

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 2023 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	夏冰	工作原因	沈立东

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

本报告中所涉及的未来计划、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

公司已在本报告中描述了可能存在的风险，敬请查阅第三节《管理层讨论与分析》中第五项（一）可能面对的风险。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	20
第五节	环境与社会责任 .....	21
第六节	重要事项 .....	22
第七节	股份变动及股东情况 .....	30
第八节	优先股相关情况 .....	37
第九节	债券相关情况 .....	37
第十节	财务报告 .....	38

备查文件目录	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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
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
建设咨询	指	上海华建工程建设咨询有限公司
韵筑公司	指	上海韵筑投资有限公司
水利院	指	上海市水利工程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
华建国际	指	华东建筑集团（国际）有限公司
华建数创	指	华建数创（上海）科技有限公司
兰德咨询	指	上海兰德公路工程咨询设计有限公司
环境院	指	上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司
景域园林	指	上海景域园林建设发展有限公司
申元咨询	指	上海申元工程投资咨询有限公司
江咨集团	指	江西省咨询投资集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	中国法定货币元

## 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	徐志浩	谢俊士
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	021-62464000
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	华建集团董事会办公室
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	3,513,603,647.24	2,866,156,516.80	22.59
归属于上市公司股东的净利润	185,299,042.61	150,750,924.14	22.92
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	125,706,301.01	109,897,311.33	14.39
经营活动产生的现金流量净额	-656,611,878.34	-1,000,032,264.68	34.34
	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	4,721,759,422.62	4,520,551,270.65	4.45
总资产	14,797,727,808.09	15,523,526,321.89	-4.68

## (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)	0.20	0.18	11.11
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.18	11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.13	-
加权平均净资产收益率(%)	4.00	4.13	-0.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.72	3.01	-0.29

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 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。
2. 2022年7月，公司以资本公积转增股本，按调整后的股份数重新计算比较期间每股收益。重新计算的2022年1-6月基本每股收益由0.22元调整为0.18元。

## 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)
非流动资产处置损益	-206,092.07	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,402,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及		

合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-557,741.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,258,314.06	包含了本期确认的子公司景域园林商誉补偿款 17,605,333.04 元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,958,006.79	



少数股东权益影响额（税后）	-5,346,132.11	
合计	59,592,741.60	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2023 年，行业总体呈现以下主要特点及发展趋势：

##### 1. 市场下行趋势尚未扭转，行业竞争加剧

今年上半年，经济社会全面恢复常态化运行，宏观经济环境复苏向好。同时，在一系列优化房地产政策措施及经济复苏预期作用下，今年上半年房地产市场下行势头趋缓。根据国家统计局的数据，1-6 月全国房地产开发投资同比下降 7.9%；商品房销售面积同比下降 5.3%，商品房销售额增长 1.1%；房地产开发企业到位资金同比下降 9.8%，主要房地产市场数据同比降幅较去年下半年收窄。伴随市场和需求端的缓慢复苏，工程设计咨询行业下行趋势尚未扭转。行业净利润增速自 2016 年以来处于持续下滑状态，行业净利润年均增速也明显低于营业收入增速。在房地产市场降温以及企业对于探索新技术、新模式和新赛道需要较大的初期投入等多重因素的叠加影响下，唯有具备人才、技术和品牌优势，能够承担复杂性、创新性和综合性项目能力的企业才会在市场竞争中凸显优势，未来也势必推动当前行业集中度较低的市场竞争格局发生改变。

##### 2. 行业高质量发展路径愈加清晰

工程设计咨询行业是国民经济的基础产业之一，是现代服务业的重要组成部分。其中，工程设计是工程建设的先导、灵魂和关键，是提高建设项目经济社会效益、保障工程质量和推进生态文明建设的重要保证。住房和城乡建设部印发《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》，明确提出“十四五”时期，工程勘察设计行业以推动高质量发展为主题，以深化体制机制改革为动力，以加快推进科技和管理创新为引擎，从市场环境优化、质量安全、绿色低碳发展、科技创新、数字化转型、服务模式创新等方面提出了关键举措。在政策导向和发展路径愈加清晰的背景下，工程设计咨询行业将更加关注设计在整个工程建设链条的话语权发挥，以前端的策划咨询能力带动后端运营，不断通过组织和服务模式创新建立广义的全生命周期的概念，提升建筑的功能价值发挥，参与建筑价值增值的全过程。设计行业中，以全过程工程咨询、设计牵头的工程总承包业务等创新模式为代表的综合化、集成化服务，将为新技术应用和打通数据孤岛提供新场景和新载体，进而不断积累前期策划能力和后期运营能力。从行业发展视角，以创新创意为核心的综合化、集成化服务模式将成为今后推动行业分化和洗牌的重要力量。

##### 3. 城市更新推动城市空间结构优化和品质提升

近期，住房和城乡建设部发布《关于扎实有序推进城市更新工作的通知》。要求坚持城市体检先行。坚持目标导向，以产城融合、职住平衡、生态宜居等为目标，查找影响城市竞争力、承载力和可持续发展的短板弱项。坚持结果导向，把城市体检发现的问题短板作为城市更新的重点，一体化推进城市体检和城市更新工作。发挥城市更新规划统筹作用。坚持尽力而为、量力而行，统筹推动既有建筑更新改造、城镇老旧小区改造、完整社区建设、活力街区打造、城市生态修复、城市功能完善、基础设施更新改造、城市生命线安全工程建设、历史街区和历史建筑保护传承、

城市数字化基础设施建设等城市更新工作。强化精细化城市设计引导。统筹建设工程规划设计与质量安全管理，在确保安全的前提下，探索优化适用于存量更新改造的建设工程审批管理程序和技术措施，构建建设工程设计、施工、验收、运维全生命周期管理制度，提升城市安全韧性和精细化治理水平。目前，我国城镇化已进入中后期发展阶段，城市建设由大规模增量建设转为存量提质改造和增量结构调整并重，城市更新业务市场需求增长。

#### 4. 建筑领域加快践行低碳绿色转型

《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》提出，到 2025 年，城镇新建建筑全面建成绿色建筑，建筑能源利用效率稳步提升，建筑用能结构逐步优化，建筑能耗和碳排放增长趋势得到有效控制，基本形成绿色、低碳、循环的建设发展方式，为城乡建设领域 2030 年前碳达峰奠定坚实基础。到 2025 年，完成既有建筑节能改造面积 3.5 亿平方米以上，建设超低能耗、近零能耗建筑 0.5 亿平方米以上，装配式建筑占当年城镇新建建筑的比例达到 30%，全国新增建筑太阳能光伏装机容量 0.5 亿千瓦以上，地热能建筑应用面积 1 亿平方米以上，城镇建筑可再生能源替代率达到 8%，建筑能耗中电力消费比例超过 55%。建筑领域是全社会碳排放的重要来源。相关研究认为，中国建筑领域运行阶段碳排放量占社会碳排放总量的比重达到 20%以上，如果考虑建材生产以及施工建造等全过程碳排放量，其占比将超过 40%，因此建筑领域的节能减排将是实现“碳达峰-碳中和”国家战略的重要保障。围绕建筑领域的“双碳”达标，无论是科技支撑、标准制定、技术储备还是业务拓展，都已经成为工程设计咨询行业转型发展的共识和龙头企业积极布局的领域。

#### 5. 工程设计咨询领域加速投入数字中国建设

今年 2 月，国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，明确数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合。此前，住房和城乡建设部联合国家发展和改革委员会已发布实施《“十四五”全国城市基础设施建设规划》，“加快新型城市基础设施建设，推进城市智慧化转型发展”被列为“十四五”期间城市基础设施建设四方面重点任务之一。新型城市基础设施建设将全面推进城市信息模型（CIM）基础平台建设，形成城市三维空间数字底板，打造智慧城市的基础平台；加快推进智慧社区建设，对社区设施进行数字化改造，实现社区智能化管理，以及推动智能建造与建筑工业化协同发展，打造建筑产业互联网，发展智能建造新产业和推进城市运行管理服务平台建设，提高城市科学化、精细化、智能化管理水平，推动城市管理“一网统管”等多项重点工作。完善城市信息模型（CIM）平台，探索建设数字孪生城市；按照住建部与发改委要求，推动全过程工程咨询数字化技术应用，以及智能建筑终端开发应用，均为数字中国建设在工程设计咨询领域的重要工作内容。

### （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，公司定位：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。公司主营业务领域涵盖规划、建筑、市政、水利、景观、室内等多个行业和领域，开展包含工程勘察、规划设计、工程设计、市政设计、水利工程设计、风景园林设计、建设装饰设计、历史建筑保护和利用设计、全过程工程咨询、项目管理、建设工程承包（EPC）、工程监理、建设工程投资控制、项目策划及可行性研究、建筑数字化服务、绿色和低碳建筑设计咨询等相关业务。

#### 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整体上市的国有设计咨询企业，旗下拥有华东院、上海院、水利院等十余家业内知名专业服务机构。公司作品遍及全球 103 个国家和地区及全国各省市，累计完成数万项工程设计及咨询工作，在全国主要城市设计了一批具有较高知名度的标志性建筑，形成了良好的市场口碑，公司品牌的认知度与美誉度持续提升。自 2003 年起，公司已连续 21 年进入“全球工程设计公司 150 强”榜单。2023 年，公司位列“ENR 全球工程设计公司 150 强”第 57 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，上海市领军人才 11 名，教授级高级职称 200 余人、高级职称 2000 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 2800 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，拥有一个国家级企业技术中心和 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，公司主动开展建筑数字化和建筑“双碳”等新兴业务的技术研发与布局，在行业中取得了一定的示范效应。

### （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、水利水务工程、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，以及“规、建、管、用”一体化、智慧化咨询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

2023 年上半年，公司新签合同 61.22 亿元，同比增长 30.38%，其中设计咨询合同 38.43 亿元，同比增长 13.44%；工程承包合同 22.79 亿元，同比增长 74.23%。公司上半年营业收入 35.14 亿元，同比增长 22.59%，归母净利润 1.85 亿元，同比增长 22.92%。

报告期内，公司通过深化战略合作，与上海电气集团股份有限公司、上海建工集团股份有限公司、上海市文化和旅游局签订战略协议。同时，开展重点战略客户回访工作，积极了解业务需求，寻求创新服务模式，助力市场开拓。

以重大项目为抓手，提升客户服务能力。公司参与上海市 2023 年重点工程的设计项目 60 余项，并中标东方枢纽上海东站站场区地下工程勘察设计项目、新建静安区中兴社区 C070202 单元

304-03 地块商住办及配套设施项目、中国海南国际文物艺术品交易中心及配套工程项目（一期）、黄浦江中上游堤防防洪能力提升工程（一期）等一批内地区域市场的重大工程。

持续开拓全国各地市场业务，上半年签约项目覆盖全国 30 个省、市。重点关注长三角地区、粤港澳大湾区、成渝双城经济圈、海南自贸港等热点区域。

以业务为导向、以客户为中心，提升品牌势能。公司以创建中国一流工程设计品牌为目标，聚焦高能级市场活动，提高集团品牌影响力。按照“一体多元”的品牌战略，打造华建集团“中国设计+上海服务”的行业领军的工程咨询企业品牌形象，参与第 18 届威尼斯建筑双年展中国国家馆系列活动，亮相国际一流平台。

助力绿色低碳发展。以“数·碳一体”为主题亮相 2023 碳中和博览会“节能增效”展区，围绕“绿色低碳”展示公司在该领域的最新技术、实践案例、课题研究成果等。同时，在此次碳博会上牵头联合 23 家头部企事业单位共同发起成立全国城市更新领域首个“碳中和工作委员会”。进一步提升市场影响力。

继续关注“一带一路”国家市场。今年 6 月，作为上海代表团成员企业第三次参与中非经贸博览会。报告期内，12 个国家的 15 个境外在建项目平稳推进，并新中标援坦桑尼亚恩格罗恩格罗-伦盖地质公园基础设施项目。

## 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	3,513,603,647.24	2,866,156,516.80	22.59
营业成本	2,722,208,519.65	2,150,514,269.37	26.58
销售费用	37,835,355.79	28,882,973.74	31.00
管理费用	441,141,806.91	414,427,003.29	6.45
财务费用	-2,729,614.70	1,485,870.77	-283.70
研发费用	104,961,018.33	101,065,448.69	3.85
经营活动产生的现金流量净额	-656,611,878.34	-1,000,032,264.68	34.34
投资活动产生的现金流量净额	42,382,196.63	-55,186,851.50	176.80
筹资活动产生的现金流量净额	-34,565,082.22	1,420,407,002.55	-102.43
信用减值损失	-59,464,431.17	-45,053,461.57	31.99
投资收益	27,513,391.66	20,857,911.38	31.91
所得税费用	40,302,703.56	18,106,372.36	122.59

营业收入变动原因说明：上半年，公司营业收入同比增幅 22.59%，其中设计咨询收入同比增幅 12.97%，工程承包收入同比增幅 52.13%。

营业成本变动原因说明：上半年，随着公司工程承包收入的增长，工程承包业务成本同比增幅 49.95%，占营业成本的比例较上年同期增加 5.90 个百分点。

销售费用变动原因说明：主要是开拓市场等费用同比增加。

财务费用变动原因说明：主要是利息收入增加以及银行借款利息支出的节约。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是现金实收同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期转让申通金浦一期新产业股权投资基金 1 亿元份额，收回投资收到的现金同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是去年同期公司非公开发行股份和发行短期融资券等，收到现金 15.1 亿元，本期无此事项。

信用减值损失变动原因说明：主要是按账龄计提的应收账款坏账准备金额增加。

投资收益变动原因说明：主要是联营企业投资收益增加。

所得税费用变动原因说明：主要是随着营业利润的增加应纳税所得税额增加。

## 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

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要原因
营业外收入	71,594,233.40	35,084,393.85	104.06	公司本期提前收到部分区级财政扶持，收到财政扶持金额较上年同期增加 1,844.24 万元；同时根据公司与景域园林原自然人股东签订的业绩承诺补充协议，本期确认商誉补偿金额 1,760.53 万元。

