

中工国际工程股份有限公司

审计报告

众环审字（2024）0201299号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	108

审计报告

众环审字(2024)0201299号

中工国际工程股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中工国际工程股份有限公司(以下简称“中工国际公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中工国际公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 承包工程业务收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
承包工程业务收入确认的会计政策、金额请参阅财务报表附注四、20及附注六、46。2023年度中工国际确认	针对承包工程业务收入的确认,我们实施的主要审计程序包括: (1) 了解与承包工程业务管理相关的内部控制制度,并测试其关键内部控制的设计和执行的有效性。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>承包工程业务的收入金额 844,844.55 万元，占 2023 年度营业收入总额 68.32%。管理层需要对承包工程业务的总收入和总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，均涉及管理层的重大判断。因此，我们将承包工程业务收入的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>(2) 检查报告期内承包工程业务收入的确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并保持一贯性。</p> <p>(3) 获取工程项目执行情况统计表，检查工程项目合同执行过程中的重要设备采购及安装、节点验收、工程结算、款项收取等关键要素，并抽样获取重要文件证据。</p> <p>(4) 抽样现场核实工程项目形象进度，获取与工程项目进度确认相关原始文件，检查工程进度确认的合理性，依据是否充分。</p> <p>(5) 向抽样选取的重要客户实施函证程序，询证合同重要条款、交易金额、款项收付、往来余额等内容，结合期后回款情况，确认承包工程业务收入的真实性。</p>

(二) 应收账款坏账准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>应收账款会计政策及会计估计、金额请参阅财务报表附注四、6 及附注六、4。截至 2023 年 12 月 31 日，中工国际应收账款 684,020.06 万元，坏账准备金额 140,572.59 万元。管理层以预期信用损失为基础计提应收账款坏账准备，在评估应收账款预期信用损失时，需结合历史违约损失情况、目前经济状况并考虑相关前瞻性信息，涉及管理层重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和测试销售与收款业务相关的内部控制制度，判断与客户信用管理、应收账款管理相关内部控制设计及运行的有效性。</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款预期信用损失的相关考虑及客观证据，分析相关的会计估计是否符合企业会计准则规定，并与同行业公司相关会计估计进行比较，判断是否合理。</p> <p>(3) 计算分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，是否与上期期末的比率发生重大变化；比较、分析应收账款历史逾期和违约情况，同时考虑目前经济状况和相关前瞻性信息，判断组合划分与预期损失率确定是否合理。</p> <p>(4) 检查信用风险特征具有显著差异的应收账款确定预期损失率是否合理，复核坏账准备计提是否充分。</p> <p>(5) 向抽样选取的重要客户实施函证程序以及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p>

四、其他信息

中工国际公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中工国际公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中工国际公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中工国际公司不能持续经营。

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

（六）就中工国际公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

徐超玉

中国注册会计师： _____

李建长

中国·武汉

2024年4月2日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,929,770,365.58	7,002,553,678.61
交易性金融资产	六、2	125,541,158.72	125,143,000.49
衍生金融资产			
应收票据	六、3	17,575,295.49	12,981,224.26
应收账款	六、4	5,434,474,760.69	4,505,484,845.93
应收款项融资	六、5	23,161,252.70	57,052,734.71
预付款项	六、6	1,198,524,554.03	1,022,436,461.15
其他应收款	六、7	498,052,505.54	461,802,785.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	3,450,395,697.82	3,847,584,422.38
合同资产	六、9	222,431,253.93	275,214,476.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10		100,000,000.00
其他流动资产	六、11	244,721,438.75	205,581,063.25
流动资产合计		18,144,648,283.25	17,615,834,693.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	268,558,945.93	264,080,878.03
长期股权投资	六、13	294,619,253.01	234,796,346.15
其他权益工具投资	六、14	510,311,159.89	506,807,745.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、15	125,049,084.97	130,580,811.17
固定资产	六、16	1,231,573,749.61	1,227,190,782.84
在建工程	六、17	24,176,018.29	30,078,524.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	772,829,920.14	751,290,327.14
无形资产	六、19	416,501,185.86	505,482,189.01
开发支出	七、2	36,046,391.69	26,524,706.21
商誉	六、20	245,321,906.74	234,864,199.47
长期待摊费用	六、21	10,531,761.35	9,983,733.40
递延所得税资产	六、22	330,664,140.83	314,673,621.50
其他非流动资产	六、23	210,315,176.31	
非流动资产合计		4,476,498,694.62	4,236,353,865.29
资产总计		22,621,146,977.87	21,852,188,558.36

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、25	635,357,360.97	406,629,258.76
交易性金融负债	六、26	38,149,053.15	48,160,178.51
衍生金融负债			
应付票据	六、27	62,195,612.86	22,830,878.75
应付账款	六、28	5,283,406,067.33	4,364,535,057.27
预收款项			
合同负债	六、29	3,260,383,496.20	3,921,682,064.40
应付职工薪酬	六、30	116,255,496.03	115,235,262.05
应交税费	六、31	132,356,825.38	147,997,954.90
其他应付款	六、32	489,517,839.35	451,177,685.85
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	六、33	127,869,271.87	148,170,575.34
其他流动负债	六、34	203,057,563.72	181,735,909.79
流动负债合计		10,348,548,586.86	9,808,154,825.62
非流动负债：			
长期借款	六、35	148,495,765.34	124,070,712.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	593,527,228.39	616,023,622.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、37	66,964,857.00	67,671,192.13
预计负债	六、38	9,636,371.20	8,574,973.10
递延收益			
递延所得税负债	六、23	113,474,546.08	109,541,326.25
其他非流动负债	六、39		19,581,913.61
非流动负债合计		932,098,768.01	945,463,740.28
负债合计		11,280,647,354.87	10,753,618,565.90
股东权益：			
股本	六、40	1,237,408,937.00	1,237,408,937.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、41	2,358,232,803.61	2,354,362,520.63
减：库存股			
其他综合收益	六、42	-219,659,947.08	-272,856,304.17
专项储备	六、43		
盈余公积	六、44	1,203,436,879.14	1,177,797,968.86
未分配利润	六、45	6,644,490,782.99	6,458,187,214.52
归属于母公司股东权益合计		11,223,909,455.66	10,954,900,336.84
少数股东权益		116,590,167.34	143,669,655.62
股东权益合计		11,340,499,623.00	11,098,569,992.46
负债和股东权益总计		22,621,146,977.87	21,852,188,558.36

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

合并利润表

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		12,365,384,132.57	9,717,238,611.01
其中：营业收入	六、46	12,365,384,132.57	9,717,238,611.01
二、营业总成本		11,695,139,017.33	9,160,665,603.01
其中：营业成本	六、46	10,399,019,717.83	8,367,801,706.21
税金及附加	六、47	23,774,591.13	24,197,429.30
销售费用	六、48	272,336,372.76	251,674,506.17
管理费用	六、49	527,376,863.98	493,764,915.53
研发费用	六、50	555,532,734.79	423,306,682.64
财务费用	六、51	-82,901,263.16	-400,079,636.84
其中：利息费用	六、51	66,236,575.31	50,995,298.25
利息收入	六、51	91,049,747.52	92,827,993.56
加：其他收益	六、52	9,318,979.10	8,173,328.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	25,997,538.11	22,165,985.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、53	21,796,343.85	15,875,272.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	-100,098,649.10	-79,919,833.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-61,005,702.28	-151,371,682.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-17,796,377.87	-22,930,270.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	541,018.78	117,116,805.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		527,201,921.98	449,807,340.51
加：营业外收入	六、58	6,702,464.07	20,659,855.32
减：营业外支出	六、59	3,247,727.74	1,817,875.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		530,656,658.31	468,649,320.11
减：所得税费用	六、60	186,608,907.79	148,466,132.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		344,047,750.52	320,183,187.87
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		344,047,750.52	320,183,187.87
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）		360,516,551.19	334,512,081.08
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,468,800.67	-14,328,893.21
六、其他综合收益的税后净额	六、61	53,111,357.09	37,138,814.51
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、61	53,111,357.09	37,133,461.93
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、61	-683,466.72	2,175,843.82
（1）重新计量设定受益计划变动额	六、61	-1,470,500.00	-561,000.00
（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	六、61	787,033.28	2,736,843.82
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、61	53,794,823.81	34,957,618.11
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	六、61	16,752,308.07	6,847,298.99
（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	六、61	37,042,515.74	28,110,319.12
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			5,352.58
七、综合收益总额		397,159,107.61	357,322,002.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		413,627,908.28	371,645,543.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,468,800.67	-14,323,540.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.27

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

合并现金流量表

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,489,701,342.90	9,299,408,081.09
收到的税费返还		373,698,392.82	170,696,881.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、62	512,199,330.86	616,334,173.32
经营活动现金流入小计		12,375,599,066.58	10,086,439,136.28
购买商品、接受劳务支付的现金		9,355,696,993.85	7,411,700,857.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,442,860,633.28	1,461,739,894.70
支付的各项税费		347,272,236.13	310,398,935.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、62	997,044,275.71	651,002,776.35
经营活动现金流出小计		12,142,874,138.97	9,834,842,464.14
经营活动产生的现金流量净额	六、63	232,724,927.61	251,596,672.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,835,645.28	
取得投资收益收到的现金		33,695,323.62	51,727,392.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,527,806.58	123,330,154.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,058,775.48	175,057,546.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,105,794.56	287,565,937.40
投资支付的现金		98,716,091.79	43,667,695.60
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		192,821,886.35	331,233,633.00
投资活动产生的现金流量净额		7,236,889.13	-156,176,086.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,605,900.00	37,256,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,605,900.00	37,256,200.00
取得借款收到的现金		1,324,373,814.40	885,641,388.87
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,325,979,714.40	922,897,588.87
偿还债务支付的现金		1,105,769,898.35	954,737,596.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,959,796.99	145,508,963.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,304.63	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、62	210,122,108.15	154,025,109.06
筹资活动现金流出小计		1,502,851,803.49	1,254,271,669.36
筹资活动产生的现金流量净额		-176,872,089.09	-331,374,080.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,494,177.91	140,423,742.80
五、现金及现金等价物净增加额	六、63	103,583,905.56	-95,529,751.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、63	6,790,484,581.24	6,886,014,332.90
六、期末现金及现金等价物余额	六、63	6,894,068,486.80	6,790,484,581.24

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,237,408,937.00	2,354,362,520.63	-272,856,304.17		1,177,797,968.86	6,457,120,057.39	10,953,833,179.71	143,665,982.11	11,097,499,161.82
加：会计政策变更						1,067,157.13	1,067,157.13	3,673.51	1,070,830.64
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,237,408,937.00	2,354,362,520.63	-272,856,304.17		1,177,797,968.86	6,458,187,214.52	10,954,900,336.84	143,669,655.62	11,098,569,992.46
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）		3,870,282.98	53,196,357.09		25,638,910.28	186,303,568.47	269,009,118.82	-27,079,488.28	241,929,630.54
（一）综合收益总额			53,111,357.09			360,516,551.19	413,627,908.28	-16,468,800.67	397,159,107.61
（二）股东投入和减少资本		3,870,282.98					3,870,282.98	-10,544,382.98	-6,674,100.00
1、股东投入的普通股								1,605,900.00	1,605,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		3,870,282.98					3,870,282.98	-12,150,282.98	-8,280,000.00
（三）利润分配					25,638,910.28	-174,127,982.72	-148,489,072.44	-66,304.63	-148,555,377.07
1、提取盈余公积					25,638,910.28	-25,638,910.28			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-148,489,072.44	-148,489,072.44	-66,304.63	-148,555,377.07
4、其他									
（四）股东权益内部结转			85,000.00			-85,000.00			
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			85,000.00			-85,000.00			
6、其他									
（五）专项储备				13,678,528.11			13,678,528.11		13,678,528.11
1、本期提取				13,678,528.11			13,678,528.11		13,678,528.11
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,237,408,937.00	2,358,232,803.61	-219,659,947.08		1,203,436,879.14	6,644,490,782.99	11,223,909,455.66	116,590,167.34	11,340,499,623.00

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,237,408,937.00	2,354,362,520.63	-309,989,766.10		1,163,563,740.65	6,261,079,833.59	10,706,425,265.77	120,735,068.62	10,827,160,334.39
加：会计政策变更						570,421.76	570,421.76	1,927.63	572,349.39
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,237,408,937.00	2,354,362,520.63	-309,989,766.10		1,163,563,740.65	6,261,650,255.35	10,706,995,687.53	120,736,996.25	10,827,732,683.78
三、本期增减变动金额（减少以“ —”号填列）			37,133,461.93		14,234,228.21	196,536,959.17	247,904,649.31	22,932,659.37	270,837,308.68
（一）综合收益总额			37,133,461.93			334,512,081.08	371,645,543.01	-14,323,540.63	357,322,002.38
（二）股东投入和减少资本								37,256,200.00	37,256,200.00
1、股东投入的普通股								37,256,200.00	37,256,200.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					14,234,228.21	-137,975,121.91	-123,740,893.70		-123,740,893.70
1、提取盈余公积					14,234,228.21	-14,234,228.21			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-123,740,893.70	-123,740,893.70		-123,740,893.70
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
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				15,608,809.29			15,608,809.29		15,608,809.29
1、本期提取				15,608,809.29			15,608,809.29		15,608,809.29
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,237,408,937.00	2,354,362,520.63	-272,856,304.17		1,177,797,968.86	6,458,187,214.52	10,954,900,336.84	143,669,655.62	11,098,569,992.46

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,393,896,094.85	3,794,002,767.90
交易性金融资产		61,911.41	2,625,913.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,299,979,853.48	4,002,344,471.02
应收款项融资			
预付款项		1,359,385,089.48	1,045,187,076.35
其他应收款	十七、2	926,817,321.66	732,584,642.44
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	40,580,500.00	
存货		553,763,834.26	576,335,024.01
合同资产		200,289.25	69,863,160.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			100,000,000.00
其他流动资产		182,628,713.13	131,076,871.37
流动资产合计		11,716,733,107.52	10,454,019,927.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		133,108,709.93	130,889,197.79
长期股权投资	十七、3	5,148,623,444.03	5,104,527,816.87
其他权益工具投资		184,089,843.45	180,911,669.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		195,334,202.98	209,730,516.95
在建工程		3,657,716.28	462,028.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,347,318.28	21,250,480.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		152,858,677.30	148,411,579.34
其他非流动资产		278,026,140.00	266,174,300.00
非流动资产合计		6,114,046,052.25	6,062,357,588.64
资产总计		17,830,779,159.77	16,516,377,515.92

