

公司代码：600629

公司简称：华建集团

华东建筑集团股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	顾伟华	工作原因	夏冰
董事	沈立东	工作原因	夏冰

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人顾伟华、主管会计工作负责人吴峰宇及会计机构负责人（会计主管人员）杨潇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。
	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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
上海市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
公司、本公司、华建集团	指	华东建筑集团股份有限公司
上海国投公司	指	上海国有资本投资有限公司
现代集团	指	上海现代建筑设计（集团）有限公司
国盛集团	指	上海国盛（集团）有限公司
华建科技	指	华东建筑集团股份有限公司上海科技发展分公司
华东院	指	华东建筑设计研究院有限公司
上海院	指	上海建筑设计研究院有限公司
现代院	指	上海现代建筑规划设计研究院有限公司
建设咨询	指	上海华建工程建设咨询有限公司
环境院	指	上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司
水利院	指	上海市水利工程设计研究院有限公司
兰德公司	指	上海兰德公路工程咨询设计有限公司
申元岩土	指	上海申元岩土工程有限公司
华建数创	指	华建数创（上海）科技有限公司
申元咨询	指	上海申元工程投资咨询有限公司
韵筑投资	指	上海韵筑投资有限公司
景域园林	指	上海景域园林建设发展有限公司
房屋检测站	指	上海房屋质量检测站有限公司
房科设计院	指	上海房科建筑设计有限公司
国际公司	指	华东建筑集团（国际）有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	华东建筑集团股份有限公司
公司的中文简称	华建集团
公司的外文名称	Arcplus Group PLC
公司的外文名称缩写	Arcplus
公司的法定代表人	顾伟华

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱倩	王敬宜
联系地址	上海市石门二路258号	上海市石门二路258号
电话	021-52524567	021-52524567
传真	021-62464000	021-62464018
电子信箱	IR@arcplus.com.cn	IR@arcplus.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市黄浦区西藏南路1368号五层501室
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	上海市石门二路258号
公司办公地址的邮政编码	200041
公司网址	www.arcplus.com.cn
电子信箱	IR@arcplus.com.cn
报告期内变更情况查询索引	-

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	-

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华建集团	600629	棱光实业

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	3,597,593,706.26	3,513,603,647.24	2.39
归属于上市公司股东的净利润	187,322,841.26	185,299,042.61	1.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	183,470,420.50	125,706,301.01	45.95
经营活动产生的现金流量净额	-745,038,851.28	-656,611,878.34	-13.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,041,927,639.72	4,972,517,819.77	1.40
总资产	15,076,409,671.37	15,844,369,453.46	-4.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

基本每股收益（元/股）	0.19	0.20	-5.00
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.20	-5.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.19	0.13	46.15
加权平均净资产收益率（%）	3.69	4.00	减少0.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.62	2.72	增加0.90个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

根据企业会计准则的相关规定，本期计算基本每股收益时因实施限制性股票而增加的股份未包括在内，同时计算稀释每股收益时考虑了实施限制性股票对股份稀释的影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	110,808.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,381,000.00	
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	845,924.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,444,567.71	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,628,495.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-615,076.53	
少数股东权益影响额（税后）	-943,299.10	
合计	3,852,420.76	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所属行业情况

2024 年上半年，行业总体呈现以下主要特点及发展趋势：

1. 房地产业持续下滑，建筑行业需要发展新质生产力

国家统计局发布 2024 年中国经济“半年报”。上半年中国国内生产总值(GDP)61.7 万亿元，同比增长 5.0%，运行总体平稳，新动能加快成长，高质量发展取得新进展。但是，全国房地产行业，1—6 月份，开发投资同比下降 10.1%，新建商品房销售面积同比下降 19.0%，房地产下行和地方政府债务化解的风险尚未消除。

2024 年政府工作报告将“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”作为第一项重点工作。从各地政府工作报告来看，一半以上的省份明确提出发展新质生产力并且进行了相应部署，新质生产力已经成为产业升级和高质量发展的引擎。当市场进入存量时代，绿色低碳、数字中国、城乡协同、产业升级这四大国家战略会为建筑类企业提供长久的发展空间，但是需要新的能力构建。建筑类企业需要持续加强科技创新和能力储备，逐步培养新的增长引擎，推动企业的转型升级和高质量发展。

2. 多地发布 2024 年最新城市更新计划，万亿市场迸发新活力

从 2024 年起，中央财政支持部分城市实施城市更新行动，首批支持的 15 个城市为：石家庄、太原、沈阳、上海、南京、杭州、合肥、福州、南昌、青岛、武汉、东莞、重庆、成都、西安。本次 15 个城市基建重在更新，包括城市地下管网更新改造、城市污水管网全覆盖样板区建设、市政基础设施补短板、老旧片区更新改造。今年的两会上也进一步明确了实施城市更新行动的基调从有序推进到稳步实施，2024 年我国将继续加快推进城市更新行动。而作为城市更新的重要一环，老旧小区改造也在有条不紊地进行中。2024 年将再改造 5 万个老旧小区，建设一批完整的社区。

3. 加快推动建筑领域节能降碳，促进经济社会发展全面绿色转型

近期，国务院办公厅转发国家发展改革委、住房和城乡建设部《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》（国办函〔2024〕20号），聚焦提高建筑领域能源利用效率、降低碳排放水平，系统部署了12项重点任务，到2025年，建筑领域节能降碳制度体系更加健全，城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准，新建超低能耗、近零能耗建筑面积比2023年增长0.2亿平方米以上，完成既有建筑节能改造面积比2023年增长2亿平方米以上，建筑用能中电力消费占比超过55%，城镇建筑可再生能源替代率达到8%，建筑领域节能降碳取得积极进展。到2027年，超低能耗建筑实现规模化发展，既有建筑节能改造进一步推进，建筑用能结构更加优化，建成一批绿色低碳高品质建筑，建筑领域节能降碳取得显著成效。

4. 深化智慧城市发展，推进城市全域数字化转型

国家发展改革委、国家数据局等四部门近日发布指导意见，深化智慧城市发展，推进城市全域数字化转型，提出到2027年，形成一批横向打通、纵向贯通、各具特色的宜居、韧性、智慧城市。此次指导意见提出13项具体措施，将全领域、全过程、全方位推进城市数字化转型。意见提出，要加强城市数字化转型与城市更新、空间优化、产业发展、乡村振兴、社会信用等重大战略与政策衔接协同；要鼓励发展基于人工智能等技术的智能分析、智能调度、智能监管、辅助决策，全面支撑赋能城市数字化转型场景建设与发展。

（二）公司主营业务情况

1. 主营业务

华建集团是一家以前瞻科技为依托的上市企业，定位为以工程设计咨询为核心，为城乡建设提供高品质综合解决方案的集成服务商。公司业务领域覆盖工程建设项目全过程，其中包括规划、建筑、水利、市政、风景园林、室内装饰、岩土、建筑声学等各类设计咨询服务，以及设计、采购、施工一体化(EPC)工程总承包服务。

2. 经营模式

公司承接业务一般通过招投标模式(公开招标、邀请招标)和客户直接委托模式两种方式。

（1）招投标模式

招投标模式是工程设计行业较为通行的业务承接模式。获取项目信息后，公司将组织相关部门进行现场踏勘，同时研究、分析客户提供的资料、文件，在此基础上开展项目评审，综合考虑客户要求、设计费用、设计周期、分包服务等多方面因素，确定是否承接该项目。评审通过后，公司将结合项目具体内容与设计部门的人员配置，指派符合项目要求的设计部门进行投标和洽谈工作。

（2）客户直接委托模式

对于部分不属于前述法律规定必须进行招投标且客户不要求招投标的项目，公司在取得客户提供的信息，完成项目前期调查研究，并通过项目评审后，直接接受客户委托，与客户签订业务合同。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）较高的市场认可度

公司是国内第一家组建设计集团并上市的国有设计咨询企业，旗下拥有华建科技、华东院、上海院、现代院、建设咨询、环境院、上海市水利院等十余家业内知名专业服务机构。公司作品遍及全国各省市及100多个国家和地区，累计完成5万余项工程设计咨询工作，建成大量地标性项目，形成良好市场口碑，公司品牌的认知度与美誉度持续提升。2023年，公司位列“ENR全球工程设计公司150强”第57位、2023年“中国工程设计企业60强”第6位、“上海服务业企业百强榜”第64位。

（二）强大的人才团队优势

公司技术力量雄厚，人才梯队合理，截止报告期末，中国工程院院士2名，全国勘察设计大师10名，上海工程勘察设计大师8名，上海市领军人才13名，教授级高级职称280余人、高级职称2200余人，拥有注册建筑师、注册规划师、注册工程师、注册造价师等各类专业注册从业资格人员2700余人。同时，公司坚持职业化、市场化、专业化的人才管理模式，不断完善人才培养、引进、选用和激励机制，积极打造数量充足、专业互补、结构科学、年龄合理的人才梯队。

（三）深厚的专业技术积累

公司具有极强的技术研发及应用能力,是国家级企业技术中心,拥有6个上海市工程技术研究中心,公司掌握了大量的核心专业技术,并将这些技术应用到全国大型项目建设中,对高端复杂项目形成了强大的技术支撑。历年来,公司参与项目荣获国家、省市级优秀设计和科研进步奖位列行业前列,主持和参与编制了各类国家、行业及上海市规范、标准及获得知识产权名列行业前茅。近年来,公司持续加强城市更新综合技术、数字化技术、绿色低碳技术的研究,形成跨领域跨专业整合的技术体系。

(四) 成熟的专项业务优势

公司依托技术、人才和组织优势,长期深耕超高层建筑、医疗康养建筑、机场交通建筑、轨交与立体城市(TOD)、体育建筑、公共文化建筑、数据中心建筑、历史保护建筑、城市景观、室内装饰、水利水电工程、城市更新等专项化领域,积累了丰富的经验,形成极强的竞争力。在水利、地下空间与岩土工程、乡村振兴与旅游、景观环境等领域,发挥专项化与集成化相结合的优势,形成了水利建筑集成、城市公园、郊野公园、滨水环境、水治理、土壤修复等极具特色的专项服务。

(五) 集成的业务拓展方式

公司坚持“以工程设计咨询为核心,为城乡建设提供高品质综合解决方案的集成服务商”的战略定位,围绕城乡建设领域,从建筑横向拓展基础设施领域,业务覆盖规划建筑、水利、市政交通、环境景观等领域,并积极拓展数字化、智慧建筑、绿色低碳等新兴业务,产业门类日益齐全;业务环节涵盖了投资、策划、规划、设计、建造、运维、改造与更新等全生命周期;近年来,全过程工程咨询,设计牵头的工程总承包,“规、建、管、用”一体化、智慧化咨询,建筑师负责制等创新模式在所服务项目中广泛应用,从而在公司所从事的业务领域中,逐步构建起了独一无二的市场地位和竞争优势。

三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年,在行业持续低迷下行、市场需求不断收缩的环境下,公司坚持稳中求进、主动作为,聚焦战略引领、经营拓展、风险防控三条主线,紧扣改革深化提升,积极开拓市场,优化业务布局,发展新兴领域,提升管理效能,防范化解风险,取得一定成效。2024年上半年,公司新签合同50.45亿元,同比下降17.60%,其中设计咨询合同32.10亿元,同比下降16.48%;工程承包合同18.35亿元,同比下降19.48%。公司上半年营业收入36.0亿元,同比增长2.4%,归母净利润1.9亿元,同比增长1.1%。

继续深耕上海本地市场。围绕公司“5+2”行动方案,上半年参与上海五大新城建设与南北转型发展,新签合同额5.2亿元。推进与上海各区政府和重点平台型公司的战略合作,拜访上海仪电、东方国际、百联集团等重大客户,接待静安区领导等调研,与闵行区政府、光明食品集团签订战略协议。

积极开拓全国重点区域市场和海外市场。聚焦重点区域,长三角与粤港澳新签合同额在全国市场占比38.6%。持续推进“种树计划”,研究制定全国重点区域属地化分支机构投资建设的考核办法与扶持政策。形成常态化、规范化的沪外机构管理模式,提升外地市场属地化业务能力。积极拓展海外市场,上半年新签海外合同额6.1亿元,较去年同期大幅增长。

全面深入城市更新市场业务。截至6月新签合同额3.5亿元,涵盖建筑工程设计、岩土工程设计、工程咨询等业务类型。梳理公司城市更新示范项目,形成城市更新市场营销策略、市场服务体系和技术标准体系。推广“社区规划师”服务模式,统筹推进“社区规划师”向全市布点。全面推进“15分钟社区生活圈”行动,积极组织参与市规划和自然资源局“人民坊”设计方案征集,经广泛动员,精心组织,充分发挥公司资源集成优势,斩获30个荣誉奖项。

持续加强重大项目统筹管理。当前,公司参与2024年上海市重大项目77项,外省市重大项目73项,境外项目31项。保障重大项目稳步实施,把握最新项目推进动态,针对上海东站综合交通枢纽项目、上海北外滩91街坊项目、世博文化公园项目等重点关注项目进行穿透式协调管理。加强境外项目管理,修订发布《境外勘察设计工程咨询业务管理办法》。加强重大项目质量管理,启动QC质量小组活动,开展重大设计项目的质量检查。

提升专业化服务能级。对下属公司开展业务市场精细化分析,提出新形势下的业务发展方向,突出各公司间差异化竞争优势。孵化培育建筑节能检测业务,持续推进房屋检测站队伍建设和技术扩项。以建筑师负责制为突破口,提升全过程设计咨询服务能力,提炼具有华建特色的项目运

行模式，初步编制形成《华建集团建筑师负责制服务指引》，积极参与上海市建筑师负责制的立法调研，以及“上海浦东新区建筑师负责制管理办法”的制定。加快业务数字化建设，持续推进华建设计管理系统（DPS）提升和工程管理系统（EPS）的开发建设，启动华建智慧云整体架构建设与云端软件商城规划。提高工程承包业务管理水平，修订完成《工程承包业务投标管理实施细则》《工程承包业务采购管理实施细则》等四项制度。

持续扩大华建品牌影响力。公司主办第五期上海国资品牌创新基地品牌沙龙。推动国际品牌建设，开展新加坡义安理工学院“海外浸儒项目”及“厄立特里亚政党高级干部研修班”华建行活动。公司荣获金驼铃奖“国际合作贡献·建设奖”，公司下属子公司华东院、上海院、建设咨询荣获“国际合作贡献·行业突破奖”。提升在绿色低碳领域的影响力，完成2023年度ESG报告披露，万得ESG综合评分同比上升，再次获得A级评级。公司精彩亮相2024上海国际碳中和博览会，承办2024年国际绿色建筑大会两项分论坛。

总之，2024年上半年，公司整体锚定生产经营指标的关键节点，实现平稳发展，在局部经营方向取得突破；但同时必须看到，行业整体持续下行的外部环境未有明显改善，公司稳存量、拓增量的挑战愈发严峻，新一轮改革攻坚仍处于起步阶段。对照全年目标，新签合同净额和现金实收存在延续震荡走弱的趋势，统筹改革发展与防范风险的紧迫性不断提升，必须对外全力开拓市场、拼抢重大项目，提前冲刺全年目标任务；对内强身健体、降本增效并防控好各类风险，确保行稳致远。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,597,593,706.26	3,513,603,647.24	2.39
营业成本	2,747,179,715.81	2,722,208,519.65	0.92
销售费用	38,253,740.14	37,835,355.79	1.11
管理费用	436,959,524.81	441,141,806.91	-0.95
财务费用	-13,768,447.84	-2,729,614.70	-404.41
研发费用	146,102,305.28	104,961,018.33	39.20
经营活动产生的现金流量净额	-745,038,851.28	-656,611,878.34	-13.47
投资活动产生的现金流量净额	-236,882,442.64	42,382,196.63	-658.92
筹资活动产生的现金流量净额	-184,545,296.62	-34,565,082.22	-433.91

财务费用变动原因说明：公司做好资金赋能，利用“资金池”平台，加强资金增值业务，利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明：公司持续加大研发投入，推进科技赋能产业发展。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收回投资收到的现金较去年同期减少，去年同期转让申通金浦一期新产业股权投资基金1亿元份额，同时公司本期充分利用闲置自有资金进行现金管理，投资活动支付的现金较去年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期现金分红较去年同期增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业外收入	3,947,260.56	71,594,233.40	-94.49

主要是本期尚未收到区级财政扶持资金，政府补助较上年同期减少5,202万元，此外上年同期有景域园林原自然人股东对公司2021年及2022年商誉补偿款1,761万元，本期无此事项。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,643,166,211.30	17.53	3,815,888,468.61	24.08	-30.73	注1
应收款项	3,230,888,799.62	21.43	3,207,688,129.58	20.24	0.72	
存货	3,488,044,404.09	23.14	3,135,443,809.01	19.79	11.25	
合同资产	1,859,021,549.59	12.33	1,994,851,569.73	12.59	-6.81	
投资性房地产	130,143,490.01	0.86	134,499,457.30	0.85	-3.24	
其他债权投资	230,382,055.55	1.53			100.00	注2
长期股权投资	466,576,626.78	3.09	452,060,810.64	2.85	3.21	
固定资产	855,415,561.93	5.67	880,953,569.91	5.56	-2.90	
在建工程	16,913,289.00	0.11	31,683,956.41	0.20	-46.62	注3
使用权资产	912,100,028.52	6.05	959,625,371.10	6.06	-4.95	
短期借款	258,183,561.36	1.71	195,185,958.32	1.23	32.28	注4
合同负债	1,085,320,942.96	7.20	1,274,832,693.10	8.05	-14.87	
租赁负债	880,165,882.98	5.84	922,042,695.96	5.82	-4.54	

其他说明

注1：货币资金减少主要是用于经营支付、现金分红及购买可转让大额定期存单等。

注2：其他债权投资增加主要是公司在授权范围内充分利用闲置自有资金进行现金管理，购买可转让大额定期存单以增加公司整体收益。

注3：在建工程减少主要是部分装修工程达到预定可使用状态结转相应资产。

注4：短期借款增加主要是公司非全资子公司因经营需要对外借款增加。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产11,159,156.55（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.07%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,804,489.76	被冻结资金
货币资金	21,978,604.07	保函保证金
应收票据	4,382,727.94	已背书未到期票据
合计	49,165,821.77	

