广州）有限公司	190,000.00	57,132.61	190,000.00	18,013.45
应收账款	武汉林泓置业有限公司	182,991.59	46,150.48	182,991.59	15,115.11
应收账款	中国日用化学研究院有限公司			130,000.00	12,324.99
应收账款	中国食品发酵工业研究院有限公司	25,000.00	6,304.78	101,500.00	37,087.43
应收账款	成都市汇保实业有限公司			100,000.00	14,160.00
应收账款	黄冈保利房地产开发有限公司			33,000.00	33,000.00
应收账款	台州星星影城有限公司	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
应收账款	湖北星星宏基影城有限公司			3,540.00	3,540.00
应收账款	东莞星星影城有限公司			3,480.00	3,480.00

应收账款	中轻日化科技有限公司	165,792.45	13,694.42		
应收账款	中食发（北京）科技发展有限公司	90,000.00	7,430.38		
应收账款	保利新能源科技（北京）有限公司	285,816.90	9,993.76		
应收账款	南宁轻工业工程院有限公司	4,000.00	379.23		
应收账款	上海保硕置业有限公司	3,299.73	312.84		
应收账款	上海保劭置业有限公司	4,427.44	419.75		
预付款项	中国食品发酵工业研究院有限公司	2,800.00			
预付款项	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	225,000.00			
预付款项	新时代工程咨询有限公司	800.00			
其他应收款	中国轻工（马里）工程有限公司	5,402,020.27	3,375,140.00	5,402,020.27	3,375,140.00
其他应收款	中轻国际经济合作有限公司	153,368.85	19,035.33	153,368.85	44,069.34
其他应收款	广西保利置业集团有限公司	96,000.00	86,458.29	96,000.00	83,866.99
其他应收款	湖南保利房地产开发有限公司	20,000.00	2,031.79	80,000.00	2,331.79
其他应收款	中轻特种纤维材料有限公司	60,400.00	60,400.00	60,400.00	60,400.00
其他应收款	浙江保利置业有限公司			50,000.00	250.00
其他应收款	武汉保置房地产开发有限责任公司	39,573.60	35,469.82	39,573.60	35,469.82
其他应收款	中轻科技成都有限公司	31,500.00	23,073.75	31,500.00	9,049.95
其他应收款	保利（长沙）西海岸置业有限公司	20,000.00	2,031.79	20,000.00	2,031.79
其他应收款	上海锦协置业有限公司			15,000.00	75.00
其他应收款	广西领悦房地产有限公司	12,000.00	11,274.43	12,000.00	10,756.17
其他应收款	广西铁投大岭投资有限公司	11,341.47	8,928.32	11,341.47	7,190.26
其他应收款	广西保利房地产有限责任公司	10,720.00	8,439.08	10,720.00	6,796.26
其他应收款	湖南保福置业有限公司			10,000.00	50.00
其他应收款	上海保利房地产开发有限公司	10,000.00	5,221.97	10,000.00	5,221.97
其他应收款	湖北品信房地产开发有限公司	6,027.00	3,147.30	6,027.00	30.14
其他应收款	湖南利华置业有限公司	5,000.00	507.95	5,000.00	507.95
其他应收款	湖南保芙置业有限公司	2,000.00	10.00	2,000.00	10.00
其他应收款	保利商旅酒店管理有限公司	10,000.00	50.00		
其他应收款	新时代工程咨询有限公司	150,000.00	750.00		
其他应收款	上海保利城市发展有限公司	5,000.00	25.00		
其他应收款	保利（四川）投资发展有限公司	200,000.00	100,500.00	200,000.00	152,220.00
合同资产	中国轻工集团有限公司	832,376.14	29,104.53	1,079,341.41	37,739.82
合同资产	保利新能源科技（北京）有限公司	35,703.86	1,248.41	1,005,458.40	35,156.46

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	1,589,800.00	1,589,800.00
应付账款	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	3,968,000.00	3,395,079.65
应付账款	中国日用化学研究院有限公司	1,200,000.00	1,400,000.00
其他应付款	中国轻工集团有限公司	2,105,361.29	1,024,334.88
其他应付款	陕西中轻轻工业工程院有限公司	184,000.00	184,000.00
其他应付款	湖南保利天创物业发展有限公司		10,000.00
其他应付款	海诚武汉置业有限公司	3,520,000.00	
合同负债	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	15,254,999.70	
合同负债	中国轻工集团有限公司	198,113.21	198,113.21
合同负债	中国食品发酵工业研究院有限公司	164,695.57	103,902.92
合同负债	保利科技有限公司	47,169.81	

合同负债	中食发（北京）科技发展有限公司	29,811.32	58,113.21
合同负债	保利酒店管理有限公司海珠分公司		80,188.68
合同负债	上海保硕置业有限公司		126,406.66

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

2022 年 8 月 12 日，公司召开第六届董事会第二十八次会议及第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2022 年 10 月 31 日，公司召开第六届董事会第三十三次会议及第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。2022 年 11 月 16 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。2022 年 11 月 21 日，公司召开第六届董事会第三十四次会议和第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以 5.26 元/股的价格向 73 名激励对象定向发行人民币普通股 10,591,758 股，募集资金为 55,712,647.08 元。