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,160,000,000.00	394,651,900.00
交易性金融负债		38,147,732.65	48,063,661.50
衍生金融负债			
应付票据		1,387,035.25	5,581,117.60
应付账款		3,411,197,046.02	2,709,239,944.26
预收款项			
合同负债		975,619,331.76	1,061,897,326.82
应付职工薪酬		40,173,906.74	39,946,930.67
应交税费		6,446,394.67	19,506,480.57
其他应付款		749,431,806.41	897,362,389.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,382,403,253.50	5,176,249,750.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,113,476.52	1,636,750.35
其他非流动负债			19,581,913.61
非流动负债合计		2,113,476.52	21,218,663.96
负债合计		6,384,516,730.02	5,197,468,414.52
股东权益：			
股本		1,237,408,937.00	1,237,408,937.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,088,767,303.36	3,088,767,303.36
减：库存股			
其他综合收益		-19,498,934.00	-38,952,231.97
专项储备			
盈余公积		1,203,436,879.14	1,177,797,968.86
未分配利润		5,936,148,244.25	5,853,887,124.15
股东权益合计		11,446,262,429.75	11,318,909,101.40
负债和股东权益总计		17,830,779,159.77	16,516,377,515.92

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

利润表

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	5,844,956,528.55	3,437,596,812.79
减：营业成本	十七、4	5,074,262,321.59	3,155,127,485.13
税金及附加		2,481,570.79	1,511,281.00
销售费用		88,999,195.34	81,305,654.49
管理费用		95,463,837.60	66,822,813.75
研发费用		358,847,596.80	232,934,691.04
财务费用		-165,752,876.94	-553,533,122.79
其中：利息费用		22,738,291.08	6,835,574.40
利息收入		118,690,925.02	119,846,804.59
加：其他收益		554,054.83	503,677.33
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	93,184,813.78	37,215,501.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,613,633.93	-18,240,473.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-103,074,465.32	-69,194,869.06
信用减值损失（损失以“－”号填列）		8,500,413.00	-93,639,584.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-1,270.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）		196,430.62	400,565.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		390,016,130.28	328,712,029.77
加：营业外收入		1,182,977.51	328,530.74
减：营业外支出		1,072,061.09	933,759.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		390,127,046.70	328,106,800.61
减：所得税费用		133,737,943.88	107,154,931.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		256,389,102.82	220,951,868.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		256,389,102.82	220,951,868.86
（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		19,453,297.97	-2,579,855.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,701,448.27	-9,968,773.65
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		2,701,448.27	-9,968,773.65
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		16,751,849.70	7,388,918.56
1、权益法下可转损益的其他综合收益		16,751,849.70	7,388,918.56
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		275,842,400.79	218,372,013.77

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

现金流量表

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,667,358,864.53	3,066,272,038.21
收到的税费返还		299,241,873.74	75,894,710.92
收到其他与经营活动有关的现金		476,316,422.34	817,337,853.37
经营活动现金流入小计		6,442,917,160.61	3,959,504,602.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,541,288,923.29	2,660,652,727.11
支付给职工以及为职工支付的现金		267,900,528.90	263,085,126.08
支付的各项税费		83,488,691.58	60,390,951.59
支付其他与经营活动有关的现金		633,894,939.78	514,599,115.36
经营活动现金流出小计		6,526,573,083.55	3,498,727,920.14
经营活动产生的现金流量净额		-83,655,922.94	460,776,682.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		69,638,900.00	67,068,225.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		835,931.36	943,575.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		170,474,831.36	68,011,801.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,101,056.57	7,261,638.59
投资支付的现金		98,716,091.79	142,642,695.60
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		102,817,148.36	149,904,334.19
投资活动产生的现金流量净额		67,657,683.00	-81,892,533.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,840,000,000.00	810,813,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,840,000,000.00	810,813,600.00
偿还债务支付的现金		1,076,950,481.85	722,488,391.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,188,843.52	129,337,432.84
支付其他与筹资活动有关的现金		4,769,166.69	
筹资活动现金流出小计		1,247,908,492.06	851,825,824.50
筹资活动产生的现金流量净额		592,091,507.94	-41,012,224.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,756,961.20	106,325,968.49
五、现金及现金等价物净增加额		599,850,229.20	444,197,893.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,794,002,767.90	3,349,804,874.61
六、期末现金及现金等价物余额		4,393,852,997.10	3,794,002,767.90

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

股东权益变动表

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,237,408,937.00	3,088,767,303.36	-38,952,231.97		1,177,797,968.86	5,853,887,124.15	11,318,909,101.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,237,408,937.00	3,088,767,303.36	-38,952,231.97		1,177,797,968.86	5,853,887,124.15	11,318,909,101.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			19,453,297.97		25,638,910.28	82,261,120.10	127,353,328.35
（一）综合收益总额			19,453,297.97			256,389,102.82	275,842,400.79
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					25,638,910.28	-174,127,982.72	-148,489,072.44
1、提取盈余公积					25,638,910.28	-25,638,910.28	
2、对股东的分配						-148,489,072.44	-148,489,072.44
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
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、本年年末余额	1,237,408,937.00	3,088,767,303.36	-19,498,934.00		1,203,436,879.14	5,936,148,244.25	11,446,262,429.75

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,237,408,937.00	3,088,767,303.36	-36,372,376.88		1,163,563,740.65	5,770,910,377.20	11,224,277,981.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,237,408,937.00	3,088,767,303.36	-36,372,376.88		1,163,563,740.65	5,770,910,377.20	11,224,277,981.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,579,855.09		14,234,228.21	82,976,746.95	94,631,120.07
（一）综合收益总额			-2,579,855.09			220,951,868.86	218,372,013.77
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					14,234,228.21	-137,975,121.91	-123,740,893.70
1、提取盈余公积					14,234,228.21	-14,234,228.21	
2、对股东的分配						-123,740,893.70	-123,740,893.70
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
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、本年年末余额	1,237,408,937.00	3,088,767,303.36	-38,952,231.97		1,177,797,968.86	5,853,887,124.15	11,318,909,101.40

公司负责人：王博

主管会计工作负责人：芮红

会计机构负责人：朱昌伟

中工国际工程股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1,237,408,937 股, 注册资本为 1,237,408,937.00 元, 注册地址: 北京市海淀区丹棱街 3 号, 母公司及最终实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为建筑、工程咨询服务业, 经营范围为承包各类境外工程及境内国际招标工程; 上述境外工程所需的设备、材料出口; 经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营对销贸易和转口贸易; 销售医疗器械 I、II 类; 对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员(不含海员)。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 2 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的二级子公司共 21 户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户, 减少 2 户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

3、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表的折算

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融资产

（1）金融资产的分类、确认依据和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产；

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a. 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）公司金融资产计量

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

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

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

（3）公司金融资产的减值测试方法及会计处理

公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备，并根据相应的金融资产分类，将减值准备计入相关的科目。其中预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

6、应收款项

(1) 应收票据及应收账款

① 应收票据

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

② 应收账款

公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

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

- a. 按账龄划分组合。
- b. 按风险特征与其他市场显著不同的业务划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法和比例为：

- a. 账龄组合以账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

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

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

行未保兑金额。

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

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

(2) 其他应收款

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

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

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率
日常业务形成的其他应收账款	按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为5%。
应收出口退税款	0%

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

(3) 应收合并范围内的关联方的款项不计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

①库存商品

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

②合同履约成本

合同履约成本按工程承包项目归集不满足收入确认条件但已经发出商品的实际成本和其它已经发生的项目成本，在勘察设计费、出口信用保险费、境外运保费、施工费、监理费、佣金等发生时，按实际金额入账；库存商品在报关出口后，凭出运单据一并转入。期末，按

各项目结转收入的进度比例转出合同履约成本并确认当期各项目的业务成本。具体计算方法为：当期应确认的成本=项目总成本×（截止期末累计确认收入比例-前期已累计确认收入比例）

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

③开发成本

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

④开发产品

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

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提

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

①积压的库存商品按同类产品的市场价值作为可变现净值；

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

③发出商品的可变现净值按预计的可收汇金额扣减相关的税费后确定。

8、合同资产和合同负债

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、5、金融工具减值测试方法及会计处理。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

9、投资性房地产

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

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的计价

按取得时的实际成本计价，并考虑弃置费用因素。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付的，固定资产成本以购买价款的现值确定，折现率按照同期银行贷款利率确定。

(3) 固定资产折旧

固定资产的折旧，采用直线法计提，预留 0-5%残值。分类折旧情况如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10~30 年	5	9.50%~3.17%
机器设备	直线法	8~30 年	5	11.88%~3.17%
运输设备	直线法	4~8 年	0~5	25%~11.88%
电子及办公设备及其他	直线法	3~10 年	0~5	33.33%~9.50%

(4) 固定资产减值准备

期末各项固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，逐项计提固定资产减值准备，各项资产的期末市价由实物资产管理部门提供。

11、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，

对可收回金额低于账面价值的金额, 逐项提取在建工程减值准备。公司在在建工程项目发生下列情况之一时计提在建工程减值准备:

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

12、无形资产

(1) 无形资产确认条件

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

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

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

(3) 无形资产的使用寿命和摊销方法:

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

(4) 无形资产减值准备:

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

13、长期待摊费用

长期待摊费用, 是指公司已经支出, 但受益期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。

长期待摊费用单独核算，能确定受益期的在受益期限内分期平均摊销，不能确定受益期的按 5 年摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、长期非金融资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

15、长期股权投资

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉；合并成本小于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额计入当期损益。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益（债券及权益工具的发行费用除外）。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

16、商誉

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

公司发生的一般借款费用，在其实际发生时确认为财务费用，计入当期损益。对于符合

资本化条件的，应当予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用资本化的确认原则、资本化期间、一般借款利息资本化金额的计算方法遵照《企业会计准则第 17 号—借款费用》执行。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

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

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范

围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

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

20、收入

（1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

（2）收入确认的具体方法

①承包工程和成套设备出口项目

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

如果从购货方应收的合同或协议价款采取递延方式，实质上具有融资性质的，按应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收价款的公允价值按照其未来现金流量现值确定，应收价款与现值之间的差额，在合同规定的收款期间内，按照应收款项的摊余金额和折现率计算确定的金额进行摊销，冲减各期财务费用。折现率按照该项目的无风险收益率与风

险收益率之和确定。无风险收益率一般参照该项目所在国的国债利率, 风险收益率参照信用保险机构或信用评级机构对其风险评价估计确定。

②咨询设计项目

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

21、合同成本

合同履约成本

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

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

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

合同取得成本

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

合同成本摊销

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

合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

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

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

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、合并会计报表的编制方法

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

交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

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

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

24、政府补助

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

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 计量

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

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本。
- ②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- ③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

- ④与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

25、职工薪酬

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

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

与短期租赁和低价值资产租赁相关的付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期无重要会计政策、会计估计发生变更。

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类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。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1

日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易,如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额(如有)调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下:

报表项目	对财务报表的影响金额(增加“+”,减少“-”)	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	1,070,830.64	
未分配利润	1,067,157.13	
少数股东权益	3,673.51	
所得税费用	-498,481.25	

(2) 会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

28、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的预付账款	单项金额超过1年的预付款项占预付款项总额的1%以上且金额大于1,000万元
重要的在建工程	单项在建工程期预算大于1,000万
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款的1%以上且金额大于3,000万元
重要的其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付账款占其他应付账款的2%以上且金额大于1,000万元
重要的非全资子公司	子公司的资产占合并资产总额的5%以上

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0%、3%、6%、9%、11%、13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司（GR202111000384）及下属北京起重运输机械设计研究院有限公司（GR202111003452）、中国中元国际工程有限公司（GR202011004124）、中工环境科技有限公司（GR202211004108）、中元国际（海南）工程设计研究院有限公司（GR202346000073）、京兴国际工程管理有限公司（GR202111008306）、中元国际（长春）高新建筑设计院有限公司（GR202322000353）、常州江南环境工程有限公司（GR202132002473）、中元国际（上海）工程设计研究院有限公司（GR202331001681）、中元国际（南京）城市规划建筑设计研究院有限公司（GR202332009912）为高新技术企业，按照国家高新技术企业相关政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司下属北京国机中元国际工程设计咨询有限公司、中元国际（南京）城市规划建筑设计研究院有限公司、中工环科（邳州）水处理有限公司为小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）等规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司 2023 年应纳税所得额低于人民币 100 万元，符合享受小型微利企业所得税优惠的条件。

本公司下属西昌市中工城投环境有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的有关规定，可享受“三免三减半”的优惠政策，即从公司取得第一笔生产经营收入年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本年度为第二年免税。

（2）增值税

本公司下属邳州市中工水务有限责任公司、中工环科（邳州）水处理有限公司根据《税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），享受增值税即征即退税收优惠。

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

本公司下属中工国际物流有限公司，按照财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，国际运输服务适用增值税零税率。

3、境外子公司

本公司的境外子公司根据当地税收法律的规定缴纳各项税费。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	12,658,841.44	12,492,201.37
银行存款	6,680,505,787.95	6,740,237,117.34
其他货币资金	236,605,736.19	249,824,359.90
合 计	6,929,770,365.58	7,002,553,678.61
其中：存放在境外的款项总额	513,785,963.74	406,834,494.88
存放财务公司存款	2,928,987,926.81	3,093,006,833.20

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司使用受限的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
诉讼保全程序冻结资金	992,387.43	161,129,943.97
保函保证金	14,517,576.51	20,560,393.80
用于担保的定期存款或通知存款	14,585,269.23	13,928,602.32
银行承兑汇票保证金	1,140,380.00	12,042,650.60
财政项目专用账户及外币待核查账户	4,466,265.61	4,407,506.68
合 计	35,701,878.78	212,069,097.37

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,895,136.81	44,470,505.13
其中：权益工具投资	44,762,570.40	41,844,591.84
其他	132,566.41	2,625,913.29
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	80,646,021.91	80,672,495.36
其中：其他	80,646,021.91	80,672,495.36

项 目	年末余额	年初余额
合 计	125,541,158.72	125,143,000.49
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,266,077.28	9,954,257.67
商业承兑汇票	3,309,218.21	3,026,966.59
小 计	17,575,295.49	12,981,224.26
减：坏账准备		
合 计	17,575,295.49	12,981,224.26

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,383,654.51	8,067,557.78
商业承兑汇票		2,312,992.61
合 计	7,383,654.51	10,380,550.39

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,831,149,278.85	2,044,849,707.94
1 至 2 年	722,467,102.25	835,092,310.94
2 至 3 年	546,962,105.16	587,665,018.83
3 年以上	2,739,622,132.76	2,394,515,320.82
小 计	6,840,200,619.02	5,862,122,358.53
减：坏账准备	1,405,725,858.33	1,356,637,512.60
合 计	5,434,474,760.69	4,505,484,845.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	149,534,949.11	2.19	149,534,949.11	100.00	
按组合计提坏账准备	6,690,665,669.91	97.81	1,256,190,909.22	18.78	5,434,474,760.69
其中：账龄组合	5,337,641,274.61	78.03	1,067,675,393.18	20.00	4,269,965,881.43
特殊地区组合	1,256,770,106.90	18.37	188,515,516.04	15.00	1,068,254,590.86
关联方及其他	96,254,288.40	1.41			96,254,288.40
合 计	6,840,200,619.02	—	1,405,725,858.33	—	5,434,474,760.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	148,556,049.65	2.53	148,556,049.65	100.00	
按组合计提坏账准备	5,713,566,308.88	97.47	1,208,081,462.95	21.14	4,505,484,845.93
其中：账龄组合	4,321,249,538.36	73.72	1,019,266,935.90	23.59	3,301,982,602.46
特殊地区组合	1,258,763,513.74	21.47	188,814,527.05	15.00	1,069,948,986.69
关联方及其他	133,553,256.78	2.28			133,553,256.78
合计	5,862,122,358.53	—	1,356,637,512.60	—	4,505,484,845.93