4. 其他说明适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	389,840,252.74	0.00	57,720,252.74	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00	376,840,252.74
股票	6,675,601.30	845,924.65	524,897.33				-1,602.88	7,519,923.07
其他	197,076,477.69	0.00	84,813,608.48		0.00	0.00	0.00	197,076,477.69
合计	593,592,331.73	845,924.65	143,058,758.55	0.00	0.00	13,000,000.00	-1,602.88	581,436,653.50

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601229	上海银行	150,000.00	自有资金	5,047,282.77	1,090,618.89	5,987,901.66			388,902.86	6,137,901.66	其他非流动资产
股票	600221	海航控股	1,602.88	以股抵债	439.77	-112.35	-1,275.46				327.42	其他非流动资产

股票	600515	海南机场	6,843,422.86	以股抵债	1,627,293.30	-246,293.04	-5,462,422.60				1,381,000.26	其他非流动资产
股票	000564	供销大集		以股抵债	585.46	1,711.15	693.73				693.73	其他非流动资产
合计	/	/	6,995,025.74	/	6,675,601.30	845,924.65	524,897.33			388,902.86	7,519,923.07	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

- 公司于 2022 年认缴出资 1 亿元，以有限合伙人身份参与投资上海联升承源二期私募基金合伙企业（有限合伙）。基金存续期为 10 年，投资定位主要围绕国家产业发展战略需求和上海科创中心建设的布局。截至报告期末，公司已完成全部资金实缴。
- 公司于 2022 年认缴出资 4.8 亿元，成为园高基金有限合伙人。该基金预计投资期 6 年、退出期 4 年、延长期 4 年。重点投资于园区基础设施，业态为工业厂房、研发、创新设计及中试平台、仓储物流、创业孵化器和产业加速器、保障性租赁住房等。截至报告期末，公司已实缴出资 1.2912 亿元。
- 公司全资子公司上海韵筑投资有限公司（以下简称“韵筑投资”）于 2019 年使用自有资金认缴出资 2 亿元，以有限合伙人身份参与投资扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙），基金存续期 7 年，投资定位以建筑产业链为主，兼顾先进制造、国企改革等其他投资机会。2022 年，基金募集规模从 6.05 亿元缩减至 4.235 亿元，各合伙人持有份额比例不变。韵筑投资对基金实缴规模为 1.4 亿元，持有份额 33.06%。
- 公司全资子公司韵筑投资于 2019 年出资 1 亿元，投资上海联升承源创业投资合伙企业（有限合伙），成为有限合伙人（LP）。该基金主要投资方向为材料科技以及与材料科技关联的先进制造、能源、信息、生物医药等领域。
- 公司全资子公司韵筑投资于 2016 年出资 1 亿元，投资上海城创城市更新股权投资基金合伙企业（有限合伙）。基金的投资方向为专注投资于城市更新项目，主要目标是投资建设和运营一批上海环中环产业带的城市科创综合体项目。截至报告期末，该基金处于延长期内。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华东院	子公司	15,000.00	544,376.51	61,373.07	134,557.25	14,932.49
上海院	子公司	12,300.00	176,844.00	62,178.91	58,656.95	4,507.91
现代院	子公司	3,000.00	25,040.21	5,276.49	5,970.41	56.01
建设咨询	子公司	20,000.00	183,446.12	43,494.55	80,425.30	650.23
环境院	子公司	5,000.00	159,956.83	18,457.96	41,355.93	2,741.31
水利院	子公司	10,000.00	50,918.96	19,745.21	13,427.28	509.13
华建数创	子公司	13,616.44	15,885.50	2,325.63	1,348.21	-1,432.03
申元咨询	子公司	2,200.00	18,167.31	9,051.55	12,360.06	1,051.47
韵筑投资	子公司	60,000.00	70,432.07	67,563.88	19.90	668.75
兰德公司	子公司	600.00	4,037.60	2,484.86	550.69	-58.84
景域园林	子公司	12,500.00	140,813.39	44,283.88	12,853.35	-1,153.95
国际公司	子公司	500 (港币)	1,115.92	11.74	3.56	-3.47
房科设计院	子公司	100.00	3,144.73	1,440.77	1,576.42	160.42
房屋检测站	子公司	100.00	9,906.24	7,374.80	2,833.23	290.52
江咨集团	参股公司	20,000.00	267,111.47	84,618.57	42,349.16	4,378.69

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

宏观经济和市场经济风险

当前,我国经济增长的基础还不稳固,2023年GDP增长5.2%,2024年上半年GDP增长5.0%,虽然宏观经济保持回升态势,但是房地产下行和地方政府债务化解的风险尚未消除。房地产的需求端尚未触底企稳,对房地产新增投资和地方政府财政收入造成不利影响,影响公司现有业务的推进和未来市场的开拓,公司稳存量、拓增量的挑战愈发严峻。

应收账款和现金流风险

受到市场有效需求不足和行业持续调整等客观因素影响,工程设计行业应收账款呈上升趋势。无论是房地产企业还是政府类业主,普遍出现财务状况恶化和延迟付款情况,给企业利润和现金流管理造成较大压力,经营效率呈弱化趋势。公司在转换新旧发展动能,改善生产经营效率的同时,也受到客户端项目决策和执行周期延长,应收账款增加等不利因素影响,应收账款计提信用减值风险相应有所增加。同时,工程设计行业的“内卷式”竞争仍在进一步加剧,对公司的项目回款和经营性现金流的健康稳定形成了持续挑战。

工程承包项目的安全、环保、质量风险

工程承包项目的安全、环保和质量是三个关键方面,它们共同确保了项目的可持续发展和社会责任。公司始终重视安全生产工作,全面部署开展“安全生产治本攻坚三年行动(2024-2026)”,坚持重大隐患动态清零,持续改进安全生产、环保与质量管理体系,强化子公司安全、环保、质量管理责任落实,持续加强风险识别、评估和管控工作,坚决遏制各类生产安全、环保、质量事故的发生。公司安全生产平稳可控,未发生重大环境污染事件或重大生态破坏事件。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn 临 2024-029 号	2024 年 4 月 27 日	详情参见刊登于上海证券交易所网站的公司公告临 2024-029

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司召开了 1 次股东大会，股东大会的具体情况详见上述对应日期在上交所网站上发布的股东大会决议公告。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
邵瑞庆	独立董事	离任
高慧文	董事	离任
黄小路	监事会主席	离任
夏明	监事	离任
王鹏	监事	离任
徐志浩	董事会秘书	离任
计安平	独立董事	选举
金健	董事	选举
徐佳欢	监事	选举
何静	监事	选举
郎芳	监事	选举
朱倩	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2024 年 4 月 26 日，华建集团召开 2023 年年度股东大会，会议选举产生公司第十一届非职工董事会成员顾伟华、沈立东、夏冰、陆雯、屠旋旋、杨德红、计安平、宋晓燕；选举产生非职工监事会成员何静；会同公司职工代表大会选举产生的职工董事金健、职工监事徐佳欢、职工监事郎芳共同组成第十一届董事会、监事会。

公司在当日股东大会召开完毕后立即召开华建集团新一届董事会第一次会议，会议选举顾伟华为公司董事长；聘任沈立东为公司总裁；聘任龙革、徐志浩、周静瑜、疏正宏为公司副总裁；聘任王卫东为公司总工程师；聘任吴峰宇为公司财务总监；聘任过震文为公司工程总监；聘任朱倩为公司董事会秘书。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海国投公司	1、上海国投公司及其直接或间接控制的企业目前未从事与华建集团相同或相似或其他构成竞争的业务； 2、上海国投公司（包括上海国投公司直接或间接控制的除华建集团及其下属全资或控股子公司外的其他企业）保证不以任何形式直接或间接从事与华建集团主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不投资、收购、兼并与华建集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织； 3、上海国投公司（包括上海国投公司直接或间接控制的除华建集团及其下属全资或控股子公司外的其他企业）获得的任何商业机会与华建集团主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则上海国投公司（包括上海国投公司直接或间接控制的除华建集团及其下属全	2021年11月15日/作为控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。	是	2021年11月15日/作为控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。	是		

		<p>资或控股子公司外的其他企业) 将立即通知华建集团, 并优先将该商业机会给予华建集团;</p> <p>4、对于华建集团的正常经营活动, 上海国投公司保证不利用华建集团控股股东的地位损害华建集团及华建集团其他股东的利益;</p> <p>5、如果因违反上述承诺导致华建集团遭受损失的, 上海国投公司将依据相关法律、法规的规定承担相应赔偿责任;</p> <p>6、上述各项承诺在上海国投公司作为华建集团控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。</p>						
解决关联交易	上海国投公司	<p>1、上海国投公司及其直接或间接控制的除华建集团及其下属全资或控股子公司外的其他企业将采取必要措施尽量避免和减少与华建集团及其下属全资或控股子公司之间发生关联交易;</p> <p>2、对于确需发生的关联交易将遵循公开、公平、公正的原则, 将依法签订协议, 按照公允、合理的市场价格与华建集团及其下属全资或控股子公司进行交易, 没有市场价格的, 将由双方在公平合理的基础上平等协商确认交易价格; 促使华建集团依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行决策程序, 依法履行信息披露义务;</p> <p>3、保证不通过关联交易损害华建集团及其股东的合法权益;</p> <p>4、如果因违反上述承诺导致华建集团遭受损失的, 上海国投公司将根据相关法律、法规的规定承担相应赔偿责任;</p> <p>5、上述承诺在上海国投公司作为华建集团控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。</p>	2021 年 11 月 15 日/作为控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。	是	2021 年 11 月 15 日/作为控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。	是		
其他	上海国投公司	上海国投公司承诺华建集团将继续保持人员独立、资产独立、财务独立、机构独立和业务独立。(详见公司于 2021 年 11 月 20 日披露于上交所网站的《华东建筑集团股份有限公司收购报告书》)	2021 年 11 月 15 日/作为控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。	是	2021 年 11 月 15 日/作为控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。	是		

与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	现代集团	现代集团承诺今后严格控制关联交易事项，尽量避免和减少现代集团及其控制的其他公司与华建集团之间的关联交易，杜绝非法占用华建集团的资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易，将本着“公开、公平、公正”的市场化原则，依法签订关联交易合同，并按照有关法律、法规和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格圈定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。本次交易完成后，现代集团将向华建集团租用上海市静安区石门二路 258 号（现代建筑设计大厦南楼）部分面积用于办公，届时现代集团租用办公用房的租金将根据市场公允价格确定。现代集团下属子公司上海现代建筑设计集团物业管理有限公司将继续为华建集团提供物业管理服务，物业管理服务费用标准将根据市场公允价格确定	长期	是	长期	是		
其他承诺	其他	现代集团	现代集团承诺不越权干预华建集团经营管理活动，不侵占华建集团利益。	长期	是	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2024年3月28日，公司召开第十届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于预计2024年度日常关联交易额度议案》，预计公司2024年预计关联方的关联交易金额约为2亿元。	详见2024年3月30日刊登于上海证券交易所公告《华东建筑集团股份有限公司关于公司2024年日常关联交易预计情况的公告》编号：临2024-015。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海现代建筑设计(集团)有限公司	参股股东				51,881,905.97	11,354,453.96	63,236,359.93
合计					51,881,905.97	11,354,453.96	63,236,359.93
关联债权债务形成原因		经营性代收代付、应付信息服务费等					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司生产经营成果及财务状况无重大影响					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海鼎保置业有限公司	华东院	世博北座办公楼	501,638,252.27	2021.4.20	2031.4.19	不适用	不适用	不适用	否	-
上海住建创意企业管理有限公司	华建集团	龙吴路888号	259,387,599.98	2022.8.12	2032.8.11	不适用	不适用	不适用	否	-

租赁情况说明

租赁资产涉及的金额为期末使用权资产的净值。2024年上半年向上海鼎保置业有限公司租赁世博北座办公楼支付的租金金额为5,081万元；向上海住建创意企业管理有限公司租赁龙吴路888号办公楼支付的租金金额为2,225万元，龙吴路888号办公楼主要为下属建设咨询、环境院、水利院三家公司办公使用。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							18,768,044.81								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							18,768,044.81								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.35								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）							4,083,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,083,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							报告期末对子公司担保余额合计18,768,044.81元，全部为华东设计院为全资或控股子公司开展业务而开具的银行保函金额。								

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4) / (1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5) / (3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1)	变更用途的募集资金总额
其他	2017年3月8日	27,999.99	27,134.70	27,134.70	/	29,517.84	/	108.78%	/	6,380.18	-	21,063.00
向特定对象发行股票	2022年4月8日	94,701.29	94,088.23	94,088.23	/	37,010.55	/	39.34%	/	0	-	10,800.00
合计	/	122,701.28	121,222.93	121,222.93	/	66,528.39	/	/	/	6,380.18	/	31,863.00

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进	投入进度未达计划的具体原	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研	项目可行性是否发生重大变	节余金额
--------	------	------	--------------	----------	----------------	--------	----------------------	----------------------------------	-------------	-------	--------------	--------------	---------	--------------	--------------	------

			书中的承诺投资项目								度	因		发成果	化,如是,请说明具体情况	
其他	现代建筑设计大厦信息化改造项目	运营管理	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	6,071.70	0	8,366.25	137.79%	2020年12月31日	是	是	-	-	不适用	否	-
其他	收购景域园林51%股权项目	其他	否	是,此项目为新项目	21,063.00	0	14,771.41	70.13%	2019年11月30日	是	是	-	-	不适用	否	6,291.59
其他	募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金	其他	否	否	-	6,380.18	6,380.18	-	2024年6月27日	是	是	-	-	不适用	-	-
向特定对象发行股票	全国重点区域属地化分支机	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	35,523.29	0	368.61	1.04%	-	否	否	注2	-	-	否	-

	构建项目																
其他	协议收购上海房屋质量检测站有限公司100%股权项目	其他	否	是，此项目为新项目	10,800.00	0	10,800.00	100%	-	否	是	-	-	不适用	否		
向特定对象发行股票	数字化转型升级建设项目	运营管理	是	否	15,605.00	0	0	0	-	否	否	注2	-		否		
向特定对象发行股票	城市建筑数字底座平台建设项目	运营管理	是	否	6,318.00	0	0	0	-	否	否	注2	-		否		
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	25,841.94	0	25,841.94	100%	-	否	是		-				
合计	/	/	/	/	121,222.93	6,380.18	66,528.39	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注 1: 收购景域园林 51%股权项目募集资金节余主要是由于在实施过程中, 景域园林原股东未完成业绩承诺及向公司补偿商誉减值损失而使得股权转让款依照约定扣减所致。

注2:受多方面因素影响,2023年建筑设计类上市公司全年面临严峻考验,公司全国化布局面临新的发展环境和竞争格局;另一方面,2023年以来,ChatGPT、AIGC等人工智能领域爆炸式的技术突破对各行业带来颠覆性的影响,云计算、AI等信息产业前沿技术对建筑设计、工程咨询等主营业务带来的影响逐步加大,基于上述变化,公司正结合行业最新发展情况,对公司自身的业务投入规划等进行更为充分和细致的研究。2024年6月28日,公司第十一届董事会第二次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的议案》,同意重新论证并暂缓实施部分募集资金投入项目(全国重点区域属地化分支机构建设项目、数字化转型升级建设项目和城市建筑数字底座平台建设项目)。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

发行股份购买资产并募集配套资金项目

2024年3月28日，公司第十届董事会第三十八次会议审议通过了《关于发行股份购买资产并募集配套资金募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将现代建筑设计大厦信息化改造项目和收购景域园林51%股权项目结项，结项后节余的募集资金全部用于补充流动资金。上述事项已于2024年4月26日经公司2023年年度股东大会审议通过。（详见临时公告2024-021、2024-029）

2024年6月27日，公司已将上述募集资金专户注销，并将节余募集资金人民币6380.18万元（含利息）全部转入公司自有资金账户，用于补充流动资金。（详见临时公告2024-038）

向特定对象发行股票项目

2024年6月28日，公司召开第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第一次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的议案》。受多方面因素影响，公司对部分募集资金投入项目（全国重点区域属地化分支机构建设项目、数字化转型升级建设项目和城市建筑数字底座平台建设项目）进行相应的调整。（详见临时公告2024-037）

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	41,491
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	—

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
上海国有资本 投资有限公司		300,615,356	30.97		无		国有法 人
上海现代建筑 设计(集团)有 限公司		118,347,493	12.19		无		国有法 人
上海国盛(集 团)有限公司		76,772,753	7.91		无		国有法 人
海富通基金— 上海国盛(集 团)有限公司— 海富通基金光 悦单一资产管 理计划		23,500,000	2.42		未知		其他
中国工商银行 股份有限公司— 中证上海国 企交易型开放 式指数证券投 资基金	387,100	3,051,015	0.31		未知		其他
傅宁		3,000,000	0.31		未知		境内自 然人
陆明磊	2,324,707	2,821,307	0.29		未知		境内自 然人
上海市北高新 股份有限公司		2,386,974	0.25		未知		国有法 人
亓笑	1,062,333	1,933,133	0.20		未知		境内自 然人
曹建国	1,590,700	1,590,700	0.16		未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海国有资本投资有限公司	300,615,356	人民币普通股	300,615,356
上海现代建筑设计(集团)有限公司	118,347,493	人民币普通股	118,347,493
上海国盛(集团)有限公司	76,772,753	人民币普通股	76,772,753
海富通基金—上海国盛(集团)有限公司—海富通基金光悦单一资产管理计划	23,500,000	人民币普通股	23,500,000
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	3,051,015	人民币普通股	3,051,015
傅宁	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
陆明磊	2,821,307	人民币普通股	2,821,307
上海市北高新股份有限公司	2,386,974	人民币普通股	2,386,974
元笑	1,933,133	人民币普通股	1,933,133
曹建国	1,590,700	人民币普通股	1,590,700
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海国投公司、现代集团和国盛集团均为受上海市国资委监管的国有企业；除上述情形外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	沈立东	842,160			