### (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	2,799,793,758.45	18.92	3,449,735,561.63	22.22	-18.84	
应收款项	3,093,027,719.28	20.90	3,179,153,765.97	20.48	-2.71	

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
存货	3,318,273,605.18	22.42	3,032,017,525.74	19.53	9.44	
合同资产	1,866,489,363.20	12.61	1,903,111,504.20	12.26	-1.92	
投资性房地产	95,026,952.00	0.64	95,612,069.73	0.62	-0.61	
长期股权投资	456,049,308.84	3.08	460,648,577.20	2.97	-1.00	
固定资产	925,479,993.32	6.25	953,422,784.65	6.14	-2.93	
在建工程	11,111,365.64	0.08	91,647,160.91	0.59	-87.88	
使用权资产	1,032,515,407.28	6.98	1,125,887,114.11	7.25	-8.29	
短期借款	209,911,708.65	1.42	106,385,319.43	0.69	97.31	
合同负债	1,539,645,513.84	10.40	1,544,277,473.73	9.95	-0.30	
长期借款						
租赁负债	1,036,508,998.93	7.00	1,060,367,668.72	6.83	-2.25	

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 12,174,152.20（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.08%。

### (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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注）	10,640,391.81	涉诉事项被冻结资金
货币资金	18,136,681.05	保函保证金
应收票据	31,701,354.89	已背书未到期票据、已质押的应收票据
合计	60,478,427.75	/

注：公司子公司因项目等纠纷被申请财产保全而被冻结的资金。

#### 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	516,900,397.51	-	56,889,520.80	-	47,760,000.00	117,170,876.71	-	447,489,520.80
股票	7,205,632.14	-557,741.49	-7,477,051.01	-	-	-	-	6,647,890.65
其他	177,800,887.26	-	20,583,200.00	-	-	-	-45,309,987.26	132,490,900.00
合计	701,906,916.91	-557,741.49	69,995,669.79	-	47,760,000.00	117,170,876.71	-45,309,987.26	586,628,311.45

## 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	4,996,556.31	-135,270.56	4,711,285.75	-	-	-	4,861,285.75	其他非流动资产
股票	600221	海航控股	1,602.88	以股抵债	597.06	-89.88	-1,095.70	-	-	-	507.18	其他非流动金



股票	600515	海南机场	6,843,422.86	以股抵债	2,207,841.18	-422,216.64	-5,057,798.32	-	-	-	1,785,624.54	融资产 其他非 流动金 融资产
股票	000564	ST 大集	-	以股抵债	637.59	-164.41	473.18	-	-	-	473.18	其他非 流动金 融资产
合计	/	/	6,995,025.74	/	7,205,632.14	-557,741.49	-347,135.09	-	-	-	6,647,890.65	/

#### 证券投资情况的说明

√适用 □不适用

1. 公司下属子公司华东建筑设计研究院有限公司使用自有资金购买上海银行（601229）流通股 84.5441 万股，共计人民币 150,000 元。
2. 公司下属子公司上海申元工程投资咨询有限公司通过以股抵债的方式获得海航控股（600221）流通股 321 股、海南机场（600515）流通股 44 万股、ST 大集（000564）流通股 401 股，抵债金额合计人民币 6,845,025.74 元。

#### 私募基金投资情况

√适用 □不适用

1. 公司出资 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。
2. 公司使用自有资金认缴出资 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。将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。截至目前，公司已实缴出资 1.176 亿元。
3. 公司全资子公司上海韵筑投资有限公司（以下简称“韵筑公司”）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。韵筑公司对基金实缴规模为 1.4 亿元，持有份额 33.06%。
4. 公司全资子公司韵筑公司出资 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。
5. 公司全资子公司韵筑公司出资 1 亿元，投资上海申通金浦一期新产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）。基金主要投资于上海地铁轨道交通上盖平板基础设施建设。截至目前，该基金处于退出期内。
6. 公司全资子公司韵筑公司出资 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。目前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	归母净资产	营业收入	归母净利润
华东院	子公司	15,000.00	540,492.78	41,732.03	139,971.86	8,694.94
上海院	子公司	12,000.00	171,429.05	56,336.95	64,429.37	5,421.62
现代院	子公司	1,000.00	18,540.44	2,802.89	3,323.95	57.49
建设咨询	子公司	20,000.00	147,793.85	39,973.98	59,104.89	1,108.91
现代环境	子公司	5,000.00	152,238.99	16,062.35	50,866.49	3,431.24
水利院	子公司	10,000.00	51,177.90	17,896.71	7,721.61	15.98
华建数创	子公司	13,616.44	17,939.76	7,042.06	1,087.01	-1,829.26
申元咨询	子公司	2,200.00	16,541.25	8,144.97	12,466.25	1,047.11
韵筑公司	子公司	60,000.00	67,585.10	65,566.38	26.83	186.03
兰德咨询	子公司	600.00	3,586.46	2,326.87	500.39	-106.21
景域园林	子公司	12,500.00	144,644.93	48,134.71	20,544.55	614.92
华建国际	子公司	500(港币)	1,217.42	14.63	297.52	-17.82
江咨集团	参股公司	20,000.00	215,059.76	46,424.17	60,035.68	2,561.81

**(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

**1. 宏观经济风险**

今年以来，国际形势复杂多变，全球经济金融领域风险积累，对于我国经济进行造成困难和挑战。中共中央政治局召开会议指出，当前经济运行面临新的困难挑战，主要是国内需求不足，一些企业经营困难，重点领域风险隐患较多，外部环境复杂严峻。疫情防控平稳转段后，经济恢复是一个波浪式发展、曲折式前进的过程。我国经济具有巨大的发展韧性和潜力，长期向好的基本面没有改变。

**2. 房地产市场风险**

近期中共中央政治局召开会议指出，要切实防范化解重点领域风险，适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策，因城施策用好政策工具箱，更好满足居民刚性和改善性住房需求，促进房地产市场平稳健康发展。房地产企业在经历疫情冲击，以及市场供求关系发生变化的情况下，现阶段面临较大现金流压力及债务违约风险。

**3. 市场经营风险**

传统建设市场逐渐迈入存量时代，数字技术、绿色低碳等新场景和新赛道的市场开拓需要不断投入和试错。此外，行业整合力度进一步加剧，系统集成和服务要求明显提高，结合资质审批权限的下放，勘察设计行业资质获取门槛将进一步降低，行业边界将越来越模糊，跨行业、跨专业、一体化发展的新模式将对传统业务转型构成新的挑战，在新旧动能的转换过程中，强化品牌，构筑差异化，在提升核心竞争能力和集成能力的同时，满足不同类型和不同地域客户的需求，都将构成公司在全国性的市场开拓和经营中需要面对的不确定因素。

**(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
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn 临 2023-035 号	2023 年 4 月 29 日	详情参见刊登于上海证券交易所网站的公司公告临 2023-035

**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，公司共召开了 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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**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	
-	

**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

## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	<p>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；</p> <p>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；</p> <p>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</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	是		

			投公司将依据相关法律、法规的规定承担相应赔偿责任； 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。					
	解决关联交易	上海国投公司	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； 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； 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； 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； 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。	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	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	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	长期	是	是		

			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。					
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	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
2023年3月29日，公司召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于预计2023年度日常关联交易额度议案》，预计公司2023年预计关联方的关联交易金额约为2.165亿元。	详见2023年3月31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2023年日常关联交易预计情况的公告》编号：临2023-013。
2021年12月8日，公司召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司下属子公司承接“外马路688号办公楼装修工程”暨关联交易的议案》，公司下属子公司环境院向公司第一大股东上海国投公司提供外马路688号办公楼装修工程总承包服务，金额为5,385.55万元。	详见2021年12月9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下属子公司承接工程承包项目暨关联交易的公告》编号：临2021-099。

**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				33,933,905.97	-9,552,500.00	24,381,405.97

合计			33,933,905.97	-9,552,500.00	24,381,405.97
关联债权债务形成原因	经营代收代付等				
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	世博座办公楼	575,048,728.21	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	291,476,787.62	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。向上海鼎保置业有限公司租赁办公楼2023年1-6月支付的租金金额为4,960万元。向上海住建创意企业管理有限公司租赁办公楼2023年1-6月支付的租金金额为2,075万元。

## 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）							51,290,265.41								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							51,290,265.41								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.09								
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）							9,981,400.00								
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）							9,981,400.00								
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51,290,265.41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、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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	33,082,523	3.41				-7,004,358	-7,004,358	26,078,165	2.69
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,082,523	3.41				-7,004,358	-7,004,358	26,078,165	2.69
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	33,082,523	3.41				-7,004,358	-7,004,358	26,078,165	2.69
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	937,860,305	96.59				+6,798,649	+6,798,649	944,658,954	97.31
1、人民币普通股	937,860,305	96.59				+6,798,649	+6,798,649	944,658,954	97.31
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	970,942,828	100				-205,709	-205,709	970,737,119	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年3月29日，公司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2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会一致同意将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票205,709股进行回购注销。公司于2023年6月5日办理完毕上述限制性股票回购注销手续，并取得中登上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次回购注销后，公司总股本由970,942,828股减少至970,737,119股。

## 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

2023年7月25日，公司于中登上海分公司办理完成181,081股限制性股票回购注销手续，本次股本变动不会对每股收益、每股净资产等财务指标造成影响。

## 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2018年限制性股票激励计划激励对象	7,004,358	6,798,649	-205,709	0	/	2023.4.18
合计	7,004,358	6,798,649	-205,709	0	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	45,093
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							
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	0	300,615,356	30.97		无		国有法人
上海现代建筑设计(集团)有限公司	0	118,347,493	12.19		无		国有法人
上海国盛(集团)有限公司	0	94,772,753	9.76		无		国有法人
中信证券股份有限公司	+14,484,449	14,484,449	1.49		未知		国有法人
香港中央结算有限公司	+12,853,338	12,853,338	1.32		未知		其他
科威特政府投资局—自有资金	+10,519,907	10,519,907	1.08		未知		其他
中国工商银行—中银中国精选 混合型开放式证券投资基金	+6,719,720	6,719,720	0.69		未知		其他
中国国际金融股份有限公司	+5,821,116	5,821,116	0.60		未知		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 —资产管理计划	-13,919,480	5,500,000	0.57		未知		其他



深圳望正资产管理有限公司—望正精英—鹏辉 1 号证券投资基金	+3, 231, 121	3, 231, 121	0. 33		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
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	94, 772, 753			人民币普通股	94, 772, 753		
中信证券股份有限公司	14, 484, 449			人民币普通股	14, 484, 449		
香港中央结算有限公司	12, 853, 338			人民币普通股	12, 853, 338		
科威特政府投资局—自有资金	10, 519, 907			人民币普通股	10, 519, 907		
中国工商银行—中银中国精选混合型开放式证券投资基金	6, 719, 720			人民币普通股	6, 719, 720		
中国国际金融股份有限公司	5, 821, 116			人民币普通股	5, 821, 116		
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	5, 500, 000			人民币普通股	5, 500, 000		
深圳望正资产管理有限公司—望正精英—鹏辉 1 号证券投资基金	3, 231, 121			人民币普通股	3, 231, 121		
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	上海国有资本投资有限公司、上海现代建筑设计（集团）有限公司和上海国盛（集团）有限公司均为受上海市国有资产监督管理委员会监管的国有企业；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。						

注:2023 年 8 月 14 日, 国盛集团通过大宗交易方式减持了 18,000,000 股公司股份, 持股比例降至 7.91%。截至 2023 年 8 月 14 日, 国盛集团持有 76,772,753 股公司股份, 占公司总股本比例为 7.91%。

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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王卫东	总工程师	836,424	707,424	129,000	个人资金需求

## 其它情况说明

适用 不适用

2023年5月6日，公司发布《华东建筑集团股份有限公司董监高集中竞价减持股份计划公告》（公告编号：临2023-038），公司部分董事、监事、高级管理人员拟通过集中竞价交易方式合计减持公司股份不超过1,253,800股，即不超过个人持股总数的25%，减持时间窗口为2023年5月29日至2023年11月28日。

2023年6月9日，公司发布《华东建筑集团股份有限公司部分董监高集中竞价减持股份结果公告》（公告编号：临2023-041），公司总工程师王卫东先生通过集中竞价交易方式于2023年6月7日至2023年6月8日期间减持公司股份129,000股，占公司总股本0.0133%，王卫东先生本次减持计划实施完毕。

## (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、企业债券、公司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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,799,793,758.45	3,449,735,561.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			45,309,987.26
衍生金融资产			
应收票据		76,533,948.07	102,840,680.99
应收账款		2,901,464,918.57	2,962,999,748.62
应收款项融资			
预付款项		7,690,210.33	5,793,221.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		115,028,852.64	113,313,336.36
其中：应收利息			
应收股利		440,852.32	
买入返售金融资产			
存货		3,318,273,605.18	3,032,017,525.74
合同资产		1,866,489,363.20	1,903,111,504.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,155,386.71	54,594,993.17
流动资产合计		11,137,430,043.15	11,669,716,559.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		456,049,308.84	460,648,577.20
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		576,720,611.45	646,689,229.65
投资性房地产		95,026,952.00	95,612,069.73
固定资产		925,479,993.32	953,422,784.65
在建工程		11,111,365.64	91,647,160.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,032,515,407.28	1,125,887,114.11
无形资产		67,107,178.69	85,125,048.91
开发支出		32,096,307.66	23,209,621.75
商誉		49,422,128.36	49,422,128.36
长期待摊费用		198,919,389.08	129,736,029.16
递延所得税资产		186,056,411.85	162,617,286.82
其他非流动资产		19,885,010.77	19,885,010.77
非流动资产合计		3,660,297,764.94	3,853,809,762.02
资产总计		14,797,727,808.09	15,523,526,321.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		209,911,708.65	106,385,319.43
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		18,342,550.10	42,165,231.90
应付账款		5,669,805,653.39	5,988,586,738.98
预收款项			85,099.10
合同负债		1,539,645,513.84	1,544,277,473.73
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		325,573,749.46	758,912,538.53
应交税费		211,854,712.92	272,693,729.52
其他应付款		448,891,403.40	532,477,734.26
其中：应付利息			
应付股利		25,528,636.78	35,418,586.01
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		105,324,619.02	160,676,270.78
其他流动负债		58,620,121.73	104,912,304.98
流动负债合计		8,587,970,032.51	9,511,172,441.21
<b>非流动负债：</b>			