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津市河东焦化有限公司	42,482,000.00	42,482,000.00	42,482,000.00	42,482,000.00	100.00	胜诉, 客户无力支付
临汾市昱荣煤焦有限公司	40,900,000.00	40,900,000.00	40,900,000.00	40,900,000.00	100.00	胜诉, 客户无力支付
四川长江工程起重机有限责任公司	38,523,758.00	38,523,758.00	38,523,758.00	38,523,758.00	100.00	破产清算中
Hu Weilin	5,770,589.46	5,770,589.46	5,770,589.46	5,770,589.46	100.00	停止经营, 无法联系
其他单位	20,879,702.19	20,879,702.19	21,858,601.65	21,858,601.65	100.00	预计无法收回
合计	148,556,049.65	148,556,049.65	149,534,949.11	149,534,949.11	100.00	—

② 组合中, 按特殊地区组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国别 1	1,256,770,106.90	188,515,516.03	15.00
合计	1,256,770,106.90	188,515,516.03	15.00

③ 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,765,245,519.69	141,295,661.11	5.11

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	696,766,288.22	105,052,364.39	15.08
2-3 年	528,126,455.85	69,541,839.69	13.17
3 年以上	1,347,503,010.85	751,785,527.99	55.79
合 计	5,337,641,274.61	1,067,675,393.18	20.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	148,556,049.65	978,899.46				149,534,949.11
按组合计提	1,208,081,462.95	52,089,317.43		-3,544,309.36	-435,561.81	1,256,190,909.21
其中：账龄组合	1,019,266,935.90	52,089,317.43		-3,544,309.36	-136,550.79	1,067,675,393.18
特殊地区组合	188,814,527.05				-299,011.02	188,515,516.03
合 计	1,356,637,512.60	53,068,216.89		-3,544,309.36	-435,561.81	1,405,725,858.32

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,544,309.36

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,746,710,060.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 183,059,540.61 元。

5、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	23,161,252.70	57,052,734.71
应收账款		
合 计	23,161,252.70	57,052,734.71

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	996,288,541.07	83.13	814,407,884.44	79.65
1 至 2 年	133,630,823.97	11.15	88,398,231.12	8.65
2 至 3 年	27,977,370.27	2.33	64,505,000.91	6.31
3 年以上	40,627,818.72	3.39	55,125,344.68	5.39
合 计	1,198,524,554.03	—	1,022,436,461.15	—

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海寰球工程有限公司	21,384,859.25	1-3 年	未达到结算条件
天津国旅索道设备制造有限公司	12,022,753.70	1-2 年	未达到结算条件
合 计	33,407,612.95	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
湖南中伟正源新材料贸易有限公司	101,379,983.51	8.46
四川省建筑机械化工程有限公司	59,336,981.00	4.95
中国机械工业机械工程有限公司	58,114,988.44	4.85
天津国旅索道设备制造有限公司	35,554,974.96	2.97
安徽省技术进出口股份有限公司	23,012,985.90	1.92
合 计	277,399,913.81	23.15

7、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	250,450,345.22	316,596,193.24
1 至 2 年	168,109,396.50	74,934,800.68
2 至 3 年	29,631,447.37	21,951,665.32
3 年以上	100,387,047.83	91,082,797.70

账 龄	年末余额	年初余额
小 计	548,578,236.92	504,565,456.94
减：坏账准备	50,525,731.38	42,762,671.36
合 计	498,052,505.54	461,802,785.58

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款项	52,082,632.55	105,460,109.11
保证金及押金	112,158,582.49	127,143,376.83
备用金	15,357,307.15	20,631,032.30
企业资金往来	112,609,615.32	8,773,020.39
应收退税款	38,377,912.67	26,597,849.12
资产处置款	111,735,840.00	192,823,840.00
其他	106,256,346.74	23,136,229.19
小 计	548,578,236.92	504,565,456.94
减：坏账准备	50,525,731.38	42,762,671.36
合 计	498,052,505.54	461,802,785.58

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,947,549.84	5.64	30,947,549.84	100.00	
按组合计提坏账准备	517,630,687.08	94.36	19,578,181.54	3.78	498,052,505.54
其中：日常业务款项	391,563,631.00	71.38	19,578,181.54	5.00	371,985,449.46
关联方及其他	126,067,056.08	22.98			126,067,056.08
合 计	548,578,236.92	—	50,525,731.38	—	498,052,505.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,352,323.00	4.23	21,352,323.00	100.00	
按组合计提坏账准备	483,213,133.94	95.77	21,410,348.36	4.43	461,802,785.58
其中：日常业务款项	428,279,815.11	84.88	21,410,348.36	5.00	406,869,466.75
关联方及其他	54,933,318.83	10.89			54,933,318.83
合计	504,565,456.94	—	42,762,671.36	—	461,802,785.58

① 年末单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
丝维林浆产业管理有限公司	14,026,074.31	14,026,074.31	14,850,492.83	14,850,492.83	100.00	无法收回
天津中检东疆商品技术服务有限公司			7,636,438.40	7,636,438.40	100.00	无法收回
其他	7,326,248.69	7,326,248.69	8,460,618.61	8,460,618.61	100.00	无法收回
合计	21,352,323.00	21,352,323.00	30,947,549.84	30,947,549.84	100.00	—

② 组合中，按其他组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
日常业务款项组合	391,563,631.00	19,578,181.54	5.00
关联方及其他	126,067,056.08		
合计	517,630,687.08	19,578,181.54	3.78

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,410,348.36		21,352,323.00	42,762,671.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-430,472.86		430,472.86	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,441,202.07		9,164,753.98	7,723,551.91
本年转回	7,874.08			7,874.08
本年转销				
本年核销				
其他变动	31,634.03			31,634.03
2023 年 12 月 31 日余额	19,578,181.54		30,947,549.84	50,525,731.38

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	21,352,323.00	9,164,753.98	7,874.08		422,598.78	30,947,549.84
按信用风险特征组合	21,410,348.36	-1,441,202.07			-390,964.75	19,578,181.54
其中：日常业务款项组合	21,410,348.36	-1,441,202.07			-390,964.75	19,578,181.54
合计	42,762,671.36	7,723,551.91	7,874.08		31,634.03	50,525,731.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
成都经开国投集团有限公司	111,735,840.00	20.37	资产处置款	1-2 年	5,586,792.00
中国出口信用保险公司	70,147,288.53	12.79	应付与暂收	1-2 年, 3 年以上	3,507,364.43
Tahltn / Procon JV	44,203,735.61	8.06	资金往来	1 年以内	
安徽古井贡酒股份有限公司	22,682,000.00	4.13	保证金	1-2 年	1,134,100.00

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
Kete Whii / Procon Misery JV	20,492,941.80	3.74	资金往来	1 年以内	
合计	269,261,805.94	49.09	—	—	10,228,256.43

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	515,092,254.88	6,011,376.00	509,080,878.88
在产品	37,317,486.19		37,317,486.19
库存商品	23,090,546.44	5,361,927.57	17,728,618.87
周转材料	338,771.50		338,771.50
开发成本	481,742,835.85		481,742,835.85
开发产品	740,586,946.44		740,586,946.44
在途物资	30,920,096.42		30,920,096.42
合同履约成本	1,632,680,063.67		1,632,680,063.67
合计	3,461,769,001.39	11,373,303.57	3,450,395,697.82

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	602,423,674.11	5,755,120.00	596,668,554.11
在产品	28,905,347.65		28,905,347.65
库存商品	187,782,122.90	11,255,726.43	176,526,396.47
周转材料	335,275.93		335,275.93
开发成本	472,937,011.88		472,937,011.88
开发产品	740,586,946.44		740,586,946.44
在途物资	50,986,857.94		50,986,857.94
合同履约成本	1,780,638,031.96		1,780,638,031.96

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	3,864,595,268.81	17,010,846.43	3,847,584,422.38

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,755,120.00	256,256.00				6,011,376.00
库存商品	11,255,726.43	267,910.47		6,161,709.33		5,361,927.57
合 计	17,010,846.43	524,166.47		6,161,709.33		11,373,303.57

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	505,508,860.17	72,762,429.93	432,746,430.24
减：计入其他非流动资产（附注六、23）	211,321,475.26	1,006,298.95	210,315,176.31
合 计	294,187,384.91	71,756,130.98	222,431,253.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	330,448,439.24	55,233,962.53	275,214,476.71
减：计入其他非流动资产（附注六、23）			
合 计	330,448,439.24	55,233,962.53	275,214,476.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	505,508,860.17	100.00	72,762,429.93	14.39	432,746,430.24
其中：账龄组合	505,508,860.17	100.00	72,762,429.93	14.39	432,746,430.24
合 计	505,508,860.17	—	72,762,429.93	—	432,746,430.24

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	330,448,439.24	100.00	55,233,962.53	16.71	275,214,476.71
其中：账龄组合	330,448,439.24	100.00	55,233,962.53	16.71	275,214,476.71
合 计	330,448,439.24	—	55,233,962.53	—	275,214,476.71

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	505,508,860.17	72,762,429.93	14.39
合 计	505,508,860.17	72,762,429.93	14.39

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原 因
已履约未结算资产	17,528,467.40			
合 计	17,528,467.40			—

10、 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产		100,000,000.00	
合 计		100,000,000.00	

11、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	98,802,441.19	126,192,310.05
应收利息	80,102,633.76	60,082,027.51
待抵扣进项税	62,541,701.99	15,404,249.90
其他	3,274,661.81	3,902,475.79
合 计	244,721,438.75	205,581,063.25

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	315,951,701.09	47,392,755.16	268,558,945.93	310,683,385.92	46,602,507.89	264,080,878.03
合 计	315,951,701.09	47,392,755.16	268,558,945.93	310,683,385.92	46,602,507.89	264,080,878.03

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	315,951,701.09	100.00	47,392,755.16	15.00	268,558,945.93
其中：特殊地区组合	315,951,701.09	100.00	47,392,755.16	15.00	268,558,945.93
合 计	315,951,701.09	—	47,392,755.16	—	268,558,945.93

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	310,683,385.92	100.00	46,602,507.89	15.00	264,080,878.03
其中：特殊地区组合	310,683,385.92	100.00	46,602,507.89	15.00	264,080,878.03
合 计	310,683,385.92	—	46,602,507.89	—	264,080,878.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	46,602,507.89	790,247.27				47,392,755.16
合 计	46,602,507.89	790,247.27				47,392,755.16

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
Kete Whii / Procon JV	10,853,856.17				-4,736.51				3.98	483,168.81	11,332,284.49		
TahlTan / Procon JV	49,166,964.27				11,193,455.03					2,464,672.93	62,825,092.23		
Kitsaki / Procon JV	4,205,895.70				4,784,696.94					305,010.13	9,295,602.77		
Procon Mining Mongolia	937,978.45				-120,568.85					-817,409.60			
Kete Whii / Procon Misery JV	27,163,117.12				10,354,022.38				5,238,400.00	1,335,360.44	33,614,099.94		
Def'on Cho / Procon JV	14,990,590.45				5,813,419.17				13,096,000.00	488,279.56	8,196,289.18		
Kitsaki / Procon Potash JV													
Nuqsana Procon Mining lin.	48,730.35				-184.60					2,165.26	50,711.01		
中投中工丝路投资基金管理(北京)有	1,481,981.84				691.21						1,482,673.05		

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			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			
限公司													
小 计	108,849,114.35				32,020,794.77				18,334,403.98		4,261,247.53	126,796,752.67	
二、联营企业													
中白工业园区开发股份有限公司	72,999,394.83		15,087,306.60		-13,653,098.64	29,684,221.81						104,117,824.60	
国机白俄罗斯有限责任公司	44,370,835.51		25,870,104.79		39,464.71	-12,932,372.11						57,348,032.90	
中京同合国际工程咨询(北京)有限公司	8,515,032.77				3,451,610.07				5,610,000.00			6,356,642.84	
非洲物流供应链有限公司	61,968.69				-62,427.06	458.37							
丝维林浆产业管理有限公司													
中检溯源(南美)技术服务有限公司													
小 计	125,947,231.80		40,957,411.39		-10,224,450.92	16,752,308.07			5,610,000.00			167,822,500.34	
合 计	234,796,346.15		40,957,411.39		21,796,343.85	16,752,308.07			23,944,403.98		4,261,247.53	294,619,253.01	

14、其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
国机资本控股有限公司	244,788,950.68			4,012,000.77			248,800,951.45	3,037,500.00	48,800,951.45		本公司出于战略目的而计划长期持有
国机财务有限责任公司	144,137,822.01			180,127.99			144,317,950.00	3,345,400.00	92,789,675.51		本公司出于战略目的而计划长期持有
中白产业投资基金	44,367,487.10			640,703.66			45,008,190.76		4,400,491.83		本公司出于战略目的而计划长期持有
特颖投资有限公司	32,892,933.95			475,001.51			33,367,935.46		3,262,413.47		本公司出于战略目的而计划长期持有
中石化炼化工程(集团)股份有限公司	22,653,824.47			4,146,134.33			26,799,958.80	2,416,658.78	43,247,515.76		本公司出于战略目的而计划长期持有
萃协有限公司	332,251.86			4,797.99			337,049.85		32,953.67		本公司出于战略目的而计划长期持有
华信技术检验有限公司	200,000.00						200,000.00	10,000.00			本公司出于战略目的而计划长期持有
Western Recsources Corp	5,087,115.00				1,544,697.00		3,542,418.00		51,182,680.15		本公司出于战略目的而计划长期持有
Fortune mineral Inc	12,347,360.90				4,410,655.33		7,936,705.57		14,881,323.76		本公司出于战略目的而计划长期持有
合计	506,807,745.97			9,458,766.25	5,955,352.33		510,311,159.89	8,809,558.78	149,286,485.93	109,311,519.67	

15、 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	168,863,220.54	168,863,220.54
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	168,863,220.54	168,863,220.54
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	38,282,409.37	38,282,409.37
2、本年增加金额	5,531,726.20	5,531,726.20
（1）计提或摊销	5,531,726.20	5,531,726.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	43,814,135.57	43,814,135.57
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	125,049,084.97	125,049,084.97
2、年初账面价值	130,580,811.17	130,580,811.17