2	龙革	757,921			
3	徐志浩	757,919			
4	周静瑜	724,319			
5	王卫东	707,400			
6	吴峰宇	707,400			
7	过震文	707,400			
8	成红文	687,839			
9	疏正宏	668,640			
10	姚激	301,800			
10	姚军	301,800			
10	朱琦	301,800			
10	倪飞	301,800			
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述 1-10 名股东均为公司限制性股票激励计划的激励对象。上述股东所持限售条件股票可上市交易时间、新增可上市交易股份数量及限售条件详见上海证券交易所网站。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：华东建筑集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,643,166,211.30	3,815,888,468.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		49,422,128.36	49,422,128.36
衍生金融资产			
应收票据		43,947,597.23	38,256,031.74
应收账款		3,063,049,092.53	3,075,332,120.31
应收款项融资			
预付款项		4,795,932.41	8,052,155.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		123,892,109.86	94,099,977.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,488,044,404.09	3,135,443,809.01
其中：数据资源			
合同资产		1,859,021,549.59	1,994,851,569.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,786,882.54	59,017,724.01
流动资产合计		11,328,125,907.91	12,270,363,985.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资		230,382,055.55	
长期应收款			
长期股权投资		466,576,626.78	452,060,810.64
其他权益工具投资		9,907,700.00	9,907,700.00
其他非流动金融资产		522,106,825.14	534,262,503.37
投资性房地产		130,143,490.01	134,499,457.30
固定资产		855,415,561.93	880,953,569.91
在建工程		16,913,289.00	31,683,956.41
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		912,100,028.52	959,625,371.10
无形资产		57,320,948.23	72,931,836.04
其中：数据资源			
开发支出		35,343,427.12	32,984,824.19
其中：数据资源			
商誉		24,773,193.55	24,773,193.55
长期待摊费用		241,051,737.40	212,908,957.97
递延所得税资产		226,363,869.46	207,336,210.15
其他非流动资产		19,885,010.77	20,077,077.77
非流动资产合计		3,748,283,763.46	3,574,005,468.40
资产总计		15,076,409,671.37	15,844,369,453.46
流动负债：			
短期借款		258,183,561.36	195,185,958.32
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		12,432,146.62	36,273,567.46
应付账款		6,237,308,844.68	6,449,338,481.21
预收款项			
合同负债		1,085,320,942.96	1,274,832,693.10
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		279,880,400.88	634,205,893.25
应交税费		199,973,421.07	267,347,253.12
其他应付款		422,842,306.01	416,480,468.96
其中：应付利息			
应付股利		38,468,434.86	49,374,401.32
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		146,108,200.47	137,822,247.19
其他流动负债		61,563,808.82	95,253,324.16
流动负债合计		8,703,613,632.87	9,506,739,886.77
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		880,165,882.98	922,042,695.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,834,989.43	42,639,533.21

递延所得税负债		36,580,968.13	38,921,719.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		960,581,840.54	1,003,603,948.35
负债合计		9,664,195,473.41	10,510,343,835.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		178,823,529.00	178,823,529.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,409,444,912.00	2,391,481,765.19
减：库存股			
其他综合收益		-2,647,729.48	-2,649,406.68
专项储备			
盈余公积		88,461,630.02	88,461,630.02
一般风险准备			
未分配利润		2,367,845,298.18	2,316,400,302.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,041,927,639.72	4,972,517,819.77
少数股东权益		370,286,558.24	361,507,798.57
所有者权益（或股东权益）合计		5,412,214,197.96	5,334,025,618.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,076,409,671.37	15,844,369,453.46

公司负责人：顾伟华 主管会计工作负责人：吴峰宇 会计机构负责人：杨潇

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：华东建筑集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,039,690,373.99	2,685,614,877.50
交易性金融资产		49,422,128.36	49,422,128.36
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		53,698,276.21	127,417,524.05
应收款项融资			
预付款项		1,061,467.61	1,061,467.61
其他应收款		794,220,063.98	731,371,408.46
其中：应收利息			
应收股利			5,997,588.40
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		29,757,170.10	29,757,170.10
其他流动资产		41,785,762.60	43,871,246.16

流动资产合计		3,009,635,242.85	3,668,515,822.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		230,382,055.55	
长期应收款		254,264,517.06	268,901,748.16
长期股权投资		2,656,776,749.62	2,621,836,195.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		214,840,152.71	214,840,152.71
投资性房地产		631,144,502.80	622,013,159.81
固定资产		139,524,833.00	163,772,241.07
在建工程		7,290,602.91	27,984,859.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		579,985.24	1,275,967.48
无形资产		6,787,667.75	9,924,984.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		44,912,862.60	801,666.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,186,503,929.24	3,931,350,975.17
资产总计		7,196,139,172.09	7,599,866,797.41
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		27,906,169.61	13,759,281.66
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,278,803.71	16,996,998.50
应交税费		2,449,756.66	4,395,618.13
其他应付款		2,391,477,229.05	2,631,518,013.34
其中：应付利息		19.76	594,214.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,070,507.80	27,070,507.80
其他流动负债			
流动负债合计		2,462,182,466.83	2,693,740,419.43
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		256,709,931.32	271,331,683.38
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,772,819.12	2,657,785.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		260,482,750.44	273,989,469.28
负债合计		2,722,665,217.27	2,967,729,888.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		970,556,038.00	970,556,038.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,847,573,229.16	2,833,235,674.11
减：库存股		65,692,250.93	65,692,250.93
其他综合收益		-1,767,498.40	-1,767,498.40
专项储备			
盈余公积		140,516,442.22	140,516,442.22
未分配利润		582,287,994.77	755,288,503.70
所有者权益（或股东权益）合计		4,473,473,954.82	4,632,136,908.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,196,139,172.09	7,599,866,797.41

公司负责人：顾伟华 主管会计工作负责人：吴峰宇 会计机构负责人：杨潇

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		3,597,593,706.26	3,513,603,647.24
其中：营业收入		3,597,593,706.26	3,513,603,647.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,373,445,644.70	3,321,114,785.15
其中：营业成本		2,747,179,715.81	2,722,208,519.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		18,718,806.50	17,697,699.17
销售费用		38,253,740.14	37,835,355.79

管理费用		436,959,524.81	441,141,806.91
研发费用		146,102,305.28	104,961,018.33
财务费用		-13,768,447.84	-2,729,614.70
其中：利息费用		23,826,355.28	26,657,243.32
利息收入		39,230,128.17	30,656,327.43
加：其他收益		7,348,456.14	11,071,365.67
投资收益（损失以“-”号填列）		30,139,081.79	27,513,391.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,648,048.14	25,833,376.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		845,924.65	-557,741.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,284,689.76	-59,464,431.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		637,321.96	3,536,054.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		161,383.08	-35,215.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,995,539.42	174,552,285.71
加：营业外收入		3,947,260.56	71,594,233.40
减：营业外支出		988,339.61	933,519.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,954,460.37	245,212,999.77
减：所得税费用		3,852,859.44	40,302,703.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,101,600.93	204,910,296.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,101,600.93	204,910,296.21
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）		187,322,841.26	185,299,042.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,778,759.67	19,611,253.60
六、其他综合收益的税后净额		1,677.20	10,103.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,677.20	10,103.42
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,677.20	10,103.42
(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		1,677.20	10,103.42
(7) 其他			
(二) 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		196,103,278.13	204,920,399.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		187,324,518.46	185,309,146.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,778,759.67	19,611,253.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.20

公司负责人：顾伟华 主管会计工作负责人：吴峰宇 会计机构负责人：杨潇

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		37,817,309.74	33,148,354.69
减：营业成本		10,701,184.66	10,363,856.22
税金及附加		4,169,383.63	3,489,904.54
销售费用			
管理费用		79,336,018.15	53,690,982.45
研发费用		5,460,233.77	160,405.01
财务费用		-15,872,408.03	-8,780,655.73
其中：利息费用		21,871,059.60	20,388,939.17
利息收入		37,766,611.68	29,190,011.50
加：其他收益		165,970.49	135,126.11
投资收益（损失以“-”号填列）		7,859,919.38	8,710,138.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,859,919.38	8,710,138.90
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）		823,588.96	-315,867.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,127,623.61	-17,246,740.10
加：营业外收入		4,960.00	38,805,912.74
减：营业外支出			100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,122,663.61	21,459,172.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,122,663.61	21,459,172.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,122,663.61	21,459,172.64
（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			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-37,122,663.61	21,459,172.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：顾伟华 主管会计工作负责人：吴峰宇 会计机构负责人：杨潇

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,726,857,460.21	3,776,189,497.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金		131,396,722.88	203,421,462.15
经营活动现金流入小计		3,858,254,183.09	3,979,610,960.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,326,743,893.12	2,253,178,303.79
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			
支付给职工及为职工支付的现金		1,861,075,046.81	1,929,995,839.38
支付的各项税费		194,823,384.81	214,501,337.24
支付其他与经营活动有关的现金		220,650,709.63	238,547,357.98
经营活动现金流出小计		4,603,293,034.37	4,636,222,838.39

经营活动产生的现金流量净额		-745,038,851.28	-656,611,878.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,132,232.00	147,082,645.00
取得投资收益收到的现金		7,491,033.65	1,760,039.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,817.00	582,265.00
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		6,575,600.70	9,578,416.03
投资活动现金流入小计		35,508,683.35	159,003,365.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,081,069.89	68,861,168.81
投资支付的现金			47,760,000.00
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		230,310,056.10	
投资活动现金流出小计		272,391,125.99	116,621,168.81
投资活动产生的现金流量净额		-236,882,442.64	42,382,196.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		172,000,000.00	168,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		172,000,000.00	168,500,000.00
偿还债务支付的现金		109,250,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,152,380.95	28,791,083.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,060,197.64	5,719,138.36
支付其他与筹资活动有关的现金		98,142,915.67	109,273,998.36
筹资活动现金流出小计		356,545,296.62	203,065,082.22
筹资活动产生的现金流量净额		-184,545,296.62	-34,565,082.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,269.70	262,707.80
五、现金及现金等价物净增加额		-1,166,410,320.84	-648,532,056.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,764,793,438.31	3,419,548,741.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,598,383,117.47	2,771,016,685.59

公司负责人：顾伟华 主管会计工作负责人：吴峰宇 会计机构负责人：杨潇

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,006,975.14	3,943,432.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,645,329.40	40,960,573.23
经营活动现金流入小计		70,652,304.54	44,904,005.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		45,645,614.71	34,624,429.81
支付的各项税费		8,423,708.58	3,842,427.40
支付其他与经营活动有关的现金		15,690,630.55	15,283,601.33
经营活动现金流出小计		69,759,953.84	53,750,458.54
经营活动产生的现金流量净额		892,350.70	-8,846,453.17
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		5,997,588.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		128,726,842.98	60,265,330.83
投资活动现金流入小计		134,724,431.38	60,265,330.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,277,861.90	33,694,116.47
投资支付的现金		20,000,000.00	67,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		316,916,628.05	
投资活动现金流出小计		354,194,489.95	101,454,116.47
投资活动产生的现金流量净额		-219,470,058.57	-41,188,785.64
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			30,928,689.51
筹资活动现金流入小计			30,928,689.51

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		152,552,007.48	36,140,508.50
支付其他与筹资活动有关的现金		274,616,788.16	21,379,880.98
筹资活动现金流出小计		427,168,795.64	57,520,389.48
筹资活动产生的现金流量净额		-427,168,795.64	-26,591,699.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-645,746,503.51	-76,626,938.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,685,436,877.50	2,450,902,262.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,039,690,373.99	2,374,275,323.80

公司负责人：顾伟华 主管会计工作负责人：吴峰宇 会计机构负责人：杨潇

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	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	178,823,529.00				2,391,481,765.19		-2,649,406.68		88,461,630.02		2,316,400,302.24		4,972,517,819.77	361,507,798.57	5,334,025,618.34	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	178,823,529.00				2,391,481,765.19		-2,649,406.68		88,461,630.02		2,316,400,302.24		4,972,517,819.77	361,507,798.57	5,334,025,618.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,963,146.81		1,677.20				51,444,995.94		69,409,819.95	8,778,759.67	78,188,579.62	
（一）综合收益总额							1,677.20				187,322,841.26		187,324,518.46	8,778,759.67	196,103,278.13	
（二）所有者投入和减少资本					14,337,555.05								14,337,555.05		14,337,555.05	
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					14,337,555.05								14,337,555.05		14,337,555.05	
4.其他																
（三）利润分配											-135,877,845.32		-135,877,845.32		-135,877,845.32	
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											-135,877,845.32		-135,877,845.32		-135,877,845.32	
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																

2024 年半年度报告

益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-135,877,845.32	-135,877,845.32
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-135,877,845.32	-135,877,845.32
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	970,556,038.00				2,847,573,229.16	65,692,250.93	-1,767,498.40	140,516,442.22	582,287,994.77	4,473,473,954.82

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	970,942,828.00				2,807,829,908.60	88,141,772.52	-538,467.41		119,547,126.79	585,979,407.17	4,395,619,030.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	970,942,828.00				2,807,829,908.60	88,141,772.52	-538,467.41		119,547,126.79	585,979,407.17	4,395,619,030.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-205,709.00				16,702,126.80	-18,817,330.52				2,044,430.26	37,358,178.58
(一) 综合收益总额										21,459,172.64	21,459,172.64
(二) 所有者投入和减少资本	-205,709.00				16,702,126.80	-18,817,330.52					35,313,748.32
1. 所有者投入的普通股	-205,709.00				-424,171.98	-629,880.98					
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				17,126,298.78						17,126,298.78
4. 其他					-18,187,449.54					18,187,449.54
(三) 利润分配									-19,414,742.38	-19,414,742.38
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,414,742.38	-19,414,742.38
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	970,737,119.00			2,824,532,035.40	69,324,442.00	-538,467.41		119,547,126.79	588,023,837.43	4,432,977,209.21

公司负责人：顾伟华 主管会计工作负责人：吴峰宇 会计机构负责人：杨潇

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址

公司注册资本为人民币 970,556,038.00 元

公司类型为其他股份有限公司（上市），注册地址为上海市黄浦区西藏南路 1368 号五层 501 室，办公地址为上海市石门二路 258 号。

(2) 业务性质和主要经营活动

华东建筑集团股份有限公司（以下简称“华建集团或本公司”）是一家以先瞻科技为依托的上市企业，定位为以工程设计咨询为核心，为城乡建设提供高品质综合解决方案的集成服务商。公司实际从事的主要业务领域覆盖工程建设项目全过程，其中包括规划、建筑、水利、市政、风景园林、室内装饰、岩土、建筑声学等各类设计咨询服务，以及设计、采购、施工一体化(EPC)工程总承包服务。

(3) 控股股东以及本集团最终控制方的名称

截至 2024 年 6 月 30 日止，控股股东为上海国有资本投资有限公司，最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。本公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报表业经公司董事会批准报出。

(5) 历史沿革和改制情况

①公司总体情况

华东建筑集团股份有限公司原名上海棱光实业股份有限公司（以下简称“棱光实业”），由全民所有制企业上海石英玻璃厂改制而成，于 1992 年 5 月 19 日经上海市建委（1992）第 434 号文批准，采用募集方式设立的股份有限公司。棱光实业股票于 1993 年 2 月 9 日在上海证券交易所上市交易，股票代码 600629，股本总额 33,799,000 股，每股面值人民币 1 元，其中原上海石英玻璃厂以其全部净资产折股 1,879.9 万股，向社会法人公开发行 400 万股，向社会个人公开发行 1,100 万股。

1994 年 6 月根据棱光实业股东大会决议及修改后的章程规定，并经上海市证券管理办公室核准（沪办（94）第 54 号），棱光实业以未分配利润和资本公积按每股送 0.2 股比例送增合计 6,759,800 股，并在送增股基础上再按 1 股配发 0.3 股比例增配 12,167,640 股，每股面值人民币 1 元，注册资本和股本均增至人民币 52,726,440 元。

1996 年 5 月根据棱光实业股东大会决议及修改后的章程规定，并经上海市证券管理办公室核准（沪证办（1996）087 号），棱光实业以未分配利润按每 10 股派送 1.5 股比例送红股 7,908,966 股，每股面值人民币 1 元，注册资本和股本均增至人民币 60,635,406 元。

1997 年 3 月根据棱光实业股东大会决议及修改后的章程规定，并经上海证券管理办公室（沪证办（1996）234 号）及中国证券监督管理委员会（证监上字（1996）34 号）批复，棱光实业按 1:0.26 比例向全体股东配股 15,817,932 股，每股面值人民币 1 元，注册资本和股本均增至人民币 76,453,338 元。

1997 年 6 月根据棱光实业股东大会决议及修改后的章程规定，棱光实业以未分配利润按每 10 股派送 1.5 股比例送红股 11,468,001 股，以资本公积按每 10 股转增 6.5 股比例送增 49,694,548 股，每股面值人民币 1 元，注册资本和股本均增至人民币 137,615,887 元。

1998年4月根据棱光实业股东大会决议及修改后的章程规定，棱光实业以未分配利润按每10股派送1股比例送红股13,761,711股，每股面值人民币1元，注册资本和股本均增至人民币151,377,598元。

2008年1月根据棱光实业股东大会决议并经中国证券监督管理委员会核准(证监公司字[2007]150号)，棱光实业向上海建材(集团)有限公司(以下简称“建材集团”)发行117,622,929股人民币普通股换购建材集团相关资产，每股面值人民币1元，注册资本和股本均增至人民币269,000,527元。

2010年10月根据棱光实业股东大会决议并经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2010]1305号)，棱光实业向建材集团发行20,999,317股人民币普通股换购建材集团相关资产，每股面值人民币1元，注册资本和股本均增至人民币289,999,844元。

2011年7月根据棱光实业股东大会决议及修改后章程的规定，棱光实业以资本公积按每10股送增2股比例转增股本57,999,969股，每股面值人民币1元，注册资本和股本均增至人民币347,999,813元。

建材集团于2014年5月15日与上海国盛(集团)有限公司(以下简称“国盛集团”)签订《股份无偿划转协议》，将其持有的棱光实业全部占比71.93%计250,308,302股份，无偿划予国盛集团，且业于2014年8月更妥相应工商登记，棱光实业控股股东由建材集团变更为国盛集团。

国盛集团于2014年10月24日与上海现代建筑设计(集团)有限公司(以下简称“现代集团”)签订《股份无偿划转协议》，并于2014年12月分别经国务院国有资产监督管理委员会和上海市国有资产监督管理委员会批复同意，将其持有的棱光实业占比49.44%计172,060,550股份，无偿划予现代集团，且业于2015年8月13日完成股权登记变更，棱光实业控股股东由国盛集团变更为现代集团。