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		1,036,508,998.93	1,060,367,668.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		373,294.29	873,294.29
递延收益		41,694,182.98	40,300,803.39
递延所得税负债		25,474,466.71	25,924,687.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,104,050,942.91	1,127,466,453.58
负债合计		9,692,020,975.42	10,638,638,894.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		178,823,529.00	158,823,529.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,379,327,016.41	2,364,013,268.09
减：库存股			
其他综合收益		-1,413,030.98	-1,423,134.40
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		2,076,560,278.17	1,910,675,977.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,721,759,422.62	4,520,551,270.65
少数股东权益		383,947,410.05	364,336,156.45
所有者权益（或股东权益）合计		5,105,706,832.67	4,884,887,427.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,797,727,808.09	15,523,526,321.89

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------



<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,374,275,323.80	2,450,902,262.58
交易性金融资产			45,309,987.26
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		28,220,677.20	3,602,297.38
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		726,519,122.14	775,892,651.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		101,512,325.88	
其他流动资产		49,345,662.36	46,254,194.93
流动资产合计		3,279,873,111.38	3,321,961,393.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		292,280,119.29	
长期股权投资		2,510,628,458.52	2,471,915,884.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		217,600,000.00	169,840,000.00
投资性房地产		634,104,325.40	642,740,872.25
固定资产		167,573,187.81	177,146,164.99
在建工程		8,646,383.42	97,470,030.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,667,931.96	315,816,914.00
无形资产		14,341,512.91	20,940,211.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,202,500.02	1,603,333.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,849,044,419.33	3,897,473,410.62
资产总计		7,128,917,530.71	7,219,434,804.17
<b>流动负债：</b>			
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		14,417,730.42	34,297,951.66
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		16,862,514.65	23,284,283.12
应交税费		2,165,640.59	4,830,132.85
其他应付款		2,346,340,968.65	2,425,774,561.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,587,390.21	26,234,574.47
其他流动负债			
流动负债合计		2,405,374,244.52	2,514,421,503.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		288,430,932.59	308,011,381.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,135,144.39	1,382,888.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		290,566,076.98	309,394,269.81
负债合计		2,695,940,321.50	2,823,815,773.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		970,737,119.00	970,942,828.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,824,532,035.40	2,807,829,908.60
减：库存股		69,324,442.00	88,141,772.52
其他综合收益		-538,467.41	-538,467.41
专项储备			
盈余公积		119,547,126.79	119,547,126.79
未分配利润		588,023,837.43	585,979,407.17
所有者权益（或股东权益）合计		4,432,977,209.21	4,395,619,030.63

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		7, 128, 917, 530. 71	7, 219, 434, 804. 17
------------------------	--	----------------------	----------------------

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3, 513, 603, 647. 24	2, 866, 156, 516. 80
其中：营业收入		3, 513, 603, 647. 24	2, 866, 156, 516. 80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3, 321, 114, 785. 15	2, 711, 919, 369. 35
其中：营业成本		2, 722, 208, 519. 65	2, 150, 514, 269. 37
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		17, 697, 699. 17	15, 543, 803. 49
销售费用		37, 835, 355. 79	28, 882, 973. 74
管理费用		441, 141, 806. 91	414, 427, 003. 29
研发费用		104, 961, 018. 33	101, 065, 448. 69
财务费用		-2, 729, 614. 70	1, 485, 870. 77
其中：利息费用		26, 657, 243. 32	25, 761, 860. 98
利息收入		30, 656, 327. 43	25, 245, 676. 07
加：其他收益		11, 071, 365. 67	12, 520, 792. 99
投资收益（损失以“-”号填列）		27, 513, 391. 66	20, 857, 911. 38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25, 833, 376. 64	15, 045, 383. 86
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)		-557,741.49	-1,013,277.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-59,464,431.17	-45,053,461.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)		3,536,054.31	-388,606.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-35,215.36	28,036.11
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		174,552,285.71	141,188,542.38
加:营业外收入		71,594,233.40	35,084,393.85
减:营业外支出		933,519.34	177,541.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		245,212,999.77	176,095,394.45
减:所得税费用		40,302,703.56	18,106,372.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		204,910,296.21	157,989,022.09
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		204,910,296.21	157,989,022.09
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)		185,299,042.61	150,750,924.14
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,611,253.60	7,238,097.95
六、其他综合收益的税后净额		10,103.42	32,420.67
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,103.42	32,420.67
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		10,103.42	32,420.67
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		10,103.42	32,420.67
(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		204,920,399.63	158,021,442.76
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		185,309,146.03	150,783,344.81
(二)归属于少数股东的综合收益总额		19,611,253.60	7,238,097.95
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.20	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.20	0.18

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		33,148,354.69	30,511,577.13
减：营业成本		10,363,856.22	10,363,856.22
税金及附加		3,489,904.54	4,075,564.41
销售费用			
管理费用		53,690,982.45	45,942,833.78
研发费用		160,405.01	68,425.50
财务费用		-8,780,655.73	-7,576,369.59
其中：利息费用		20,388,939.17	16,809,285.85
利息收入		29,190,011.50	24,404,336.07
加：其他收益		135,126.11	139,627.43
投资收益（损失以“-”号填列）		8,710,138.90	7,972,876.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,710,138.90	7,972,876.02
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）		-315,867.31	-482,075.08
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）		-17,246,740.10	-14,732,304.82
加：营业外收入		38,805,912.74	32,200,000.00
减：营业外支出		100,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,459,172.64	17,367,695.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,459,172.64	17,367,695.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,459,172.64	17,367,695.18
（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		21,459,172.64	17,367,695.18
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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,776,189,497.90	2,622,068,379.97
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		203,421,462.15	184,616,767.77
经营活动现金流入小计		3,979,610,960.05	2,806,685,147.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,253,178,303.79	1,503,692,242.06
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		1,929,995,839.38	1,893,800,502.49
支付的各项税费		214,501,337.24	193,369,019.58
支付其他与经营活动有关的现金		238,547,357.98	215,855,648.29
经营活动现金流出小计		4,636,222,838.39	3,806,717,412.42
经营活动产生的现金流量净额		-656,611,878.34	-1,000,032,264.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		147,082,645.00	4,201,410.00
取得投资收益收到的现金		1,760,039.41	4,664,117.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582,265.00	3,550.00
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		9,578,416.03	4,557,950.99
投资活动现金流入小计		159,003,365.44	13,427,028.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,861,168.81	28,613,880.01
投资支付的现金		47,760,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,621,168.81	68,613,880.01
投资活动产生的现金流量净额		42,382,196.63	-55,186,851.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,010,206,756.10
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		168,500,000.00	725,500,000.00



收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		168,500,000.00	1,735,706,756.10
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	259,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,791,083.86	17,215,852.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,719,138.36	12,475,788.44
支付其他与筹资活动有关的现金		109,273,998.36	39,083,901.33
筹资活动现金流出小计		203,065,082.22	315,299,753.55
筹资活动产生的现金流量净额		-34,565,082.22	1,420,407,002.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		262,707.80	347,559.36
五、现金及现金等价物净增加额		-648,532,056.13	365,535,445.73
加：期初现金及现金等价物余额		3,419,548,741.72	2,670,224,620.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,771,016,685.59	3,035,760,066.05

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		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		40,960,573.23	51,332,337.59
经营活动现金流入小计		44,904,005.37	51,332,337.59
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		34,624,429.81	21,008,515.34
支付的各项税费		3,842,427.40	4,505,536.85
支付其他与经营活动有关的现金		15,283,601.33	8,625,226.89

经营活动现金流出小计		53,750,458.54	34,139,279.08
经营活动产生的现金流量净额		-8,846,453.17	17,193,058.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			400,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
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		60,265,330.83	54,557,950.99
投资活动现金流入小计		60,265,330.83	454,557,950.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,694,116.47	10,050,885.26
投资支付的现金		67,760,000.00	165,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			140,000,000.00
投资活动现金流出小计		101,454,116.47	315,050,885.26
投资活动产生的现金流量净额		-41,188,785.64	139,507,065.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,010,206,756.10
取得借款收到的现金			500,000,000.00
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	1,510,206,756.10
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		36,140,508.50	14,322,935.16
支付其他与筹资活动有关的现金		21,379,880.98	1,207,626,707.64
筹资活动现金流出小计		57,520,389.48	1,221,949,642.80

筹资活动产生的现金流量净额		-26,591,699.97	288,257,113.30
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		-76,626,938.78	444,957,237.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,450,902,262.58	2,239,853,634.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,374,275,323.80	2,684,810,871.64

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	158,823,529.00				2,364,013,268.09		-1,423,134.40		88,461,630.02		1,910,675,977.94		4,520,551,270.65	364,336,156.45	4,884,887,427.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	158,823,529.00				2,364,013,268.09		-1,423,134.40		88,461,630.02		1,910,675,977.94		4,520,551,270.65	364,336,156.45	4,884,887,427.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				15,313,748.32		10,103.42				165,884,300.23		201,208,151.97	19,611,253.60	220,819,405.57
（一）综合收益总额							10,103.42				185,299,042.61		185,309,146.03	19,611,253.60	204,920,399.63
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				15,313,748.32								35,313,748.32		35,313,748.32
1.所有者投入的普通股	20,000,000.00				-20,000,000.00										
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					17,126,298.78								17,126,298.78		17,126,298.78
4.其他					18,187,449.54								18,187,449.54		18,187,449.54
（三）利润分配											-19,414,742.38		-19,414,742.38		-19,414,742.38
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											-19,414,742.38		-19,414,742.38		-19,414,742.38
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）															

## 2023 年半年度报告

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									13,327,602.25				13,327,602.25				13,327,602.25
2. 本期使用									13,327,602.25				13,327,602.25				13,327,602.25
(六) 其他																	
四、本期期末余额	178,823,529.00				2,379,327,016.41		-1,413,030.98		88,461,630.02		2,076,560,278.17		4,721,759,422.62	383,947,410.05			5,105,706,832.67

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	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	58,823,529.00				1,484,320,164.16		-1,399,916.42		88,461,630.02		1,624,113,300.52		3,254,318,707.28	351,038,416.95			3,605,357,124.23
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合 并																	
其他																	
二、本年期初余额	58,823,529.00				1,484,320,164.16		-1,399,916.42		88,461,630.02		1,624,113,300.52		3,254,318,707.28	351,038,416.95			3,605,357,124.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					956,396,068.43		32,420.67				150,750,924.14		1,107,179,413.24	7,238,097.95			1,114,417,511.19
(一) 综合收益总额							32,420.67				150,750,924.14		150,783,344.81	7,238,097.95			158,021,442.76
(二) 所有者投入和减 少资本					956,396,068.43								956,396,068.43				956,396,068.43
1. 所有者投入的普通股					941,078,384.88								941,078,384.88				941,078,384.88
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					15,317,683.55								15,317,683.55				15,317,683.55
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	

3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	58,823,529.00				2,440,716,232.59		-1,367,495.75		88,461,630.02		1,774,864,224.66		4,361,498,120.52	358,276,514.90	4,719,774,635.42

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

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

2023 年半年度报告

(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	

项目	2022 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	634,209,612.00				2,099,139,481.55	22,411,233.40	-469,779.05		102,169,864.44	528,300,256.06	3,340,938,201.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	634,209,612.00				2,099,139,481.55	22,411,233.40	-469,779.05		102,169,864.44	528,300,256.06	3,340,938,201.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	174,939,651.00				850,665,149.75	69,208,732.32				17,367,695.18	973,763,763.61
(一) 综合收益总额										17,367,695.18	17,367,695.18
(二) 所有者投入和减少资本	174,939,651.00				850,665,149.75	69,208,732.32					956,396,068.43
1. 所有者投入的普通股	174,939,651.00				835,347,466.20	69,208,732.32					941,078,384.88
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					15,317,683.55						15,317,683.55
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	809,149,263.00				2,949,804,631.30	91,619,965.72	-469,779.05		102,169,864.44	545,667,951.24	4,314,701,965.21

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 970,737,119.00 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

公司经营范围为建设工程设计、建筑专业建设工程设计、水利专业建设工程设计、市政专业建设工程设计；岩土工程勘察、水文地质勘察、工程测量勘察；建筑智能化建设工程设计施工一体化、消防设施建设工程设计施工一体化、建筑装饰装修建设工程设计施工一体化、建筑幕墙建设工程设计施工一体化；建设工程监理服务，建设工程造价咨询，建设工程招标代理，建设工程检测，建设工程审图，信息技术研发、信息技术咨询、信息技术服务，股权投资，实业投资，投资管理，投资咨询，资产经营，资产管理，出版物经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(3) 控股股东以及集团最终控制方的名称

截至 2023 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。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本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（以下简称“华建集团”）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人 400 万股，向社会个人公开发行人 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。

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 30482 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 36288 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 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，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。

截至 2023 年 6 月 30 日止，华建集团注册资本为人民币 970,737,119.00 元，其中已完成工商登记的注册资本为人民币 634,209,612.00 元，非公开发行股票增加注册资本人民币 174,970,133.00 元（其中向激励对象发行限制性股票增加注册资本人民币 21,731,800.00 元）、限制性股票回购注销减少注册资本人民币 272,479.00 元和资本公积转增股本增加注册资本人民币 161,829,853.00 元尚未完成工商变更登记；股本为人民币 970,737,119.00 元。