16、 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	1,166,400,291.44	974,356,980.11	98,858,077.21	96,916,143.97	42,743,061.39	191,519,464.39	2,570,794,018.51
2、本年增加金额	5,998,249.07	143,623,073.49	9,381,319.25	10,609,515.16	1,601,027.95	8,675,769.00	179,888,953.92
(1) 购置	49,850.00	20,565,433.91	8,950,693.30	5,705,396.09	1,270,026.56	407,442.81	36,948,842.67
(2) 在建工程转入		29,883,139.40		4,744,764.16	256,637.18		34,884,540.74
(3) 汇率变动	5,948,399.07	42,166,445.46	430,625.95	159,354.91	74,364.21	8,268,326.19	57,047,515.79
(4) 其他		51,008,054.72					51,008,054.72
3、本年减少金额	41,661.98	24,497,156.17	9,889,868.77	2,227,451.44	209,752.87		36,865,891.23
(1) 处置或报废		24,496,975.08	9,561,959.34	2,227,451.44	207,121.59		36,493,507.45
(2) 汇率变动	41,661.98	181.09	327,909.43		2,631.28		372,383.78
4、年末余额	1,172,356,878.53	1,093,482,897.43	98,349,527.69	105,298,207.69	44,134,336.47	200,195,233.39	2,713,817,081.20
二、累计折旧							
1、年初余额	458,208,660.71	678,007,945.09	81,499,362.57	78,367,207.05	35,562,560.67	4,099,085.18	1,335,744,821.27
2、本年增加金额	39,037,148.86	112,703,614.49	5,878,030.71	8,021,632.35	1,787,260.27	390,350.60	167,818,037.28
(1) 计提	37,579,802.58	60,690,978.76	5,563,009.67	7,888,622.58	1,743,891.69	390,350.60	113,856,655.88

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
(2) 汇率变动	1,457,346.28	17,433,233.17	315,021.04	133,009.77	43,368.58		19,381,978.84
(3) 其他		34,579,402.56					34,579,402.56
3、本年减少金额	42.58	18,095,972.10	9,115,072.09	2,115,675.56	200,739.39		29,527,501.72
(1) 处置或报废		18,095,852.67	8,976,214.79	2,115,675.56	198,237.86		29,385,980.88
(2) 汇率变动	42.58	119.43	138,857.30		2,501.53		141,520.84
4、年末余额	497,245,766.99	772,615,587.48	78,262,321.19	84,273,163.84	37,149,081.55	4,489,435.78	1,474,035,356.83
三、减值准备							
1、年初余额					7,820.21	7,850,594.19	7,858,414.40
2、本年增加金额						349,560.36	349,560.36
(1) 汇率变动						349,560.36	349,560.36
3、本年减少金额							
(1) 其他							
4、年末余额					7,820.21	8,200,154.55	8,207,974.76
四、账面价值							
1、年末账面价值	675,111,111.54	320,867,309.95	20,087,206.50	21,025,043.85	6,977,434.71	187,505,643.06	1,231,573,749.61
2、年初账面价值	708,191,630.73	296,349,035.02	17,358,714.64	18,548,936.92	7,172,680.51	179,569,785.02	1,227,190,782.84

17、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改良支出	14,487,276.56		14,487,276.56	22,146,068.08		22,146,068.08
BQS10 人吊厢/8 人吊椅单线脱挂抱索器客运索道试验线	3,475,473.03		3,475,473.03	793,074.30		793,074.30
小二楼展厅装修	1,031,831.39		1,031,831.39			
软件系统及设备升级	3,657,716.28		3,657,716.28	462,028.58		462,028.58
缆车兆瓦级直驱电气传动系统研发及 700KW 样机系统				4,040,741.36		4,040,741.36
会议室改造				1,322,134.49		1,322,134.49
其他	1,523,721.03		1,523,721.03	1,314,477.59		1,314,477.59
合 计	24,176,018.29		24,176,018.29	30,078,524.40		30,078,524.40

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
BQS10 人吊厢/8 人吊椅单线脱挂抱索器客运索道试验线	1,000.00	793,074.30	2,682,398.73			3,475,473.03	34.75	35.00				自筹
缆车兆瓦级直驱电气传动系统研发及 700KW 样机系统	1,175.00	4,040,741.36	6,613,088.80	10,653,830.16			90.67	100.00				自筹
设备改良支出		22,146,068.08	27,046,634.85	35,483,902.05	-778,475.68	14,487,276.56						自筹
合计	2,175.00	26,979,883.74	36,342,122.38	46,137,732.21	-778,475.68	17,962,749.59						

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	703,200,265.90	198,861,651.58	902,061,917.48
2、本年增加金额	9,005,280.40	182,256,631.31	191,261,911.71
(1) 租入	8,281,249.73	166,606,925.79	174,888,175.52
(2) 汇率变动	724,030.67	15,649,705.52	16,373,736.19
3、本年减少金额	28,382,405.81	52,000,840.94	80,383,246.75
(1) 租赁到期	28,382,405.81	52,000,840.94	80,383,246.75
4、年末余额	683,823,140.49	329,117,441.95	1,012,940,582.44
二、累计折旧			
1、年初余额	102,184,578.59	48,587,011.75	150,771,590.34
2、本年增加金额	58,480,107.74	63,015,469.65	121,495,577.39
(1) 计提	58,480,107.74	63,015,469.65	121,495,577.39
3、本年减少金额	11,656,654.76	20,499,850.67	32,156,505.43
(1) 租赁到期	9,331,733.35	20,499,850.67	29,831,584.02
(2) 汇率变动	2,324,921.41		2,324,921.41
4、年末余额	149,008,031.57	91,102,630.73	240,110,662.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	534,815,108.92	238,014,811.22	772,829,920.14
2、年初账面价值	601,015,687.31	150,274,639.83	751,290,327.14

19、 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许经营权	专有技术	合 计
一、账面原值								
1、年初余额	87,860,044.91	38,471,836.09	15,085,009.39	104,993,157.38	3,760,156.82	463,304,336.17	86,383,800.00	799,858,340.76
2、本年增加金额	132,654.48	6,807,643.15	129,857.48	15,617,628.13	53,007.33	1,769,700.75		24,510,491.32
(1) 购置				14,300,147.68		6,205.97		14,306,353.65
(2) 内部研发		6,613,088.80						6,613,088.80
(3) 汇率变动增加	132,654.48	194,554.35	129,857.48	1,317,480.45	53,007.33			1,827,554.09
(4) 其他增加						1,763,494.78		1,763,494.78
3、本年减少金额						77,166,915.90		77,166,915.90
(1) 其他减少						77,166,915.90		77,166,915.90
4、年末余额	87,992,699.39	45,279,479.24	15,214,866.87	120,610,785.51	3,813,164.15	387,907,121.02	86,383,800.00	747,201,916.18
二、累计摊销								
1、年初余额	15,523,775.06	16,337,881.24	6,737,734.11	88,414,102.19	1,330,794.71	71,329,647.08	80,914,364.26	280,588,298.65
2、本年增加金额	1,952,937.55	1,716,058.82	634,620.86	12,567,213.49	259,049.61	14,746,366.20	4,448,332.04	36,324,578.57
(1) 计提	1,926,008.14	1,675,561.63	607,539.02	11,448,744.30	247,994.92	14,746,366.20	4,448,332.04	35,100,546.25
(2) 汇率变动增加	26,929.41	40,497.19	27,081.84	1,118,469.19	11,054.69			1,224,032.32

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许经营权	专有技术	合 计
3、本年减少金额								
4、年末余额	17,476,712.61	18,053,940.06	7,372,354.97	100,981,315.68	1,589,844.32	86,076,013.28	85,362,696.30	316,912,877.22
三、减值准备								
1、年初余额		11,405,267.19	2,382,585.91					13,787,853.10
2、本年增加金额								
3、本年减少金额								
4、年末余额		11,405,267.19	2,382,585.91					13,787,853.10
四、账面价值								
1、年末账面价值	70,515,986.78	15,820,271.99	5,459,925.99	19,629,469.83	2,223,319.83	301,831,107.74	1,021,103.70	416,501,185.86
2、年初账面价值	72,336,269.85	10,728,687.66	5,964,689.37	16,579,055.19	2,429,362.11	391,974,689.09	5,469,435.74	505,482,189.01

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
加拿大普康控股有限公司	276,722,854.31		12,321,531.39			289,044,385.70
Procon Canada East Ltd.	6,957,095.16		309,775.88			7,266,871.04
合计	283,679,949.47		12,631,307.27			296,311,256.74

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

注 2：2018 年 6 月 1 日对加拿大 Promec Mining Contractor Inc. 公司（后更名为 Procon Canada East Ltd）进行收购，合并日账面净资产为 7,087,530.00 加元，可辨认净资产公允价值为 9,524,309.00 加元。本公司收购股权比例为 70%，该股权对应净资产公允价值为 6,667,016.00 加元，交易对价 8,020,932.00 加元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,353,916.00 加元，确认为合并资产负债表中的商誉。本期商誉变动为外币报表折算汇率影响。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
加拿大普康控股有限公司	48,815,750.00		2,173,600.00			50,989,350.00
合计	48,815,750.00		2,173,600.00			50,989,350.00

注：购买加拿大普康控股有限公司形成的商誉，可回收金额是根据该公司管理层批准的五年期财务预算的贴现现金流量为计算基准。现金流量预测所采用的折现率为 11.95%。假设

第 6 年以后各年的经营状况与第 5 年持平，公司管理层认为该增长率属合理水平。根据减值测试结果，截止 2023 年 12 月 31 日商誉减值 50,989,350.00 元。

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修及改良工程等	8,873,127.39	4,069,781.42	3,119,343.37	2,265.65	9,821,299.79
设备及房屋租赁费	517,241.36		103,448.28		413,793.08
其他	593,364.65		296,696.17		296,668.48
合计	9,983,733.40	4,069,781.42	3,519,487.82	2,265.65	10,531,761.35

22、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值准备	1,579,562,191.98	248,819,785.92	1,504,930,546.79	238,329,334.59
可抵扣亏损	206,591,804.60	51,638,570.76	220,170,820.36	55,329,115.77
应付职工薪酬等	90,221,103.16	13,913,856.21	88,784,336.16	13,667,763.35
金融资产公允价值变动	54,513,201.44	8,513,863.57	14,722,810.83	2,529,253.05
资产折旧的时间性差异	7,782,897.86	2,101,382.43	1,027,405.98	267,556.42
内部交易未实现的利润	4,150,074.66	622,511.20	4,614,176.09	692,126.41
合计	1,942,821,273.70	325,609,970.09	1,834,250,096.21	310,815,149.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值等	312,971,294.49	79,445,816.78	320,270,928.52	81,952,093.40
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	28,242,095.00	7,060,523.76	23,749,200.04	5,937,300.01
其他权益工具投资公允价值变动	108,412,452.52	16,738,594.06	107,298,498.20	16,094,774.74
合计	449,625,842.01	103,244,934.60	451,318,626.76	103,984,168.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年初余额
递延所得税资产	78,208,621.46	5,054,170.74	89,956,218.63	3,858,471.91
递延所得税负债	51,396,238.54	10,229,611.48	40,893,567.75	5,557,158.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	494,621,757.64	418,097,000.24
可抵扣亏损	596,743,152.11	672,659,434.60
合 计	1,091,364,909.75	1,090,756,434.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年度		51,404,024.61	
2024 年度	116,166.08	4,858,114.10	
2025 年度		24,171,605.56	
2026 年度	375,808.80	74,067,040.77	
2027 年度	359,238.11	60,877,974.70	
2030-2043 年度	595,891,939.12	457,280,674.86	
合 计	596,743,152.11	672,659,434.60	

23、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	211,321,475.26	1,006,298.95	210,315,176.31			
合 计	211,321,475.26	1,006,298.95	210,315,176.31			

24、 所有权或使用权受限资产

项 目	年 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,701,878.78	35,701,878.78	见附注六、1	
应收账款	9,557,563.81	9,239,663.80	质押借款	

项 目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收款项融资	2,000,000.00	2,000,000.00	质押借款	
固定资产	141,773,946.06	54,614,892.91	质押借款	
无形资产	91,587,818.98	85,142,175.75	质押借款	
合 计	280,621,207.63	186,698,611.24	—	—

(续)

项 目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	212,069,097.37	212,069,097.37	见附注六、1	
应收账款	2,997,161.74	2,907,246.89	质押借款	
固定资产	26,069,434.90	17,298,605.11	质押借款	
无形资产	147,995,700.09	138,200,722.04	质押借款	
合 计	389,131,394.10	370,475,671.41	—	—

25、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	41,623,107.41	11,977,358.76
信用借款	593,734,253.56	394,651,900.00
合 计	635,357,360.97	406,629,258.76

注 1：本公司下属公司常州江南环境工程有限公司以房屋建筑物为抵押，向中国工商银行股份有限公司常州天宁支行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 7,000,000.00 元。

注 2：本公司下属公司加拿大普康控股有限公司以不超过 1,500 万加元的动产及不动产为抵押物，向加拿大国家银行（National Bank of Canada）借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 34,614,658.80 元。

26、 交易性金融负债

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	38,149,053.15	48,160,178.51
其中：衍生金融负债	38,149,053.15	48,160,178.51

项 目	年末余额	年初余额
合 计	38,149,053.15	48,160,178.51

27、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,732,400.00	
银行承兑汇票	51,463,212.86	22,830,878.75
合 计	62,195,612.86	22,830,878.75

28、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,157,669,078.72	2,994,847,265.89
1 至 2 年	355,097,663.52	509,705,321.22
2 至 3 年	355,227,227.87	422,334,895.58
3 年以上	415,412,097.22	437,647,574.58
合 计	5,283,406,067.33	4,364,535,057.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛瑞源工程集团有限公司	171,441,825.48	未达到结算条件
湖北卓越集团建设有限公司	62,391,068.37	未达到结算条件
浙江华临建设集团有限公司	52,753,046.32	未达到结算条件
合 计	286,585,940.17	—

29、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款及劳务款	3,260,383,496.20	3,941,263,978.01
减：计入其他非流动负债		19,581,913.61
合 计	3,260,383,496.20	3,921,682,064.40

30、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	105,240,655.40	1,497,402,534.27	1,490,728,428.77	111,914,760.90
二、离职后福利-设定提存计划	9,894,606.65	173,456,096.39	179,009,967.91	4,340,735.13
三、辞退福利	100,000.00	4,144,645.86	4,244,645.86	
合 计	115,235,262.05	1,675,003,276.52	1,673,983,042.54	116,255,496.03

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,611,357.08	1,052,566,272.14	1,050,497,808.13	5,679,821.09
2、职工福利费		33,555,751.45	33,555,751.45	
3、社会保险费	2,910,929.47	70,995,198.46	71,869,627.85	2,036,500.08
其中：医疗保险费及生育保险费	2,788,609.96	68,299,861.63	69,167,380.09	1,921,091.50
工伤保险费	122,319.51	2,695,336.83	2,702,247.76	115,408.58
4、住房公积金	1,512,403.09	84,003,162.74	84,175,237.56	1,340,328.27
5、工会经费和职工教育经费	41,163,276.69	18,940,649.66	17,003,540.25	43,100,386.10
6、其他短期薪酬	56,042,689.07	237,341,499.82	233,626,463.53	59,757,725.36
合 计	105,240,655.40	1,497,402,534.27	1,490,728,428.77	111,914,760.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	5,120,376.20	113,628,189.03	114,925,326.61	3,823,238.62
2、失业保险费	301,952.67	3,609,490.37	3,658,488.08	252,954.96
3、企业年金缴费	4,472,277.78	56,218,416.99	60,426,153.22	264,541.55
合 计	9,894,606.65	173,456,096.39	179,009,967.91	4,340,735.13