根据2014年12月31日棱光实业临时股东大会决议批准的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易(草案)及相应修订后章程草案，并经2015年6月26日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1415号《关于核准上海棱光实业股份有限公司重大资产重组及向上海现代建筑设计(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》核准，棱光实业以全部资产和负债与现代集团持有的华东建筑设计研究院有限公司(以下简称“华东院”)100%股权资产进行置换，棱光实业置出净资产于2014年3月31日的公允价值为人民币969,269,000.00元，现代集团置入棱光实业之标的华东院100%股权资产于该日的公允价值为人民币1,089,274,100.00元，置换入标的股权资产的差额部分人民币120,005,100.00元按棱光实业与现代集团签订的重组协议所定每股人民币10.85元折合，由棱光实业向现代集团非公开发行人民币普通股11,060,377股，每股面值人民币1元。非公开增发股份换购之华东院100%股权资产于2015年8月26日更妥相应工商登记过户至棱光实业名下；棱光实业为此非公开增发的股份11,060,377股已于2015年9月10日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行完成后，棱光实业总股本增至359,060,190股，现代集团持有棱光实业股份数量增至183,120,927股，股份占比增至51%。

根据棱光实业2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称的提案》以及2015年10月8日更妥的工商登记及新的营业执照，本公司名称由原上海棱光实业股份有限公司变更为华东建筑集团股份有限公司。

根据华建集团2016年8月25日召开的2016年第一次临时股东大会决议，及2017年1月3日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]3号《关于核准华东建筑集团股份有限公司向上海现代建筑设计(集团)有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司以非公开发行的方式向现代集团购买其拥有的坐落于上海市静安区石门二路258号(现代建筑设计大厦南楼)以及上海市静安区石门二路266号、268号(现代建筑设计大厦北楼)的房屋及对应的土地

使用权（以下合称“标的资产”）。根据华建集团与现代集团协商确定，标的资产评估值及交易价格为人民币 970,711,200 元，按华建集团与现代集团签订的重组协议以每股人民币 16.36 元折合，由华建集团向现代集团非公开发行人民币普通股 59,334,425 股，每股面值人民币 1 元。非公开增发股份购买之标的资产于 2017 年 2 月 27 日更妥相应不动产权登记过户至华建集团名下；华建集团为此非公开增发的股份 59,334,425 股已于 2017 年 3 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行完成后，华建集团注册资本和股本均增至人民币 418,394,615 元。同时，华建集团实施配套融资，向不超过 10 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过人民币 28,000 万元，所募配套资金在扣除发行费用后将用于现代建筑设计大厦信息化改造项目，每股发行价格按不低于发行期首日 2017 年 2 月 28 日前二十个交易日股票交易均价的 90% 确定，即不低于人民币 18.76 元。最终，华建集团实施非公开发行人民币普通股 13,813,517 股，每股面值人民币 1 元，每股价格人民币 20.27 元，扣除发行费用后实际募集配套资金净额为人民币 271,836,782.24 元，于 2017 年 3 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次配套融资完成后，华建集团注册资本和股本均增至人民币 432,208,132 元。

根据华建集团于 2019 年 3 月 3 日召开的第九届董事会第三十五次会议（临时会议）和 2019 年 3 月 20 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈华东建筑集团股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，及 2019 年 3 月 12 日上海市国有资产监督管理委员会（以下简称“上海市国资委”）印发的沪国资委分配（2019）43 号《关于同意华建集团实施限制性股票激励计划的批复》，华建集团通过非公开发行股份的方式向 339 名激励对象授予 12,919,400 股限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格为人民币 5.86 元/股，于 2019 年 3 月 29 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记发行生效。本次发行完成后，华建集团注册资本和股本均增至人民币 445,127,532 元。

根据华建集团于 2019 年 6 月 12 日召开的 2018 年度股东大会审议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》及修改后的公司章程规定，华建集团以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增股本 89,025,506 股，每股面值人民币 1 元，由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2019 年 6 月 27 日登记生效。本次资本公积转增股本后，华建集团注册资本和股本均由人民币 445,127,532 元变更为人民币 534,153,038 元。

根据华建集团于 2020 年 5 月 29 日召开的第九届董事会第四十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于部分激励对象因退休和离职而失去股权激励资格，华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象持有的尚未解除限售的限制性股票共计 251,280 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2020 年 10 月 27 日。本次股份回购注销完成后，华建集团注册资本和股本均由人民币 534,153,038 元变更为人民币 533,901,758 元。

根据华建集团于 2020 年 12 月 29 日召开的第十届董事会第四次会议审议通过的《关于调整回购注销限制性股票数量的议案》，由于部分激励对象因工作调动、退休和离职原因而失去激励资格，华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象持有的尚未解除限售的限制性股票共计 67,202 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2021 年 3 月 25 日。本次股份回购注销完成后，华建集团注册资本和股本均由人民币 533,901,758 元变更为人民币 533,834,556 元。

根据华建集团于 2021 年 3 月 26 日召开的第十届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于部分激励对象因工作调动和离职原因而失去激励资格，共计 168,957 股；因考核原因，部分激励对象解除限售期，共计 61,616 股需回购。华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票共计 230,573 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2021 年 6 月 16 日。本次股份回购注销完成后，华建集团注册资本和股本均由人民币 533,834,556 元变更为人民币 533,603,983 元。

根据华建集团于 2021 年 4 月 26 日召开的第十届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，部分激励对象对应 2020 年可解除限售的限制性股票由华建集团回购，总

股数为 5,005,124 股；部分激励对象因工作调动和离职原因而失去激励资格，共计 74,968 股。华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票共计 5,080,092 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2021 年 6 月 28 日。本次股份回购注销完成后，华建集团注册资本和股本均由人民币 533,603,983 元变更为人民币 528,523,891 元。

根据华建集团于 2021 年 6 月 21 日召开的 2020 年度股东大会审议通过的《关于 2020 年度利润分配预案的议案》，华建集团以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 105,704,778 股，除权日为 2021 年 7 月 13 日。本次资本公积转增股本后，华建集团注册资本和股本均由人民币 528,523,891 元变更为人民币 634,228,669 元。

根据华建集团于 2021 年 9 月 16 日召开的第十届董事会第十二次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，部分激励对象因离职原因而失去激励资格，华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 19,057 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2021 年 11 月 15 日。本次股份回购注销完成后，华建集团注册资本和股本均由人民币 634,228,669 元变更为人民币 634,209,612 元。

本公司收到现代集团通知，为深入贯彻落实《国企改革三年行动方案（2020—2022 年）》、《上海市开展区域性国资国企综合改革试验的实施方案》精神，遵照上海市委、市政府有关战略部署，现代集团与上海国有资本投资有限公司（以下简称“上海国投公司”）于 2021 年 11 月 15 日签署了《关于上海现代建筑设计（集团）有限公司向上海国有资本投资有限公司无偿划转华东建筑集团股份有限公司部分股份之无偿划转协议》，在协议生效后，现代集团拟将持有的 250,512,797 股华建集团 A 股股票（占华建集团总股本的 39.50%）无偿划转予上海国投公司（以下简称“本次股份无偿划转”）。2021 年 11 月 19 日，公司获悉现代集团收到上海市国资委出具的《关于上海现代建筑设计（集团）有限公司所持华东建筑集团股份有限公司部分国有股份无偿划转有关事项的批复》（沪国资委产权[2021]355 号），上海国投公司收到上海市国资委出具的《关于上海国有资本投资有限公司无偿划入华东建筑集团股份有限公司部分国有股份有关事项的批复》（沪国资委产权[2021]356 号），上海市国资委同意现代集团将持有的华建集团 250,512,797 股股份无偿划转至上海国投公司。2021 年 12 月 30 日，公司获悉现代集团收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，确认上述无偿划转的股份过户登记已于 2021 年 12 月 29 日办理完毕。本次股份无偿划转完成后，华建集团总股本保持不变，为 634,209,612 股。现代集团直接持有公司股份数量为 98,622,911 股，占公司总股本的 15.55%；上海国投公司直接持有公司股份数量为 250,512,797 股，占公司总股本的 39.50%。本次股份无偿划转导致公司控股股东由现代集团变更为上海国投公司，最终控制方仍为上海市国资委。

根据华建集团于 2022 年 1 月 28 日召开的第十届董事会第十七次会议和 2022 年 2 月 18 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于华东建筑集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)的议案》，以及 2022 年 2 月 17 日上海市国有资产监督管理委员会印发的沪国资委分配[2022]46 号《市国资委关于同意华东建筑集团股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》，截至 2022 年 2 月 18 日止，华建集团本次共向 99 名激励对象非公开发行人民币普通股 21,731,800 股，并按每股人民币 3.19 元的价格从激励对象共收取本次限制性股票募集款人民币 69,324,442.00 元，其中：新增注册资本和股本人民币 21,731,800.00 元，余款增加资本公积人民币 47,592,642.00 元。相关股份的变更登记完成日期为 2022 年 3 月 2 日。

根据华建集团于 2020 年 12 月 29 日召开的第十届董事会第四次会议和 2021 年 1 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的本次非公开发行 A 股股票相关议案的决议，以及 2021 年 1 月 12 日上海市国有资产监督管理委员会印发的沪国资委产权[2021]14 号《关于华东建筑集团股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准华东建筑集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2754 号）核准，截至 2022 年 4 月 7 日，华建集团本次非公开发行人民币普通股 153,238,333 股，实际募集资金总额人民币 947,012,897.94 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 5,934,513.06 元，募集资金净额为人

人民币 941,078,384.88 元，其中新增注册资本和股本为人民币 153,238,333.00 元，增加资本公积人民币 787,840,051.88 元。相关股份的变更登记完成日期为 2022 年 4 月 21 日。

2022 年 4 月 28 日华建集团召开第十届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，3 名激励对象因离职原因而失去激励资格，华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象已获受但尚未解除限售的限制性股票共计 30,482 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2022 年 6 月 28 日。

2022 年 6 月 1 日，华建集团召开 2021 年度股东大会，审议通过 2021 年度权益分派方案，以总股本 809,149,263 股为基数，每股派发现金红利 0.122 元（含税），以资本公积向全体股东每股转增 0.2 股，共计派发现金红利人民币 98,716,210.08 元，转增 161,829,853 股。本次权益分派股权登记日为 2022 年 7 月 22 日，除权除息日为 2021 年 7 月 25 日，本次分配后华建集团总股本变更为 970,979,116 股。

2022 年 9 月 23 日华建集团召开第十届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，1 名激励对象因离职原因而失去激励资格，华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象已获受但尚未解除限售的限制性股票共计 36,288 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2022 年 12 月 22 日。

2023 年 3 月 29 日华建集团召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，15 名激励对象因离职和业绩考核原因而失去激励资格，华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象已获受但尚未解除限售的限制性股票共计 205,709 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2023 年 6 月 5 日。

2023 年 4 月 28 日，华建集团召开 2022 年度股东大会，审议通过 2022 年度权益分派方案，以总股本 970,737,119 股为基数，每股派发现金红利 0.02 元（含税），共计派发现金红利人民币 19,414,742.38 元。本次权益分派股权登记日为 2023 年 6 月 19 日，除权除息日为 2023 年 6 月 20 日。

2023 年 3 月 29 日华建集团召开第十届董事会第二十九次会议，2023 年 4 月 28 日华建集团召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，2 名激励对象因职务变更原因而失去激励资格，华建集团拟对已不符合激励条件的激励对象已获受但尚未解除限售的限制性股票共计 181,081 股进行回购注销，相关注销的变更登记完成日期为 2023 年 7 月 25 日。

2024 年 4 月 26 日，华建集团召开 2023 年度股东大会，审议通过 2023 年度权益分派方案本次利润分配方案，以公司总股本 970,556,038 股为基数，每股派发现金红利 0.14 元（含税），共计派发现金红利 135,877,845.32 元。本次权益分派股权登记日为 2024 年 6 月 19 日，除权除息日为 2024 年 6 月 20 日。

截至 2024 年 6 月 30 日止，华建集团注册资本为人民币 970,556,038.00 元，完成工商登记手续。

②华东院基本情况

华东院于 1993 年 7 月 22 日根据上海市建设委员会沪建经（93）第 0361 号《关于给华东建筑设计院办理工商注册登记的函》申请办理工商注册登记，改制为注册资金人民币 6,600 万元的全民所有制企业。

根据 1997 年 10 月 26 日沪委发（1997）351 号《中共上海市委、上海市人民政府关于同意组建上海现代建筑设计（集团）有限公司的批复》，华东院和上海建筑设计研究院合并组建成立现代集团，并根据上海市国有资产管理委员会 1998 年 1 月 5 日沪国资委授（1998）1 号《关于授权上海

现代建筑设计（集团）有限公司统一经营上海现代建筑设计（集团）有限公司国有资产的批复》，华东院成为现代集团全资子公司。

1998年5月，华东院依据勘察设计企业财务接轨要求，申请变更企业注册资金，按账面实收资本减资为人民币2,198万元，并于1998年6月25日办妥工商变更登记。

1999年6月30日，经现代集团批准，根据《华东建筑设计研究院改制协议书》和新的公司章程，华东院改制为有限责任公司并更为现名，变更注册资本为人民币3,000万元，其中现代集团投资人民币1,950万元，占比65%；新增股东上海建筑技术投资发展有限公司，投资人民币1,050万元，占比35%，于1999年7月23日办妥工商变更登记。上述改制实收资本业经华申会计师事务所审验确认，于1999年7月16日出具华会发（99）第709号《验资报告》。

2000年11月27日，根据华东院股东会决议及2000年第013485号《上海市产权交易合同》和0000632号《上海技术产权交易所产权转让交割单》，华东院原股东上海建筑技术投资发展有限公司将其持有的华东院35%股权按基准日账面净资产比例作价人民币1,050万元转让给上海建筑设计研究院有限公司。

2007年11月18日，根据华东院股东会决议及07022027号《上海市产权交易合同》和0004259号《上海联合产权交易所产权交易凭证》，华东院原股东上海建筑设计研究院有限公司将其持有的华东院35%股权按经审计的基准日账面净资产比例作价人民币2,513.08万元转让给现代集团。

2012年12月28日，根据上海市国有资产监督管理委员会的沪国资委改革（2012）466号《关于同意上海现代建筑设计（集团）有限公司整体改制上市事宜的批复》，拟定以华东院为主体整体改制上市。现代集团通过（2012年）29号《关于同意上海建筑设计研究院有限公司等11家公司股权无偿划转的决议》、（2012年）41号《关于同意集团业务、资质和人员转移的决议》、（2012年）42号《关于同意集团资产转让予华东院的决议》和（2013年）01号《关于设立华东建筑设计研究院有限公司华东建筑设计研究总院等十一家分公司的决议》，完成以华东院为主体整体改制上市的主要业务及核心组织架构。

2015年8月26日，根据本公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易（草案）及本公司与现代集团签订的《重组协议》及《重组协议之补充协议》，华东院作为置入资产整体过户至本公司完成借壳上市，成为本公司法律主体上的子公司和会计主体上的母公司。

本集团拥有的甲级或壹级行业资质如下所示：

- ① 建筑行业（建筑工程）甲级资质；
- ② 市政行业（给水工程、排水工程、道路工程、桥梁工程、城市隧道工程）专业甲级资质；
- ③ 水利行业设计甲级资质；
- ④ 风景园林专项设计甲级资质；
- ⑤ 建筑装饰工程设计专项甲级资质；
- ⑥ 城乡规划编制甲级资质；
- ⑦ 文物保护工程勘察设计甲级资质；
- ⑧ 工程勘察专业类（岩土工程（勘察））甲级资质；
- ⑨ 工程监理（房屋建筑工程）甲级资质；
- ⑩ 房屋建筑工程施工总承包壹级资质；
- ⑪ 建筑装修装饰工程专业承包壹级资质；
- ⑫ 地基与基础工程专业承包壹级资质；
- ⑬ 城市及道路照明工程专业承包壹级资质；
- ⑭ 展览陈列工程设计与施工一体化壹级资质。

截至 2024 年 6 月 30 日止，华东院注册资本为人民币 15,000 万元，实收资本为人民币 15,000 万元，由本公司 100%持有，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册地址为上海市汉口路 151 号，法定代表人为姚激先生；经营期限为自成立日起至不约定期限；华东院是华建集团从事设计咨询领域的龙头企业，华东院全力服务国家发展战略，秉持“高效、合作、领先、敬业、创新”的核心价值观，坚持国际先进、国内领先的发展定位，致力于为城乡高质量发展提供创新设计与咨询的属地化集成服务。

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，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

如本附注三 1. 公司概况所述，本公司于 2015 年完成的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易符合非上市公司（现代集团）以所持有的对子公司投资（华东院）等资产为对价取得上市公司（本公司）的控制权，构成反向购买的交易实质。

由于本公司在本次重组交易时未持有构成业务的资产或负债，根据财政部 2009 年 3 月 13 日发布的《关于非上市公司购买股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定，按照权益性交易的原则，不确认商誉或当期损益。

本合并财务报表按反向购买的原则，以华东院为会计报告主体进行编制。合并财务报表会计主体系法律上的子公司华东院，华东院的资产、负债在并入合并财务报表时，以其在合并前的账面价值进行确认和计量。合并财务报表中权益性工具的金額包括华东院合并前权益性工具的金額以及假设在重组中为完成反向购买而新发行的权益性工具的金額，但权益性工具的结构反映的是本公司发行在外的权益性证券的数量和种类。

除上述反向购买的编制原则外，本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收账款预期信用损失计提的方法等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”，附注五、11“金融工具”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、39“重大会计判断和估计”。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项、合同资产坏账准备收回或转回	单项金额超过集团资产总额 0.5%且金额大于 8,000 万元
重要的应收款项、合同资产核销	单项金额超过集团资产总额 0.5%且金额大于 8,000 万元
重要的在建工程	单项金额超过集团资产总额 0.5%且金额大于 8,000 万元
重要的资本化研发项目	单项金额超过集团资产总额 0.5%且金额大于 8,000 万元
重要的其他债权投资	单项金额超过集团资产总额 0.5%以上且金额大于 1 亿元
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项金额超过集团负债总额 0.5%且金额大于 5,000 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团资产总额 0.5%以上且金额大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司收入总额或资产总额占集团收入总额或资产总额的 10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相

关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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。

<2> 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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本集团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，本集团运用简化计量方法，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，本集团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，本集团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，本集团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。

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

于资产负债表日，若本集团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。

本集团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，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等的应收款项。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—设计咨询业务组合	业务类型	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，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—工程承包业务组合		
应收账款—信息化业务组合		
应收账款—其他业务组合		
其他应收款—合并范围内关联方组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—押金及保证金组合		
其他应收款—员工备用金组合		
合同资产—工程承包服务组合	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，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产—工程质保金组合		

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、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本集团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，本集团运用简化计量方法，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<2> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