2023 年 9 月 11 日，公司召开第七届董事会第三次会议及第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司以 7.18 元/股的价格向 10 名激励对象定向发行人民币普通股 1,180,300 股，募集资金为 8,474,554.00 元。2023 年 8 月 28 日，公司召开第七届董事会第二次会议及 2023 年 9 月 28 日召开的 2023 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于调整〈公司 2022 年限制性股票激励计划〉回购价格的议案》及《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司以 5.0746 元/股的价格向 2 名激励对象回购人民币普通股 122,512 股，回购资金为 621,699.40 元。

2024 年 7 月 22 日，公司召开的第七届董事会第十三次会议及第七届监事会第六次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划〉首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整〈公司 2022 年限制性股票激励计划〉回购价格的议案》《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2024 年 8 月 7 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司以 4.81295 元/股的价格向 20 名激励对象回购人民币普通股 308,353 股，回购资金为 1,484,087.57 元。2024 年 12 月 30 日，首次授予部分第一个解除限售期解除限售的 3,295,037 股限制性股票上市流通。

2025 年 7 月 25 日，公司召开第七届董事会第二十二次会议和第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划〉首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整〈公司 2022 年限制性股票激励计划〉回购价格的议

案》《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。2025 年 8 月 11 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销 27 名激励对象限制性股票 262,209 股，回购总金额为 1,248,037.48 元。2025 年 10 月 31 日，预留授予部分第一个解除限售期解除限售的 375,316 股限制性股票上市流通。2025 年 12 月 30 日，首次授予部分第二个解除限售期解除限售的 3,248,074 股限制性股票上市流通。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日的公允价值＝授予日股票收盘价－授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票：根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,941,910.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,856,861.43

3、本期股份支付费用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员及核心技术骨干	1,856,861.43	
合计	1,856,861.43	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院/仲裁机构	标的额（万元）	案件进展情况
1.江苏御景达消防工程有限公司	上海本部	建设工程施工合同纠纷	新沂市人民法院	1,000	审理中

(本诉)					
2.上海本部（反诉）	江苏御景达消防工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	新沂市人民法院	493	审理中
3.昭平县供水公司	被告一：广西建工集团第二建筑工程有限责任公司 被告二：南宁公司 被告三：贺州海河建筑工程有限公司	建设工程合同纠纷	昭平县人民法院	578.40	审理中
4.成都公司	贵州高酱酒业有限公司	建设工程设计合同纠纷	上海市浦东新区人民法院	193	审理中
5.悦雪（太仓）旅游文化开发有限公司	被告一：上海良菱机电设备成套有限公司 被告二：上海机电技术咨询管理有限公司 被告三：中国海诚 被告四：同方股份有限公司 被告五：刘东晟	侵权责任纠纷	江苏省苏州市中级人民法院	5,002.50	审理中
6.西安公司（本诉）	兰州新区综合保税区开发建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	兰州市兰州新区人民法院	1,932.62	审理中
7.兰州新区综合保税区开发建设有限公司（反诉）	西安公司	建设工程施工合同纠纷	兰州市兰州新区人民法院	574.35	审理中
8.南宁公司（本诉）	被告一：上海通用建筑工程有限公司 被告二：上海江海钢结构安装工程有限公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	5,719.90	审理中
9.上海通用建筑工程有限公司（反诉）	南宁公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	1,836.80	审理中
10.上海江海钢结构安装工程有限公司（反诉）	南宁公司	合同纠纷	南宁市铁路运输中级法院	1,222.05	审理中
11.广州公司（本诉）	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	920.61	审理中
12.中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（反诉）	广州公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	333.50	审理中

13.广州公司 (本诉)	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	1,187.59	审理中
14.中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司(反诉)	广州公司	建设工程勘察合同纠纷	安徽省合肥市高新技术开发区人民法院	970.24	审理中
15.颖奕干细胞生物科技(海南)有限公司	北京公司	合同纠纷	海南省琼海市人民法院	491.41	审理中
16.南宁公司	南宁衍庆纸浆有限公司	破产债权确认纠纷	广西壮族自治区横州市人民法院	15,961.45	审理中
17.西安公司	吴起县房产服务中心(吴起县物业服务中心)	建设工程设计合同纠纷	西安仲裁委员会	281.09	已审理终结
18.许峰	被告一:江西建工第一建筑有限责任公司 被告二:中国海诚 被告三:黄鹤楼科技园(集团)有限公司	建设工程施工合同纠纷	武汉市东西湖区人民法院	929.79	审理中
19.苏州国发融资担保有限公司	被告一:上海江海钢结构安装工程有限公司 被告二:唐伍中 被告三:蒋苏珍 被告四:南宁公司	追偿权纠纷	苏州市姑苏区人民法院	579.31	审理中
20.广州公司	被告一:湖南理昂再生能源电力有限公司 被告二:理昂生态能源股份有限公司	建设工程设计合同纠纷	广州市番禺区人民法院	279.02	审理中
21.武汉公司	武汉融城开创投资发展有限公司	建设工程设计合同纠纷	武汉经济技术开发区人民法院	393.26	审理中
22.江苏双恒泵阀制造有限公司	长沙公司	买卖合同纠纷	长沙市雨花区人民法院	286	审理中