## 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。

公司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 工程造价咨询甲级资质；
- ⑨ 工程招标代理甲级资质；
- ⑩ 工程勘察专业类（岩土工程（勘察））甲级资质；
- ⑪ 工程监理（房屋建筑工程）甲级资质；
- ⑫ 人民防空工程建设监理甲级资质；
- ⑬ 房屋建筑工程施工总承包壹级资质；
- ⑭ 建筑装修装饰工程专业承包壹级资质；
- ⑮ 地基与基础工程专业承包壹级资质；
- ⑯ 城市及道路照明工程专业承包壹级资质；
- ⑰ 展览陈列工程设计与施工一体化壹级资质。

截至2023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，法定代表人为顾伟华先生（2023年8月17日法定代表人变更为姚激先生）；经营期限为自成立日起至不约定期限；经营范围为建筑专业建设工程设计、市政专业建

筑工程设计、水利专业建设工程设计、公路专业建设工程设计、风景园林建设工程专项设计、建筑装饰建设工程专项设计、幕墙建设工程专项设计、钢结构建设工程专项设计、智能化建设工程专项设计、照明建设工程专项设计、消防建设工程项目管理、城乡规划编制、工程勘察和测量、特种设备（压力管道）设计、建设工程招标代理、建设工程领域内的技术服务、技术转让、技术开发和技术咨询、从事货物及技术的进出口业务、房屋建设工程施工、公路建设工程施工、水利水电建设工程施工、市政公用建设工程施工、机电安装建设工程施工、环保建设工程专业施工、环境建设工程专项设计、资产管理。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	子公司级次
华东建筑集团股份有限公司	上市壳公司(注 1)
华东建筑设计研究院有限公司	会计主体上母公司 法律上一级子公司
上海华瀛建筑科技有限公司（以下简称“华瀛”）	二级子公司
上海艺卡迪投资发展有限公司（以下简称“艺卡迪”）	二级子公司
上海建筑设计研究院有限公司（以下简称“上海院”）	一级子公司
上海申元岩土工程有限公司（以下简称“申元岩土”）	二级子公司
海南省申元建筑设计有限公司（以下简称“海南申元”）	二级子公司
上海华建工程建设咨询有限公司（以下简称“建设咨询”）	一级子公司
上海筑京现代建筑技术信息咨询有限公司（以下简称“筑京公司”）	二级子公司
上海现代建设工程审图有限公司（以下简称“审图公司”）	二级子公司
上海现代申都建筑监理咨询有限公司（以下简称“申都监理”）	二级子公司
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”）	一级子公司
上海现代境源环艺设计工程有限公司（以下简称“境源环艺”）	二级子公司
上海市水利工程设计研究院有限公司（以下简称“水利院”）	一级子公司
上海兰德公路工程咨询设计有限公司（以下简称“兰德公司”）	一级子公司
上海申元工程投资咨询有限公司（以下简称“申元咨询”）	一级子公司
上海现代建筑规划设计研究院有限公司（以下简称“现代院”）	一级子公司
华东建筑集团（国际）有限公司（以下简称“国际公司”）	一级子公司
上海韵筑投资有限公司（以下简称“韵筑投资”）	一级子公司
华建数创（上海）科技有限公司（以下简称“华建数创”）	一级子公司
华建盛裕（上海）建筑科技有限公司（以下简称“华建盛裕”）	二级子公司
上海景域园林建设发展有限公司（以下简称“景域园林”）	一级子公司
上海新乡恋文化发展有限公司（以下简称“新乡恋”）	二级子公司
上海乡遇文化旅游发展有限公司（以下简称“乡遇文化”）	三级子公司
上海景青绿环境科技有限公司（以下简称“景青绿”）	二级子公司
上海耀域园林绿化有限公司（以下简称“耀域园林”）	二级子公司

注 1：如本附注三 1. 公司概况/5/(2)所述，本公司于 2015 年 7 月 1 日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。本合并财务报表按反向购买的原则进行编制，华东院为会计主体上的母公司，本公司在合并财务报表中为子公司。

注 2：本年合并财务报表变更范围说明详见本财务报表附注八、合并范围的变更。

## 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。公司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/5/(2)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额包括华东院合并前权益性工具的金额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额，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，本公司以持续经营为基础，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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、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

本公司营业周期为 12 个月。



#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 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) 公司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) 公司在处置境外经营时，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。

## 10. 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。当公司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

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应

收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以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。在初始确认时，公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、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。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司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。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

## 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据--低风险组合-银行承兑汇票	未逾期的银行承兑汇票
应收票据--低风险组合-商业承兑汇票	承兑人为国有企业、非 ST 上市公司、信用良好且历史不存在到期未承兑情形的公司或存在相关担保的商业承兑汇票

组合名称	确定组合依据
应收票据—中高风险组合	除分类为低风险应收票据外的其他应收票据
应收账款--设计咨询业务组合	建筑设计业务、工程技术咨询管理与勘察业务产生的应收账款
应收账款--工程承包业务组合	除合同中包含重大融资成分外工程承包业务产生的应收账款
应收账款--信息化业务组合	信息化服务及销售业务产生的应收账款
应收账款--其他业务组合	其他业务产生的应收账款
长期应收款--重大融资业务组合	合同中包含重大融资成分的业务产生的应收款项
其他应收款--合并范围内关联方组合	因本公司开立集团资金池主账户实现集团内资金统筹而对合并范围内关联方日常资金划拨及零星代垫费用款项
其他应收款--押金及保证金组合	为承接和执行业务而支付各类投标保证金、履约保证金以及因房屋和其他资产租赁而支付各类押金
其他应收款--员工备用金组合	经审批由员工支取的用于日常经营活动的备用金
其他应收款--账龄组合	除上述三类组合外其余因资金垫付或拆借发生的往来款
合同资产--工程承包服务组合	除合同中包含重大融资成分外工程承包业务按合同约定结算比例产生的已完工未结算资产
合同资产--工程质保金组合	工程承包业务合同约定的质保金

<1> 对于划分为组合的应收票据，公司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。

<2> 对于划分为组合的应收账款和合同资产，公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<3> 对于划分为组合的其他应收款和长期应收款，公司采用三阶段模型。模型中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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③ 终止确认

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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

#### ④ 核销

如果公司及其子公司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公司及其子公司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，按照公司及其子公司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，公司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，公司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，公司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，并在公司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。

公司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，公司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，公司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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

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

初始确认后，公司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）。

公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司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），公司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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五、10. 金融工具。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10. 金融工具。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注五、10. 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10. 金融工具。

## 15. 存货

适用 不适用

- (1) 存货的分类



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 39、“合同成本”。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时采用按项目的个别计价法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10. 金融工具。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（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对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。

## (2) 会计处理方法

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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10. 金融工具。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### (4) 长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30. 长期资产减值。

## 22. 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

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或公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式的

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%

(2) 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、30. 长期资产减值。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 固定资产确认条件

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、30. 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	5%	33.17%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。
- (3) 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、30. 长期资产减值。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、电子设备等。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

## (3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## (4) 各类使用权资产折旧方法

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司参照《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，详见附注五、23、固定资产。

(5) 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时，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。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注五、30. 长期资产减值。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

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。

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	-
合同权益	3 年	-

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30. 长期资产减值。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、使用权资产、在建工程、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，公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。

### 33. 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，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

短期薪酬是指公司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。

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，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，公司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

是指公司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。

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

企业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。在报告期末，企业应当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。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 35. 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。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

本公司以发行自身权益工具实施的限制性股票激励计划，权益工具的公允价值按该激励计划经本公司股东大会审议通过之日的收盘价确定。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

以资产负债表日最新取得的可行权职工人数、报告年度经审计的可行权业绩指标完成情况等后续信息为可行权权益工具最佳估计的依据。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

##### (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,公司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

本公司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，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且当本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

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

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

本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## ② 按时点确认的收入

本公司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，以及前述本公司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，虽然本公司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公司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，在本公司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，该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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 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履约成本和合同取得成本。

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。

企业为取得合同发生的、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。

#### (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。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司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。

#### (1) 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，是指企业取得的、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，确认为递延收益，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。

与公司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。

#### (2) 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。

企业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。

与公司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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：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。

**(3) 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。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

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). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

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。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

租赁是指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 公司作为承租人**

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（详见本附注五、28、使用权资产），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。

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。

3) 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) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

### ② 公司作为出租人

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。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。商誉减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30. 长期资产减值。

#### (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。

#### 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容。	——	公司自2023年1月1日起施行,该项企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

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). 2023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

#### 45. 其他

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、38、“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，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，公司综合考虑与本集团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) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，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。

## (6) 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。

## (7) 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。

## (8) 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。

## (9) 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。

## (10) 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。

## (11) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对退租将会产生的复原成本等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 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%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
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%
上海耀域园林绿化有限公司 (以下简称“耀域园林”)	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%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 华东院于 2020 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 GR2020310003060 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司上海院于 2020 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 GR202031000121 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

(3) 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%。

(4) 子公司水利院于 2020 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 GR202031000456 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

(5) 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%。

(6) 子公司申元咨询于 2020 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 GR202031004505 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 18 日, 本报告期内企业所得税税率为 15%。

(7) 子公司申元岩土于 2022 年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%。

(8) 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%。

(9) 子公司兰德公司于 2020 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 GR202031001439 号高新技术企业资格证书, 有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日。公司选择适用小微企业税收优惠。

(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、耀域园林等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	332,034.85	386,493.87
银行存款	2,768,610,572.91	3,417,428,538.33
其他货币资金	30,851,150.69	31,920,529.43
合计	2,799,793,758.45	3,449,735,561.63
其中：存放在境外的款项总额	9,820,816.70	8,379,423.02

其他说明：

所有权受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额(注)	28,777,072.86	30,186,819.91

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财务报表附注七、81. 所有权或使用权受到限制的资产。

### 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,309,987.26
其中：		
业绩承诺补偿		45,309,987.26
合计		45,309,987.26

其他说明：

适用  不适用

2023 年，公司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、朱国宝关于上海景域园林建设发展有限公司之业绩承诺补充协议（一）》及《华东建筑集团股份有限公司与刘东波、牟万东、杨青、朱国宝关于上海景域园林建设发展有限公司之业绩承诺补充协议（三）》，因景域园林 2021 年度、2022 年度未完成业绩承诺且评估基准日的应收账款净额回收率未达到 90%，原自然人股东同意通过扣减公司未支付股权转让款的方式向公司进行补偿。

**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	28,779,001.20	18,729,370.80
商业承兑票据	47,754,946.87	84,111,310.19
合计	76,533,948.07	102,840,680.99

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	8,007,100.00
合计	8,007,100.00

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√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		1,600,000.00
商业承兑票据		22,094,254.89
合计		23,694,254.89

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	85,544,934.20
合计	85,544,934.20

## (5). 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						4,135,622.21	3.83	3,308,497.77	80.00	827,124.44
其中：										
按组合计提坏账准备	77,476,480.51	100.00	942,532.44	1.22	76,533,948.07	103,713,233.84	96.17	1,699,677.29	1.64	102,013,556.55
其中：										
银行承兑汇票	28,779,001.20	37.15			28,779,001.20	18,729,370.80	17.37			18,729,370.80
商业承兑汇票	48,697,479.31	62.85	942,532.44	1.94	47,754,946.87	84,983,863.04	78.80	1,699,677.29	2.00	83,284,185.75
合计	77,476,480.51	/	942,532.44	/	76,533,948.07	107,848,856.05	/	5,008,175.06	/	102,840,680.99

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	48,697,479.31	942,532.44	1.94
合计	48,697,479.31	942,532.44	1.94

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 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	
按单项计提坏账准备	3,308,497.77		3,308,497.77		
按组合计提坏账准备	1,699,677.29		757,144.85		942,532.44
合计	5,008,175.06		4,065,642.62		942,532.44

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

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	1,470,074,440.43
6 个月至 1 年	760,093,798.47
1 年以内小计	2,230,168,238.90
1 至 2 年	538,682,410.68
2 至 3 年	273,453,766.97
3 至 4 年	238,299,780.25
4 至 5 年	142,403,791.84
5 年以上	228,452,892.52
合计	3,651,460,881.16



## (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	172,659,869.90	4.73	149,461,809.47	86.56	23,198,060.43	170,957,354.29	4.69	151,400,689.77	88.56	19,556,664.52
按组合计提坏账准备	3,478,801,011.26	95.27	600,534,153.12	17.26	2,878,266,858.14	3,477,996,419.82	95.31	534,553,335.72	15.37	2,943,443,084.10
其中：										
设计咨询业务组合	2,308,101,209.36	63.21	443,058,996.73	19.20	1,865,042,212.63	2,141,421,352.93	58.68	392,777,160.25	18.34	1,748,644,192.68
工程承包业务组合	1,148,572,926.60	31.46	155,601,466.54	13.55	992,971,460.06	1,295,421,140.45	35.50	138,806,783.85	10.72	1,156,614,356.60
信息化业务组合	18,605,882.39	0.51	1,494,458.70	8.03	17,111,423.69	37,132,497.48	1.02	2,550,260.04	6.87	34,582,237.44
其他业务组合	3,520,992.91	0.10	379,231.16	10.77	3,141,761.76	4,021,428.96	0.11	419,131.58	10.42	3,602,297.38
合计	3,651,460,881.16	/	749,995,962.59	/	2,901,464,918.57	3,648,953,774.11	/	685,954,025.49	/	2,962,999,748.62

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	29,435,205.17	29,435,205.17	100.00	回款风险较高
客户 2	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 3	10,971,619.55	10,971,619.55	100.00	回款风险较高
客户 4	10,204,242.16	8,163,393.73	80.00	按与预计可收回金额与账面金额之差额计提
客户 5	8,490,566.04	8,490,566.04	100.00	回款风险较高
其他客户汇总	102,426,161.47	87,190,288.58	85.13	按预计可回收金额与账面余额之差额计提
合计	172,659,869.90	149,461,809.47	86.56	