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

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。其中“合同履约成本”详见附注五、27、“合同取得成本和合同履约成本”。发出存货时采用按项目的个别计价法计价。存货的盘存制度采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企

业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	35年	5%	2.71%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27. 长期资产减值。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27. 长期资产减值。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年、35年	5%	4.75%、2.71%
专用设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	4年	10%	22.50%
办公家具	年限平均法	5年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3年	0.5%	33.17%
其他设备	年限平均法	5年	5%	19.00%

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或长期待摊费用，其中信息化在建工程在达到预定可使用状态时结转为为固定资产，装修类在建工程在达到预定可使用状态时结转为为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
 - ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。
- 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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

适用 不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
专利权	法律规定的有效年限	-
软件著作权	法律规定的保护期和预计使用年限两者孰短	-
软件	合同规定的收益年限或法律规定的有效年限两者孰短； 未规定的按4年	-
行业资质	10年	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在期末对其进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括人员薪酬、材料设备购置费、折旧摊销等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，其中房屋装修费用的摊销年限如下：

房屋装修费用	摊销年限
发生金额在 100 万元以下(含 100 万元)	直接计入当期损益
发生金额在 100 万元至 1,000 万元(含 1,000 万元)	3 年
发生金额在 1,000 万元至 8,000 万元(含 8,000 万元)	6 年
发生金额在 8,000 万元以上	10 年

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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

√适用 □不适用

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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) 根据上述原则，本集团根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

① 按履约进度确认的收入

本集团提供的建筑行业相关工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务，由于集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且当本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本集团提供的建筑行业相关工程承包服务，属于客户能够控制本集团履约过程中在建项目，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本集团提供的建筑行业相关项目管理、工程监理服务，由于集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本集团按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，按照该阶段合同约定的累计收款额占合同总金额的比例，确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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 按时点确认的收入

本集团销售与建筑行业相关的软硬件、提供与建筑行业相关的软硬件集成服务，以及前述本集团提供的建筑行业相关工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务，虽然本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，但当合同条款不支持本集团在整个合同期间内就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的，属于在某一时点履行的履约义务。

与建筑行业相关的软硬件销售，在集团已按合同约定将产品交付给客户、完成产品的安装调试并经客户验收通过且出具书面的验收文件时，确认销售收入。

与建筑行业相关的软硬件集成服务，公司与客户签署的系统集成合同，向客户提供合同约定功能的信息系统或软件平台解决方案，解决方案中包括硬件、软件以及安装调试等多项承诺组合。如合同约定为平台+组件的交付模式，且每一个组件模块可单独发挥功能、单独定价及交付，这些组件之间互相不构成修订或定制，与合同中承诺其他产品或服务也不存在重大关联、且客户能从单个组件中单独获益的，公司将每个组件模块作为单项履约义务，在完成安装调试交付经客户验收确认时确认收入。如合同约定为整体集成方案的交付模式，在本公司根据合同完成整体集成方案并交付给客户，经客户或由客户指定的第三方最终验收通过并出具书面的终验文件时确认收入。

上述按时点确认的收入中工程设计、工程咨询、工程勘察、工程检测等专业技术服务，在提供的服务项目全部完成且并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该工作已完成的合理证据时，确认项目服务收入。

(2). 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

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法 与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销 与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值 在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方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。

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物、电子设备等。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3-10 年	—	10.00%- 33.33%
电子设备	年限平均法	3 年	—	33.33%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

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

① 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，本集团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。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。

④ 租赁负债

在租赁期开始日，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、34. “收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 8 月发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），规范企业数据资源相关会计处理，强化相关会计信息披露，暂行规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	
财政部于 2023 年 10 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），明确关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理，解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	

其他说明

上述会计政策变更系公司按照财政部的相关规定执行，对公司财务报表暂无重大影响，报告期内公司未发生重要会计政策变更。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

√适用 □不适用

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 安全生产费

2022年11月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），自印发之日起施行，2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）同时废止。

(3) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；应纳税销售额乘以征收率（小规模纳税人）	3%，6%，9%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税额	1%，5%，7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%，16.50%，20%，25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
华东建筑设计研究院有限公司（以下简称“华东院”）	15.00%
上海华瀛建筑科技有限公司（以下简称“华瀛”）	20.00%
上海建筑设计研究院有限公司（以下简称“上海院”）	15.00%
上海申元岩土工程有限公司（以下简称“申元岩土”）	15.00%
上海华建工程建设咨询有限公司（以下简称“建设咨询”）	15.00%
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司（以下简称“环境院”）	15.00%

上海市水利工程设计研究院有限公司（以下简称“水利院”）	15.00%
上海兰德公路工程咨询设计有限公司（以下简称“兰德公司”）	20.00%
上海申元工程投资咨询有限公司（以下简称“申元咨询”）	15.00%
华建数创（上海）科技有限公司（以下简称“华建数创”）	15.00%
华东建筑集团（国际）有限公司（以下简称“国际公司”）	16.50%
上海现代申都建筑监理咨询有限公司（以下简称“申都监理”）	20.00%
景钰（海南）园林绿化有限公司（以下简称“景钰海南”）	20.00%
上海现代建筑规划设计研究院有限公司（以下简称“现代院”）	15.00%
上海房科建筑设计有限公司（以下简称“房科设计院”）	20.00%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 华东院于 2023 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202331003515 号高新技术企业资格证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司上海院于 2023 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202331003963 号高新技术企业资格证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(3) 子公司申元岩土于 2022 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231000732 号高新技术企业证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司建设咨询于 2022 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231002086 号高新技术企业证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司水利院于 2023 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202331001625 号高新技术企业证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(6) 子公司兰德公司于 2023 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202331001674 号高新技术企业资格证书。本报告期内公司选择适用小微企业税收优惠。

(7) 子公司环境院于 2022 年换取由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231009906 号高新技术企业证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(8) 子公司申元咨询于 2023 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202331004674 号高新技术企业资格证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(9) 子公司华建数创于 2022 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231009641 号高新技术企业证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(10) 子公司现代院于 2022 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231006278 号高新技术企业证书，本报告期内企业所得税税率为 15%。

(11) 根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过

100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。子公司华瀛、兰德公司、申都监理、景钰海南、房科设计院本报告期应纳税所得额不超过 300 万元，适用的所得税税率为 20%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	312,815.16	278,426.29
银行存款	2,595,603,114.29	3,784,613,897.98
其他货币资金	47,250,281.85	30,996,144.34
存放财务公司存款		
合计	2,643,166,211.30	3,815,888,468.61
其中：存放在境外的 款项总额	8,918,205.01	8,400,312.85
因抵押、质押或冻结 等对使用有限制的款 项总额	44,783,093.83	51,095,030.30

其他说明

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本报告“七 31. 所有权或使用权受限资产”。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	49,422,128.36	49,422,128.36	/
其中：			
商誉补偿	49,422,128.36	49,422,128.36	/
合计	49,422,128.36	49,422,128.36	/

其他说明：

适用 不适用

2019 年，公司购买景域园林 51% 股权时，与景域园林原自然人股东签署了《华东建筑集团股份有限公司与刘东波、牟万东、杨青、朱国宝、朱晨富关于上海景域园林建设发展有限公司之业绩承诺协议》（以下简称“业绩承诺协议”）。根据业绩承诺协议，原自然人股东对业绩承诺期后的两个会计年度（即，2023 年度、2024 年度）商誉减值测试减值金额进行补偿，2023 年度确认商誉减值补偿金额 49,422,128.36 元。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,325,827.28	15,033,129.35
商业承兑票据	25,124,255.05	23,696,839.18
减：坏账准备	-502,485.10	-473,936.79
合计	43,947,597.23	38,256,031.74

(2). 期末公司已质押的应收票据

□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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	4,472,171.37
合计	0.00	4,472,171.37

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	44,450,082.33	100.00	502,485.10	1.13	43,947,597.23	38,729,968.53	100.00	473,936.79	1.22	38,256,031.74
其中：										
银行承兑汇票	19,325,827.28	43.48			19,325,827.28	15,033,129.35	38.82			15,033,129.35
商业承兑汇票	25,124,255.05	56.52	502,485.10	2.00	24,621,769.95	23,696,839.18	61.18	473,936.79	2.00	23,222,902.39
合计	44,450,082.33	/	502,485.10	/	43,947,597.23	38,729,968.53	/	473,936.79	/	38,256,031.74

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	25,124,255.05	502,485.10	2.00
合计	25,124,255.05	502,485.10	2.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

本期对商业承兑汇票按账面余额的 2%计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	473,936.79	28,548.31				502,485.10
合计	473,936.79	28,548.31				502,485.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	1,546,984,823.06	1,819,310,646.48
6 个月至 1 年	672,661,811.27	397,307,299.35
1 年以内小计	2,219,646,634.33	2,216,617,945.83
1 至 2 年	620,630,636.31	686,329,325.83
2 至 3 年	396,368,715.03	370,026,513.28
3 至 4 年	263,497,781.94	237,701,833.79
4 至 5 年	194,253,539.33	192,040,679.36
5 年以上	342,966,222.43	280,364,229.82
合计	4,037,363,529.38	3,983,080,527.91

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	199,148,935.73	4.93	177,458,062.86	89.11	21,690,872.87	201,187,836.73	5.05	178,855,197.05	88.90	22,332,639.68
按组合计提坏账准备	3,838,214,593.65	95.07	796,856,374.00	20.76	3,041,358,219.65	3,781,892,691.18	94.95	728,893,210.55	19.27	3,052,999,480.63
其中：										
设计咨询业务组合	2,491,791,639.27	61.72	567,891,213.52	22.79	1,923,900,425.75	2,253,813,491.45	56.58	512,196,350.66	22.73	1,741,617,140.79
工程承包业务组合	1,312,088,920.56	32.50	222,589,648.50	16.96	1,089,499,272.05	1,499,240,962.51	37.64	212,697,661.46	14.19	1,286,543,301.05
信息化业务组合	30,843,905.08	0.76	5,805,347.61	18.82	25,038,557.47	21,381,949.06	0.54	3,549,532.09	16.60	17,832,416.97
其他业务组合	3,490,128.74	0.09	570,164.36	16.34	2,919,964.38	7,456,288.16	0.19	449,666.34	6.03	7,006,621.82
合计	4,037,363,529.38	/	974,314,436.85	/	3,063,049,092.53	3,983,080,527.91	/	907,748,407.60	/	3,075,332,120.31

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	48,206,585.72	48,206,585.72	100.00	回款风险比较高
客户 2	33,466,685.65	27,054,140.98	80.84	按与预计可收回金额与账面金额之差额计提
客户 3	18,931,248.03	18,931,248.03	100.00	回款风险比较高
客户 4	11,132,075.51	5,210,736.40	46.81	按与预计可收回金额与账面金额之差额计提
客户 5	10,971,619.55	10,971,619.55	100.00	回款风险比较高
其他客户汇总	76,440,721.27	67,083,732.18	87.76	按与预计可收回金额与账面金额之差额计提
合计	199,148,935.73	177,458,062.86	89.11	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:设计咨询业务组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	988,184,244.38	14,398,597.59	1.46
6个月-1年	464,830,491.33	25,204,030.01	5.42
1年以内小计	1,453,014,735.71	39,602,627.60	2.73
1-2年	353,917,012.19	74,799,972.86	21.13
2-3年	227,226,053.00	86,374,970.55	38.01
3-4年	131,251,277.18	71,164,688.41	54.22
4-5年	100,611,942.07	70,178,334.99	69.75
5年以上	225,770,619.12	225,770,619.12	100.00
合计	2,491,791,639.27	567,891,213.52	22.79

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:工程承包业务组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	547,491,485.79	6,455,838.43	1.18
6个月-1年	202,489,470.97	7,998,108.37	3.95
1年以内小计	749,980,956.76	14,453,946.80	1.93
1-2年	241,304,582.64	35,972,912.19	14.91
2-3年	136,517,524.22	41,718,349.99	30.56

3-4年	93,170,900.11	46,379,400.69	49.78
4-5年	44,150,534.88	37,100,616.90	84.03
5年以上	46,964,421.94	46,964,421.94	100.00
合计	1,312,088,920.56	222,589,648.50	16.96

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：信息化业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	10,199,539.25	142,793.55	1.40
6个月-1年	2,418,705.99	130,610.12	5.40
1年以内小计	12,618,245.24	273,403.67	2.17
1-2年	10,686,353.51	2,244,134.24	21.00
2-3年	5,809,090.83	2,265,545.42	39.00
3-4年	1,266,243.80	696,434.09	55.00
4-5年	460,471.70	322,330.19	70.00
5年以上	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	30,843,905.08	5,805,347.61	18.82

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：其他业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	830,421.74	11,625.90	1.40
1年以内小计	830,421.74	11,625.90	1.40
1-2年	2,659,707.00	558,538.46	21.00
合计	3,490,128.74	570,164.36	16.34

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	

按单项计提坏账准备	178,855,197.05		1,444,567.72		47,433.52	177,458,062.85
按组合计提坏账准备	728,893,210.55	67,963,163.45				796,856,374.00
合计	907,748,407.60	67,963,163.45	1,444,567.72		47,433.52	974,314,436.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

因子公司国际公司外币报表折算差额导致本期坏账准备其他变动 47,433.52 元。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
公司 1	78,629,411.95	128,127,103.90	206,756,515.85	3.42	12,523,509.97
公司 2	118,742,050.13	64,520,722.35	183,262,772.48	3.03	19,349,307.13
公司 3	7,180,000.00	121,739,073.53	128,919,073.53	2.13	2,804,144.22
公司 4	36,891,056.01	91,938,825.28	128,829,881.29	2.13	21,306,091.12
公司 5	65,940,578.51	45,545,424.34	111,486,002.85	1.85	27,289,719.05
合计	307,383,096.60	451,871,149.40	759,254,246.00	12.57	83,272,771.48

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程承包业务	1,781,281,791.72	66,124,890.94	1,715,156,900.78	1,904,101,724.39	79,178,659.29	1,824,923,065.10
工程质保金	220,086,708.91	76,222,060.10	143,864,648.81	233,734,118.34	63,805,613.71	169,928,504.63
合计	2,001,368,500.63	142,346,951.04	1,859,021,549.59	2,137,835,842.73	142,984,273.00	1,994,851,569.73

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	141,960,502.99	7.09	58,201,484.29	41.00	83,759,018.70	141,960,502.99	6.64	58,201,484.29	41.00	83,759,018.70
按组合计提坏账准备	1,859,407,997.64	92.91	84,145,466.75	4.53	1,775,262,530.89	1,995,875,339.74	93.36	84,782,788.71	4.25	1,911,092,551.03
其中：										
工程承包业务组合	1,658,237,533.10	82.86	33,164,220.12	2.00	1,625,073,312.99	1,785,407,465.78	83.52	35,708,149.31	2.00	1,749,699,316.47
工程质保金组合	201,170,464.54	10.05	50,981,246.63	25.34	150,189,217.90	210,467,873.96	9.84	49,074,639.40	23.32	161,393,234.56
合计	2,001,368,500.63	/	142,346,951.04	/	1,859,021,549.59	2,137,835,842.73	/	142,984,273.00	/	1,994,851,569.73

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	63,540,114.73	31,770,057.37	50.00	回款风险比较高
公司 2	34,800,000.00	6,470,386.52	18.59	按与预计可收回金额与账面金额之差额计提
公司 3	29,063,061.74	5,403,713.88	18.59	按与预计可收回金额与账面金额之差额计提
公司 4	14,557,326.52	14,557,326.52	100.00	回款风险比较高
合计	141,960,502.99	58,201,484.29	41.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 工程承包业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
工程承包业务组合	1,658,237,533.10	33,164,220.12	2.00
合计	1,658,237,533.10	33,164,220.12	2.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目: 工程质保金组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
工程质保金组合	201,170,464.54	50,981,246.63	25.34
合计	201,170,464.54	50,981,246.63	25.34

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
按组合计提坏账准备	1,906,607.23	2,543,929.19		
其中：工程承包业务组合		2,543,929.19		随账面余额减少而转回减值准备
工程质保金组合	1,906,607.23			随部分质保金账龄增加而计提减值准备
合计	1,906,607.23	2,543,929.19		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,887,520.74	81.06	7,750,663.85	96.25

1至2年	673,783.32	14.05	296,046.91	3.68
2至3年	234,628.35	4.89	5,445.00	0.07
合计	4,795,932.41	100.00	8,052,155.76	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司1	504,201.82	10.51
公司2	330,000.00	6.88
公司3	265,452.00	5.53
公司4	263,185.20	5.49
公司5	260,000.00	5.42
合计	1,622,839.02	33.84

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,892,109.86	94,099,977.53
合计	123,892,109.86	94,099,977.53

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	36,263,520.55	34,934,978.95
6 个月至 1 年	16,835,752.58	7,056,822.69
1 年以内小计	53,099,273.13	41,991,801.64
1 至 2 年	107,389,290.46	95,485,254.71
2 至 3 年	19,465,925.26	17,084,486.67
3 至 4 年	20,773,226.03	15,459,793.49
4 至 5 年	5,565,059.65	4,007,831.98
5 年以上	17,031,633.91	19,765,356.75
合计	223,324,408.44	193,794,525.24

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	84,620,284.65	79,375,521.22
员工备用金	7,645,246.51	3,747,394.64
其他往来款	36,640,265.93	16,252,998.03
威尔逊公司债权款	94,418,611.35	94,418,611.35
合计	223,324,408.44	193,794,525.24

注：应收威尔逊公司债权款系 2021 年 3 月威尔逊公司破产清算退出合并范围后，公司依法享有的对威尔逊公司应收的债权款，主要包括：（1）建行纽约 580 万美元借款“内保外贷”担保于 2021 年 3 月 22 日实施履约结算，本金及利息 581.47 万美元（折合人民币 3,792.58 万元）已全部结清；（2）公司累计向威尔逊公司提供的 800 万美元流动资金借款及相应利息。上述应收威尔逊公司债权款已全额计提坏账准备。

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,916,085.18	615,069.00	97,163,393.53	99,694,547.71
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	262,454.28			262,454.28
本期转销				
本期核销				
其他变动			205.15	205.15
2024年6月30日余额	1,653,630.90	615,069.00	97,163,598.68	99,432,298.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