(1) 2024年8月,本公司与江苏御景达消防工程有限公司(以下简称“御景达公司”)签署《建设工程专业分包合同》,将本公司所总承包的吉家项目项下消防工程专业施工分包给御景达公司,合同金额人民币2,068万元,工期110天。合同项下工程已施工完毕,于2025年7月31日办理竣工验收。本公司已按照合同约定支付人民币1,861.00万元,剩余款项有待工程结算后一并支付。2025年12月4日,本公司收到新沂市人民法院寄送的传票、民事起诉状等文件。文件显示,该案件系御景达公司诉中国海诚建设工程施工合同纠纷,要求支付拖欠工程款人民币1,000.00万元及迟延履行工程款利息。该案于2025年12月12日首次开庭。2026年6月8日,鉴定机构出具消防工程造价鉴定意见。2026年6月18日,法院进行第二次开庭审理,开庭内容为组织双方对消防工程造价鉴定报告进行质证。本案目前仍在一审审理中。

(2) 针对上述江苏御景达诉中国海诚工程施工合同纠纷案件，本公司于 2025 年 12 月就工期延误、项目经理缺勤提起反诉合计人民币 493 万元。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。

(3) 2021 年 12 月 24 日，本公司之子公司南宁公司（被告二）和广西建工集团第二建筑工程有限责任公司（被告一，下称“广西二建”）作为承包商共同与昭平县供水公司（原告）签订《昭平县城供水提级改造工程设计施工总承包（EPC）合同》（下称“总承包合同”），其中南宁公司承担该项目的设计工作，广西二建承担该项目的建安工程。施工过程中，广西二建委托其控股子公司贺州海河建筑工程有限公司（被告三）为案涉项目提供建筑服务。后项目停工至今，原告于 2025 年 6 月诉至广西昭平县人民法院，请求判令解除总承包（EPC）合同，判令被告一、南宁公司连带返还超出完成工程量的工程款、退还设计费并连带承担工期延误违约金，各项共计约人民币 578.40 万元（以第三方审定的工程量作为计算依据），并请求聘请有资质的第三方对完成的工程量进行数量和质量鉴定，由被告一、被告二对不合格或未达到设计要求的工程项目共同承担赔偿责任。原告还要求解除共管账户，并将账户内钱款退还原告账户。

2026 年 6 月 26 日，南宁公司收到一审法院判决，一审判决判令：驳回原告对南宁公司的全部诉讼请求；确认总承包合同解除；被告三偿还原告超付的工程款人民币 873.69 万元，被告一承担连带责任；被告一承担工期延误违约金人民币 71.76 万元；项目工程质量问题另案处理。一审判决后，原告及被告一均提起上诉。

(4) 本公司之子公司成都公司于 2021 年 10 月 12 日与被告贵州高酱酒业有限公司（下称“高酱酒业”）签订了《年产 10000 吨酱香型白酒技改项目设计合同》。合同签订后，成都公司依约完成了全部设计工作，但高酱酒业未按约定及时足额支付设计费，至今仍有设计费人民币 306.19 万元未付，成都公司多次催告无果后，于 2024 年 7 月 8 日诉至上海市浦东新区人民法院，诉请高酱酒业支付设计费及逾期付款利息共计人民币 311.38 万元。该案因程序原因于 2025 年 4 月重新立案，于 7 月 1 日开庭，成都公司当庭将诉讼请求变更为人民币 270 万元。2025 年 7 月 21 日，成都公司变更诉讼请求，将案件诉请从人民币 270 万元变更为人民币 193 万元。目前本案仍在一审审理中。

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

2025 年 3 月，悦雪公司上述各方以及造雪机生产商 WYSS 的授权代表刘东晟诉至苏州市中级人民法院，称因良菱公司提供的设备存在缺陷、未适当履行参数要求澄清以及指导安装等义务，海诚公司设计方案存在缺陷，机电公司未适当履行设计方案审核等顾问义务，同方公司未适当履行施工等义务，刘东晟亦存在侵权行为，共同导致造雪机及配套设施设备工程无法使用，给悦雪公司造成损失。请求判令良菱公司、海诚公司、机电公司、同方公司、刘东晟共同向悦雪公司赔偿因造雪机及配套设备设施工程不能正常使用造成的损失人民币 8,089.78 万元；判令良菱公司、海诚公司、机电公司、同方公司、刘东晟共同向悦雪公司赔偿造雪机及配套设备设施工程的替代方案费用人民币 626.59 万元（暂定金额，最终以鉴定金额为准）以及因实施替代方案导致的停业损失人民币 2,949.31 万元（暂定金额，最终以鉴定金额为准），诉请金额共计为人民币 11,665.68 万元。

2026 年 5 月 6 日，中国海诚收到悦雪公司的变更诉请申请书和补充证据，诉请主要变化如下：（1）赔偿金额：从人民币 11,665.68 万元调整为人民币 5,002.50 万元，损失由三部分构成：替代方案的人民币 886 万元、已支付费用的资金占用损失人民币 2,519 万元、拆除与停业损失人民币 1,596 万元；（2）不再将同方公司列入赔偿主体；（3）核心事实理由增加：良菱公司的欺诈、结合鉴定意见指责中国海诚和顾问机电存在设计问题、主张整套造雪系统无法修复只能拆除。

2026 年 5 月 21 日，法院对案件进行了开庭审理，本次开庭对鉴定报告进行质证，并完成了全部庭审流程（变更诉请陈述、答辩、举质证、法庭辩论）。2026 年 6 月 24 日，中国海诚收到苏州中院一审判决：驳回原告悦雪公司的诉讼请求。目前悦雪公司已提起上诉。