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	976,944,447.38	13,371,794.89	1.37
6 个月-1 年	495,763,252.10	27,730,778.97	5.59
1 年以内小计	1,472,707,699.48	41,102,573.87	2.79
1-2 年	319,466,040.65	65,370,888.21	20.46
2-3 年	150,042,771.74	54,344,708.80	36.22
3-4 年	122,020,452.88	64,550,840.03	52.90
4-5 年	79,160,521.12	52,986,262.33	66.94
5 年以上	164,703,723.48	164,703,723.48	100.00
合计	2,308,101,209.36	443,058,996.73	19.20

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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	489,302,167.12	7,414,673.36	1.52
6 个月-1 年	247,915,159.30	11,771,675.78	4.75
1 年以内小计	737,217,326.42	19,186,349.13	2.60
1-2 年	198,799,297.97	31,628,742.61	15.91
2-3 年	94,604,778.12	28,903,719.30	30.55
3-4 年	60,309,203.64	27,742,233.66	46.00
4-5 年	30,621,352.19	21,119,453.58	68.97
5 年以上	27,020,968.25	27,020,968.25	100.00
合计	1,148,572,926.60	155,601,466.54	13.55

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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	2,279,898.71	36,478.38	1.60
6 个月-1 年	13,917,752.03	793,311.87	5.70
1 年以内小计	16,197,650.74	829,790.25	5.12
1-2 年	1,971,818.92	414,081.97	21.00
3-4 年	395,375.00	209,548.75	53.00
5 年以上	41,037.73	41,037.73	100.00
合计	18,605,882.39	1,494,458.70	8.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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	1,460,007.91	23,360.13	1.60
6 个月-1 年	1,197,444.00	62,267.09	5.20
1 年以内小计	2,657,451.91	85,627.22	3.22
1-2 年			
2-3 年	863,541.00	293,603.94	34.00
合计	3,520,992.91	379,231.16	10.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
按单项计提坏账准备	151,400,689.77		2,149,687.78	210,807.48	149,461,809.47
按组合计提坏账准备	534,553,335.72	65,980,817.40			600,534,153.12
合计	685,954,025.49	65,980,817.40	2,149,687.78	210,807.48	749,995,962.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	44,267,084.81	1.21	11,663,788.44

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 2	40,460,482.82	1.11	22,208,962.53
公司 3	38,562,130.29	1.06	6,394,337.56
公司 4	36,158,182.37	0.99	614,789.10
公司 5	35,496,795.56	0.97	1,379,357.13
合计	194,944,675.85	5.34	42,261,234.77

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

本期因部分项目业主与子公司款项结算之约定，子公司申元咨询、景域园林等分别与保理公司签订了《公开型无追索权国内保理合同》，根据保理合同约定，公司将部分项目的应收账款转让给保理公司，并终止确认该些应收账款。2023 年 1-6 月因上述金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 20,460,375.76 元，相应由本公司承担的保理费用为 845,201.45 元。

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 6、应收款项融资

适用  不适用

### 7、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	5,948,873.21	77.36	4,278,768.51	73.86
1 至 2 年	1,733,154.12	22.54	1,511,974.66	26.10
2 至 3 年	3,183.00	0.04	2,478.73	0.04
3 年以上	5,000.00	0.06		
合计	7,690,210.33	100.00	5,793,221.90	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：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### (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：元 币种：人民币

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	1, 175, 000. 00	15. 28
公司 2	635, 806. 57	8. 27
公司 3	530, 299. 40	6. 90
公司 4	439, 973. 28	5. 72
公司 5	351, 650. 00	4. 57
合计	3, 132, 729. 25	40. 74

其他说明

适用 不适用

## 8、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	440, 852. 32	
其他应收款	114, 588, 000. 32	113, 313, 336. 36
合计	115, 028, 852. 64	113, 313, 336. 36

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). 坏账准备计提情况

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
民生证券股份有限公司	440, 852. 32	
合计	440, 852. 32	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	7,174,027.19
6 个月至 1 年	34,894,631.98
1 年以内小计	42,068,659.17
1 至 2 年	18,561,915.60
2 至 3 年	115,353,855.62
3 至 4 年	8,388,195.46
4 至 5 年	7,092,838.23
5 年以上	22,773,762.23
合计	214,239,226.31

## (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	81,757,113.47	99,300,094.95
员工备用金	21,719,383.18	7,736,742.15
其他往来款	16,344,118.31	11,809,246.83
威尔逊公司债权款	94,418,611.35	94,418,611.35
合计	214,239,226.31	213,264,695.28

## (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)	
2023年1月1日余	1,187,183.64	1,344,369.00	97,419,806.28	99,951,358.92

额				
2023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	231,068.17			231,068.17
本期转回		275,300.00	256,824.00	532,124.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	922.90			922.90
2023年6月30日余额	1,419,174.71	1,069,069.00	97,162,982.28	99,651,225.99

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	2,088,967.04		146,852.84		11.16	1,942,125.37
员工备用金	38,683.80	85,692.58				124,376.38
其他往来款	3,405,096.73		239,895.57		911.74	3,166,112.90
威尔逊公司债权款	94,418,611.35					94,418,611.35
合计	99,951,358.92	85,692.58	386,748.41		922.90	99,651,225.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	应收债权款	94,418,611.35	2-3 年	44.07	94,418,611.35
公司 2	保证金	6,800,000.00	2-3 年	3.17	34,000.00
公司 3	押金	4,356,629.43	1-3 年	2.03	21,783.15
公司 4	其他往来款	2,039,200.00	1-3 年	0.95	2,039,200.00
公司 5	押金	2,000,000.00	1-2 年	0.93	10,000.00
合计	/	109,614,440.78	/	51.16	96,523,594.50

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、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	596,927.99		596,927.99	596,927.99		596,927.99
合同履约成本	3,317,676,677.19		3,317,676,677.19	3,031,420,597.75		3,031,420,597.75

其中： 设计 咨询 业务	3,000,689,417.46		3,000,689,417.46	2,798,625,070.71		2,798,625,070.71
其中： 工程 承包 业务	316,987,259.73		316,987,259.73	232,795,527.04		232,795,527.04
合计	3,318,273,605.18		3,318,273,605.18	3,032,017,525.74		3,032,017,525.74

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 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

## 10、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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包业务组合	1,779,871,412.63	69,461,326.35	1,710,410,086.29	1,925,691,410.85	79,036,450.88	1,846,654,959.97
工程质保金组合	198,095,071.56	42,015,794.64	156,079,276.91	92,433,268.65	35,976,724.42	56,456,544.23
合计	1,977,966,484.19	111,477,120.99	1,866,489,363.20	2,018,124,679.50	115,013,175.30	1,903,111,504.20

## (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). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程承包业务组合		9,575,124.53		随账面余额减少而转回减值准备
工程质保金组合	6,039,070.22			
合计	6,039,070.22	9,575,124.53		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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

### 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	51,295,089.30	48,712,650.12
预缴税费	814,083.11	5,882,343.05
其他	46,214.30	
合计	52,155,386.71	54,594,993.17

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

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

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√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	1,029,348.42			5,018.15						1,034,366.57	
上海浦砾珺住宅工业有限公司	5,665,667.37			-1,837,907.32						3,827,760.05	
江西省咨询投资集团有限公司	181,989,247.82			8,710,138.90						190,699,386.72	
华昕设计集团有限公司	147,916,547.27			14,044,832.10						161,961,379.37	
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	2,338,628.33		350,000.00	805,391.22						2,794,019.55	
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）（注）	121,047,460.77		30,082,645.00	4,355,771.94						95,320,587.71	
集招（上海）企业服务有限公司	661,677.22			-249,868.35						411,808.87	
小计	460,648,577.20		30,432,645.00	25,833,376.64						456,049,308.84	
合计	460,648,577.20		30,432,645.00	25,833,376.64						456,049,308.84	

## 其他说明

2023年1-6月，扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）分别向韵筑公司分配资金30,082,645.00元和350,000.00元，韵筑投资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	期末余额	期初余额
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
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
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
中原百货集团股份有限公司<1%股权投资	108,000.00	108,000.00
合计	9,907,700.00	9,907,700.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁国宁港水安城市建设有限责任公司 5%股权投资					不以交易为目的的初始确认时指定	不适用
南京江北新区地下空间研究院有限公司 5%股权投资					不以交易为目的的初始确认时指定	不适用
诸暨市中暨元建设发展有限公司 0.1%股权投资					不以交易为目的的初始确认时指定	不适用

中原百货集团股份有限公司<1%股权投资					不以交易为目的初始确认时指定	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 (注 1)	4,861,285.75	4,996,556.31
海航控股(600221)股票 (注 1)	507.18	597.06
海南机场(600515)股票 (注 1)	1,785,624.54	2,207,841.18
*ST 大集(000564)股票 (注 1)	473.18	637.59
建研科技股份有限公司股权投资	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股权投资	102,585,335.28	102,585,335.28
上海联升承源创业投资合伙企业(有限合伙)股权投资	127,304,185.52	144,304,185.52
上海联升承源二期私募基金合伙企业(有限合伙)股权投资(注 2)	100,000,000.00	70,000,000.00
民生证券股份有限公司股权投资	120,583,200.00	120,583,200.00
上海园区高质量发展私募基金合伙企业(有限合伙)股权投资(注 3)	117,600,000.00	99,840,000.00
上海申通金浦一期新产业股权投资基金合伙企业股权投资(注 4)		100,170,876.71
合计	576,720,611.45	646,689,229.65

其他说明：

注 1：上海银行、海航控股、海南机场、\*ST 大集股票为上市流通股，因管理层暂无出售计划而将其于其他非流动金融资产列示，期末公允价值按证券交易所 2023 年 6 月最后一个交易日之收盘价确定。

注 2：公司于 2022 年 5 月 26 日召开第十届董事会第二十次会议（临时会议），同意审议通过了《关于联升承源二期基金项目的议案》，公司使用自有资金认缴出资 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），本期出资人民币 3,000 万元，累计出资 1 亿元。

注 3：公司于 2022 年 8 月 12 日召开第十届董事会第二十一会议，审议通过《关于投资上海园区高质量发展私募基金合伙协议（有限合伙）的议案》，同意设立上海园区高质量发展私募基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“园高基金”），同意以华建集团为主体，认缴 4.8 亿元成为园高基金有限合伙人（LP），本期出资人民币 1,776 万元，累计出资 11,760 万元。

注 4：公司于 2023 年 2 月 27 日召开的第十届董事会第二十八次会议（临时会议），审议通过了《关于退出申通金浦基金 1 亿元份额项目的议案》，同意下属子公司上海韵筑投资有限公司以 2023 年 2 月 28 日为基准日，采用先分配后转让的方式退出持有的申通金浦基金 1 亿元份额。

## 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	122,845,878.41	122,845,878.41
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	122,845,878.41	122,845,878.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	27,233,808.68	27,233,808.68
2. 本期增加金额	585,117.73	585,117.73
（1）计提或摊销	585,117.73	585,117.73
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,818,926.41	27,818,926.41
三、减值准备		
1. 期初余额		



项目	房屋、建筑物	合计
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	95,026,952.00	95,026,952.00
2. 期初账面价值	95,612,069.73	95,612,069.73

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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	925,479,993.32	953,422,784.65
固定资产清理		
合计	925,479,993.32	953,422,784.65

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
<b>一、账面原值：</b>							
1. 期初余额	1,026,195,895.51	50,339,798.81	67,414,080.82	35,719,839.07	157,867,999.58	1,260,453.27	1,338,798,067.06
2. 本期增加金额	125,360.09	1,270,023.01	1,059,079.62	2,950,642.14	4,305,446.25		9,710,551.11
(1) 购置		1,270,023.01	1,059,079.62	2,950,642.14	4,305,446.25		9,585,191.02
(2) 外币报表折算	125,360.09						125,360.09
3. 本期减少金额		107,174.72	2,155,389.05	170,712.54	2,061,442.55		4,494,718.86
(1) 处置或报废		107,174.72	2,155,389.05	170,712.54	2,061,442.55		4,494,718.86
4. 期末余额	1,026,321,255.60	51,502,647.10	66,317,771.39	38,499,768.67	160,112,003.28	1,260,453.27	1,344,013,899.31
<b>二、累计折旧</b>							
1. 期初余额	172,904,991.85	31,850,524.91	53,494,538.57	16,344,620.26	109,529,102.77	1,251,504.05	385,375,282.41
2. 本期增加金额	16,300,308.88	2,860,127.36	1,701,104.38	1,189,589.31	14,170,082.28	2,025.18	36,223,237.40
(1) 计提	16,248,911.20	2,860,127.36	1,701,104.38	1,189,589.31	14,170,082.28	2,025.18	36,171,839.71
(2) 外币报表折算	51,397.68						51,397.68
3. 本期减少金额		89,194.45	1,998,232.59	57,232.18	919,954.60		3,064,613.82
(1) 处置或报废		89,194.45	1,998,232.59	57,232.18	919,954.60		3,064,613.82
4. 期末余额	189,205,300.73	34,621,457.82	53,197,410.36	17,476,977.39	122,779,230.45	1,253,529.23	418,533,905.99
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	837,115,954.87	16,881,189.28	13,120,361.03	21,022,791.28	37,332,772.83	6,924.04	925,479,993.32
2. 期初账面价值	853,290,903.66	18,489,273.90	13,919,542.25	19,375,218.81	48,338,896.81	8,949.22	953,422,784.65

## (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	2,532,993.77		7,832,788.07	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□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	11,111,365.64	91,647,160.91
合计	11,111,365.64	91,647,160.91