- ①其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；
- ②其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；
- ③其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
押金及保证金	1,008,871.30	105,811.70				1,114,683.00
员工备用金	48,820.98		16,588.17			32,232.81
其他往来款	4,218,244.08		351,677.81		205.15	3,866,771.42
威尔逊公司债权款	94,418,611.35					94,418,611.35
合计	99,694,547.71	105,811.70	368,265.98		205.15	99,432,298.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
公司 1	94,418,611.35	42.28	应收债权款	1 至 4 年	94,418,611.35
公司 2	6,800,000.00	3.04	保证金	3-4 年	34,000.00
公司 3	5,197,111.53	2.33	房租	1 年以内	25,985.55
公司 4	2,944,171.69	1.32	房租、押金等	1 年以内	300.00
公司 5	2,039,200.00	0.91	外部往来款	2-3 年	2,039,200.00
合计	111,399,094.57	49.88	/	/	96,518,096.90

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	497,373.50		497,373.50	552,231.99		552,231.99
合同履约成本	3,487,547,030.59		3,487,547,030.59	3,134,891,577.02		3,134,891,577.02
合计	3,488,044,404.09		3,488,044,404.09	3,135,443,809.01		3,135,443,809.01

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

合同履约成本构成如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
设计咨询业务合同履约成本	3,171,552,948.53		3,171,552,948.53	2,966,772,299.22		2,966,772,299.22
工程承包业务合同履约成本	315,994,082.06		315,994,082.06	168,119,277.80		168,119,277.80
小计	3,487,547,030.59		3,487,547,030.59	3,134,891,577.02		3,134,891,577.02

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	47,659,909.03	54,050,262.10
预缴税费	5,126,973.51	4,967,461.91
合计	52,786,882.54	59,017,724.01

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单		382,055.55			230,382,055.55	230,000,000.00			
合计		382,055.55			230,382,055.55	230,000,000.00			/

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
二、联营企业											
上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	1,003,050.92			40,225.90						1,043,276.82	
上海浦砾珐住宅工业有限公司											2,293,506.33
江西省咨询投资集团有限公司	186,609,487.23			7,859,919.38						194,469,406.61	
华昕设计集团有限公司	158,068,781.59			13,153,304.84						171,222,086.43	
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	2,742,872.95			519,454.53						3,262,327.48	
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	102,677,852.99		8,132,232.00	1,279,845.37						95,825,466.36	

集招（上海）企业服务有限公司	309,465.93			-158,324.26					151,141.67	
上影域建（上海）创意发展有限公司	649,299.03			-46,377.62					602,921.41	
小计	452,060,810.64		8,132,232.00	22,648,048.14					466,576,626.78	2,293,506.33
合计	452,060,810.64		8,132,232.00	22,648,048.14					466,576,626.78	2,293,506.33

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

2024 年上半年，扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）向韵筑投资分配金额 8,132,232.00 元，冲减对该项投资的投资成本。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
宁国宁港水安城市建设有限责任公司 5%股权投资	8,099,700.00						8,099,700.00				不以交易为目的的初始确认时指定
南京江北新区地下空间研究院有限公司 5%股权投资	1,500,000.00						1,500,000.00				不以交易为目的的初始确认时指定

诸暨市中暨元建设发展有限公司 0.1%股权投资	200,000.00						200,000.00				不以交易为目的的初始确认时指定
中原百货集团股份有限公司<1%股权投资	108,000.00						108,000.00				不以交易为目的的初始确认时指定
合计	9,907,700.00						9,907,700.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海银行(601229)股票 845,441 股	6,137,901.66	5,047,282.77
海航控股(600221)股票 321 股	327.42	439.77
海南机场(600515)股票 439,809 股	1,381,000.26	1,627,293.30
供销大集(000564)股票 401 股	693.73	585.46
建研科技股份有限公司 3.12%股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
上海城创城市更新股权投资基金合伙企业 11%股权投资	96,800,000.00	96,800,000.00
上海联升承源创业投资合伙企业(有限合伙) 9.90%股权投资	65,200,100.03	78,200,100.03
上海联升承源二期私募基金合伙企业(有限合伙) 10.93%股权投资	85,720,152.71	85,720,152.71
民生证券股份有限公司 0.64%股权投资	135,650,753.64	135,650,753.64
上海园区高质量发展私募基金合伙企业(有限合伙) 13.7891%股权投资	129,120,000.00	129,120,000.00
海航集团破产重整专项服务信托	95,895.69	95,895.69
合计	522,106,825.14	534,262,503.37

其他说明：

注1：上海银行、海航控股、海南机场、供销大集股票为上市流通股，期末公允价值按证券交易所2024年6月最后一个交易日之收盘价确定。

注2：2024年上半年，上海联升承源创业投资合伙企业(有限合伙)向韵筑投资分配金额1,900万元，其中冲减对该项投资的投资成本1,300万元(截至6月底，该项投资成本已全部收回)；确认投资收益600万元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	186,359,238.66	186,359,238.66
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	6,513,968.00	6,513,968.00
(1) 处置		
(2) 其他转出	6,513,968.00	6,513,968.00
4. 期末余额	179,845,270.66	179,845,270.66
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	51,859,781.36	51,859,781.36
2. 本期增加金额	3,313,169.56	3,313,169.56
(1) 计提或摊销	3,313,169.56	3,313,169.56
3. 本期减少金额	5,471,170.27	5,471,170.27
(1) 处置		
(2) 其他转出	5,471,170.27	5,471,170.27

4. 期末余额	49,701,780.65	49,701,780.65
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	130,143,490.01	130,143,490.01
2. 期初账面价值	134,499,457.30	134,499,457.30

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	855,415,561.93	880,953,569.91
固定资产清理		
合计	855,415,561.93	880,953,569.91

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公家具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	962,739,080.48	64,788,289.28	66,529,501.59	41,671,801.42	171,398,844.07	1,606,431.80	1,308,733,948.64
2. 本期增加金额	6,542,175.11	2,544,711.44	1,021,428.12	700,151.46	2,051,205.06	2,105.26	12,861,776.45
(1) 购置		1,292,601.26	1,021,428.12	700,151.46	2,051,205.06	2,105.26	5,067,491.16
(2) 在建工程转入		1,252,110.18					1,252,110.18
(3) 投资性房地产转入	6,513,968.00						6,513,968.00
(4) 外币报表折算	28,207.11						28,207.11
3. 本期减少金额		165,101.68	1,550,354.05	626,221.21	2,121,072.75		4,462,749.69
(1) 处置或报废		165,101.68	1,550,354.05	626,221.21	2,121,072.75		4,462,749.69
4. 期末余额	969,281,255.59	67,167,899.04	66,000,575.66	41,745,731.67	171,328,976.38	1,608,537.06	1,317,132,975.40
二、累计折旧							
1. 期初余额	181,968,419.30	42,111,578.80	52,401,943.04	18,565,636.15	131,208,417.04	1,524,384.40	427,780,378.73
2. 本期增加金额	19,003,288.45	3,512,194.00	1,403,668.35	1,948,589.86	12,308,565.19	7,203.76	38,183,509.61
(1) 计提	13,519,989.12	3,512,194.00	1,403,668.35	1,948,589.86	12,308,565.19	7,203.76	32,700,210.28
(2) 投资性房地产转入	5,471,170.27						5,471,170.27
(3) 外币报表折算	12,129.07						12,129.07
3. 本期减少金额		160,397.30	1,404,568.64	575,720.09	2,105,788.84		4,246,474.87
(1) 处置或报废		160,397.30	1,404,568.64	575,720.09	2,105,788.84		4,246,474.87
4. 期末余额	200,971,707.75	45,463,375.50	52,401,042.75	19,938,505.92	141,411,193.39	1,531,588.16	461,717,413.47
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	768,309,547.84	21,704,523.54	13,599,532.91	21,807,225.75	29,917,782.99	76,948.90	855,415,561.93
2. 期初账面价值	780,770,661.18	22,676,710.48	14,127,558.55	23,106,165.27	40,190,427.03	82,047.40	880,953,569.91

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,365,781.84	3,131,270.68		7,234,511.16	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,913,289.00	31,683,956.41
工程物资		
合计	16,913,289.00	31,683,956.41

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
信息化工程	7,117,945.41		7,117,945.41	7,373,950.92		7,373,950.92
装修工程	9,795,343.59		9,795,343.59	24,310,005.49		24,310,005.49
合计	16,913,289.00		16,913,289.00	31,683,956.41		31,683,956.41

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,320,465,443.80	1,320,465,443.80
2. 本期增加金额	39,230,603.92	39,230,603.92
(1) 新增租赁	39,230,603.92	39,230,603.92
3. 本期减少金额	43,627,412.37	43,627,412.37

(1) 处置	36,898,244.06	36,898,244.06
(2) 租赁合同到期	6,729,168.31	6,729,168.31
4. 期末余额	1,316,068,635.35	1,316,068,635.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	360,840,072.70	360,840,072.70
2. 本期增加金额	80,459,439.76	80,459,439.76
(1) 计提	80,459,439.76	80,459,439.76
3. 本期减少金额	37,330,905.63	37,330,905.63
(1) 处置	30,601,737.32	30,601,737.32
(2) 租赁合同到期	6,729,168.31	6,729,168.31
4. 期末余额	403,968,606.83	403,968,606.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	912,100,028.52	912,100,028.52
2. 期初账面价值	959,625,371.10	959,625,371.10

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	235,496,563.25	35,531,949.88	1,408,436.67	272,436,949.80
2. 本期增加金额	1,036,585.77		6,539.62	1,043,125.39
(1) 购置	1,036,585.77		6,539.62	1,043,125.39
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	236,533,149.02	35,531,949.88	1,414,976.29	273,480,075.19
二、累计摊销				
1. 期初余额	167,302,990.31	31,016,609.43	1,185,514.02	199,505,113.76
2. 本期增加金额	16,217,177.35	394,155.33	42,680.52	16,654,013.20
(1) 计提	16,217,177.35	394,155.33	42,680.52	16,654,013.20
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	183,520,167.66	31,410,764.76	1,228,194.54	216,159,126.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,012,981.36	4,121,185.12	186,781.75	57,320,948.23
2. 期初账面价值	68,193,572.94	4,515,340.45	222,922.65	72,931,836.04

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 40.79%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海景域园林建设发展有限公司	67,027,461.43			67,027,461.43
上海房屋质量检测站有限公司	24,773,193.55			24,773,193.55
合计	91,800,654.98			91,800,654.98

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海景域园林建设发展有限公司	67,027,461.43			67,027,461.43
上海房屋质量检测站有限公司				
合计	67,027,461.43			67,027,461.43

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海景域园林建设发展有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等经营性长期资产及分摊的商誉，剔除闲置资产和溢余资产(如有)		是
上海房屋质量检测站有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等经营性长期资产及分摊的商誉，剔除闲置资产和溢余资产(如有)		是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修	212,899,958.84	49,805,719.59	21,798,034.12		240,907,644.31
阿里云服务	8,999.13	162,104.74	27,010.78		144,093.09
合计	212,908,957.97	49,967,824.33	21,825,044.90		241,051,737.40

其他说明：
无

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	142,652,951.04	27,073,603.79	143,290,273.00	27,756,088.99
信用减值准备	1,008,310,929.93	169,402,544.37	944,696,000.26	160,571,371.18
可抵扣亏损	12,818,498.48	3,204,624.62	9,625,697.19	2,406,424.30
限制性股票公允价值变动	12,074,174.12	1,855,478.00	14,754,847.52	2,262,844.59
其他非流动金融资产公允价值变动	8,433,909.00	1,585,086.35	8,678,603.24	1,621,790.49
租赁负债	1,026,274,083.45	156,587,003.91	1,059,864,943.15	161,893,689.86
合计	2,210,564,546.02	359,708,341.05	2,180,910,364.36	356,512,209.41

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,935,608.80	3,483,902.20	15,495,433.48	3,873,858.37
其他非流动金融资产公允价值变动	106,838,755.33	26,110,898.67	105,748,136.44	25,947,305.84
子公司改制资产评估增值	5,358,558.40	803,783.76	5,537,357.19	830,603.58
使用权资产	912,100,028.52	139,216,815.90	1,028,733,498.82	157,024,939.84
其他	1,240,156.76	310,039.19	1,684,043.24	421,010.81
合计	1,039,473,107.81	169,925,439.72	1,157,198,469.17	188,097,718.44

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	133,344,471.59	226,363,869.46	149,175,999.26	207,336,210.15
递延所得税负债	133,344,471.59	36,580,968.13	149,175,999.26	38,921,719.18

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	82,583,684.15	65,527,058.77
可抵扣亏损	375,626,208.09	317,813,803.41
合计	458,209,892.24	383,340,862.18

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	49,681,737.89	50,205,626.21	
2025年	59,161,046.64	59,582,651.27	
2026年	41,511,805.69	43,491,437.90	
2027年	68,422,083.18	68,568,870.39	
2028年	95,956,212.52	95,965,217.64	
2029年	60,893,322.17		
合计	375,626,208.09	317,813,803.41	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付购房款	19,857,288.00		19,857,288.00	19,857,288.00		19,857,288.00
其他	27,722.77		27,722.77	219,789.77		219,789.77
合计	19,885,010.77		19,885,010.77	20,077,077.77		20,077,077.77

其他说明：

注：公司子公司申元咨询与绿地集团协商，将部分应收账款统筹汇总，由绿地集团以资产抵偿的方式统一偿还应收账款，减少应收账款的同时增加预付购房款，待权属办妥后再结转相关资产。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	44,783,093.83	44,783,093.83	其他		51,095,030.30	51,095,030.30	其他	
应收票据	4,472,171.37	4,382,727.94	其他		10,656,906.68	10,533,669.34	其他	
合计	49,255,265.20	49,165,821.77	/	/	61,751,936.98	61,628,699.64	/	/

其他说明：

注：具体详见本报告第三节五（三）3. “截至报告期末主要资产受限情况”。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	257,500,000.00	194,750,000.00
短期借款利息	683,561.36	435,958.32
合计	258,183,561.36	195,185,958.32

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,169,006.90	36,273,567.46
银行承兑汇票	8,263,139.72	
合计	12,432,146.62	36,273,567.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设计咨询业务直接及分包成本	3,221,491,594.25	2,839,241,696.48
工程承包业务材料采购及分包款	2,981,386,275.14	3,585,538,429.69
信息化业务直接及分包成本	21,666,270.64	19,008,126.79
采购长期资产及其他	12,764,704.65	5,550,228.25
合计	6,237,308,844.68	6,449,338,481.21

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设计咨询业务预收款	901,232,949.85	1,128,006,160.00
工程承包业务预收款	184,087,993.11	146,826,533.10
合计	1,085,320,942.96	1,274,832,693.10

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	607,906,159.17	1,334,382,276.82	1,676,287,487.00	266,000,949.00
二、离职后福利-设定提存计划	26,299,734.08	159,300,300.50	171,720,582.69	13,879,451.88
三、辞退福利		1,196,040.11	1,196,040.11	
四、一年内到期的其他福利				
合计	634,205,893.25	1,494,878,617.43	1,849,204,109.80	279,880,400.88

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	590,868,020.33	1,021,063,851.81	1,365,579,845.40	246,352,026.74
二、职工福利费	174,102.00	39,420,909.18	39,176,257.68	418,753.50
三、社会保险费	1,209,045.82	93,373,193.23	93,689,859.77	892,379.29
其中：医疗保险费	977,046.18	85,496,587.60	85,838,733.69	634,900.09
工伤保险费	21,583.41	2,418,298.70	2,434,228.21	5,653.91
生育保险费	204,996.82	3,707,679.15	3,660,850.68	251,825.29
其他社会保险	5,419.41	1,750,627.78	1,756,047.19	
四、住房公积金	317,920.00	101,275,962.08	101,276,580.08	317,302.00
五、工会经费和职工教育经费	15,337,071.02	21,617,717.48	18,934,301.03	18,020,487.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、外劳派遣		57,630,643.04	57,630,643.04	
合计	607,906,159.17	1,334,382,276.82	1,676,287,487.00	266,000,949.00

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,701,057.40	150,613,401.16	151,139,833.74	1,174,624.82
2、失业保险费	54,610.18	4,790,568.72	4,766,937.84	78,241.06
3、企业年金缴费	24,544,066.50	3,896,330.62	15,813,811.12	12,626,586.00
合计	26,299,734.08	159,300,300.50	171,720,582.69	13,879,451.88

其他说明：

适用 不适用

无

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	155,969,510.14	175,122,159.90
企业所得税	23,796,176.03	58,319,897.76
个人所得税	10,457,393.34	22,328,330.35
城市维护建设税	3,658,747.95	3,978,558.86
教育费附加	3,142,100.08	3,406,072.56
房产税	2,413,620.19	1,780,902.39
土地使用税	26,933.80	19,723.94
其他税费	508,939.54	2,391,607.36
合计	199,973,421.07	267,347,253.12

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	38,468,434.86	49,374,401.32
其他应付款	384,373,871.15	367,106,067.64
合计	422,842,306.01	416,480,468.96

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-子公司环境院之少数股东	1,958,119.03	1,958,119.03
应付股利-子公司申元咨询之少数股东		10,905,966.46
应付股利-子公司景域园林之少数股东	36,510,315.83	36,510,315.83
合计	38,468,434.86	49,374,401.32

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	32,785,575.56	23,906,895.96
收取的外部单位委托科研经费结余	8,007,855.79	11,027,859.17
代扣代缴员工五险一金	15,425,304.22	16,423,252.07
应付报销款及其他应付费用	18,954,766.85	53,617,912.55
限制性股票回购义务	62,066,659.17	65,692,250.93
净额法下代收代付项目款	106,262,994.34	81,893,591.59
暂收款及往来款	140,870,715.22	114,544,305.37
合计	384,373,871.15	367,106,067.64

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	62,066,659.17	按限制性股票激励计划的解锁而逐步转回
合计	62,066,659.17	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	146,108,200.47	137,822,247.19
合计	146,108,200.47	137,822,247.19

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	45,106,712.58	55,058,148.10
已背书未到期的应收票据	4,472,171.37	10,656,906.68
反向保理应付账款	11,984,924.87	29,538,269.38
合计	61,563,808.82	95,253,324.16

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,173,076,075.96	1,225,590,309.03
减：未确认融资费用	146,801,992.51	165,725,365.88
减：一年内到期的租赁负债	146,108,200.47	137,822,247.19
合计	880,165,882.98	922,042,695.96