(6) 2016 年 6 月，本公司之子公司西安公司与兰州新区综合保税区开发建设有限公司（下称“兰州公司”）签署《EPC 总承包合同》（下称“EPC 合同”），约定由西安公司作为施工方承建兰州新区综合保税区进口肉类指定查验场及配套冷库 EPC 总承包项目。案涉工程已于 2017 年 12 月 28 日通过竣工验收并移交兰州公司使用，但截至 2018 年 4 月 9

日，兰州公司仍拖欠工程款项人民币 1,932.62 万元未向西安公司支付。2024 年 9 月 24 日，经多次催讨无果后，西安公司诉至兰州市兰州新区人民法院，请求判令兰州公司支付拖欠工程款及利息合计人民币 1,932.62 万元，并确认西安公司对案涉工程享有优先受偿权。

2026 年 2 月 3 日，西安公司收到一审民事判决书，一审判决书判令：兰州公司向西安公司支付工程款人民币 1,191.26 万元及利息，西安公司在人民币 1,191.26 万元范围内对兰州新区综合保税区进口肉类指定查验场及配套冷库 EPC 总承包工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权。一审判决后，双方均提起上诉。

2026 年 6 月 3 日，二审法院对本案进行了开庭审理。本案目前仍在二审审理中。

(7) 针对上述西安公司诉兰州新区综合保税区开发建设有限公司案件，2025 年 9 月 11 日，兰州公司提起反诉，请求判令西安公司支付工期延误违约金人民币 574.35 万元。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。2026 年 2 月 3 日，西安公司收到一审民事判决书，一审判决书判令：驳回兰州公司对西安公司的反诉请求。兰州公司提起上诉。2026 年 6 月 3 日，二审法院对本案进行了开庭审理。本案目前仍在二审审理中。

(8) 2021 年，本公司之子公司南宁公司就科特迪瓦项目与上海通用建筑工程有限公司（被告一，下称“通用建筑”）、上海江海钢结构安装工程有限公司（被告二，下称“江海钢结构”）签署了系列合同，约定两被告作为联合体承包科特迪瓦项目钢结构房屋供货及安装工程。江海钢结构、通用建筑在履约过程中存在工期严重延误、转包、明显缺乏履约能力、频繁发生安全及质量缺陷等严重违约行为。

2024 年 3 月 1 日，南宁公司向南宁铁路运输中级人民法院提起诉讼，请求法院确认南宁公司与两被告签署的系列供货合同、安装合同及补充协议已经解除，请求判令两被告共同向南宁公司赔偿违约金和各项经济损失共计人民币 2,196.12 万元，南宁公司申请并执行了财产保全人民币 2,822.76 万元。

2025 年 7 月，南宁公司请求变更诉讼金额为 5,719.9 万元。

2025 年 8 月 22 日，案件开庭，原被告双方再次进行了证据交换和举证质证。原被告双方均向法院申请鉴定。2026 年 3 月 30 日，法院组织双方进行新提交证据的交换，各方完成了新提交证据的交换，并在法院主持下按照鉴定机构补充函梳理了各方鉴定材料。2026 年 5 月 8 日，法院向南宁公司送达了鉴定单位制作的鉴定方案。针对鉴定方案，南宁公司以书面方式向法院及鉴定单位反馈了意见。目前本案仍在一审审理中。

(9) 针对上述案件，2024 年 7 月 2 日，通用建筑提起反诉，请求南宁公司支付工程款、工程变更款及相关损失共计人民币 1,836.80 万元（暂定金额）。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。

(10) 针对上述案件，2024 年 7 月 2 日，江海钢结构提起反诉，请求南宁公司支付货款、现场服务费和损失共计人民币 1,222.05 万元（暂定金额）。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。

(11) 2017 年 5 月，本公司之子公司广州公司与被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（下称“安徽电建”）组成联合体承接阜阳皖能环保电力有限公司（下称“业主”或“皖能公司”）发包的阜阳市生活垃圾焚烧发电项目二期工程（下称“阜阳项目”）。2017 年 7 月，联合体与业主皖能公司签订工程总承包合同，合同约定支付方式为皖能公司统一支付至安徽电建账户，广州公司与安徽电建就案涉工程签订《工程勘察设计及设备采购合同》，约定广州公司在案涉工程的固定总价为人民币 10,575.94 万元。

2019 年 11 月 7 日，案涉工程通过验收并移交业主皖能公司。2021 年 5 月 18 日，皖能公司委托造价咨询单位对涉案工程出具审计结算报告，根据结算报告及联合体双方协议、会议纪要确认涉案工程广州公司的结算金额共计人民币 9,992.39 万元。广州公司多次催收，安徽电建仍拖欠款项人民币 340.03 万元。

2023 年 11 月，广州公司提起诉讼，请求安徽电建支付合同款及利息共计人民币 378.21 万元。2024 年 4 月 2 日，法院受理案件。

2024 年 7 月 12 日，案件一审开庭审理，开庭当天广州公司变更诉讼请求，请求判令安徽电建支付合同款、利息及优化设计节省费用共计人民币 920.61 万元。

2025 年 12 月，广州公司收到法院一审判决，一审判决判令：被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司于本判决生效之日起十日内向本公司之子公司广州公司支付剩余合同款项人民币 340.03 万元以及相应利息；驳回广州公司的其他诉讼请求；驳回被告安徽电建的全部反诉请求。