31、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	22,879,204.75	40,109,622.26
企业所得税	64,362,051.48	49,811,881.77
个人所得税	28,483,522.49	40,507,331.49

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	826,002.15	2,664,833.27
教育费附加	638,466.72	1,938,931.85
房产税	59,465.18	59,465.18
土地使用税	59,123.29	59,123.29
其他	15,048,989.32	12,846,765.79
合 计	132,356,825.38	147,997,954.90

32、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收代垫款项	242,788,008.24	224,953,884.04
代收工程款	133,847,053.12	96,884,559.99
押金及保证金	24,671,434.06	52,555,675.26
大修基金及预提费用	15,349,201.84	36,131,858.58
党建经费	13,588,588.48	14,215,921.60
代扣代缴	36,035,852.31	6,963,394.37
房改款	5,261,137.00	3,990,629.93
其他	17,976,564.30	15,481,762.08
合 计	489,517,839.35	451,177,685.85

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
ANTONIOILFIELDSERVICESCOMPANYLIMITED	25,590,023.31	未达到支付时点
KRITTAPHONG GROUP CO.,LTD	13,137,992.18	未达到支付时点
合 计	38,728,015.49	—

33、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、35）	4,184,230.62	33,320,482.35
1 年内到期的租赁负债（附注六、36）	123,685,041.25	114,850,092.99
合 计	127,869,271.87	148,170,575.34

34、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	191,205,579.97	180,264,476.43
未中止确认的应收票据	10,380,550.39	
其他	1,471,433.36	1,471,433.36
合 计	203,057,563.72	181,735,909.79

35、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	56,647,963.80	29,632,010.00
抵押借款	96,032,032.16	127,759,184.88
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	4,184,230.62	33,320,482.35
合 计	148,495,765.34	124,070,712.53

注 1：本公司下属公司邳州市中工水务有限责任公司以污水处理服务费的收费权为质押，向华夏银行股份有限公司北京知春路支行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额 6,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 2,000,000.00 元。

注 2：本公司下属公司中工环境（成都大邑）有限公司以污水处理服务费的收费权为质押，向中国工商银行股份有限公司成都青龙支行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额 50,575,200.00 元。

注 3：本公司下属公司加拿大普康控股有限公司以不超过 1,500 万加元的动产及不动产为抵押物，向加拿大国家银行（National Bank of Canada）借款，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,920,565.34 元。

注 4：本公司下属公司西昌市中工城投环境有限责任公司以西昌市餐厨垃圾处理项目建设用地使用权、垃圾处理的收费权为抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司凉山彝族自治州分行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额 94,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 2,000,000.00 元。

36、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	926,223,752.24				34,869,287.77	891,354,464.47
未确认的融资费用	195,350,036.59				21,207,841.76	174,142,194.83
减：一年内到期的租赁负债 （附注六、33）	114,850,092.99	—	—	—	—	123,685,041.25
合 计	616,023,622.66	—	—	—	—	593,527,228.39

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、1（3）“流动性风险”。

37、 长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	66,964,857.00	67,671,192.13
合 计	66,964,857.00	67,671,192.13

38、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	9,059,576.20	8,574,973.10	
未决诉讼	576,795.00		
合 计	9,636,371.20	8,574,973.10	—

39、 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
应收账款卖断		19,581,913.61
合 计		19,581,913.61

40、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,237,408,937.00						1,237,408,937.00

41、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,232,136,907.24	3,870,282.98		2,236,007,190.22
其他资本公积	122,225,613.39			122,225,613.39
合 计	2,354,362,520.63	3,870,282.98		2,358,232,803.61

注：本公司控股子公司中工国际物流有限公司少数股东深圳宏业东方进出口有限公司减持所持公司的全部股权，减少账面金额 8,280,000.00 元，减持金额与按持股比例计算的权益差异 3,870,282.98 元，调增本期资本公积。

42、 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	10,363,780.60	-2,744,141.67		-85,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,187,500.00	-1,730,000.00		
其他权益工具投资公允价值变动	13,551,280.60	-1,014,141.67		-85,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-283,220,084.77	53,794,823.81		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-47,630,401.21	16,752,308.07		
外币财务报表折算差额	-235,589,683.56	37,042,515.74		
其他综合收益合计	-272,856,304.17	51,050,682.14		-85,000.00

(续上表)

项目	本年发生金额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,060,674.95	-598,466.72		9,765,313.88
其中：重新计量设定受益计划变动额	-259,500.00	-1,470,500.00		-4,658,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,801,174.95	872,033.28		14,423,313.88
二、将重分类进损益的其他综合收益		53,794,823.81		-229,425,260.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		16,752,308.07		-30,878,093.14

项目	本年发生金额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额		37,042,515.74		-198,547,167.82
其他综合收益合计	-2,060,674.95	53,196,357.09		-219,659,947.08

43、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		13,678,528.11	13,678,528.11	
合 计		13,678,528.11	13,678,528.11	

44、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,090,761,260.15	25,638,910.28		1,116,400,170.43
任意盈余公积	87,036,708.71			87,036,708.71
合 计	1,177,797,968.86	25,638,910.28		1,203,436,879.14

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

45、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	6,457,120,057.39	6,261,079,833.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,067,157.13	570,421.76
调整后年初未分配利润	6,458,187,214.52	6,261,650,255.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	360,516,551.19	334,512,081.08
减：提取法定盈余公积	25,638,910.28	14,234,228.21
应付普通股股利	148,489,072.44	123,740,893.70
其他减少	85,000.00	
年末未分配利润	6,644,490,782.99	6,458,187,214.52

注：本公司调整年初未分配利润共计 1,067,157.13 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 1,067,157.13 元。

本公司其他减少 85,000.00 元，为减少其他权益工具投资湖北博尔德科技股份有限公司，确认从其他综合收益直接转入减少未分配利润 85,000.00 元。

46、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,340,497,596.85	10,396,642,145.25	9,686,375,889.08	8,364,224,785.88
其他业务	24,886,535.72	2,377,572.58	30,862,721.93	3,576,920.33
合 计	12,365,384,132.57	10,399,019,717.83	9,717,238,611.01	8,367,801,706.21

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
工程承包	8,448,445,471.02	7,470,098,440.67
咨询设计	1,561,663,986.90	965,343,977.40
关键核心装备研发与制造	1,539,392,337.81	1,186,837,728.59
贸易与服务	723,837,215.62	739,419,390.29
工程投资与运营等其他业务	92,045,121.22	37,320,180.88
合 计	12,365,384,132.57	10,399,019,717.83
按经营地区分类：		
境内	5,307,980,639.81	4,211,838,750.59
境外	7,057,403,492.76	6,187,180,967.24
合 计	12,365,384,132.57	10,399,019,717.83
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	2,263,229,553.43	1,926,257,118.88
在某一时段内转让	10,102,154,579.14	8,472,762,598.95
合 计	12,365,384,132.57	10,399,019,717.83

47、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,346,798.74	7,955,259.94
教育费附加	5,342,474.92	5,720,512.57
房产税	6,439,662.79	6,051,071.34
土地使用税	593,695.03	499,423.86
车船使用税	51,384.40	56,953.20

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	3,626,323.86	3,588,958.74
其他	374,251.39	325,249.65
合 计	23,774,591.13	24,197,429.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	140,394,694.51	144,420,958.62
涉外费用	43,403,329.80	34,264,332.10
差旅费	20,970,167.68	11,985,613.52
劳务费	16,245,900.06	13,686,221.83
折旧及摊销费	14,611,575.61	14,939,280.69
销售服务费	13,348,216.05	12,600,481.88
业务经费	3,817,792.39	1,790,025.95
广告费	3,594,191.53	1,344,320.93
办公费	2,566,673.56	2,465,742.28
租赁费	2,037,178.12	1,123,022.85
保险费	1,422,337.76	1,248,320.00
其他	9,924,315.69	11,806,185.52
合 计	272,336,372.76	251,674,506.17

49、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	260,433,239.88	239,528,815.21
折旧费与摊销费	102,100,561.41	99,545,770.54
劳务费	34,016,828.75	19,580,948.93
办公费	28,530,223.46	29,297,831.50
差旅费	12,841,387.74	5,527,562.54
聘请中介机构费	11,375,377.92	12,924,620.10
水电物业保安费	10,085,221.48	11,218,505.94

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	9,656,363.98	7,377,608.10
行政事业性收费	9,285,511.19	9,408,248.51
咨询费	6,879,419.67	9,323,509.83
保险费	6,362,901.06	6,219,015.64
服务费	5,455,069.00	4,830,794.19
广告宣传费	5,180,153.23	3,638,587.89
通讯费	4,343,571.33	4,844,957.01
修理费	3,856,947.43	3,170,404.86
租赁费	3,545,403.99	7,002,486.55
会议费	1,143,036.43	835,306.61
交通费	1,277,494.82	1,616,903.71
其他	11,008,151.21	17,873,037.87
合 计	527,376,863.98	493,764,915.53

50、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	306,437,677.75	307,291,219.46
直接投入费用	145,537,586.27	38,073,883.24
设计费用	58,546,696.67	58,066,020.49
装备调试及实验费用	25,625,338.81	13,826,157.62
委托外部研究开发费用	11,916,014.12	189,433.97
折旧费用与长期待摊费用	1,037,322.74	1,231,097.03
其他费用	6,432,098.43	4,628,870.83
合 计	555,532,734.79	423,306,682.64

51、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	66,236,575.31	50,995,298.25
减：利息收入	91,049,747.52	92,827,993.56
汇兑损益	-92,163,154.91	-392,710,602.78

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费/开证费	31,934,624.86	31,400,297.38
其他	2,140,439.10	3,063,363.87
合 计	-82,901,263.16	-400,079,636.84

52、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,737,969.36	6,524,351.74	7,737,969.36
税费手续费返还	305,607.33	269,252.09	
进项税减免	333,745.93	844,112.68	
即征即退增值税	941,656.48	535,611.61	
合 计	9,318,979.10	8,173,328.12	7,737,969.36

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

53、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,796,343.85	15,875,272.05
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	39,3947.37	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,072,047.71	-2,541,125.50
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,809,558.78	8,831,838.85
其他	69,735.82	
合 计	25,997,538.11	22,165,985.40

54、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,977,136.72	-10,628,447.63
衍生金融工具	-103,075,785.82	-69,291,386.07
合 计	-100,098,649.10	-79,919,833.70

55、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-61,005,702.28	-151,371,682.29

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-61,005,702.28	-151,371,682.29

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-267,910.47	-6,161,709.33
固定资产减值损失		-1,270.82
合同资产减值损失	-17,528,467.40	-16,767,290.21
合 计	-17,796,377.87	-22,930,270.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

57、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-226,307.76	969,697.15	-226,307.76
无形资产处置利得或损失		116,147,108.19	
使用权资产处置利得或损失	767,326.54		767,326.54
合 计	541,018.78	117,116,805.34	541,018.78

58、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,031,907.02	15,023,865.70	1,031,907.02
与企业日常活动无关的政府补助	1,048,867.43		1,048,867.43
无法支付的款项	3,154,827.04	3,785,131.93	3,154,827.04
违约赔偿及罚款收入	1,397,859.09	1,836,300.39	1,397,859.09
其他	69,003.49	14,557.30	69,003.49
合 计	6,702,464.07	20,659,855.32	6,702,464.07

59、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	151,636.46	392,328.34	151,636.46
对外捐赠支出	1,512,521.05	921,611.74	1,512,521.05

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及罚款支出	325,162.20	276,182.05	325,162.20
盘亏及非常损失	557,224.18	149,764.68	557,224.18
其他	701,183.85	77,988.91	701,183.85
合 计	3,247,727.74	1,817,875.72	3,247,727.74

60、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	201,046,235.71	185,668,832.15
递延所得税费用	-14,437,327.92	-37,202,699.91
合 计	186,608,907.79	148,466,132.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	530,656,658.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,598,498.75
子公司适用不同税率的影响	5,538,641.57
调整以前期间所得税的影响	20,067,065.14
非应税收入的影响	-3,899,630.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,683,145.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,660,929.52
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,315,641.14
其他	38,644,616.40
所得税费用	186,608,907.79

61、 其他综合收益

详见附注六、42。

62、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间资金往来	227,036,361.06	166,699,949.13
保证金收回	75,176,872.10	155,821,193.38
利息收入	44,734,847.04	52,081,134.42
押金及代垫款	127,442,398.79	170,164,367.53
政府补贴及其他拨款	5,280,962.58	32,470,821.95
职工借款收回	1,450,772.89	629,247.59
违约金收入	1,397,859.09	1,852,250.20
其他	29,679,257.31	36,615,209.12
合 计	512,199,330.86	616,334,173.32

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
日常运营及管理费用	304,868,952.54	223,957,885.16
保证金存出	64,915,900.59	161,508,244.81
企业间资金往来	245,002,317.41	144,886,559.51
财务手续费支出	33,171,653.36	31,385,228.27
职工借款支出	6,350,759.53	10,363,811.91
代收代付款	264,373,449.20	
其他	78,361,243.08	78,901,046.69
合 计	997,044,275.71	651,002,776.35

(2) 与筹资活动有关的现金**支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁款和手续费	206,972,108.15	152,025,109.06
支付小股东退资款	3,150,000.00	2,000,000.00
合 计	210,122,108.15	154,025,109.06

63、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	344,047,750.52	320,183,187.87
加：资产减值准备	17,796,377.87	22,930,270.36
信用减值损失	61,005,702.28	151,371,682.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,388,382.08	112,294,407.04
使用权资产折旧	121,495,577.39	116,361,536.21
无形资产摊销	35,100,546.25	32,349,365.04
长期待摊费用摊销	3,519,487.82	3,228,690.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-541,018.78	-117,116,805.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-880,270.56	-14,631,537.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	100,098,649.10	79,919,833.70
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,023,169.00	-89,428,444.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,997,538.11	-22,165,985.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,990,519.33	-32,591,122.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,553,191.41	-4,611,577.40
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	36,261,054.33	-102,538,650.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	396,664,558.09	802,753,614.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,121,685,304.58	-444,869,761.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	185,911,470.83	-561,842,030.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	232,724,927.61	251,596,672.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	6,894,068,486.80	6,790,484,581.24
减：现金的年初余额	6,790,484,581.24	6,886,014,332.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	103,583,905.56	-95,529,751.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,894,068,486.80	6,790,484,581.24
其中：库存现金	12,658,841.44	12,492,201.37
可随时用于支付的银行存款	6,661,808,131.29	6,562,058,571.05
可随时用于支付的其他货币资金	219,601,514.07	215,933,808.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,894,068,486.80	6,790,484,581.24
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		