其他说明：

办公装修工程随着资产投入使用转入长期待摊费用。

## 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	5,274,060.59		5,274,060.59	8,341,263.82		8,341,263.82
装修工程	5,837,305.05		5,837,305.05	83,305,897.09		83,305,897.09
合计	11,111,365.64		11,111,365.64	91,647,160.91		91,647,160.91

## (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

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**适用 不适用**25、使用权资产**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	1,448,600,847.29	1,448,600,847.29
2. 本期增加金额	7,731,458.92	7,731,458.92
(1) 新增租赁	7,731,458.92	7,731,458.92
3. 本期减少金额	10,937,725.29	10,937,725.29
(1) 处置	9,449,838.19	9,449,838.19
(2) 租赁合同到期	1,487,887.10	1,487,887.10
4. 期末余额	1,445,394,580.92	1,445,394,580.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	322,713,733.18	322,713,733.18
2. 本期增加金额	93,120,326.86	93,120,326.86
(1) 计提	93,120,326.86	93,120,326.86
3. 本期减少金额	2,954,886.40	2,954,886.40
(1) 处置	1,466,999.30	1,466,999.30
(2) 租赁合同到期	1,487,887.10	1,487,887.10
4. 期末余额	412,879,173.64	412,879,173.64
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		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,032,515,407.28	1,032,515,407.28
2. 期初账面价值	1,125,887,114.11	1,125,887,114.11

其他说明：

本期处置主要是由于部分子公司更换办公场所，租赁的房屋建筑物提前退租。

## 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	在手合同权益	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	206,100,541.15	35,531,949.88	1,337,922.52	40,220,260.00	283,190,673.55
2. 本期增加金额	3,600,773.31		34,546.24		3,635,319.55
(1) 购置	3,600,773.31		34,546.24		3,635,319.55
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	209,701,314.46	35,531,949.88	1,372,468.76	40,220,260.00	286,825,993.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	128,929,095.06	27,825,962.45	1,090,307.13	40,220,260.00	198,065,624.64
2. 本期增加金额	20,765,230.40	842,245.77	45,713.60		21,653,189.77
(1) 计提	20,765,230.40	842,245.77	45,713.60		21,653,189.77
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	149,694,325.46	28,668,208.22	1,136,020.73	40,220,260.00	219,718,814.41
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	60,006,989.00	6,863,741.66	236,448.03		67,107,178.69
2. 期初账面价值	77,171,446.09	7,705,987.43	247,615.39		85,125,048.91

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 49.73%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、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		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
建筑操作系统-ArcOS 2.0	7,870,762.36	26,075.65				7,896,838.01
建筑运营-ArcManage 1.0	4,740,055.90					4,740,055.90
医院大脑-HOC1.0	790,294.10	2,226.84				792,520.94
BIM 信息管理平台 ArcBIM1.0	45,109.78					45,109.78
数字城市平台-ArcCIM 1.0	5,481,745.77	46,142.28				5,527,888.05
双碳管理平台 ArcCEM1.0	4,281,653.84	104,182.30				4,385,836.14
建筑操作系统 3.0		8,708,058.84				8,708,058.84
合计	23,209,621.75	8,886,685.91				32,096,307.66

其他说明：

无

## 28、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
合计	67,027,461.43			67,027,461.43

**(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	17,605,333.07			17,605,333.07
合计	17,605,333.07			17,605,333.07

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

项目	景域园林（人民币）
购买日	2019年11月30日
购买股权比例	51.00%
购买价格	210,630,000.00
标的股权可辨认净资产的公允价值	143,602,538.57
商誉	67,027,461.43

购买日本公司认定景域园林所拥有的长期资产剔除短期付息债务、溢余资金（如有）和营运资金后为唯一资产组，商誉所在资产组与购买日所确定的资产组一致。

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、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	129,673,034.71	83,107,978.08	13,897,620.50		198,883,392.29
阿里云服务	62,994.45		26,997.66		35,996.79
合计	129,736,029.16	83,107,978.08	13,924,618.16		198,919,389.08



其他说明：  
无

### 30、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	111,477,120.99	21,102,328.10	115,013,175.30	21,634,993.80
信用减值损失	788,238,741.75	130,698,779.26	729,073,157.48	121,803,599.43
可抵扣亏损	2,830,150.79	707,537.70	2,830,150.79	707,537.70
限制性股票公允价值变动	12,693,542.57	1,958,598.16	13,117,884.84	1,992,341.04
其他非流动金融资产公允价值变动	5,061,043.35	759,156.50	4,638,572.42	695,785.86
使用权资产折旧及租赁负债利息	109,318,210.67	16,515,711.59	64,321,597.91	9,778,065.29
尚未支付的工资	95,394,163.58	14,314,300.54	40,033,091.30	6,004,963.70
合计	1,125,012,973.70	186,056,411.85	969,027,630.04	162,617,286.82

#### (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	16,313,427.36	4,078,356.84	17,925,867.60	4,481,466.90
其他非流动金融资产公允价值变动	82,354,883.26	20,117,592.24	82,490,153.82	20,137,882.83
子公司改制资产评估增值	5,716,155.93	857,423.39	5,894,954.73	884,243.21
其他	1,684,376.96	421,094.24	1,687,380.24	421,094.24
合计	106,068,843.51	25,474,466.71	107,998,356.39	25,924,687.18

#### (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	156,566,985.38	16,515,711.59	130,167,614.76	9,778,065.29

递延所得税负债	156,566,985.38		130,167,614.76	
---------	----------------	--	----------------	--

**(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	65,591,658.44	68,133,898.47
可抵扣亏损	240,676,911.65	218,851,038.48
合计	306,268,570.09	286,984,936.95

**(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
2023 年	39,516,896.95	40,812,970.19	
2024 年	50,212,958.42	50,212,958.42	
2025 年	59,582,651.27	59,582,651.27	
2026 年	43,491,437.90	43,491,437.90	
2027 年	24,751,020.70	24,751,020.70	
2028 年	23,121,946.41		
合计	240,676,911.65	218,851,038.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、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	27,722.77		27,722.77
合计	19,885,010.77		19,885,010.77	19,885,010.77		19,885,010.77

其他说明：

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。

**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	209,750,000.00	106,250,000.00
短期借款利息	161,708.65	135,319.43
合计	209,911,708.65	106,385,319.43

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

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

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	18,342,550.10	42,165,231.90
银行承兑汇票		
合计	18,342,550.10	42,165,231.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 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	2,863,657,140.16	2,729,142,234.42
工程承包业务材料采购及分包款	2,724,374,105.84	3,143,945,154.73
信息化业务直接及分包成本	29,872,362.25	30,158,055.43
采购长期资产及其他	51,902,045.13	85,341,294.40
合计	5,669,805,653.39	5,988,586,738.98

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租		85,099.10
合计		85,099.10

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

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	1,246,798,388.30	1,207,207,112.36
工程承包业务预收款	292,847,125.54	337,070,361.37
合计	1,539,645,513.84	1,544,277,473.73

#### (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

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	707,038,183.29	1,326,876,939.65	1,731,906,810.23	302,008,312.70
二、离职后福利-设定提存计划	51,874,355.24	162,529,621.54	190,838,540.03	23,565,436.76
三、辞退福利		488,257.00	488,257.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	758,912,538.53	1,489,894,818.19	1,923,233,607.26	325,573,749.46

#### (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
----	------	------	------	------

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	685,425,314.48	1,001,734,396.39	1,412,624,033.62	274,535,677.25
二、职工福利费	15,899.56	42,255,671.14	42,225,249.70	46,321.00
三、社会保险费	3,142,837.05	98,567,291.27	98,539,188.39	3,170,939.92
其中：医疗保险费	2,268,826.48	87,478,032.97	87,446,516.87	2,300,342.58
工伤保险费	72,231.99	2,325,229.33	2,328,145.56	69,315.76
生育保险费	381,757.38	5,113,851.91	5,109,245.60	386,363.69
残疾人就业保障金	414,917.90	3,624,903.75	3,630,007.05	409,814.60
其他社会保险	5,103.30	25,273.31	25,273.31	5,103.30
四、住房公积金	190,583.00	101,454,095.27	101,419,636.27	225,042.00
五、工会经费和职工教育经费	18,263,549.20	21,937,463.37	16,170,680.04	24,030,332.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、外劳派遣		60,928,022.21	60,928,022.21	
合计	707,038,183.29	1,326,876,939.65	1,731,906,810.23	302,008,312.70

## (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	4,087,009.79	150,350,300.73	150,425,156.20	4,012,154.32
2、失业保险费	188,914.95	4,688,946.73	4,728,567.13	149,294.55
3、企业年金缴费	47,598,430.50	7,490,374.08	35,684,816.70	19,403,987.88
合计	51,874,355.24	162,529,621.54	190,838,540.03	23,565,436.76

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	165,321,904.06	187,366,738.00
企业所得税	28,016,040.28	48,304,192.08
个人所得税	8,163,460.33	23,041,516.42
城市维护建设税	4,359,760.25	5,211,747.53
教育费附加	3,521,809.75	4,320,062.50
房产税	1,956,322.99	2,317,438.41
土地使用税	19,202.64	19,437.62
其他税费	496,212.62	2,112,596.96
合计	211,854,712.92	272,693,729.52

其他说明：

无

**41、其他应付款****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
应付利息		
应付股利	25,528,636.78	35,418,586.01
其他应付款	423,362,766.62	497,059,148.25
合计	448,891,403.40	532,477,734.26

其他说明：

无

**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		2,741,026.30
应付股利-子公司申元咨询之少数股东		4,260,083.49
应付股利-子公司景域园林之少数股东	25,528,636.78	28,417,476.22
合计	25,528,636.78	35,418,586.01

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
收取的押金、保证金	31,577,999.06	21,737,986.55
收取的外部单位委托科研经费结余	9,495,897.32	11,923,645.03
代扣代缴员工五险一金	14,598,178.14	14,999,136.54
应付报销款及其他应付费用	38,085,553.39	32,621,543.07
应付收购子公司景域园林股权款	15,017,200.00	77,933,100.00
限制性股票回购义务	69,324,442.00	88,141,772.52
净额法下代收代付项目款	141,256,805.86	93,867,649.70
暂收款及往来款	104,006,690.85	155,834,314.84

合计	423,362,766.62	497,059,148.25
----	----------------	----------------

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√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
应付收购子公司景域园林股权款	15,017,200.00	说明
限制性股票回购义务	69,324,442.00	限制性股票激励计划解锁而逐步转回
上海现代建筑设计（集团）有限公司	24,381,405.97	原业务转移项目应收款尚未全部收回而未与对方进行清算
合计	108,723,047.97	/

其他说明：

√适用 □不适用

2023 年，根据公司与景域园林原自然人股东签署的《华东建筑集团股份有限公司与刘东波、牟万东、杨青、朱国宝关于上海景域园林建设发展有限公司之业绩承诺补充协议（一）（二）（三）》的相关约定，剩余股权转让款 15,017,200.00 元于 2023 年 7 月支付。

**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	105,324,619.02	160,676,270.78
合计	105,324,619.02	160,676,270.78

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	26,918,766.84	37,459,781.10
已背书未到期的应收票据	31,701,354.89	67,452,523.88
合计	58,620,121.73	104,912,304.98

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，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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	1,036,508,998.93	1,060,367,668.72
合计	1,036,508,998.93	1,060,367,668.72

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
应付退租成本	873,294.29	373,294.29	公司作为承租人复原租赁资产所在场地预计将发生的成本
合计	873,294.29	373,294.29	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**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	40,300,803.39	4,475,498.69	3,082,119.10	41,694,182.98	
合计	40,300,803.39	4,475,498.69	3,082,119.10	41,694,182.98	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

科研经费结余	40,300,803.39	4,475,498.69		3,082,119.10		41,694,182.98	与收益相关
--------	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------	-------

其他说明：

适用 不适用

## 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	970,942,828				-205,709	-205,709	970,737,119

其他说明：

如本附注三 1. 公司概况 (5) ①所述，由于部分股权激励对象因工作调动、离职和业绩考核未达标原因失去股权激励资格，本公司本期将激励对象已获授但尚未解除限售的 205,709 股限制性股票予以回购注销。

## 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	158,823,529.00	20,000,000.00		178,823,529.00

如本附注三 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。2022 年，华建  
集团对华东院增资到位 100,000,000.00 元，2023 年 2 月，华建集团对华东院增资到位  
20,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，华东院的实收资本为人民币 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)	2,290,702,423.87	46,431,411.88	20,000,000.00	2,317,133,835.75
其他资本公积	73,310,844.22	17,126,298.78	28,243,962.34	62,193,180.66
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	55,717,963.48	17,126,298.78	28,243,962.34	44,600,299.92
子公司少数股东出资溢价	7,923,256.50			7,923,256.50
合计	2,364,013,268.09	63,557,710.66	48,243,962.34	2,379,327,016.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如本附注十二、股份支付所述，根据本公司 2018 年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 709,010.47 元。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 16,417,288.31 元。

2023 年华建集团对华东院增资人民币 20,000,000.00 元，增资的金额在反向购买合并报表中增加股本，资本公积相应等额减少。

公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就，于 2023 年 4 月 18 日上市流通，结转公司第三个限售期在等待期内确认的其他资本公积 28,243,962.34 元增加资本溢价。同时因第三个解除限售期对应的股票解锁而无需承担的股票回购义务结转增加资本溢价 18,187,449.54 万元。

## 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		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	-1,423,134.40	10,103.42				10,103.42		-1,413,030.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-538,467.41							-538,467.41
外币财务报表折算差额	-884,666.99	10,103.42				10,103.42		-874,563.57
其他综合收益合计	-1,423,134.40	10,103.42				10,103.42		-1,413,030.98

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		13,327,602.25	13,327,602.25	
合计		13,327,602.25	13,327,602.25	

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	1,910,675,977.94	1,624,113,300.52
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	1,910,675,977.94	1,624,113,300.52
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	185,299,042.61	385,278,887.50
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	19,414,742.38	98,716,210.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,076,560,278.17	1,910,675,977.94