一审判决后，广州公司收到法院电话通知，法院告知被告安徽电建已提起上诉。2026 年 4 月 17 日，广州公司收到被告安徽电建的上诉状。目前本案仍在审理中。

(12) 针对上述广州公司与安徽电建案件，2024 年 6 月 13 日，安徽电建提起反诉，请求广州公司支付建安亏损费 333.50 万元。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。2025 年 12 月，收到法院一审判决，驳回被告安徽电建的全部反诉请求。一审判决后，安徽电建提起上诉。目前本案仍在审理中。

(13) 2017 年 5 月，本公司之子公司广州公司与被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司（下称“安徽电建”）组成联合体承接滁州皖能环保电力有限公司（下称“业主”或“皖能公司”）发包的滁州市生活垃圾焚烧发电项目二期扩建工程（下称“滁州项目”）。2017 年 7 月，联合体与业主皖能公司签订工程总承包合同，合同约定支付方式为皖能公司统一支付至安徽电建账户，广州公司与安徽电建就案涉工程签订《工程勘察设计及设备采购合同》，约定广州公司在案涉工程的固定总价为 7,513.77 万元。

2019 年 11 月 11 日，案涉工程通过验收并移交业主皖能公司。2021 年 4 月 29 日，皖能公司委托造价咨询单位对涉案工程出具审计结算报告，根据结算报告及联合体双方协议、会议纪要确认涉案工程广州公司的结算金额共计人民币 6,944.06 万元。广州公司多次催收，安徽电建仍拖欠款项人民币 887.08 万元。

2023 年 11 月，广州公司诉请安徽电建支付合同款及利息共计人民币 967.14 万元。2024 年 4 月 2 日，法院受理案件。

2024 年 7 月 12 日，广州公司申请变更诉讼请求，请求判令安徽电建支付合同款、利息及设计优化费用共计人民币 1,187.59 万元。

2025 年 12 月 24 日，收到法院一审判决，一审判决判令：被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司向广州公司支付剩余合同款项人民币 840.65 万元以及相应利息；驳回本公司之子公司广州公司的其他诉讼请求；驳回被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司的全部反诉请求。

一审判决后，广州公司收到法院电话通知，法院告知被告安徽电建已提起上诉。2026 年 4 月 17 日，广州公司收到被告安徽电建的上诉状。目前本案仍在审理中。

(14) 针对上述广州公司与安徽电建案件，2024 年 6 月 13 日，安徽电建提起反诉，请求广州公司支付建安亏损费人民币 970.24 万元。本案作为前述案件的反诉部分，与前述案件合并审理。2025 年 12 月，收到法院一审判决，驳回被告中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司的全部反诉请求。一审判决后，安徽电建提起上诉。目前本案仍在审理中。

(15) 2019 年 4 月，颖奕干细胞生物科技（海南）有限公司（下称“颖奕科技”）与上海建工七建集团有限公司（下称“上海建工”）签署施工合同，委托上海建工对海南颖奕国际细胞医疗中心一期综合医疗楼项目进行施工、中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司海南分公司（下称“中国有色”）进行前期勘察、本公司之子公司北京公司提供工程设计、上海同济工程项目管理咨询有限公司（下称“上海同济”）提供工程监理服务，计划开工日期 2019 年 3 月 30 日，计划竣工日期 2020 年 4 月 1 日，项目至今未完成竣工验收。涉案工程在施工过程中发现存在不均匀沉降问题，导致颖奕科技额外承担成本和费用。

2022 年 12 月，颖奕科技在海南省琼海市人民法院提起诉讼，请求判令上海建工、中国有色、北京公司、上海同济共同赔偿颖奕科技因为主体工程沉降原因导致颖奕科技支出的损失人民币 491.41 万元。2025 年 12 月 15 日法院作出一审判决：北京公司于本判决生效之日起十五日内向颖奕公司赔偿损失人民币 120.84 万元。北京公司不服一审判决，已提出上诉。本案目前仍在审理中。

(16) 本公司之子公司南宁公司与南宁衍庆浆纸有限公司（下称“衍庆公司”）债权确认之诉，一审二审均未支持南宁公司诉讼请求（具体内容详见公司于 2023 年 3 月 2 日发布的《重大诉讼事项进展公告》（公告编号：2023-015））。

2023 年 8 月 23 日，南宁公司就债权确认之诉向广西高院提出再审申请，请求：撤销广西壮族自治区横州市人民法院作出的（2021）桂 0127 民初 5150 号民事裁定、广西壮族自治区南宁市中级人民法院作出的（2023）桂 01 民终 63 号民事裁定，改判支持南宁公司的全部诉讼请求。

2025 年 12 月 10 日，广西高院作出再审裁定：撤销一二审裁定，指令横州市人民法院对本案进行审理。横州法院 2026 年 2 月 27 日重审一审立案。

南宁公司重审一审诉讼请求为：确认南宁公司根据（2017）桂 01 民初 62 号《民事判决书》，对其 EPC 总承包建设的被告衍庆公司年产 9.8 万吨漂白桑枝浆项目之浆线工程、白泥堆场工程、备品备件库、新增干燥棚工程价款，在被告破产重整项目项下享有的可优先受偿债权金额为人民币 15,961.45 万元，并判令衍庆公司向南宁公司支付人民币 13,580.35 万元。

2026 年 4 月 14 日，横州市人民法院对案件进行了开庭审理，庭审内容为被告及第三人对南宁公司提交的证据进行质证。2026 年 5 月 18 日，横州市人民法院对案件进行了第二次开庭审理。案件目前仍在重审一审审理中。