64、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2,145,308,812.43
其中：美元	215,012,147.99	7.0827	1,522,866,540.57
欧元	52,348,421.68	7.8592	411,416,715.67
港元	11,200,729.06	0.9062	10,150,100.68
加元	16,960,182.12	5.3673	91,030,385.49
印度尼西亚卢比	24,200,591,583.01	0.0005	12,100,295.79
斯里兰卡卢比	1,782,093,557.59	0.0219	39,027,848.91
乌兹别克斯坦苏姆	32,521,215,301.40	0.0006	19,512,729.19

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
埃塞俄比亚比尔	95,090,458.52	0.1265	12,028,943.00
其他外币			27,175,253.13
应收账款			3,860,284,271.66
其中：美元	479,965,103.47	7.0827	3,399,448,838.35
欧元	49,861,818.45	7.8592	391,874,003.56
加元	11,927,689.26	5.3673	64,019,486.57
其他外币			4,941,943.18
短期借款			34,614,658.80
其中：加元	6,449,175.34	5.3673	34,614,658.80
长期借款			1,920,565.34
其中：加元	357,827.09	5.3673	1,920,565.34
应付账款			203,582,430.59
其中：美元	20,234,281.57	7.0827	143,313,346.08
加元	6,820,349.54	5.3673	36,606,862.09
菲律宾比索	112,698,323.40	0.1279	14,414,115.56
其他外币			9,248,106.86

65、 租赁

(1) 本公司作为承租人

本年度简化处理的短期租赁费用为 5,582,582.11 元；与租赁相关的现金流出总额为 118,572,410.18 元。

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	15,390,790.79	15,390,790.79
合 计	15,390,790.79	15,390,790.79

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
乌兹别克奥林匹克城项目全过程 BIM 技术应用及管理	73,119,988.23	
盐穴型天然气地下储气库融腔工艺系统规划设计	34,740,364.05	65,373,628.51
缅甸蒂洛瓦船厂三期规划设计	32,846,796.03	6,860,455.86
喀麦隆隆潘卡尔水电站项目总体规划设计	20,901,209.93	17,973,519.69
负压气提稳定工艺系统在 B9-CPF 厂站应用	19,019,674.61	
智慧医院建设关键技术研究	13,760,149.55	3,372,663.73
圭亚那软土勘察及地基基础方案优选	11,598,585.25	
重载、智能化、绿色 BQS10 人吊厢/8 人吊椅 单线脱挂抱索器客运索道研制	10,469,726.42	6,113,359.79
酸性油田伴生气增压系统及关键装置的研究应用	9,781,301.94	
菲律宾米沙鄢变电站改造项目	9,649,271.48	
新型医疗设施设计技术研究	8,355,688.24	6,657,176.96
数据中心关键技术研究	8,276,796.93	7,130,801.44
新型文化建筑设计技术研究	8,191,018.00	6,699,313.23
城市更新低碳韧性关键技术与装备	8,175,745.43	
大口径自锚型球墨铸铁管接口型式研究及试验	8,011,582.66	8,688,435.73
生物实验室工程关键技术创新研究	7,268,755.78	
中工国际业务财务一体化信息系统建设	7,094,110.91	18,380,368.07
医疗检查、交通工艺研究	6,541,096.45	4,008,665.96
硼铁矿热炉自动化生产标准线的研发与应用	6,389,202.52	2,285,302.93
物流仓储技术研发试验平台研究及建设	6,047,116.88	
装配式医疗健康空间模块化设计建造关键技术研究	5,286,498.96	3,430,665.76
通信协议在变电站应用技术研究	5,115,208.86	1,358,927.51
智慧能源管理平台关键技术研究	5,041,905.13	4,077,178.80
医疗建筑减隔震技术研究	4,978,133.11	6,516,169.19
多能互补综合能源系统数字化方案研究	4,960,035.50	
美国 NFPA 机电专业相关消防标准在圭亚那地区 医院项目中的应用研究	4,842,985.45	
悬索散料输送系统的关键技术研究及应用项目	4,716,981.15	
智能重载绿色十人吊厢/八人吊椅脱挂抱索器 客运索道技术及装备研究项目	4,716,981.15	

项 目	本年发生额	上年发生额
含硫天然气脱硫技术及关键装置的研究与应用	4,662,579.85	
超高层建筑火灾精准定位与高效喷水灭火技术及装备研发	4,326,810.00	
菲律宾阿布约格 230KV 变电站项目（输电线路部分）	4,255,432.52	
起重机运维管理系统的研发	4,225,300.81	
哈萨克碱厂项目 BIM 技术	4,188,550.85	11,571,954.85
基于视觉识别技术智能起重机储库数字化管控系统研究	4,033,175.10	
数智化设计与管理平台研发	3,740,318.75	
酿造行业智能搬运系统关键技术研究及应用	3,683,123.65	
施工及竣工管理系统开发	3,569,714.74	
大气污染物一体化超净排放技术及装备和碳捕集关键技术研究	3,537,935.35	2,952,971.75
重载、高速往复式索道运载工具关键技术研究	3,433,478.40	5,027,393.56
孟加拉甘达堡 50 万吨水厂项目管理研究	3,263,761.40	6,774,263.52
缆索输送技术相关标准的分析研究	3,209,272.81	
垃圾渗滤液零排放的研发	3,193,316.92	3,410,377.08
南北 ERP 二期	3,147,590.19	
安哥拉马兰热河流疏浚规划设计	3,083,065.81	3,793,438.83
伊拉克九区原油中央处理设施项目	3,076,272.33	39,107,295.71
大型建筑工程前策划-后评估智慧管控及运维关键技术与示范	3,031,586.73	
高速脱挂式井下载人索道系统研制	2,953,283.88	
中小型民用运输机场建设项目设计研究	2,893,085.09	9,808,252.82
密集存储系统智能集成技术与算法体系建立	2,860,300.67	
新一代脱挂抱索器四人吊椅滑雪索道关键装备研制及工程化应用	2,719,668.54	8,472,297.85
非洲东部洪泛地区输变电工程基础规划设计及施工方案研究	2,558,834.72	1,556,137.81
枢纽机场航空物流设施保障能力提升研究	2,417,891.93	
机场飞机维修工程设计研究	2,401,944.10	3,491,917.40
轻烃回收装置的优化研究与应用	2,400,510.55	
生物样本库设计关键技术研究	2,335,118.88	1,635,790.26
索道智能制动系统研发	2,301,336.78	
中工国际科技发展规划编制	2,292,016.57	2,362,570.96
物流建筑安全防护技术研究及物流系统装置研发	2,211,334.96	3,462,223.72
装配式建筑关键技术研究与应用	2,162,604.89	3,081,029.00
索道永磁直驱电机的开发与应用	2,127,112.51	2,241,074.74
安哥拉马兰热青年中心规划设计	2,075,584.34	

项 目	本年发生额	上年发生额
中白工业园一期起步区基础设施规划设计	1,936,013.37	3,400,198.50
基于多振源耦合效应的高层科学实验楼振动控制技术及应用研究	1,931,460.93	3,266,909.83
索网结构支承体系研究	1,849,985.40	
脱挂索道全自动车库系统的研制	1,819,427.49	
新型环形穿梭车系统的研制	1,818,606.01	
紫外线降低除盐水 TOC	1,793,867.65	1,810,561.72
25KJ22203 特种设备数智化管控云网平台研究及建设	1,786,439.33	
室内滑雪场节能技术研究	1,773,409.90	1,952,327.82
菲律宾赤口河泵站灌溉项目总体规划设计	1,767,683.72	3,663,502.44
海外 EPC 项目属地化管理研究	1,740,039.64	1,076,798.31
古巴蔗糖产业现状与市场前景研究	1,739,004.01	1,839,291.11
埃塞俄比亚 BELLES1 号糖厂节能减排改造设计	1,705,946.52	7,478,554.14
中韩（长春）国际合作示范区无人机制造产业建设项目的研发	1,654,545.69	
中国与巴基斯坦电气试验技术及设备的对比研究	1,628,883.94	2,003,404.02
高新区水系生态环境改造工程勘察、测绘、设计的研发	1,598,480.40	
巴拿马胡安兹河流疏浚项目方案优化研究	1,586,336.90	1,364,725.37
泥炭土对污染场地修复（含盐碱地治理）应用技术研究	1,551,184.90	
现代化甘蔗糖厂蔗渣输送分配系统	1,550,685.85	9,272,478.21
25KJ22209 基于密集存储的物流智能管理系统研发	1,446,465.73	
冠梁位移与桩身弯矩检测技术的研发	1,416,870.82	
全过程工程造价咨询风险评估技术的研发	1,411,946.27	
生活垃圾热解残渣应用技术研究	1,407,036.59	
建筑墙柱模板垂直度检测技术的研发	1,378,179.77	
25KJ23212 物流仓储设备智能化标准体系建设及国外标准研究	1,333,110.59	
快件中心规划与升级仿真评估系统研发	1,330,626.39	
建筑钢结构材料检测技术的研发	1,310,150.21	
秘鲁农村微型光伏电站建设研究	1,232,636.29	1,617,518.59
孟加拉 DESWSP 输水管线项目（P2）信息管理平台开发及应用	1,224,284.02	2,156,877.12
中国与秘鲁建筑消能抗震设施的对比研究	1,175,602.94	1,994,734.14
尼泊尔博卡拉地区国际机场飞行区规划设计	1,161,480.58	3,085,443.09
一种危险品仓储建筑的屋面构造	1,158,221.03	
一种适用于装配式混凝土结构的梁柱节点	1,029,884.80	
机场塔台设计技术研究	1,024,306.93	3,028,544.66

项 目	本年发生额	上年发生额
厄瓜多尔地区医院空调系统优化研究	1,023,124.65	1,392,404.83
其他项目	68,102,754.59	106,534,192.00
合 计	571,667,509.07	434,614,088.92
其中：费用化研发支出	555,532,734.79	423,306,682.64
资本化研发支出	16,134,774.28	11,307,406.28

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
重载、智能化、绿色 BQS10 人吊厢/8 人吊椅单线脱挂抱索器客运索道研制	15,770,820.87	10,469,726.42				26,240,547.29
索道永磁直驱电机的开发与应用	4,485,976.29	2,127,112.51		6,613,088.80		
大气污染物一体化超净排放技术及装备和碳捕集关键技术研究	2,952,971.75	3,537,935.35				6,490,907.10
正渗透膜后处理及检测	3,314,937.30					3,314,937.30
合 计	26,524,706.21	16,134,774.28		6,613,088.80		36,046,391.69

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司二级子公司中工环境科技有限公司本期与兰州高科投资（控股）集团有限公司共同出资设立三级子公司兰州中工环境高新水务有限公司，本公司持股 95.00%。

本公司二级子公司中工国际（香港）有限公司本期注销下属 2 户子公司，为普康矿业隧道美国公司及欧赛斯水务有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中国工程与农业机械进出口有限公司	北京	北京	工程承包和进出口等	100.00		同一控制下企业合并

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	
北京起重运输机械设计研究院有限公司	北京	北京	生产专用起重机制造	100.00		同一控制下企业合并
中国中元国际工程有限公司	北京	北京	勘察设计	100.00		同一控制下企业合并
中工沃特尔水技术股份有限公司	北京	北京	水处理技术开发	76.645		非同一控制下企业合并
中工投资管理有限公司	北京	北京	咨询	100.00		投资设立
中凯国际工程有限责任公司	北京	北京	农业机械批发	100.00		同一控制下企业合并
中工国际物流有限公司	北京	北京	运输代理业务	100.00		同一控制下企业合并
中工环境科技有限公司	北京	北京	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立
中工资源贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立
缅甸百合公司	缅甸	缅甸	贸易	100.00		投资设立
缅甸百合国际公司	缅甸	缅甸	旅游、贸易	100.00		投资设立
中工国际塔什干有限责任公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	工程承包和进出口	100.00		投资设立
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	蒙古	蒙古	工程承包项目	100.00		投资设立
中工国际（香港）有限公司	香港	香港	投资管理、工程承包和进出口	100.00		投资设立
中工国际墨西哥工程公司	墨西哥	墨西哥	工程承包	100.00		投资设立
中工国际尼日利亚有限公司	尼日利亚	尼日利亚	工程承包	100.00		投资设立
中工国际南美有限责任公司	委内瑞拉	委内瑞拉	工程承包和进出口	100.00		投资设立
中工国际尼加拉瓜股份有限公司	尼加拉瓜	尼加拉瓜	工程承包	100.00		投资设立
中工国际投资（老挝）有限公司	老挝	老挝	投资、服务等	70.00		投资设立
吉首市中工水务有限责任公司	湖南省	湖南省	污水处理	90.00		投资设立
中工环维(大连)资源循环科技有限公司	辽宁	辽宁	污水处理	74.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中工国际投资（老挝）有限公司	30.00	-20,767,152.45		1,348,007.15

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	中工国际投资（老挝）有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	1,294,485,343.94	1,290,101,629.67
非流动资产	448,161,256.40	465,738,511.35
资产合计	1,742,646,600.34	1,755,840,141.02
流动负债	1,738,153,530.38	1,682,123,229.55
非流动负债		
负债合计	1,738,153,530.38	1,682,123,229.55
营业收入	27,472,222.70	21,295,919.63
净利润	-69,223,841.51	-60,877,974.70
综合收益总额	-69,223,841.51	-60,877,974.70
经营活动现金流量	6,912,924.84	6,725,540.54

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中白工业园区开发股份有限公司	白俄罗斯明斯克州	白俄罗斯明斯克州	工程承包项目	13.7143		权益法

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	中白工业园区开发股份有限公司	
	年末余额或本年发生额	年初余额或上年发生额
流动资产	242,965,985.09	212,212,945.59
非流动资产	1,546,378,370.88	1,388,191,955.05
资产合计	1,789,344,355.97	1,600,404,900.64
流动负债	91,096,812.60	182,163,224.92
非流动负债	939,055,863.13	885,954,976.18

项目	中白工业园区开发股份有限公司	
	年末余额或本年发生额	年初余额或上年发生额
负债合计	1,030,152,675.73	1,068,118,201.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	759,191,680.24	532,286,699.54
按持股比例计算的净资产份额	104,117,824.60	72,999,394.83
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	104,117,824.60	72,999,394.83
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	100,926,142.70	49,572,011.63
净利润	-99,553,740.55	-104,557,947.46
其他综合收益	216,447,225.23	4,932,711.42
综合收益总额	116,893,484.68	-99,625,236.04
收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	126,796,752.67	108,849,114.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	32,020,794.77	29,143,373.06
—其他综合收益		60,330.90
—综合收益总额	32,020,794.77	29,203,703.96
联营企业：		
投资账面价值合计	63,704,675.74	52,947,836.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,428,647.72	4,533,306.03
—其他综合收益	-12,931,913.74	4,637,228.89
—综合收益总额	-9,503,266.02	9,170,534.92