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	3,509,191,434.63	2,720,899,818.16	2,859,384,677.58	2,148,723,440.36
其他业务	4,412,212.61	1,308,701.49	6,771,839.22	1,790,829.01
合计	3,513,603,647.24	2,722,208,519.65	2,866,156,516.80	2,150,514,269.37

主营业务分类列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程设计	2,114,357,143.88	1,477,076,343.30	1,845,639,957.30	1,259,248,394.27
工程承包	1,085,373,184.58	1,031,810,656.35	713,438,975.18	688,103,036.42
工程技术咨询管理与勘察	306,388,062.89	208,777,378.15	297,137,293.69	198,594,898.42
信息化服务及销售	3,073,043.28	3,235,440.36	3,168,451.41	2,777,111.25
合计	3,509,191,434.63	2,720,899,818.16	2,859,384,677.58	2,148,723,440.36

## (2). 合同产生的收入的情况

□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

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	6,256,446.31	5,310,819.80
教育费附加	4,618,259.06	3,848,128.03
房产税	3,898,989.36	4,313,090.75
土地使用税	38,788.55	19,556.40
印花税	2,754,772.73	1,927,641.04
其他税费	130,443.16	124,567.47
合计	17,697,699.17	15,543,803.49

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	31,961,971.95	25,562,514.49
营销行政费	3,815,386.61	2,205,910.68
房租物业费	276,171.70	559,343.18
折旧摊销费	154,338.95	154,375.98

广告宣传费	362,703.84	81,693.91
其他	1,264,782.74	319,135.50
合计	37,835,355.79	28,882,973.74

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	197,265,646.90	210,865,657.08
房租物业费	38,601,468.39	30,605,789.99
折旧摊销费	149,806,522.87	133,932,499.90
办公费	8,250,103.76	6,446,090.75
交通差旅费	3,098,957.42	1,217,726.39
中介机构服务费	2,106,263.07	2,936,220.94
业务招待费	9,171,843.42	5,819,931.30
水电煤气费	4,228,158.32	2,059,546.42
协作咨询费	2,137,071.92	427,651.20
广告宣传费	2,480,228.53	1,266,821.25
外包劳务费	548,031.95	59,955.82
网络维护费	1,032,672.47	630,081.02
文印晒图费	756,690.82	178,832.53
业务资料费	485,516.93	599,789.55
股权激励费用	17,115,531.69	15,068,820.91
其他	4,057,098.45	2,311,588.24
合计	441,141,806.91	414,427,003.29

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	91,044,507.93	87,095,536.69
房租物业费	1,474,879.14	1,318,035.69
材料设备购置费	5,546,721.46	6,170,658.37
交通差旅费	336,380.88	183,915.64
协作咨询费	368,954.29	976,505.94
折旧摊销费	4,037,485.56	4,098,944.98
学术交流会务费	18,613.21	19,252.07
业务资料费	235,851.48	416,965.34

项目	本期发生额	上期发生额
专家评审及测试费	463,740.55	501,278.31
其他相关办公费	1,433,883.83	284,355.66
合计	104,961,018.33	101,065,448.69

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	3,688,731.22	7,720,755.45
租赁融资费用	22,968,512.10	18,041,105.53
减：利息收入	-30,656,327.43	-25,245,676.07
汇兑净损失	-67,634.92	-41,222.67
银行手续费及保理费用	1,337,104.34	1,010,908.53
合计	-2,729,614.70	1,485,870.77

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√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
个人所得税扣缴手续费返还	2,671,834.52	1,763,251.32
稳岗补贴	85,610.10	595,081.11
可抵扣进项税加计	3,645,529.48	4,651,448.78
计入递延收益的科研经费本期结转	3,082,119.10	3,102,891.56
职工培训经费补贴	120,300.00	6,500.00
科创政策项目资助和奖励	1,000,000.00	2,250,000.00
其他补贴	465,972.47	151,620.22
合计	11,071,365.67	12,520,792.99

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	25,833,376.64	15,045,383.86
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	1,850,891.73	4,664,117.52



处置非流动交易性金融资产收益	-170,876.71	1,148,410.00
合计	27,513,391.66	20,857,911.38

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	-557,741.49	-1,013,277.82
合计	-557,741.49	-1,013,277.82

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	4,065,642.62	961,391.76
应收账款坏账损失	-63,831,129.62	-46,102,951.14
其他应收款坏账损失	301,055.83	88,097.81
合计	-59,464,431.17	-45,053,461.57

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	3,536,054.31	-388,606.16
合计	3,536,054.31	-388,606.16

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
处置使用权资产	-27,305.57	27,987.08
处置固定资产	-7,909.79	49.03
合计	-35,215.36	28,036.11

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	53,402,400.00	34,960,000.00	53,402,400.00
违约金及赔款收入	40,741.00	76,431.30	40,741.00
商誉补偿款	17,605,333.04		17,605,333.04
其他	545,759.36	47,962.55	545,759.36
合计	71,594,233.40	35,084,393.85	71,594,233.40

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市区级政府财政扶持资金	53,402,400.00	34,960,000.00	与收益相关

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	355,203.31	47,249.78	355,203.31
其中：固定资产处置损失	355,203.31	47,249.78	355,203.31
对外捐赠	132,200.00	121,400.00	132,200.00
罚款赔款支出	81,135.28	1,023.32	81,135.28
违约金支出	364,980.62	7,868.01	364,980.62
其他	0.13	0.67	0.13
合计	933,519.34	177,541.78	933,519.34

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	47,084,091.19	34,676,658.30
递延所得税费用	-15,585,184.66	-13,814,039.94
汇算清缴差异	8,803,797.03	-2,756,246.00
合计	40,302,703.56	18,106,372.36

## (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	245,212,999.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,781,949.97
子公司适用不同税率的影响	4,269,404.52
调整以前期间所得税的影响	8,803,797.03
非应税收入的影响	-5,372,863.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,465,317.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-324,018.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂	811,129.44

时性差异或可抵扣亏损的影响	
高新技术企业加计扣除的影响	-6,132,013.41
所得税费用	40,302,703.56

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 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 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
收取/代收财政补贴	57,867,388.26	39,726,452.65
收到科研经费	4,475,498.69	7,689,732.93
利息收入	21,077,911.40	20,687,725.08
收回项目保证金及押金	37,298,839.79	25,486,753.41
收回保函保证金、履约保证金及被冻结资金	24,545,606.12	39,354,323.00
代收代付项目款	58,156,217.89	51,671,780.70
合计	203,421,462.15	184,616,767.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 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	176,378,479.62	152,225,005.48
支付项目保证金及押金	28,265,957.56	31,436,481.65
支付保函保证金、履约保证金及被冻结资金	23,135,859.07	18,008,785.00
代收代付项目款	10,767,061.73	14,185,376.16
合计	238,547,357.98	215,855,648.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 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	9,578,416.03	4,557,950.99
合计	9,578,416.03	4,557,950.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 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	108,644,117.38	38,968,191.65
限制性股票的回购	629,880.98	115,709.68
合计	109,273,998.36	39,083,901.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	204,910,296.21	157,989,022.09
加：资产减值准备	-3,536,054.31	388,606.16
信用减值损失	59,464,431.17	45,053,461.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,756,957.44	36,141,106.01
使用权资产摊销	93,120,326.86	78,455,997.33
无形资产摊销	21,653,189.77	22,412,656.92
长期待摊费用摊销	13,924,618.16	12,923,056.00
处置固定资产、无形资产和其他长期	35,215.36	-28,036.11

补充资料	本期金额	上期金额
资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	355,203.31	47,249.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	557,741.49	1,013,277.82
财务费用（收益以“-”号填列）	17,078,827.29	21,203,909.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,513,391.66	-20,857,911.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,439,125.03	-11,408,806.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-450,220.47	-2,405,233.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-286,256,079.44	-435,183,710.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,250,128.86	-19,744,184.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-813,650,242.13	-901,350,409.10
其他	17,126,298.78	15,317,683.55
经营活动产生的现金流量净额	-656,611,878.34	-1,000,032,264.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,771,016,685.59	3,035,760,066.05
减：现金的期初余额	3,419,548,741.72	2,670,224,620.32
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	-648,532,056.13	365,535,445.73

**(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

**(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	2,771,016,685.59	3,419,548,741.72
其中：库存现金	332,034.85	386,493.87
可随时用于支付的银行存款	2,768,610,572.91	3,417,428,538.33
可随时用于支付的其他货币资金	2,074,077.83	1,733,709.52

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,771,016,685.59	3,419,548,741.72
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,640,391.81	涉诉事项被冻结资金
货币资金	18,136,681.05	保函保证金
应收票据	31,701,354.89	已背书未到期票据、已质押的应收票据
合计	60,478,427.75	

其他说明：

公司子公司上海院、环境院、景域园林、申元咨询因项目等纠纷被申请财产保全而被冻结的资金。

## 82、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	1,166,557.58	7.2258	8,429,311.76
欧元			
港币	87,083.44	0.9220	80,289.19
其他应收款	-	-	
其中：港币	10,932.47	0.9220	10,079.52
其他应付款	-	-	
其中：港币	325,731.66	0.9220	300,318.08

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。

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市区级政府财政扶持资金	53,402,400.00	营业外收入	53,402,400.00
科研经费(注)	41,694,182.98	递延收益	3,082,119.10

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

注:金额 41,694,182.98 元是递延收益中尚未使用的科研经费的期末余额,计入当期损益的金额 3,082,119.10 元是本期实际发生的科研费用列入研发费用同时从递延收益转入其他收益的金额。

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、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

## 3、反向购买

□适用 √不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□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



本公司子公司上海建筑设计研究院有限公司于 2023 年 2 月 22 日成立海南省申元建筑设计有限公司，注册资本 300 万元，上海院持股 100%。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华东建筑设计研究院有限公司	上海	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	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	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	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	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	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	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	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图有限公司	上海	上海	建筑审图	-	100%	投资设立

上海现代申都建筑监理咨询有限公司	上海	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	上海	建筑装饰、景观设计 & 工程	51%	-	同一控制下企业合并
上海现代境源环艺设计工程有限公司	上海	上海	建筑设计	-	40%	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	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	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	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	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	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	上海	建筑信息技术开发及服务	73%	-	投资设立
华建盛裕(上海)建筑科技有限公司	上海	上海	建筑信息技术开发及服务	-	51%	投资设立
上海景域园林建设发展有限公司	上海	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	上海	商务服务	-	60%	非同一控制下企业合并
上海乡遇	上海	上海	商务服务	-	51%	非同一控制

文化旅游发展有限公司						下企业合并
上海景青绿环境科技有限公司	上海	上海	市政工程	-	100%	非同一控制下企业合并
上海耀域园林绿化有限公司	上海	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	上海	市政道路咨询	56.50%	-	同一控制下企业合并

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：

子公司环境院虽持有境源环艺公司 40% 股权，但根据境源环艺公司章程及董事会成员构成，环境院在该公司董事会 7 名成员中委派 4 名，其表决权比例为 57.14%，且由环境院委派财务主管，对其生产经营和财务政策具有决策权而实际控制遂将其纳入合并范围。

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：

无

## (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	16,914,536.18		79,336,220.36
上海申元工程投资咨询有限公司	49.00	5,130,823.35		39,885,707.40
华建数创(上	27.00	-4,981,299.73		20,091,778.43

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
海)科技有限公司				
上海景域园林建设发展有限公司	49.00	3,009,197.25		234,511,816.57
上海兰德公路工程咨询设计有限公司	43.50	-462,003.45		10,121,887.29

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：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
环境院	1,502,091,586.81	20,298,271.57	1,522,389,858.38	1,344,983,570.71	16,056,229.07	1,361,039,799.78	1,753,875,583.06	25,781,745.58	1,779,657,328.64	1,648,506,282.48	4,232,755.79	1,652,739,038.27
申元咨询	123,513,963.15	41,898,566.84	165,412,529.99	83,962,831.78		83,962,831.78	139,166,851.09	40,495,875.58	179,662,726.67	108,684,803.52		108,684,803.52
华建数创	111,029,702.55	68,367,926.05	179,397,628.60	106,924,855.90	2,549,711.69	109,474,567.59	124,275,662.85	69,189,062.04	193,464,724.89	100,760,448.63	4,457,102.86	105,217,551.49
景域园林	1,359,331,619.59	87,117,662.08	1,446,449,281.67	944,691,534.38	21,758,928.54	966,450,462.92	1,532,800,419.82	87,585,839.37	1,620,386,259.19	1,124,735,147.65	21,797,586.85	1,146,532,734.50
兰德公司	35,356,565.43	508,012.30	35,864,577.73	12,595,871.30		12,595,871.30	40,691,577.15	1,287,004.66	41,978,581.81	17,647,798.49		17,647,798.49

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
环境院	508,664,880.68	34,312,401.30	34,312,401.30	-64,299,091.12	439,466,409.47	18,635,489.74	18,635,489.74	-3,543,784.17
申元咨询	124,662,476.38	10,471,068.07	10,471,068.07	13,087,159.68	127,336,742.26	12,553,925.85	12,553,925.85	-4,693,142.28
华建数创	10,870,135.61	-18,292,576.75	-18,292,576.75	-8,242,901.01	12,394,326.11	-6,966,430.17	-6,966,430.17	-7,591,444.90
景域园林	205,445,493.43	6,149,209.29	6,149,209.29	-146,468,553.26	92,688,579.52	-13,181,432.25	-13,181,432.25	-93,379,289.89
兰德公司	5,003,940.26	-1,062,076.89	-1,062,076.89	1,777,281.90	6,487,837.34	1,074,616.61	1,074,616.61	-3,408,201.77