（17）2014 年 7 月，本公司之子公司西安公司与吴起县房产服务中心（吴起县物业服务中心）（下称“服务中心”）

签订了《建设工程设计合同（一）》，约定由西安公司负责“吴起县保障性住房管理中心和居小区改造工程项目”的设计工作，设计内容包括方案设计及初步设计。合同约定设计费用为人民币 172.8 万元，在方案设计文件交付发包方后 5 日内支付第一次费用人民币 86.4 万元；初步设计文件交付发包方后 5 日内支付第二次费用人民币 86.4 万元，共计人民币 172.8 万元。2014 年 6 月 30 日，西安公司按照约定完成了全部设计工作，并向服务中心交付了全部的设计成果。设计成果交付后，西安公司于 2015 年 10 月向服务中心开具了全额人民币 172.8 万元增值税发票，但服务中心并未支付设计款项。2026 年 1 月，西安公司向西安仲裁委员会提起仲裁，请求裁决服务中心向西安公司支付设计费、逾期付款违约金等共人民币 281.09 万元。2026 年 6 月 24 日，西安仲裁委员会对本案进行了开庭审理。2026 年 7 月 15 日，西安公司收到西安仲裁委员会裁决：服务中心向西安公司支付设计费人民币 172.8 万元及利息，并向西安公司支付违约金人民币 45.83 万元。本案已审理终结。

（18）2020 年 6 月 15 日，中国海诚与江西建工第一建筑有限责任公司（下称“江西一建”）作为承包商共同与黄鹤楼科技园（集团）有限公司（下称“黄鹤楼公司”）签署了《黄鹤楼卷烟包装印刷及辅材产业园一期项目工程总承包（EPC）合同》（下称“总承包合同”），其中中国海诚负责项目勘察、项目管理和部分设备采购工作，江西一建负责项目施工和部分设备采购工作。

2026 年 2 月，许峰向武汉市东西湖区人民法院起诉称：前述总承包合同签订后，许峰以江西一建员工身份与江西一建签订《施工（内部）风险承包合同（2020 版）》，该内部合同约定项目总承包合同中由江西一建承接的全部内容由许峰承包，在施工过程中，江西一建将工程另行分包给第三人，导致许峰于 2023 年 1 月退场，江西一建随后单方解除内部合同，给许峰造成巨额损失，因此请求法院判决解除许峰与江西一建签订的《施工（内部）风险承包合同（2020 版）》，并判决江西一建与中国海诚向许峰连带支付工程款及违约金人民币 929.79 万元，并由黄鹤楼公司在欠付工程价款范围内对前述金额承担付款责任。

审理过程中，江西一建提起管辖异议之诉，被东西湖区法院裁定驳回，江西一建提起上诉，被武汉市中级人民法院驳回。

2026 年 5 月 28 日，案件进行了开庭审理，目前本案仍在一审审理中。

（19）原告苏州国发融资担保有限公司（下称“苏州国发”）诉称：2023 年 11 月 1 日，上海江海钢结构安装工程有限公司（下称“江海公司”）因科特迪瓦阿比让项目向本公司之子公司南宁公司出具履约保函，江海公司与苏州国发签订《委托担保合同》，约定苏州国发为江海公司提供担保。唐伍中、蒋苏珍出具《反担保最高额保证合同》，承诺承担连带保证责任。后南宁公司以江海公司违约为由索赔保函项下人民币 547 万元，苏州国发于 2025 年 12 月 26 日代偿。因江海公司未履行还款义务，苏州国发向苏州市姑苏区人民法院起诉，请求判令江海公司归还苏州国发代偿款本金人民币 547 万元及利息、诉讼费、律师费等，并判令唐伍中、蒋苏珍、南宁公司承担连带责任。

2026 年 4 月 17 日，苏州市姑苏区人民法院对本案进行了开庭审理。2026 年 5 月 22 日，苏州市姑苏区人民法院作出一审判决：江海公司支付苏州国发代偿款人民币 547 万元及利息、诉讼费、律师费等费用，唐伍中、蒋苏珍对上述款项承担连带清偿责任，驳回苏州国发对南宁公司的诉讼请求。本案目前仍在审理中。

（20）2014 年 5 月，本公司之子公司广州公司与湖南理昂再生能源电力有限公司（下称“湖南理昂”）签订《工程设计合同》，合同约定设计费总额为人民币 240 万元。广州公司完成了合同约定的全部设计工作，但湖南理昂仍欠设计费人民币 40.9 万元未支付。广州公司向广州市番禺区人民法院起诉，要求判决湖南理昂向广州公司支付设计费及逾期付款损失共计人民币 279.02 万元，并判决理昂生态能源股份有限公司作为湖南理昂的唯一股东，对上述债务承担连带责任。2026 年 4 月 21 日，广州市番禺区人民法院受理案件。目前本案仍在一审审理中。

（21）2020 年 5 月，本公司之子公司武汉公司与武汉融城开创投资发展有限公司（下称“武汉融城”）签订《融创·首创武汉经开国际智慧生态城市 132R2 地块项目建设工程设计合同》，合同约定的暂定总价为人民币 639.26 万元。签约后，武汉公司依约完成全部核心设计工作，包括交付施工图、通过官方审查并配合图纸会审。根据合同约定的付款节点，武汉融城累计应支付至合同总价的 85%，即人民币 543.37 万元，但武汉融城仍欠人民币 301.59 万元未支付。案涉项目自 2021 年底起长期停工且复工无望，合同目的已无法实现。