十、政府补助

1、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
政府扶持资金	874,000.00	5,167,600.00
北京市科学技术委员会款	3,000,000.00	
江东商贸区专项奖励	1,548,700.00	
企业认定奖励款	1,000,000.00	
中国建筑设计研究院有限公司款	600,000.00	
稳岗补贴	316,780.84	384,292.89
商委补贴	560,804.00	384,442.00
高新研发及创新补贴经费		282,000.00
其他	886,551.95	306,016.85
合计	8,786,836.79	6,524,351.74

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

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

化是在独立的情况下进行的。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及境外子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、64 “外币货币性项目”。

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

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

于2023年12月31日，对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约23,895.01万元（2022年12月31日：21,145.92万元）。

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

本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为加元及人民币计价的浮动利率合同，金额为 15,249.58 万元，详见附注六、33 和 35。

敏感性分析。截止 2023 年 12 月 31 日，若其他因素保持不变，如果以浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，本公司的净利润会减少或增加约 74.25 万元。

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

③价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值

的变化而降低的风险。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

年度	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计增加 (减少)
2022 年度	81,932,892.21	1,597,775.95	2,004,415.02	3,602,190.97
2023 年度	83,041,652.77	1,699,678.84	1,913,954.12	3,613,632.96

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自客户拖欠工程款导致。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核客户拖欠工程款导致的信用风险。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

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

2023 年 1 月 1 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款、其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额，已载于本财务报表的附注六、4 和 7 中。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，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。

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

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

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	1 年以内	1-2 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	635,357,360.97	635,357,360.97			
交易性金融负债	38,149,053.15	38,149,053.15			
应付票据	62,195,612.86	62,195,612.86			
应付账款	5,283,406,067.33	5,283,406,067.33			
其他应付款	489,517,839.35	489,517,839.35			
长期借款	152,679,995.96	4,184,230.62	20,383,665.87	31,256,139.08	96,855,960.39
租赁负债	717,212,269.64	123,685,041.25	92,718,650.23	173,628,772.24	327,179,805.92
合 计	7,378,518,199.26	6,636,495,205.53	113,102,316.10	204,884,911.32	424,035,766.31

2、金融资产转移

(1) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
项目 1	应收账款保理	874,359,204.03	
项目 2	应收账款保理	252,224,417.17	
项目 3	应收账款保理	12,238,905.60	
合 计	—	1,138,822,526.80	

(2) 继续涉入的转移金融资产

项 目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书转让	8,067,557.78	8,067,557.78
商业承兑汇票	背书转让	2,312,992.61	2,312,992.61
合 计	—	10,380,550.39	10,380,550.39

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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
交易性资产小计	44,895,136.81		80,646,021.91	125,541,158.72
权益工具投资	44,762,570.40		80,646,021.91	125,408,592.31
其他投资	132,566.41			132,566.41
其他权益工具投资	38,279,082.37		472,032,077.52	510,311,159.89
持续以公允价值计量的资产总额	83,174,219.18		552,678,099.43	635,852,318.61
交易性负债	38,149,053.15			38,149,053.15
其他投资	38,149,053.15			38,149,053.15
持续以公允价值计量的负债总额	38,149,053.15			38,149,053.15

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值确定依据为 2023 年 12 月 31 日权益工具市场收盘价。

3、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

项 目	期末公允价值	估值技术
国机财务有限责任公司	144,317,950.00	市场比较法，公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司出具国机财务有限责任公司股东全部权益公允价值价值咨询报告
国机资本控股有限公司	248,800,951.45	市场比较法，公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司出具国机资本控股有限公司股东全部权益公允价值价值咨询报告
其他	159,559,197.98	因为被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国机械工业集团有限公司	北京市海淀区	进出口等业务	2,600,000.00	62.86%	62.86%

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1 子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2 在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国机白俄罗斯有限责任公司	同一母公司
国机财务有限责任公司	同一母公司
国机融资租赁有限公司	同一母公司
国机资本控股有限公司	同一母公司
国机集团北京共享服务中心有限公司	同一母公司
国机集团科学技术研究院有限公司	同一母公司
国机汽车股份有限公司	同一母公司
国机资产管理有限公司	同一母公司
机械工业第六设计研究院有限公司	同一母公司
机械工业规划研究院有限公司	同一母公司
天津电气科学研究院有限公司	同一母公司
中国地质装备集团有限公司	同一母公司
中国电器科学研究院股份有限公司	同一母公司
中国国机重工集团有限公司	同一母公司
中国机床销售与技术服务有限公司	同一母公司
中国机械工业工程集团有限公司	同一母公司
中国机械工业建设集团有限公司	同一母公司
中国机械国际合作股份有限公司	同一母公司
中国机械设备工程股份有限公司	同一母公司
中国联合工程有限公司	同一母公司
中国自控系统工程有限公司	同一母公司
中元国际工程设计研究院有限公司	同一母公司
北京国海惠享运营管理有限公司	同一最终控股股东
北京金轮坤天特种机械有限公司	同一最终控股股东
北京兴电国际工程管理有限公司	同一最终控股股东
北京兴侨国际工程技术有限公司	同一最终控股股东
北京中机勘岩土工程技术有限公司	同一最终控股股东
北京卓远智联科技有限公司	同一最终控股股东
第一拖拉机股份有限公司	同一最终控股股东
北京卓众文化传媒有限公司	同一最终控股股东
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	同一最终控股股东
擎天材料科技有限公司	同一最终控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州擎天实业有限公司	同一最终控股股东
机械工业第四设计研究院有限公司	同一最终控股股东
机械工业勘察设计研究院有限公司	同一最终控股股东
江苏苏美达成套设备工程有限公司	同一最终控股股东
江苏苏美达机电有限公司	同一最终控股股东
经纬纺织机械股份有限公司	同一最终控股股东
陕西中机岩土工程有限责任公司	同一最终控股股东
上海吉润置业有限公司	同一最终控股股东
上海蓝滨石化设备有限责任公司	同一最终控股股东
安徽中机诚建建设有限公司	同一最终控股股东
四川长江工程起重机有限责任公司	同一最终控股股东
沈阳仪表科学研究院有限公司	同一最终控股股东
西麦克国际展览有限责任公司	同一最终控股股东
现代农装科技股份有限公司	同一最终控股股东
一拖（洛阳）铸锻有限公司	同一最终控股股东
一拖国际经济贸易有限公司	同一最终控股股东
中工工程机械成套有限公司	同一最终控股股东
中机时代置业（北京）有限公司	同一最终控股股东
中国电缆工程有限公司	同一最终控股股东
中国电力工程有限公司	同一最终控股股东
中国服装集团有限公司	同一最终控股股东
中国化纤有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业第二建设工程有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业第一建设有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业机械工程有限公司	同一最终控股股东
中国空分工程有限公司	同一最终控股股东
中国汽车工业工程有限公司	同一最终控股股东
中国重型机械研究院股份公司	同一最终控股股东
中机国际工程设计研究院有限责任公司	同一最终控股股东
中机建工有限公司	同一最终控股股东
中机三勘岩土工程有限公司	同一最终控股股东
中机十院国际工程有限公司	同一最终控股股东
中机中电设计研究院有限公司	同一最终控股股东
中机中联工程有限公司	同一最终控股股东
中联西北工程设计研究院有限公司	同一最终控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中设国际招标有限责任公司	同一最终控股股东
中设工程机械进出口有限责任公司	同一最终控股股东
中设通用机械进出口有限责任公司	同一最终控股股东
重庆材料研究院有限公司	同一最终控股股东
Def'on Cho / Procon JV	合营公司
Kete Whii / Procon JV	合营公司
Kete Whii / Procon Misery JV	合营公司
Kitsaki / Procon JV	合营公司
Kitsaki / Procon Potash JV	合营公司
Tahltn / Procon JV	合营公司
丝维林浆产业管理有限公司	联营公司
中白工业园区开发股份有限公司	联营公司
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	联营公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	购买商品	41,544,247.82	
江苏苏美达机电有限公司	购买商品	4,662,831.86	
重庆材料研究院有限公司	购买商品	17,775,378.75	
沈阳仪表科学研究院有限公司	购买商品	3,706,524.79	
中国机械工业机械工程有限公司	购买商品	14,772,976.49	
中机国际工程设计研究院有限责任公司	接受劳务	125,000.00	
机械工业第六设计研究院有限公司	接受劳务	301,886.79	
中机十院国际工程有限公司	接受劳务	463,000.00	
机械工业规划研究院有限公司	接受劳务	10,170,660.00	
中机中联工程有限公司	接受劳务	70,000.00	
中设国际招标有限责任公司	接受劳务	178,775.84	
国机资产管理有限公司	接受劳务	638,399.34	
中机时代置业（北京）有限公司	接受劳务	999,571.17	
沈阳仪表科学研究院有限公司	接受劳务	3,706,524.79	
机械工业勘察设计研究院有限公司	接受劳务	19,551,663.17	30,543,827.45
中国机械工业机械工程有限公司	接受劳务	206,185,290.90	17,493,877.19

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海蓝滨石化设备有限责任公司	接受劳务		9,481,552.00
中国机床销售与技术服务有限公司	购买商品		6,869,270.33
现代农装科技股份有限公司	接受劳务	825,882.81	4,363,052.86
中国自控系统工程有限公司	接受劳务	23,188,833.44	3,205,727.45
中工工程机械成套有限公司	接受劳务	878,938.05	2,425,900.00
天津电气科学研究院有限公司	购买商品		1,853,000.00
一拖（洛阳）铸锻有限公司	购买商品	174,761.00	1,545,082.00
中国机械工业建设集团有限公司	接受劳务	8,330,476.98	1,000,000.00
中机建工有限公司	接受劳务	1,864,689.42	995,229.35
北京卓众出版有限公司	接受劳务	226,415.10	394,051.00
机械工业第四设计研究院有限公司	接受劳务		180,000.00
北京中机勘岩土工程技术有限公司	接受劳务	59,000.00	144,000.00
中机三勘岩土工程有限公司	接受劳务		82,500.00
北京兴电国际工程管理有限公司	接受劳务		64,339.68
北京中电国信物业管理有限责任公司	接受劳务	626,465.78	
中机（北京）会议中心有限公司	接受劳务	108,622.64	
合 计		361,136,816.93	80,641,409.31

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国机白俄罗斯有限责任公司	提供劳务	73,440,100.31	84,920,256.91
中国机械设备工程股份有限公司	销售商品	5,160,707.97	12,681,731.58
中国电器科学研究院股份有限公司	销售商品	26,637,168.14	
中国联合工程有限公司	销售商品	8,000,000.05	
擎天材料科技有限公司	销售商品	2,734,513.26	
广州擎天材料科技有限公司	销售商品	1,823,008.85	
中国电力工程有限公司	销售商品	810,053.10	
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	销售商品	404,307.46	
国机财务有限责任公司	提供劳务	2,375,713.85	
国机融资租赁有限公司	提供劳务	2,228,788.33	
国机资本控股有限公司	提供劳务	2,230,930.72	
中白工业园区开发股份有限公司	提供劳务	278,916.45	8,201,920.23
中国机械工业工程集团有限公司	提供劳务	2,913,995.35	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国联合工程有限公司	提供劳务	1,587,222.64	
北京金轮坤天特种机械有限公司	提供劳务	3,113.21	
中国机械工业集团有限公司	提供劳务	2,913,995.35	5,098,256.12
中国机械设备工程股份有限公司	提供劳务	1,071,123.86	1,647,688.68
中国电缆工程有限公司	提供劳务		1,015,426.54
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	提供劳务		980,699.00
中国化纤有限公司	提供劳务		979,427.25
中国重型机械研究院股份公司	提供劳务		281,603.77
机械工业勘察设计研究院有限公司	提供劳务	1,698.11	215,037.74
国机资产管理有限公司	提供劳务	11,728,440.83	135,670.75
中联西北工程设计研究院有限公司	提供劳务		47,169.81
中国机床销售与技术服务有限公司	销售商品	47,169.81	35,849.06
中设通用机械进出口有限责任公司	提供劳务	9,408.26	34,811.32
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	提供劳务		29,415.49
国机汽车股份有限公司	提供劳务		28,301.89
中设工程机械进出口有限责任公司	提供劳务		22,264.15
中国汽车工业工程有限公司	提供劳务		4,716.98
机械工业规划研究院有限公司	提供劳务	6,657,889.63	3,302.75
中机建工有限公司	提供劳务		2,830.19
北京卓远智联科技有限公司	提供劳务		532.11
合 计		153,058,265.54	116,366,912.32

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中国机械工业集团有限公司	房屋建筑物	9,346,938.93	6,992,518.66
中国机械工业工程集团有限公司	房屋建筑物		152,389.38
中白工业园区开发股份有限公司	房屋建筑物	110,062.57	119,968.20

②本公司作为承租方

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	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
机械工业规划研究院有限公司	房屋建筑物					4,006,953.40	10,515,815.18	6,214,428.98	7,809,575.95		
中元国际工程设计研究院有限公司	房屋建筑物					47,526,712.00	32,054,380.95	18,543,860.99	7,096,466.03		151,931,320.89
现代农装科技股份有限公司	房屋建筑物					2,847,500.00	2,704,786.13	518,398.26	575,485.88		
国机资产管理有限公司	房屋建筑物					35,923,900.00		6,649,216.15			

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,603,400.00	6,172,500.00

(4) 其他关联交易

项 目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国机财务有限责任公司	存入资金余额	2,928,987,926.81	3,093,006,833.20
国机财务有限责任公司	承兑汇票余额	1,387,035.25	2,621,997.60
国机财务有限责任公司	借款利息发生额	5,697,159.75	640,416.17
国机财务有限责任公司	贷款余额	210,000,000.00	50,000,000.00
国机财务有限责任公司	其他		100,000,000.00

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四川长江工程起重机有限责任公司	38,523,758.00	38,523,758.00	38,523,758.00	38,523,758.00
国机白俄罗斯有限责任公司	10,238,357.23		28,102,867.91	
中国机械设备工程股份有限公司	9,390.00		17,220,309.06	911,512.43
北京兴侨国际工程技术有限公司	335,314.28	335,314.28	335,314.28	335,314.28
中国重型机械研究院股份公司			298,500.00	
机械工业规划研究院有限公司			213,711.30	170,969.04
广州擎天实业有限公司	172,000.00	172,000.00	172,000.00	137,600.00
上海吉润置业有限公司	40,400.00	40,400.00	40,400.00	32,320.00
中白工业园区开发股份有限公司	5,491,177.00			
中国联合工程有限公司	824,400.00	74,196.00		
中国电力工程有限公司	723,440.00			
擎天材料科技有限公司	515,000.00	15,450.00		
中国机械工业集团有限公司	189,420.49			
合 计	57,062,657.00	39,161,118.28	84,906,860.55	40,111,473.75
预付款项：				
中国机械工业机械工程有限公司	58,114,988.44		38,678,519.43	
中国机械工业集团有限公司	103,800.00		103,800.00	
中国自控系统工程有限公司	1,213,270.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆材料研究院有限公司	2,166,645.70			
中白工业园区开发股份有限公司	448,104.78			
合 计	62,046,808.92		38,782,319.43	
其他应收款：				
Tahltn / Procon JV	44,203,735.61		23,605,200.19	
KeteWhii / ProconMisery JV	20,492,941.80		19,331,269.88	
丝维林浆产业管理有限公司	14,850,492.83	14,850,492.83	14,026,074.31	14,026,074.31
Kitsaki / Procon Potash JV	8,540,308.21		6,958,404.65	
Def'on Cho / Procon JV	2,110,867.85		464,679.95	
Kitsaki / Procon JV	287,193.49		274,948.44	
中国机械工业机械工程有限公司			225,873.17	
中国机械国际合作股份有限公司			156,174.19	
一拖国际经济贸易有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	
机械工业规划研究院有限公司			50,175.03	
中国联合工程有限公司			50,000.00	
中国电器科学研究院股份有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
北京中电电信物业管理有限责任公司	1,800.00			
中白工业园区开发股份有限公司	206,037.75			
合 计	90,813,377.54	14,856,492.83	65,262,799.81	14,027,074.31