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,639,533.21	5,229,180.02	4,033,723.80	43,834,989.43	
合计	42,639,533.21	5,229,180.02	4,033,723.80	43,834,989.43	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益均系本公司及子公司收到的国家级和上海市各级政府各部门或单位委托用于与主业相关且日常性的未完科研经费结余，按对应研究课题，当期实际发生的科研费用同时列入研发费用与其他收益科目，待研究课题委托单位验收通过后，该课题结余科研经费一次性转入当期其他收益。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	970,556,038.00						970,556,038.00

其他说明：**反向购买合并报表的股本金额**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本金额—华东院	178,823,529.00			178,823,529.00

如本报告“第十节三 1. 公司概况”所述，股本金额反映的是会计主体上母公司华东院合并前权益性工具的金额 150,000,000.00 元以及假设在 2015 年重组中为完成反向收购取得本公司 51% 股权而新发行的股本 28,823,529.00 元的两者合计额。华东院原股本人民币 30,000,000.00 元，业经华申会计师事务所于 1999 年 7 月 16 日出具的华会发（99）第 709 号《验资报告》审验确认。截至 2024 年 6 月 30 日，华东院的实收资本和注册资本均为人民币 150,000,000.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,320,306,678.85	3,625,591.76		2,323,932,270.61
其他资本公积	71,175,086.34	14,337,555.05		85,512,641.39
合计	2,391,481,765.19	17,963,146.81		2,409,444,912.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	71,175,086.34	14,337,555.05		85,512,641.39
其中：资产评估增值	9,669,624.24			9,669,624.24
限制性股票股权激励	53,287,912.82	14,337,555.05		67,625,467.87
子公司少数股东出资溢价	7,923,256.50			7,923,256.50
联营企业其他权益变动	294,292.78			294,292.78

注 1：公司本期分利，其中限制性股票对应部分结转增加资本溢价人民币 3,625,591.76 元。

注 2：如本附注十五、股份支付所述，根据本公司于 2022 年实施的限制性股票激励计划和相应解锁条件，确认本期应摊销的限制性股票股权激励费用并等额计入其他资本公积人民币 14,337,555.05 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	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	余额
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益								
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	-2,649,406.68	1,677.20				1,677.20		-2,647,729.48
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益	-1,767,498.40							-1,767,498.40
外币 财务报 表折算 差额	-881,908.28	1,677.20				1,677.20		-880,231.08
其他综 合收益 合计	-2,649,406.68	1,677.20				1,677.20		-2,647,729.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		27,686,035.67	27,686,035.67	
合计		27,686,035.67	27,686,035.67	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,461,630.02			88,461,630.02
合计	88,461,630.02			88,461,630.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,316,400,302.24	1,910,675,977.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,316,400,302.24	1,910,675,977.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,322,841.26	425,139,066.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	135,877,845.32	19,414,742.38
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,367,845,298.18	2,316,400,302.24

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,590,716,915.31	2,746,040,552.61	3,509,191,434.63	2,720,899,818.16
其他业务	6,876,790.95	1,139,163.20	4,412,212.61	1,308,701.49
合计	3,597,593,706.26	2,747,179,715.81	3,513,603,647.24	2,722,208,519.65

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
工程设计	2,106,153,142.86	1,441,284,184.38
工程总承包	1,147,445,011.74	1,094,223,241.98
工程技术咨询管理与勘察	328,158,529.97	203,180,569.58
信息化服务及销售	8,960,230.74	7,352,556.67
合计	3,590,716,915.31	2,746,040,552.61

其他说明

适用 不适用

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,875,584.43	6,256,446.31
教育费附加	4,593,960.18	4,618,259.06
房产税	4,544,183.66	3,898,989.36
土地使用税	39,074.87	38,788.55
印花税	2,528,204.34	2,754,772.73
其他税费	137,799.02	130,443.16
合计	18,718,806.50	17,697,699.17

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类费用	32,268,556.25	31,961,971.95
营销行政费	4,150,016.18	3,815,386.61
房租物业费	182,865.36	276,171.70
折旧摊销费	47,989.13	154,338.95
广告宣传费	505,932.82	362,703.84
其他	1,098,380.40	1,264,782.74
合计	38,253,740.14	37,835,355.79

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类费用	176,463,700.78	197,265,646.90
房租物业费	46,658,415.15	38,601,468.39
折旧摊销费	133,784,382.41	149,806,522.87
办公费	13,578,377.45	8,250,103.76
交通差旅费	3,028,123.90	3,098,957.42
中介机构服务费	2,364,992.17	2,106,263.07
业务招待费	10,505,512.31	9,171,843.42
水电煤气费	10,647,362.08	4,228,158.32
协作咨询费	3,584,759.91	2,137,071.92
广告宣传费	1,664,117.33	2,480,228.53
外包劳务费	17,526.25	548,031.95
网络维护费	1,124,406.97	1,032,672.47
文印晒图费	750,353.03	756,690.82
业务资料费	921,240.00	485,516.93
股权激励费用	14,337,555.05	17,115,531.69
其他	17,528,700.02	4,057,098.45
合计	436,959,524.81	441,141,806.91

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	115,433,879.97	91,044,507.93
房租物业费	2,323,812.27	1,474,879.14
材料设备购置费	14,866,774.21	5,546,721.46
交通差旅费	804,985.64	336,380.88
协作咨询费	1,144,827.10	368,954.29
折旧摊销费	4,038,378.89	4,037,485.56
学术交流会务费	56,708.30	18,613.21
业务资料费	980,421.25	235,851.48
专家评审及测试费	5,254,291.92	463,740.55
其他相关办公费	1,198,225.73	1,433,883.83
合计	146,102,305.28	104,961,018.33

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,442,281.46	3,688,731.22

租赁融资费用	20,384,073.82	22,968,512.10
减：利息收入	-39,230,128.17	-30,656,327.43
汇兑净损失	4,288.14	-67,634.92
银行手续费及保理费用	1,631,036.92	1,337,104.34
合计	-13,768,447.84	-2,729,614.70

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个人所得税扣缴手续费返还	2,408,049.87	2,671,834.52
稳岗补贴	468,607.16	85,610.10
可抵扣进项税加计	433,512.92	3,645,529.48
计入递延收益的科研经费本期结转	4,033,723.80	3,082,119.10
职工培训经费补贴		120,300.00
科创政策项目资助和奖励		1,000,000.00
其他补贴	4,562.39	465,972.47
合计	7,348,456.14	11,071,365.67

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,648,048.14	25,833,376.64
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,491,033.65	1,850,891.73
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-170,876.71
合计	30,139,081.79	27,513,391.66

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	845,924.65	-557,741.49
合计	845,924.65	-557,741.49

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-28,548.31	4,065,642.62
应收账款坏账损失	-66,518,595.73	-63,831,129.62
其他应收款坏账损失	262,454.28	301,055.83
合计	-66,284,689.76	-59,464,431.17

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	637,321.96	3,536,054.31
合计	637,321.96	3,536,054.31

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处理利得或损失	161,383.08	-7,909.79
使用权资产处置利得或损失		-27,305.57
合计	161,383.08	-35,215.36

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,381,000.00	53,402,400.00	1,381,000.00
违约金及赔款收入	2,320,395.64	40,741.00	2,320,395.64
商誉补偿款		17,605,333.04	0.00
其他	245,864.92	545,759.36	245,864.92
合计	3,947,260.56	71,594,233.40	3,947,260.56

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	50,574.10	355,203.31	50,574.10
其中：固定资产处置损失	50,574.10	355,203.31	50,574.10
对外捐赠	95,000.00	132,200.00	95,000.00
罚款赔款支出	142,545.96	81,135.28	142,545.96
违约金	605,361.01	364,980.62	605,361.01
其他	94,858.54	0.13	94,858.54
合计	988,339.61	933,519.34	988,339.61

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,221,269.80	55,887,888.22
递延所得税费用	-21,368,410.36	-15,585,184.66
合计	3,852,859.44	40,302,703.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	199,954,460.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,993,169.06
子公司适用不同税率的影响	-3,904,633.68
调整以前期间所得税的影响	-18,033,922.83
非应税收入的影响	-4,823,885.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,083,653.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-946,512.36
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	14,040,819.21
高新技术企业加计扣除的影响	-13,331,604.33
小型微利企业所得额优惠的影响	-224,223.45
所得税费用	3,852,859.44

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴或补助	4,271,219.42	57,867,388.26
收到的科研经费	5,229,180.02	4,475,498.69
收到的利息收入	32,654,527.47	21,077,911.40
收回项目投标保证金及押金	32,859,545.22	37,298,839.79
收回保函保证金、履约保证金及被冻结资金	15,931,496.48	24,545,606.12
代收代付项目款	40,450,754.27	58,156,217.89
合计	131,396,722.88	203,421,462.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	165,724,169.06	176,378,479.62
支付项目投标保证金	29,225,629.05	28,265,957.56
支付保函保证金、履约保证金及被冻结资金	9,619,560.01	23,135,859.07
代收代付项目款	16,081,351.51	10,767,061.73
合计	220,650,709.63	238,547,357.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	6,575,600.70	9,578,416.03
合计	6,575,600.70	9,578,416.03

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金	310,056.10	
购买大额可转让存单	230,000,000.00	
合计	230,310,056.10	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	98,142,915.67	108,644,117.38
限制性股票回购		629,880.98
合计	98,142,915.67	109,273,998.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
短期借款	195,185,958.32	172,000,000.00	247,603.04	109,250,000.00		258,183,561.36
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,059,864,943.15		59,614,677.74	90,037,170.34	3,168,367.10	1,026,274,083.45
其他应付款-限制性股票回购义务	65,692,250.93			3,625,591.76		62,066,659.17
其他应付款-景域园林少数股东借款	15,008,435.41		258,750.00			15,267,185.41
合计	1,335,751,587.81	172,000,000.00	60,121,030.78	202,912,762.10	3,168,367.10	1,361,791,489.39

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	196,101,600.93	204,910,296.21
加：资产减值准备	-637,321.96	-3,536,054.31
信用减值损失	66,284,689.76	59,464,431.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,013,379.84	36,756,957.44
使用权资产摊销	80,459,439.76	93,120,326.86
无形资产摊销	16,654,013.20	21,653,189.77
长期待摊费用摊销	21,825,044.90	13,924,618.16
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）	-161,383.08	35,215.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,574.10	355,203.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-845,924.65	557,741.49
财务费用（收益以“-”号填列）	17,250,754.58	17,078,827.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,139,081.79	-27,513,391.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,027,659.31	-23,439,125.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,340,751.05	-450,220.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-352,600,595.08	-286,256,079.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,548,609.61	33,250,128.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-844,811,796.08	-813,650,242.13
其他	14,337,555.05	17,126,298.78
经营活动产生的现金流量净额	-745,038,851.28	-656,611,878.34
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	2,598,383,117.47	2,771,016,685.59
减：现金的期初余额	3,764,793,438.31	3,419,548,741.72
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	-1,166,410,320.84	-648,532,056.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	206,704.07
其中：上海现代境源环艺设计工程有限公司	206,704.07
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	516,760.17
其中：上海现代境源环艺设计工程有限公司	516,760.17
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-310,056.10

其他说明：

本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数，该金额填列至“支付他与投资活动有关的现金”项目中。

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,598,383,117.47	3,764,793,438.31
其中：库存现金	312,815.16	278,426.29
可随时用于支付的银行存款	2,595,603,114.29	3,762,438,838.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,467,188.02	2,076,173.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,598,383,117.47	3,764,793,438.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,216,505.48	7.12680	8,669,791.25
欧元			
港币	228,154.35	0.91268	208,231.91
其他应收款			
其中：港币	3,780.00	0.91268	3,449.93
其他应付款			
其中：港币	271,578.00	0.91268	247,863.81

其他说明：

无

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

适用 不适用

子公司国际公司注册地及主要经营地位于中国香港，记账本位币为港币。

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用(适用简化处理)	4,778,456.73
低价值资产租赁费用(适用简化处理)	109,110.51

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 103,470,363.96(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
经营租赁	4,708,178.97	
合计	4,708,178.97	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	9,169,295.48	5,228,850.80
第二年	9,138,898.22	5,192,850.80
第三年	7,967,722.88	5,141,956.22
第四年	6,422,211.29	4,917,841.84
第五年	80,000.00	1,989,575.22
五年后未折现租赁收款额总额		

(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

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	117,770,358.98	99,658,311.65
房租物业费	2,323,812.27	1,474,879.14
材料设备购置费	14,866,774.21	5,546,721.46
交通差旅费	804,985.64	336,410.88
协作咨询费	1,144,827.10	368,954.29
折旧摊销费	4,060,502.81	4,211,982.73
学术交流会务费	56,708.30	18,613.21
业务资料费	980,421.25	235,851.48
专家评审及测试费	5,254,291.92	463,740.55
其他相关办公费	1,198,225.73	1,532,238.85
合计	148,460,908.21	113,847,704.24
其中：费用化研发支出	146,102,305.28	104,961,018.33
资本化研发支出	2,358,602.93	8,886,685.91

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
建筑操作系统 3.0	17,000,000.00	2,358,602.93			19,358,602.93
基于数字孪生技术的智慧建筑操作系统平台	5,095,811.53				5,095,811.53
ArcCIM 城市信息管理平台	5,361,124.61				5,361,124.61
数字城市平台 1.0	5,527,888.05				5,527,888.05
合计	32,984,824.19	2,358,602.93			35,343,427.12

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期清算二级子公司上海现代境源环艺设计工程有限公司（简称“境源环艺”），根据境源环艺股东会决议，公司于2024年完成清算工作，并于2024年4月9日完成工商注销手续。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华东建筑设计研究院有限公司	上海	15,000.00	上海	建筑设计	100%		非同一控制下企业合并反向购买
上海华瀛建筑科技有限公司	上海	150.00	上海	建筑设计		100%	投资设立
上海艺卡迪投资发展有限公司	上海	36,000.00	上海	实业投资		100%	投资设立
上海建筑设计研究院有限公司	上海	12,300.00	上海	建筑设计	100%		同一控制下企业合并
上海申元岩土工程有限公司	上海	4,200.00	上海	岩土工程勘测及设计		100%	同一控制下企业合并
海南省申元建筑设计有限公司	海南	300.00	海南	建筑设计		100%	投资设立
上海华建工程建设咨询有限公司	上海	20,000.00	上海	建筑设计、咨询和工程承包	100%		同一控制下企业合并
上海筑京现代建筑技术信息咨询有限公司	上海	800.00	上海	建筑咨询		100%	同一控制下企业合并
上海现咨建设工程审	上海	300.00	上海	建筑审图		100%	投资设立

图有限公司							
上海现代申都建筑监理咨询有限公司	上海	300.00	上海	工程监理		100%	同一控制下企业合并
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	上海	5,000.00	上海	建筑装饰、景观设计及工程	51%		同一控制下企业合并
上海市水利工程设计研究院有限公司	上海	10,000.00	上海	水利工程及设计	100%		同一控制下企业合并
上海申元工程投资咨询有限公司	上海	2,200.00	上海	工程咨询及勘察	51%		同一控制下企业合并
上海现代建筑规划设计研究院有限公司	上海	3,000.00	上海	建筑设计	100%		同一控制下企业合并
华东建筑集团(国际)有限公司	中国香港	500.00	中国香港	建筑设计	100%		同一控制下企业合并
上海韵筑投资有限公司	上海	60,000.00	上海	投资管理	100%		投资设立
华建数创(上海)科技有限公司	上海	13,616.44	上海	建筑信息技术开发及服务	73%		投资设立
华建盛裕(上海)建筑科技有	上海	500.00	上海	建筑信息技术开发及服务		51%	投资设立

限公司							
上海景域园林建设发展有限公司	上海	12,500.00	上海	园林绿化工程	51%		非同一控制下企业合并
上海新乡恋文化发展有限公司	上海	166.66	上海	商务服务		60%	非同一控制下企业合并
上海乡遇文化旅游发展有限公司	上海	500.00	上海	商务服务		51%	非同一控制下企业合并
上海景青绿环境科技有限公司	上海	1,000.00	上海	市政工程		100%	非同一控制下企业合并
景钰(海南)园林绿化有限公司	上海	200.00	上海	园林绿化工程		100%	非同一控制下企业合并
上海兰德公路工程咨询设计有限公司	上海	600.00	上海	市政道路咨询	56.50%		同一控制下企业合并
上海房屋质量检测站有限公司	上海	100.00	上海	检测服务	100%		非同一控制下企业合并
上海房科建筑设计有限公司	上海	100.00	上海	建筑设计	100%		非同一控制下企业合并

注：华东建筑集团（国际）有限公司注册资本为500万港币。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

根据公司第十届董事会第三十八次会议决议审议，同意以上海房屋质量检测站有限公司(简称“房屋检测站”)2023 年年度审计报告为依据，将其持有的下属上海房科建筑设计有限公司(简称“房科设计院”)100%股权以 2023 年 12 月 31 日为股权划转基准日，按房屋检测站入账投资成本无偿划转至华建集团，划转后华建集团直接持有房科设计院 100%股权。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	49.00	13,432,444.77		90,634,101.99
上海景域园林建设发展有限公司	49.00	-5,654,474.61		216,303,015.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	145,830.63	14,126.20	159,956.83	131,450.68	10,048.19	141,498.87	175,705.91	14,975.32	190,681.23	164,632.54	10,301.04	174,933.58
上海景域园林建设发展有限公司	131,097.53	9,715.86	140,813.39	94,870.15	1,659.36	96,529.51	157,970.78	9,719.98	167,690.76	120,414.10	1,838.83	122,252.93

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	41,355.93	2,741.31	2,741.31	-4,472.99	50,866.49	3,441.39	3,441.39	-6,429.91
上海景域园林建设发展有限公司	12,853.35	-1,153.95	-1,153.95	-10,108.42	20,544.55	614.53	614.53	-14,646.86