2026 年 3 月，武汉公司向武汉经济技术开发区人民法院起诉，请求法院判令解除设计合同并判令武汉融城向武汉公司支付欠付的设计费及逾期罚款违约金共计人民币 393.26 万元。2026 年 5 月 15 日，武汉经济技术开发区人民法院对本案进行了开庭审理。本案目前仍在一审审理中。

（22）2018 年 6 月 11 日，本公司之子公司长沙公司为执行其承接的总承包项目与江苏双恒泵阀制造有限公司（下称“江苏双恒”）签订《非金属泵设备购买合同》，合同金额为人民币 280 万元，合同签订后，长沙公司按约定支付了合同金额的 10%即人民币 28 万元作为预付款。2020 年 11 月，拟使用合同设备的总承包项目停工。长沙公司就江苏双恒依据《非金属泵设备购买合同》生产的部分设备的处置进行了多次协商，但未能达成一致意见。江苏双恒向长沙市雨花区人民法院起诉，请求判令长沙公司向江苏双恒支付可得合同货款损失 252 万元及资金占用利息人民币 30 万元、设备保管费人民币 4 万元。本案暂定 2026 年 8 月 31 日在长沙市雨花区人民法院进行一审开庭。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

无。

十八、其他重要事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	137,859,025.98	144,969,454.25

1 至 2 年	47,636,546.49	41,580,113.19
2 至 3 年	5,680,812.78	9,398,113.88
3 年以上	41,102,629.08	39,816,134.74
3 至 4 年	1,462,823.00	2,449,871.53
4 至 5 年	4,375,661.04	26,864,480.44
5 年以上	35,264,145.04	10,501,782.77
合计	232,279,014.33	235,763,816.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,933,910.46	8.15%	18,933,910.46	100.00%		19,310,349.12	8.19%	19,310,349.12	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	213,345,103.87	91.85%	39,383,616.97	18.46%	173,961,486.90	216,453,466.94	91.81%	36,439,760.90	16.83%	180,013,706.04
其中：										
工程承包	134,609,191.44	57.95%	24,324,604.76	18.07%	110,284,586.68	121,246,378.65	51.43%	20,140,979.88	16.61%	101,105,398.77
工程设计	71,159,119.89	30.64%	13,466,267.42	18.92%	57,692,852.47	90,745,503.69	38.49%	14,941,634.54	16.47%	75,803,869.15
工程咨询	7,576,792.54	3.26%	1,592,744.79	21.02%	5,984,047.75	4,461,584.60	1.89%	1,357,146.48	30.42%	3,104,438.12
合计	232,279,014.33	100.00%	58,317,527.43	25.11%	173,961,486.90	235,763,816.06	100.00%	55,750,110.02	23.65%	180,013,706.04

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,432,459.72	6,432,459.72	6,056,021.06	6,056,021.06	100.00%	合同解除，涉诉款项，预计回收困难
客户 2	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	6,136,469.65	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 3	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	3,194,686.35	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 4	1,983,012.77	1,983,012.77	1,983,012.77	1,983,012.77	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑
客户 5	1,547,050.41	1,547,050.41	1,547,050.41	1,547,050.41	100.00%	商业承兑汇票逾期未承兑

客户 6	16,670.22	16,670.22	16,670.22	16,670.22	100.00%	商业承兑汇票 逾期未承兑
合计	19,310,349.12	19,310,349.12	18,933,910.46	18,933,910.46		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程承包	134,609,191.44	24,324,604.76	18.07%
工程设计	71,159,119.89	13,466,267.42	18.92%
工程咨询	7,576,792.54	1,592,744.79	21.02%
合计	213,345,103.87	39,383,616.97	

确定该组合依据的说明：详见“附注五、11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	19,310,349.12	-376,438.66				18,933,910.46
按组合计提坏账准备	36,439,760.90	2,943,856.07				39,383,616.97
合计	55,750,110.02	2,567,417.41				58,317,527.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海兰桂骐技术发展股份有限公司	36,423,000.58		36,423,000.58	10.67%	4,899,417.85
Tizi-ouzou 公共住宅管理局	6,056,021.06	20,577,092.31	26,633,113.37	7.81%	26,633,113.37
嘉吉粮油（江苏）有限公司	14,917,476.42	10,656,996.51	25,574,472.93	7.49%	1,002,231.44
黄鹤楼科技园（集团）有限公司		23,871,846.22	23,871,846.22	7.00%	10,652,237.63
西卡（浙江）新材料有限公司	16,936,863.99		16,936,863.99	4.96%	592,790.24
合计	74,333,362.05	55,105,935.04	129,439,297.09	37.93%	43,779,790.53

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	62,318,200.00	6,775,000.00
其他应收款	97,789,778.54	94,467,081.64
合计	160,107,978.54	101,242,081.64