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	1,270,127,286.21	1,742,438,176.30	54,917,213.25	1,686,534,763.68	1,765,118,481.05	114,711,769.28
非流动资产	880,470,324.65	58,187,770.03	269,468,893.00	823,885,463.33	60,635,042.84	269,468,893.00
资产合计	2,150,597,610.86	1,800,625,946.33	324,386,106.25	2,510,420,227.01	1,825,753,523.89	384,180,662.28
流动负债	889,931,564.67	1,350,905,386.18	15,041,322.00	1,407,657,106.67	1,426,193,078.39	5,012,068.70
非流动负债	428,159,782.50			321,368,638.43		
负债合计	1,318,091,347.17	1,350,905,386.18	15,041,322.00	1,729,025,745.10	1,426,193,078.39	5,012,068.70
少数股东权益	368,264,571.01			342,770,655.23		
归属于母公司股东权益	464,241,692.68	449,720,560.15	309,344,784.25	438,623,826.68	399,560,445.50	379,168,593.58
按持股比例计算的净资产份额	157,842,175.51	125,921,756.84	102,262,889.43	149,132,101.00	111,876,924.75	125,345,174.50
调整事项	32,857,146.82	36,039,622.52	-6,942,301.72	32,857,146.82	36,039,622.52	-4,297,521.00
--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	69,149.81	-6,942,301.72	501,074.05	69,149.81	-4,297,521.00
对联营企业权益投资的账面价值	190,699,386.72	161,961,379.37	95,320,587.71	181,989,247.82	147,916,547.27	121,047,460.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	600,356,844.33	1,153,455,679.96		876,407,262.81	865,778,045.26	
净利润	25,618,055.59	50,160,114.65	13,176,190.67	23,449,635.36	32,787,023.70	-4,525,572.69
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	25,618,055.59	50,160,114.65	13,176,190.67	23,449,635.36	32,787,023.70	-4,525,572.69
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	8,317,823.39	9,695,321.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,812,167.96	-2,850,509.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,812,167.96	-2,850,509.22

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、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的金融工具包括：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。这些金融工具的持有目的主要在于为本公司用于日常营运或投资。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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。

### 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、其他权益工具投资及其他非流动金融资产。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司认为这些金融资产除附注七、81 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。

### 4、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。浮动利率借款令本公司面临现金流量利率风险；固定利率借款令本公司面临公允价值利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借

款，目前短期借款主要系公司为平衡资金安排所借，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指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。其他价格风险主要源于本公司提供劳务的价格的变化。

受行业发展影响，以及同行业竞争对手影响，本公司面临相应的议价风险。本公司将加强销售机会甄别，保证项目品质；提升项目附加值，提升设计收费水平；加强项目运营管理，控制运营成本。加强品牌建设与管理，提高品牌知名度和美誉度，充分发挥已有的基础条件和先发优势，不断有效整合在技术、人才、品牌等方面的优势，不断增强科技创新和建筑原创质量，提升自主创新和成果转化能力，强化自身核心竞争力，提升市场竞争力。加强专项化产品投入，树立细分市场专项化品牌与优势，保持专项领域竞争优势。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	6,647,890.65		579,980,420.80	586,628,311.45
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产				
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				
(三) 其他权益工具投资			9,907,700.00	9,907,700.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产	6,647,890.65		570,072,720.80	576,720,611.45
持续以公允价值计量的资产总额	6,647,890.65		579,980,420.80	586,628,311.45
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 2023 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

## 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，其期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评估，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**十二、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 9.76%。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	1,000,000	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九、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九、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
上海浦砾珐住宅工业有限公司	联营企业
江西省咨询投资集团有限公司	联营企业

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
上海现代建筑设计集团置业有限公司	股东的子公司
上海房屋质量检测站	股东的子公司
上海房科建筑设计有限公司	股东的子公司
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	31,800,512.52	95,000,000.00	否	18,776,763.25
江西省江咨工程咨询有限公司	接受劳务	1,969,056.55	不适用		200,518.86

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	32,813,650.58
上海现代建筑设计(集团)有限公司	提供劳务		781,118.16
华昕设计集团有限公司	提供劳务	219,575.47	528,155.35
上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	提供信息管理服务	7,264.15	4,056.60

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	286,194.68	3,041,478.93
上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	办公楼	438,894.09	401,895.14

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					4,375,341.60		104,305.47	239,827.63		
华昕设计集团有限公司	办公楼	6,570.00				6,570.00	13,140.00		331.64		24,598.42

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	424.07	427.77

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(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			437,369.49	6,997.91
应收账款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	409,092.77	5,727.30		
应收账款	华昕设计集团有限公司	463,971.70	310,861.04	503,446.71	266,826.75
应收账款	上海国有资本投资有限公司	8,144,892.85	122,173.39	2,616,000.29	39,240.00
应收账款	上海浦砾珐住	2,301,412.62	284,722.07	3,083,971.12	1,359,625.60

	宅工业有限公司				
应收账款	上海房科建筑设计有限公司	2,000.00	1,060.00	2,000.00	740.00
其他应收款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	2,585,689.27	250.00	2,005,150.91	150.00
其他应收款	华昕设计集团有限公司			233,790.40	15,977.76
其他应收款	江西省咨询投资集团有限公司			3,734.40	
合同资产	上海浦砾珐住宅工业有限公司	801,151.25	801,151.25	801,151.25	801,151.25
合同资产	上海国有资本投资有限公司	1,452,413.12	29,048.26	9,375,328.74	187,506.57

## (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	1,297,200.00	1,297,200.00
应付账款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	1,292,752.64	327,262.00
其他应付款	上海现代建筑设计(集团)有限公司	24,381,405.97	33,933,905.97
其他应付款	上海现代建筑设计集团置业有限公司		4,375,341.60
其他应付款	上海现代建筑设计集团物业管理有限公司	754,326.14	26,263.00
合同负债	上海现代建筑设计(集团)有限公司	1,074,922.50	1,074,944.79
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	8,077,740.91	7,513,224.20

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股份支付对象	为公司董事、高级管理人员以及其他管理和 技术骨干人员
公司本期授予的各项权益工具总额	不适用
公司本期行权的各项权益工具总额	28,243,962.34
公司本期失效的各项权益工具总额	910,691.08
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和 合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范 围和合同剩余期限	不适用

#### 其他说明

根据本公司 2018 年限制性股票激励计划和相应解锁条件，本公司第三个解除限售期解除限售条件成就，相关限售股 6,798,649 股在本期解除限售，于 2023 年 4 月 18 日转为流通股，对应本期行权的权益工具金额为 28,243,962.34 元；部分股权激励对象因工作调动、离职等原因失去股权激励资格，对应本期失效的权益工具金额为 910,691.08 元。

### 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

以权益结算的股份支付对象	为公司董事、高级管理人员以及其他管理和技 术骨干人员
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
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 绩指标完成情况等后续信息进行估计
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	102,546,848.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,126,298.78

#### 其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、 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 2023 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 2023 年 6 月 30 日止，本公司有保函保证金合计 18,136,681.05 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 2023 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

## 十五、 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

## 十六、 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、 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	3,510,674,797.37	2,928,849.87		3,513,603,647.24
营业成本	2,719,258,287.89	2,950,231.76		2,722,208,519.65
利润总额	245,388,382.13	-175,382.36		245,212,999.77
所得税费用	40,302,703.56			40,302,703.56
净利润	205,085,678.57	-175,382.36		204,910,296.21
资产总额	14,795,996,712.71	12,174,152.20	10,443,056.82	14,797,727,808.09
负债总额	9,690,436,180.51	12,027,851.73	10,443,056.82	9,692,020,975.42

**(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

本公司联营企业江西省咨询投资集团有限公司（以下简称“江咨集团”）的子公司江西省海济融资租赁股份有限公司（以下简称“海济融资租赁公司”）与正邦集团有限公司（以下简称“正邦集团”）及其关联公司开展多笔融资业务，因正邦集团及其关联公司发生巨额亏损，海济融资租赁公司多笔应收融资租赁款逾期未收回。2022 年 10 月起，正邦集团及其他三家关联企业陆续被江西省南昌市中级人民法院裁定预重组、破产重整。2023 年 8 月，正邦科技公告重整计划(草案)，后续本公司将根据重组计划进展情况及时履行信息披露义务。

## 十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	26,892,051.95
6 个月至 1 年	1,197,444.00
1 年以内小计	28,089,495.95
1 至 2 年	
2 至 3 年	863,541.00
合计	28,953,036.95

## (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										
按组合计提坏账准备	28,953,036.95	100.00	732,359.75	2.53	28,220,677.20	4,021,428.96	100.00	419,131.58	10.42	3,602,297.38
其中：										
其他业务组合	28,953,036.95	100.00	732,359.75	2.53	28,220,677.20	4,021,428.96	100.00	419,131.58	10.42	3,602,297.38
合计	28,953,036.95	/	732,359.75	/	28,220,677.20	4,021,428.96	/	419,131.58	/	3,602,297.38

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 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
6 个月以内	26,892,051.95	376,488.72	1.40
6 个月至 1 年	1,197,444.00	62,267.09	5.20
1 年以内小计	28,089,495.95	438,755.81	1.56
2 至 3 年	863,541.00	293,603.94	34.00
合计	28,953,036.95	732,359.75	2.53

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	419,131.58	313,228.17				732,359.75
合计	419,131.58	313,228.17				732,359.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收期末余额比例 (%)	坏账准备
------	------	---------------	------



公司 1	14,594,731.33	50.41	204,326.24
公司 2	3,748,156.74	12.95	52,474.19
公司 3	3,370,955.00	11.64	47,193.37
公司 4	3,258,429.00	11.25	372,635.23
公司 5	2,306,793.00	7.97	32,295.10
合计	27,279,065.07	94.22	708,924.14

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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		
其他应收款	726,519,122.14	775,892,651.40
合计	726,519,122.14	775,892,651.40

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	40,178,545.01
6 个月至 1 年	796,906.67
1 年以内小计	40,975,451.68
1 至 2 年	528,494,197.07
2 至 3 年	157,012,663.88
3 至 4 年	40,003.20
合计	726,522,315.83

## (8). 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
合并范围内关联方	725,692,780.52	775,781,931.07
员工备用金	638,735.31	111,274.88
外部往来款	190,800.00	
合计	726,522,315.83	775,893,205.95

## (9). 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	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	554.55			554.55
2023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	2,639.14			2,639.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,193.69			3,193.69

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

#### (10). 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	
押金保证金及备用金	554.55	2,639.14				3,193.69
合计	554.55	2,639.14				3,193.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	集团内关联方往来款	685,910,631.80	6 个月至 4 年	94.41	
公司 2	集团内关联方往来款	19,309,697.23	6 个月至 1 年	2.66	
公司 3	集团内关联方往来款	10,469,805.11	1 至 2 年	1.44	
公司 4	集团内关联方往来款	10,000,000.00	6 个月至 1 年	1.38	
公司 5	集团内关联方往来款	1,763.40	6 个月至 1 年	0.00	
合计	/	725,691,897.54	/	99.89	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	2,319,929,071.80		2,319,929,071.80	2,289,926,636.55		2,289,926,636.55
对联营、合营企业投资	190,699,386.72		190,699,386.72	181,989,247.82		181,989,247.82
合计	2,510,628,458.52		2,510,628,458.52	2,471,915,884.37		2,471,915,884.37

## (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	680,533,748.00	24,815,882.89		705,349,630.89		
上海建筑设计研究院有限公司	243,379,260.19	1,535,836.19		244,915,096.38		
上海华建工程建设咨询有限公司	237,666,548.19	1,469,368.72		239,135,916.91		
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	32,249,739.62	9,974.20		32,259,713.82		
上海市水利工程设计研究院有限公司	94,775,711.48	843,092.36		95,618,803.84		
上海申元工程投资咨询有	15,089,711.45	1,416.95		15,091,128.40		

限公司					
上海现代建筑规划设计研究院有限公司	18,715,540.14	966,506.58		19,682,046.72	
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	594445839	281,978.46		594,727,817.43	
华建数创（上海）科技有限公司	99,497,897.04	2,833.90		99,500,730.94	
上海景域园林建设发展有限公司	261,630,000.00	75,545.00		261,705,545.00	
上海兰德公路工程咨询设计有限公司	11,942,640.47			11,942,640.47	
合计	2,289,926,636.55	30,002,435.25	0.00	2,319,929,071.80	

（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，本公司管理层预计本期解锁条件可以成就，而按前述原则确认应由子公司分摊的股权激励费用，其中华东院本期应分摊 4,815,882.89 元、上海院应分摊 1,535,836.19 元、建设咨询应分摊 1,469,368.72 元、环境院应分摊 9,974.20 元、水利院应分摊 843,092.36 元、申元咨询应分摊 1,416.95 元、韵筑投资应分摊 281,978.46 元、华建数创应分摊 2,833.90 元、现代院应分摊 966,506.58 元，景域园林应分摊 75,545 元，合计 10,002,435.25 元，而分别增加对该些子公司的长期股权投资。

（2）对子公司华东院的投资增加 24,815,882.89 元，除分摊限制性股票激励费用 4,815,882.89 元外，还因增资而增加长期股权投资成本 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											
小计											
二、联营企业											
江西省咨询投资集团有限公司	181,989,247.82			8,710,138.90							190,699,386.72
小计	181,989,247.82			8,710,138.90							190,699,386.72
合计	181,989,247.82			8,710,138.90							190,699,386.72

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	33,148,354.69	10,363,856.22	30,511,577.13	10,363,856.22
合计	33,148,354.69	10,363,856.22	30,511,577.13	10,363,856.22

**(2). 合同产生的收入情况**

□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

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	8,710,138.90	7,972,876.02
合计	8,710,138.90	7,972,876.02

其他说明：

本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-206,092.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性		



的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,402,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-557,741.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,258,314.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,958,006.79	
少数股东权益影响额（税后）	-5,346,132.11	
合计	59,592,741.60	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	4.00	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.13	0.13

## 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：2023 年 8 月 25 日

## 修订信息

适用 不适用