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西省咨询投资集团有限公司	南昌	南昌	招标咨询与融资租赁	34.00%		权益法
华昕设计集团有限公司	无锡	无锡	市政公用设计及工程服务		28.00%	权益法
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	高邮	高邮	商务服务业		33.0579%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	江西省咨询投资集团有限公司	华昕设计集团有限公司	扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	江西省咨询投资集团有限公司	华昕设计集团有限公司	扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	1,460,327,746.86	2,152,080,725.65	35,209,465.43	1,363,775,656.93	1,930,985,631.47	36,896,668.90
非流动资产	1,210,786,988.79	64,433,665.83	275,662,540.00	1,070,832,313.56	66,548,140.80	294,728,810.00
资产合计	2,671,114,735.65	2,216,514,391.48	310,872,005.43	2,434,607,970.49	1,997,533,772.27	331,625,478.90
流动负债	1,085,595,649.85	1,733,719,877.54		989,822,520.68	1,561,715,347.07	25,000.00
非流动负债	739,333,398.75			642,387,422.55		
负债合计	1,824,929,048.60	1,733,719,877.54		1,632,209,943.23	1,561,715,347.07	25,000.00
少数股东权益	370,855,511.21			350,185,261.35		
归属于母公司股东权益	475,330,175.84	482,794,513.94	310,872,005.43	452,212,765.91	435,818,425.20	331,600,478.90
按持股比例计算的净资产份额	161,612,259.79	135,182,463.90	102,767,756.68	153,752,340.41	122,029,159.06	109,620,154.71
调整事项	32,857,146.82	36,039,622.53	-6,942,301.72	32,857,146.82	36,039,622.53	-6,942,301.72
--商誉	32,356,072.77	35,970,472.71		32,356,072.77	35,970,472.71	
--内部交易未实现利润						
--其他	501,074.05	69,149.82	-6,942,301.72	501,074.05	69,149.82	-6,942,301.72
对联营企业权益投资的账面价值	194,469,406.61	171,222,086.43	95,825,466.36	186,609,487.23	158,068,781.59	102,677,852.99

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	423,491,602.96	1,100,691,646.83		600,356,844.33	1,153,455,679.96	
净利润	43,786,921.00	46,976,088.73	3,871,526.53	46,395,734.41	50,160,114.65	13,176,190.67
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	43,786,921.00	46,976,088.73	3,871,526.53	46,395,734.41	50,160,114.65	13,176,190.67
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,059,667.38	4,704,688.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	354,609.12	560,541.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	354,609.12	560,541.03

其他说明
无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	42,639,533.21	5,229,180.02		4,033,723.80		43,834,989.43	与收益相关
合计	42,639,533.21	5,229,180.02		4,033,723.80		43,834,989.43	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	5,414,723.80	56,484,519.10
合计	5,414,723.80	56,484,519.10

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具主要系位于香港的子公司国际公司以港币计价的各类金融工具。上述外币计价的金融工具在各报表期末折算为人民币，其因汇率波动而产生的差额计入其他综合收益而不直接影响本公司的当期净利润。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务为以人民币计价的固定利率合同，金额为 257,500,000.00 元（上期末：194,750,000.00 元）。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

在本公司与对方履行服务合同义务的过程中，如可能合同发生违约的情况，由项目经理及时向运营部汇报，说明原因，明确责任。运营部及时通报财务部中止项目成本报销的发生，待明确法律责任后统计项目损失，并通过合同双方协商或法律途径来尽可能减小由于对方信用风险而产生的财务损失。

本公司由运营部负责应收款项管理，监督项目经理及时对业主书面确认并对已开具送达发票的应收账款进行催收，并按应收账款账龄制定了不同力度的催收形式；同时本公司根据历史发生坏账的水平进行了坏账率估计，报告期末对各项应收款项的可收回性进行分析，并对可能发生的坏账损失计提坏账准备。本公司通过上述制度的安排及执行，有效的控制了重大信用风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指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。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持健康的流动比例和速动比例，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的金融资产主要系货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他债权投资、其他权益工具投资及其他非流动金融资产。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司认为这些金融资产除本报告第十节七 31 所列示受限的货币资金外无重大变现限制。

本公司的金融负债主要系因经营而直接产生的通常需结合应收账款收款情况而支付的应付账款，以及按约定还款计划需到期偿还的短期借款。本公司认为可以通过上述金融资产的及时变现以及营运资金收支安排，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债，不存在重大流动性风险。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产	已转移金融资产	终止确认情况	终止确认情况的
------	---------	---------	--------	---------

	性质	金额		判断依据
保理	应收账款	15,613,332.08	终止确认	无追索权应收款
合计	/	15,613,332.08	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	保理	15,613,332.08	508,354.00
合计	/	15,613,332.08	508,354.00

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,519,923.07	230,382,055.55	573,916,730.43	811,818,709.05
(一) 交易性金融资产			49,422,128.36	49,422,128.36
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产			49,422,128.36	49,422,128.36
(1) 商誉减值承诺补偿			49,422,128.36	49,422,128.36
2. 指定以公允价值计量 且其变动计入当期损益的 金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		230,382,055.55		230,382,055.55
(三) 其他权益工具投资			9,907,700.00	9,907,700.00
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他非流动金融资 产	7,519,923.07		514,586,902.07	522,106,825.14
持续以公允价值计量的 资产总额	7,519,923.07	230,382,055.55	573,916,730.43	811,818,709.05
持续以公允价值计量的 负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

本公司以公允价值计量的已上市流通股，因管理层拟长期持有而列报于其他非流动金融资产，期末公允价值按证券交易所 2024 年 6 月最后一个交易日之收盘价确定。本公司无非持续第一层次公允价值计量的资产和负债。

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

适用 不适用

本公司持续采用第二层次公允价值计量的其他债权投资，主要为可转让大额存单，采用市场法和收益法等方法估值。

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

适用 不适用

本公司持续采用第三层次公允价值计量的主要系本公司及子公司投资的非重大影响非上市公司股权，年末公允价值的确定主要利用了评估机构的相关工作，采用市场法、收益法和资产基础法等评估方法进行估值，并考虑了本公司内部投资回报率、相关金融资产的未来现金流量等信息。本公司无非持续第三层次公允价值计量的资产和负债。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
不适用					

本企业的母公司情况的说明

报告期末，公司控股股东上海国投公司为公司第一大股东，占公司总股本 30.97%；现代集团为公司第二大股东，占公司总股本 12.19%；国盛集团为公司第三大股东，占公司总股本 7.91%。上海国投公司、现代集团、国盛集团均由上海市国有资产监督管理委员会直接持有 100% 股权，上海市国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

本公司的控股股东情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
上海国有资本投资有限公司	上海市	国有资本经营与管理	100 亿人民币	30.97%	30.97%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十在其他主体中的权益

适用 不适用

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在其他主体中的权益

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	联营企业
华昕设计集团有限公司	联营企业
江西省咨询投资集团有限公司	联营企业
上海浦砾珐住宅工业有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海现代建筑设计（集团）有限公司	参股股东
江西省江咨工程咨询有限公司	其他
江西鼎源工程咨询有限公司	其他

其他说明

江西省江咨工程咨询有限公司、江西鼎源工程咨询有限公司为本公司联营企业的子公司。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如适 用)	上期发生额
上海现代建筑设计集团 物业管理有 限公司	接受劳务或 服务	35,312,372.44	100,000,000.00	否	31,800,512.52
上海现代建 筑设计(集 团)有限公 司	接受劳务或 服务	11,777,785.02	30,000,000.00	否	
江西省江咨 工程咨询有 限公司	接受劳务	198,679.25			1,969,056.55

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海国有资本投资有限公 司	提供劳务		2,318,259.16
华昕设计集团有限公司	提供劳务		219,575.47
上海现代建筑设计(集团) 有限公司	提供劳务	186,037.74	
上海现代建筑设计集团物 业管理有限公司	提供劳务	7,264.15	7,264.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海现代建筑设计（集团）有限公司	办公楼	340,445.04	286,194.68
上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	办公楼	414,345.54	438,894.09

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海现代建设设计集团置业有限公司	办公楼					3,785,191.20	4,375,341.60	341,430.94	104,305.47	19,891,391.54	
华昕设计集团有限公司	办公楼	6,570.00	6,570.00			6,570.00	6,570.00				

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	424.66	424.07

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	上海现代建筑设计（集团）有限公司	371,085.10	5,195.19	541,346.56	104,473.07
应收账款	上海浦砾珐住宅工业有限公司	2,495,007.45	1,950,076.08	2,495,007.45	1,450,545.40
应收账款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	459,336.64	6,430.71		
其他应收款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	2,944,171.69	300.00	3,059,875.49	28,248.86
其他应收款	上海现代建筑设计集团置业有限公司	246,894.12		61,982.48	

其他应收款	华昕设计集团有限公司			22,264.00	8,905.60
其他应收款	上海现代建筑设计(集团)有限公司	74,035.50	2,065.08	72,035.50	2,065.08
合同资产	上海浦砾珐住宅工业有限公司			826,965.00	826,965.00
合同资产	上海国有资本投资有限公司	1,452,413.12	29,048.26	1,452,413.12	29,048.26

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西鼎源工程咨询有限公司	727,200.00	727,200.00
应付账款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	7,863,454.56	435,093.64
应付账款	华昕设计集团有限公司		108,000.00
其他应付款	上海现代建筑设计(集团)有限公司	63,236,359.93	51,881,905.97
其他应付款	上海现代建筑设计集团置业有限公司		4,190.54
其他应付款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司		863.00
租赁负债	上海现代建筑设计集团置业有限公司	12,490,564.52	
一年内到期的非流动负债	上海现代建筑设计集团置业有限公司	4,035,981.96	
合同负债	上海现代建筑设计(集团)有限公司	1,671,046.98	2,593,187.50
合同负债	上海国有资本投资有限公司		520,754.74

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

√适用 □不适用

景域园林自然人股东对本公司购买其 51%股权的业绩承诺及补偿安排

景域园林业绩承诺期届满后的商誉减值测试及补偿安排

在自然人股东对景域园林业绩承诺期届满后的两个会计年度（即 2023 年度、2024 年度）期末，将聘请会计师事务所对收购所产生的商誉进行减值测试（商誉减值测试结果以本公司年度报告中对商誉的披露情况为准）。若因收购景域园林所产生的商誉出现减值的，自然人股东需以现金方式

对本公司进行补偿。补偿金额按照如下方式计算：商誉减值应补偿金额=各期末商誉减值测试减值金额。

若业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额及标的股权减值金额已补偿现金总额之和已达到景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元的，自然人股东无需履行商誉减值补偿义务。若景域园林业绩承诺期内原自然人股东已补偿现金总额及景域园林 51%股权减值已补偿现金总额之和<景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元的，自然人股东需就商誉减值应补偿金额向本公司进行补偿，但商誉减值应补偿额与业绩承诺期内自然人股东已补偿现金总额及标的股权减值已补偿现金总额的三者之和超过景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元的部分无需向本公司支付；在触发自然人股东的商誉减值补偿义务时，本公司向自然人股东发出书面通知（书面通知应包含商誉减值应补偿金额），自然人股东应于本公司书面通知送达之日起二十日内，向本公司进行商誉减值补偿。

自然人股东刘东波先生、牟万东先生、杨青女士、朱国宝先生按 35%、6%、3%、56%比例分别承担股权减值补偿义务。最终自然人股东对景域园林业绩承诺期届满期末 51%股权减值补偿、商誉减值补偿与业绩承诺补偿合计不超过景域园林 51%股权作价金额人民币 21,063 万元。

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价减去授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	根据本期末取得的可行权职工人数、可行权业绩指标完成情况等信息进行估计
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	67,625,467.87

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
2022 年限制性股票激励计划	14,337,555.05	

合计	14,337,555.05
----	---------------

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司有保函保证金合计 21,978,604.07 元，对应的项目均正常履约，违约风险较小。

除上述事项外，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司经营主业为建筑设计，除主要经营地位于香港的国际公司外，本公司及其他子公司主要经营地均位于中国境内，处于相同的经营环境而面对相同的市场风险和其他不确定性因素。基于上述原则，本公司将主要经营地位于香港的国际公司单独确认为境外分部，其余分子公司构成境内分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,597,558,237.71	35,468.55		3,597,593,706.26
营业成本	2,747,179,715.81			2,747,179,715.81
利润总额	199,989,049.74	-34,589.37		199,954,460.37
所得税费用	3,852,859.44			3,852,859.44
净利润	196,136,190.30	-34,589.37		196,101,600.93
资产总额	15,075,588,232.66	11,159,156.55	10,337,717.84	15,076,409,671.37
负债总额	9,663,491,471.09	11,041,720.16	10,337,717.84	9,664,195,473.41

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	52,187,551.39	127,815,254.66
6 个月至 1 年	80,750.00	
1 年以内小计	52,268,301.39	127,815,254.66
1 至 2 年	2,740,457.00	1,761,624.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	55,008,758.39	129,576,878.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	55,008,758.39	100.00	1,310,482.18	2.38	53,698,276.21	129,576,878.66	100.00	2,159,354.61	1.67	127,417,524.05
其中：										
其他业务组合	55,008,758.39	100.00	1,310,482.18	2.38	53,698,276.21	129,576,878.66	100.00	2,159,354.61	1.67	127,417,524.05
合计	55,008,758.39	/	1,310,482.18	/	53,698,276.21	129,576,878.66	/	2,159,354.61	/	127,417,524.05

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其他业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	52,187,551.39	730,625.72	1.40
6 个月至 1 年	80,750.00	4,360.50	5.40
1 至 2 年	2,740,457.00	575,495.96	21.00
合计	55,008,758.39	1,310,482.18	2.38

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他变动	
其他业务组合	2,159,354.61		848,872.43			1,310,482.18
合计	2,159,354.61		848,872.43			1,310,482.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
公司 1	24,599,648.87		24,599,648.87	44.72	344,395.08
公司 2	7,598,409.82		7,598,409.82	13.81	106,377.74
公司 3	7,487,246.94		7,487,246.94	13.61	104,821.46
公司 4	4,334,761.08		4,334,761.08	7.88	60,686.66
公司 5	4,053,693.56		4,053,693.56	7.37	56,751.71
合计	48,073,760.27		48,073,760.27	87.39	673,032.65

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		5,997,588.40
其他应收款	794,220,063.98	725,373,820.06
合计	794,220,063.98	731,371,408.46

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海现代建筑规划设计研究院有限公司		5,997,588.40
合计		5,997,588.40

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内	81,498,003.92	5,357,525.43
6 个月至 1 年	482,583.00	485,108.00
1 年以内小计	81,980,586.92	5,842,633.43
1 至 2 年	42,875,339.68	50,104,506.68
2 至 3 年	512,403,686.34	512,403,686.34
3 至 4 年	157,012,663.88	157,049,922.98
4 至 5 年	40,003.20	40,003.20
5 年以上		
合计	794,312,280.02	725,440,752.63

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,708,333.00	3,708,333.00
集团内关联方往来款	785,540,731.65	720,782,737.28
员工备用金	272,199.57	481,384.00
其他往来款	4,791,015.80	468,298.35
合计	794,312,280.02	725,440,752.63

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	66,932.57			66,932.57
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,283.47			25,283.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	92,216.04			92,216.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见本报告第十节七.9 其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
押金及保证金	18,541.67					18,541.67
员工备用金	32,490.90		31,870.91			619.99
其他往来款	15,900.00	57,154.38				73,054.38
合计	66,932.57	57,154.38	31,870.91			92,216.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
公司 1	680,251,825.84	85.64	集团内关联方往来	5 年内	
公司 2	55,000,244.52	6.92	集团内关联方往来	3 年内	
公司 3	39,286,728.05	4.95	集团内关联方往来	2 年内	
公司 4	11,000,000.00	1.38	集团内关联方往来	6 个月以内	
公司 5	3,708,333.00	0.47	押金及保证金	1 年以内	18,541.67
合计	789,247,131.41	99.36	/	/	18,541.67

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,462,307,343.01		2,462,307,343.01	2,435,226,708.09		2,435,226,708.09
对联营、合营企业投资	194,469,406.61		194,469,406.61	186,609,487.23		186,609,487.23
合计	2,656,776,749.62		2,656,776,749.62	2,621,836,195.32		2,621,836,195.32

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华东建筑设计研究院有限公司	706,335,844.70	2,787,707.64		709,123,552.34		
上海建筑设计研究院有限公司	249,146,503.32	1,436,671.60		250,583,174.92		
上海华建工程建设咨询有限公司	239,805,316.74	1,128,304.45		240,933,621.19		
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	32,316,833.82			32,316,833.82		
上海市水利工程设计研究院有限公司	95,683,079.88	692,407.63		96,375,487.51		
上海申元工程投资咨询有限公司	15,091,127.52			15,091,127.52		
上海现代建筑规划设计研究院有限公司	20,890,685.21	20,796,582.15		41,687,267.36		
华东建筑集团（国际）有限公司	1.00			1.00		
上海韵筑投资有限公司	594,872,610.55	238,961.45		595,111,572.00		
华建数创（上海）科技有限公司	99,512,064.88			99,512,064.88		
上海景域园林建设发展有限公司	261,630,000.00			261,630,000.00		
上海兰德公路工程咨询设计有限公司	11,942,640.47			11,942,640.47		
上海房屋质量检测站有限公司	108,000,000.00		16,690,800.00	91,309,200.00		
上海房科建筑设计有限公司		16,690,800.00		16,690,800.00		
合计	2,435,226,708.09	43,771,434.92	16,690,800.00	2,462,307,343.01		

注1：因本公司以发行自身权益工具实施限制性股票激励计划，按被激励对象归属于子公司的股权激励费用，本公司确认为对子公司的长期股权投资，同时确认其他资本公积。根据限制性股票激励计划和相应解锁条件，各公司应分摊合计7,080,634.92元，分别增加对该些子公司的长期股权投资。

注2：根据公司第十届董事会第三十八次会议决议审议，同意以上海房屋质量检测站有限公司（简称“房屋检测站”）2023年年度审计报告为依据，将其持有的下属上海房科建筑设计有限公司（简称“房科设计院”）100%股权以2023年12月31日为股权划转基准日，按房屋检测站入账投资成本16,690,800.00元无偿划转至华建集团，划转后华建集团直接持有房科设计院100%股权。

注3：根据公司第十届董事会第三十八次会议决议审议，同意使用公司自有资金向下属子公司上海现代建筑规划设计研究院有限公司增资人民币20,000,000.00元。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											
江西省咨询投资集团有限公司	186,609,487.23			7,859,919.38						194,469,406.61	
小计	186,609,487.23			7,859,919.38						194,469,406.61	
合计	186,609,487.23			7,859,919.38						194,469,406.61	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	37,817,309.74	10,701,184.66	33,148,354.69	10,363,856.22
合计	37,817,309.74	10,701,184.66	33,148,354.69	10,363,856.22

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,859,919.38	8,710,138.90
合计	7,859,919.38	8,710,138.90

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	110,808.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,381,000.00	
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	845,924.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,444,567.71	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,628,495.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-615,076.53	
少数股东权益影响额（税后）	-943,299.10	
合计	3,852,420.76	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：顾伟华

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用