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国轻工业成都设计工程有限公司	4,527,200.00	4,968,400.00
上海海诚工程管理有限公司	3,189,200.00	1,806,600.00
中国轻工业广州工程有限公司	4,780,400.00	
中国轻工业长沙工程有限公司	49,653,400.00	
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	168,000.00	
合计	62,318,200.00	6,775,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	803,205.35	393,231.57
保证金及押金	2,886,693.39	3,140,804.93
其他	96,709,276.45	93,079,875.37
合计	100,399,175.19	96,613,911.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	94,211,133.75	92,495,761.59
1 至 2 年	1,862,723.75	640,931.95
2 至 3 年	2,418,650.00	2,175,150.00
3 年以上	1,906,667.69	1,302,068.33
3 至 4 年	182,868.85	275,869.49
4 至 5 年	380,000.00	346,658.00
5 年以上	1,343,798.84	679,540.84
合计	100,399,175.19	96,613,911.87

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备	100,399,175.19	100.00%	2,609,396.65	2.60%	97,789,778.54	96,613,911.87	100.00%	2,146,830.23	2.22%	94,467,081.64
其中:										
合计	100,399,175.19	100.00%	2,609,396.65	2.60%	97,789,778.54	96,613,911.87	100.00%	2,146,830.23	2.22%	94,467,081.64

按组合计提坏账准备类别名称: 按组合计提坏账准备的其他应收款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,399,175.19	2,609,396.65	2.60%
合计	100,399,175.19	2,609,396.65	

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	334,688.91	684,058.68	1,128,082.64	2,146,830.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-317,910.46	156,874.94	623,601.94	462,566.42
2026 年 6 月 30 日余额	16,778.45	840,933.62	1,751,684.58	2,609,396.65

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况: ☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,146,830.23	462,566.42				2,609,396.65
合计	2,146,830.23	462,566.42				2,609,396.65

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国中轻国际工程有限公司	其他	41,193,741.14	1 年以内, 1-2 年	41.03%	
中国轻工建设工程有限公司	其他	40,668,205.75	1 年以内, 1-2 年	40.51%	
上海海诚工程管理有限公司	其他	8,391,648.83	1 年以内, 1-2 年	8.36%	
上海芝好商贸有限公司	其他	2,079,750.00	2-3 年	2.07%	293,546.22

中国轻工业广州工程有限公司	其他	600,891.08	1 年以内, 1-2 年	0.60%	
合计		92,934,236.80		92.57%	293,546.22

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	657,542,693.84		657,542,693.84	655,344,035.34		655,344,035.34
合计	657,542,693.84		657,542,693.84	655,344,035.34		655,344,035.34

(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）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
中国轻工业上海工程咨询有限公司	15,375,721.45				61,462.91	15,437,184.36
上海海诚工程管理有限公司	6,515,606.38				90,297.23	6,605,903.61
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	10,115,488.47				25,788.34	10,141,276.81
中国轻工业长沙工程有限公司	50,467,278.59				245,750.87	50,713,029.46
中国中轻国际工程有限公司	242,428,600.02				140,687.74	242,569,287.76
中国轻工业成都设计工程有限公司	20,266,426.98				84,121.19	20,350,548.17
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	39,630,685.70				139,864.36	39,770,550.06
中国轻工业南宁设计工程有限公司	25,128,976.92				85,354.78	25,214,331.70
中国轻工业广州工程有限公司	41,229,161.77				230,737.68	41,459,899.45
中国轻工建设工程有限公司	104,186,089.06				52,635.08	104,238,724.14
中轻海诚投资有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00
中国海诚工程科技（泰国）有限责任公司	0.00	1,041,958.32				1,041,958.32
合计	655,344,035.34	1,041,958.32			1,156,700.18	657,542,693.84

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	337,758,978.27	256,099,419.47	383,306,606.48	286,833,632.10
其他业务	5,132,150.45	833,419.66	2,501,587.93	1,628,980.46
合计	342,891,128.72	256,932,839.13	385,808,194.41	288,462,612.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	342,891,128.72	256,932,839.13	342,891,128.72	256,932,839.13
其中：				
工程承包	240,567,088.18	172,474,134.98	240,567,088.18	172,474,134.98
工程设计	86,888,626.45	75,115,567.33	86,888,626.45	75,115,567.33
工程咨询	10,303,263.64	8,509,717.16	10,303,263.64	8,509,717.16
其他	5,132,150.45	833,419.66	5,132,150.45	833,419.66
按经营地区分类	342,891,128.72	256,932,839.13	342,891,128.72	256,932,839.13
其中：				
境内业务	298,436,260.79	225,152,658.21	298,436,260.79	225,152,658.21
境外业务	44,454,867.93	31,780,180.92	44,454,867.93	31,780,180.92
市场或客户类型	342,891,128.72	256,932,839.13	342,891,128.72	256,932,839.13
按商品转让的时间分类	342,891,128.72	256,932,839.13	342,891,128.72	256,932,839.13
其中：				
在某一时段内履行履约义务	332,587,865.08	248,423,121.97	332,587,865.08	248,423,121.97
在转移商品控制权时确认收入	10,303,263.64	8,509,717.16	10,303,263.64	8,509,717.16
合计	342,891,128.72	256,932,839.13	342,891,128.72	256,932,839.13

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	76,848,600.00	110,691,700.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	25,878.60	26,051.12
合计	76,874,478.60	110,717,751.12

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-17,349.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,030,247.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-105,926.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	126,751.85	
债务重组损益	472,271.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,756.80	
减：所得税影响额	454,593.08	
合计	2,613,645.28	--

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	4.22%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.25	0.25

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

☐适用 ☒不适用

法定代表人：李士军

中国海诚工程科技股份有限公司

2026年8月22日