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国机械工业建设集团有限公司	46,655,311.55	70,707,779.04
机械工业勘察设计研究院有限公司	3,710,748.57	9,186,241.54
上海蓝滨石化设备有限责任公司	1,896,310.20	5,214,853.20
现代农装科技股份有限公司		2,644,734.32
中国自控系统工程有限公司	2,686,101.50	2,608,692.56
天津电气科学研究院有限公司	3,581,900.00	2,038,300.00
中国机床销售与技术服务有限公司		1,505,000.00
重庆材料研究院有限公司	3,647,297.20	1,322,035.10
陕西中机岩土工程有限责任公司	398,246.86	398,246.86

项目名称	年末余额	年初余额
广州擎天实业有限公司	98,560.00	98,560.00
中国地质装备集团有限公司		644,554.19
中工工程机械成套有限公司	881,891.00	633,591.00
一拖（洛阳）铸锻有限公司	10,028.00	627,082.00
中国机械工业第一建设有限公司	350,000.33	350,000.33
中国机械工业第二建设工程有限公司		255,695.20
国机集团科学技术研究院有限公司		226,235.10
中国国机重工集团有限公司	194,000.00	194,000.00
中机中联工程有限公司		190,000.00
中国空分工程有限公司	155,527.50	155,527.50
中机三勘岩土工程有限公司		82,500.00
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	13,920,500.00	
中国机械工业机械工程有限公司	13,556,131.70	
安徽中机诚建建设有限公司	861,342.00	
江苏苏美达机电有限公司	1,317,250.00	
沈阳仪表科学研究院有限公司	1,143,805.00	
机械工业规划研究院有限公司	355,963.82	
国机资产管理有限公司	242,252.53	
机械工业勘察设计研究院有限公司	56,000.00	
合 计	95,719,167.76	99,083,627.94
其他应付款：		
中国机械工业集团有限公司	9,402,230.53	17,295,092.64
中国机械工业第二建设工程有限公司		3,000,000.00
中国机械工业建设集团有限公司	43,768.03	1,043,768.03
江苏苏美达成套设备工程有限公司		300,000.00
江苏苏美达机电有限公司	200,000.00	300,000.00
重庆材料研究院有限公司	100,000.00	100,000.00
中国服装集团有限公司		58,420.00
国机集团北京共享服务中心有限公司		27,594.06
国机财务有限责任公司		13,000.00
中机中电设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
北京国海惠享运营管理有限公司		2,000.00
中国国机重工集团有限公司	40.00	40.00

项目名称	年末余额	年初余额
机械工业勘察设计研究院有限公司	2,760,345.98	
中机建工有限公司	88,722.27	
第一拖拉机股份有限公司	12,627.41	
合 计	12,617,734.22	22,149,914.73
合同负债：		
中白工业园区开发股份有限公司		19,501,063.77
中国联合工程有限公司	9,954,328.32	12,252,437.23
国机白俄罗斯有限责任公司		6,324,860.37
中国电力工程有限公司	2,632,185.82	1,754,867.26
中国机械工业集团有限公司	1,295,669.28	1,295,857.38
国机汽车股份有限公司		454,134.60
国机资产管理有限公司		159,790.00
中设工程机械进出口有限责任公司	29,500.00	29,500.00
西麦克国际展览有限责任公司		195,040.00
中国机械设备工程股份有限公司	2,301,278.00	
合 计	16,212,961.42	41,967,550.61

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未结清的银行及其他金融机构保函明细如下

保函开立币种	保函金额（原币）
人民币	460,087,924.81
欧元	14,876,598.29
美元	4,439,762.08

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

币种	信用证金额（原币）
欧元	13,645,164.00

(3) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

① 本公司的子公司中工环境科技有限公司为下属子公司中工环境（成都大邑）有限公司

提供连带责任担保，担保到期日为 2037 年 5 月 20 日，担保额度为 10,880.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，实际担保金额为 4,046.00 万元。

②本公司为下属子公司中工国际（香港）有限公司的“图兹戈鲁地下储气库扩建工厂”项目提供履约担保，自公司出具担保函之日起至中工国际（香港）有限公司完成履约义务之日止，截止 2023 年 12 月 31 日，实际担保金额 96,324.72 万元。

（4）未决诉讼

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司因司法冻结的资金共计 992,387.43 元，主要系经营过程中与客户、分包商、供应商之间的纠纷、诉讼等事项导致的冻结资金。经咨询相关法律顾问并经管理层估计公司未决纠纷、诉讼目前无法合理估计最终结果，管理层认为这些纠纷诉讼索偿不存在很可能对本公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的未计提预计负债。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2024 年 4 月 2 日，公司第七届董事会第四十二次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，2023 年度利润分配预案为：以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,237,408,937 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

十六、其他重要事项

1、分部信息

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

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,762,043,998.90	986,253,324.88

账 龄	年末余额	年初余额
1 至 2 年	334,851,963.79	837,699,522.19
2 至 3 年	202,501,721.67	289,026,262.00
3 年以上	2,935,635,022.93	2,838,140,034.46
小 计	5,235,032,707.29	4,951,119,143.53
减：坏账准备	935,052,853.81	948,774,672.51
合 计	4,299,979,853.48	4,002,344,471.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,959,481.98	0.09	4,959,481.98	100.00	
按组合计提坏账准备	5,230,073,225.31	99.91	930,093,371.83	17.78	4,299,979,853.48
其中：账龄组合	2,903,919,843.82	55.47	749,610,947.22	25.81	2,154,308,896.60
特殊地区组合	1,203,216,164.08	22.98	180,482,424.61	15.00	1,022,733,739.47
关联方及其他	1,122,937,217.41	21.45			1,122,937,217.41
合 计	5,235,032,707.29	—	935,052,853.81	—	4,299,979,853.48

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,876,719.87	0.10	4,876,719.87	100.00	
按组合计提坏账准备	4,946,242,423.66	99.90	943,897,952.64	19.08	4,002,344,471.02
其中：账龄组合	2,609,453,465.63	52.70	766,954,017.47	29.39	1,842,499,448.16
特殊地区组合	1,179,626,234.56	23.83	176,943,935.17	15.00	1,002,682,299.39
关联方及其他	1,157,162,723.47	23.37			1,157,162,723.47
合 计	4,951,119,143.53	—	948,774,672.51	—	4,002,344,471.02

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
玻利维亚国家矿业公司	4,876,719.87	4,876,719.87	4,959,481.98	4,959,481.98	100.00	无法收回
合计	4,876,719.87	4,876,719.87	4,959,481.98	4,959,481.98		—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,266,068,605.66	126,601,055.45	10.00
1至2年	334,851,963.79	74,432,032.92	22.23
2至3年	195,675,513.52	18,692,045.22	9.55
3年以上	1,107,323,760.85	529,885,813.63	47.85
合计	2,903,919,843.82	749,610,947.22	25.81

③ 组合中，按特殊地区组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
国别 1	1,203,216,164.08	180,482,424.61	15.00
合计	1,203,216,164.08	180,482,424.61	15.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,876,719.87	82,762.11				4,959,481.98
按组合计提坏账准备的应收账款	943,897,952.64	-13,804,580.81				930,093,371.83
其中：账龄组合	766,954,017.47	-17,343,070.25				749,610,947.22
特殊地区组合	176,943,935.17	3,538,489.44				180,482,424.61
合计	948,774,672.51	-13,721,818.70				935,052,853.81

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计数为 2,195,612,561.02 元，占应收账款年末余额的比例为 41.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 166,220,552.95 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	40,580,500.00	
其他应收款	886,236,821.66	732,584,642.44
合 计	926,817,321.66	732,584,642.44

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
中工环境科技有限公司	40,580,500.00	
小 计	40,580,500.00	
减：坏账准备		

(2) 其他应收款**① 按账龄披露**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	260,774,537.62	216,988,749.18
1 至 2 年	192,148,137.57	75,776,448.55
2 至 3 年	69,709,300.82	91,504,589.58
3 年以上	385,964,517.23	365,844,799.62
小 计	908,596,493.24	750,114,586.93
减：坏账准备	22,359,671.58	17,529,944.49
合 计	886,236,821.66	732,584,642.44

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款项	7,591,178.08	1,070,679.80
保证金及押金	9,598,353.55	17,568,043.14
备用金	3,018,433.99	10,047,904.17
企业资金往来	863,103,722.07	702,566,805.62

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	25,284,805.55	18,861,154.20
小 计	908,596,493.24	750,114,586.93
减：坏账准备	22,359,671.58	17,529,944.49
合 计	886,236,821.66	732,584,642.44

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,850,492.83	1.63	14,850,492.83	100.00	
按组合计提坏账准备	893,746,000.41	98.37	7,509,178.75	0.84	886,236,821.66
其中：日常业务款项	150,183,575.00	16.53	7,509,178.75	5.00	142,674,396.25
关联方及其他	743,562,425.41	81.84			743,562,425.41
合 计	908,596,493.24	—	22,359,671.58	—	886,236,821.66

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,026,074.31	1.87	14,026,074.31	100.00	
按组合计提坏账准备	736,088,512.62	98.13	3,503,870.18	0.48	732,584,642.44
其中：日常业务款项	70,147,049.60	9.35	3,503,870.18	5.00	66,643,179.42
关联方及其他	665,941,463.02	88.78			665,941,463.02
合 计	750,114,586.93	—	17,529,944.49	—	732,584,642.44

A、年末单项计提坏账准备

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丝维林浆产业 管理有限公司	14,026,074.31	14,026,074.31	14,850,492.83	14,850,492.83	100.00	无法收回
合 计	14,026,074.31	14,026,074.31	14,850,492.83	14,850,492.83	—	—

B、组合中，按其他组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
日常业务款项组合	150,183,575.00	7,509,178.75	5.00
关联方及其他	743,562,425.41		
合 计	893,746,000.41	7,509,178.75	0.84

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,503,870.18		14,026,074.31	17,529,944.49
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,005,308.57		824,418.52	4,829,727.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,509,178.75		14,850,492.83	22,359,671.58

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	14,026,074.31	824,418.52				14,850,492.83
按信用风险特征组合	3,503,870.18	4,005,308.57				7,509,178.75
其中：日常业务款项组合	3,503,870.18	4,005,308.57				7,509,178.75

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	17,529,944.49	4,829,727.09				22,359,671.58

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备
中工国际投资（老挝）有限公司	651,161,443.46	71.67	资金往来	0-5 年, 5 年以上	
中国出口信用保险公司	70,147,288.53	7.72	资金往来	1 年以内	3,507,364.43
中工国际控股（加拿大）公司	56,010,284.41	6.16	资金往来	0-4 年	
KHORASAN REGIONAL ELECTRIC COMPANY	20,691,187.71	2.28	资金往来	1 年以内	1,034,559.39
中国水电建设集团国际工程有限公司（十局）	19,365,413.83	2.13	资金往来	1 年以内	968,270.69
合计	817,375,617.94	89.96	—		5,510,194.51

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,987,157,586.53		4,987,157,586.53	4,987,157,586.53		4,987,157,586.53
对联营、合营企业投资	161,465,857.50		161,465,857.50	117,370,230.34		117,370,230.34
合计	5,148,623,444.03		5,148,623,444.03	5,104,527,816.87		5,104,527,816.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中国工程与农业机械进出口有限公司	168,236,640.55			168,236,640.55		
中工国际物流有限公司	12,927,320.05			12,927,320.05		
中工国际南美有限责任公司	1,503,140.00			1,503,140.00		
中工国际投资（老挝）有限公司	432,095,945.30			432,095,945.30		
中工国际塔什干有	2,579,229.83			2,579,229.83		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限责任公司						
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	648,030.00			648,030.00		
中工国际(香港)有限公司	1,240,408,117.04			1,240,408,117.04		
中工沃特尔水技术股份有限公司	253,186,578.26			253,186,578.26		
中工国际尼加拉瓜有限公司	307,485.00			307,485.00		
中工国际墨西哥工程公司	48,981.97			48,981.97		
中工投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
中工资源贸易有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中工环境科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
中凯国际工程有限责任公司	615,401,998.98			615,401,998.98		
中国中元国际工程有限公司	590,116,968.08			590,116,968.08		
中工国际尼日利亚有限公司	222,205.50			222,205.50		
北京起重运输机械设计研究院有限公司	370,499,945.97			370,499,945.97		
中工环维(大连)资源循环科技有限公司	98,975,000.00			98,975,000.00		
合计	4,987,157,586.53			4,987,157,586.53		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
联营企业												
中白工业园区开发股份有限公司	72,999,394.83		15,087,306.60		-13,653,098.64	29,684,221.81					104,117,824.60	
国机白俄罗斯有限责任公司	44,370,835.51		25,870,104.79		39,464.71	-12,932,372.11					57,348,032.90	
合计	117,370,230.34		40,957,411.39		-13,613,633.93	16,751,849.70					161,465,857.50	

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,839,009,567.12	5,073,405,403.68	3,427,966,528.16	3,152,941,190.39
其他业务	5,946,961.43	856,917.91	9,630,284.63	2,186,294.74
合 计	5,844,956,528.55	5,074,262,321.59	3,437,596,812.79	3,155,127,485.13

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
工程承包	5,839,009,567.12	5,073,405,403.68
其他	5,946,961.43	856,917.91
合 计	5,844,956,528.55	5,074,262,321.59
按经营地区分类：		
境外	5,839,009,567.12	5,073,405,403.68
境内	5,946,961.43	856,917.91
合 计	5,844,956,528.55	5,074,262,321.59
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让		
在某一时段内转让	5,844,956,528.55	5,074,262,321.59
合 计	5,844,956,528.55	5,074,262,321.59

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	109,582,200.00	56,127,100.00
权益法核算的长期股权投资收益	-13,613,633.93	-18,240,473.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,153,588.11	-2,541,125.50
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,300,100.00	1,870,000.00
其他	69,735.82	
合 计	93,184,813.78	37,215,501.03

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,421,289.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,786,836.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-105,170,696.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,874.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,525,598.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-93,429,098.26	
减：所得税影响额	-13,203,524.53	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	111,579.50	
合 计	-80,337,153.23	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.98	0.36	0.36