

河南省中工设计研究院集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-034

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人汤意、主管会计工作负责人林明及会计机构负责人(会计主管人员)郭惠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺的差异。

政策性风险、市场竞争风险、质量责任风险、应收账款发生坏账损失风险、河南省外及海外市场拓展不达预期的风险和业务扩张的管理风险。本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注并查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	23
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 债券相关情况.....	33
第八节 财务报告.....	34

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）其他备查文件。

以上备查文件的放置地点为：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本报告	指	2026 年半年度报告
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
设研院、公司、本公司、集团	指	河南省中工设计研究院集团股份有限公司
交设院有限	指	河南省交通规划勘察设计院有限责任公司，公司前身
交投集团	指	河南交通投资集团有限公司，公司持股 5%以上国有股东
高建公司、高建工程	指	河南高建工程管理有限公司，公司全资子公司
中犇检测、检测公司	指	中犇检测认证有限公司，公司全资子公司
勘察设计公司	指	河南省交通勘察设计院有限公司，公司全资子公司
安聚通	指	河南安聚通实业有限公司，公司全资子公司
中睿投资、中睿致远	指	中睿致远投资发展有限公司，公司全资子公司
中鼎科技、中鼎智建	指	河南中鼎智建科技有限公司，公司全资子公司
河南瑞航、瑞航公司、瑞航机场	指	河南瑞航机场工程设计咨询有限公司，公司全资子公司
中衢设计、中衢公司	指	河南中衢建筑设计有限公司，公司全资子公司
河南省碳排放权服务中心有限公司	指	公司全资公司
天泰公司	指	河南天泰工程技术有限公司，公司全资子公司
中赞国际	指	中赞国际工程有限公司，公司控股子公司
东非公司	指	公司在肯尼亚设立的全资子公司
中原国际、香港子公司、设研院（香港）	指	设研院（香港）公司，公司在香港设立的全资子公司
交院控股、交院投资	指	河南交院投资控股有限公司，公司控股股东
汇新公司	指	河南汇新工程科技有限公司，公司控股股东的全资子公司
交控建设	指	河南交控建设工程有限公司，汇新公司的全资子公司
中邦设研	指	河南中邦设研工程科技有限公司，中交益通（北京）科技有限公司、中睿投资、汇新公司共同设立的公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	河南省中工设计研究院集团股份有限公司章程
BIM 技术	指	建筑信息模型（BuildingInformationModeling），是建筑及其设施的物理和功能特性的数字化表达，在建筑工程全寿命周期内提供共享的信息资源，并为各种决策提供基础信息。
元、万元、亿元	指	除特别注明币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	设研院	股票代码	300732
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南省中工设计研究院集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	设研院		
公司的外文名称（如有）	Henan ZhongGong Design & Research Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNDI		
公司的法定代表人	汤意		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫杰	王石朋
联系地址	河南省郑州市郑东新区泽雨街 9 号	河南省郑州市郑东新区泽雨街 9 号
电话	0371-62037987	0371-62037987
传真	0371-62037000	0371-62037000
电子信箱	mojie@hnrbi.com	wangshipeng@hnrbi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	754,508,848.37	790,409,318.83	-4.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-43,739,551.85	-25,245,119.82	-73.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-42,666,645.30	-30,601,028.39	-39.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,777,333.42	-88,463,312.35	70.86%
基本每股收益（元/股）	-0.12	-0.08	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	-0.08	-50.00%
加权平均净资产收益率	-1.57%	-0.97%	-0.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,044,387,283.75	6,134,020,837.74	-1.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,762,028,161.77	2,805,767,713.62	-1.56%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐是 ☒否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1180

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-388,683.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准	727,548.30	

享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
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	-112,754.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,860.00	
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	295,741.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,702,122.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,150.06	
减：所得税影响额	744.52	
少数股东权益影响额（税后）	-44,098.40	
合计	-1,072,906.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

本报告期发生的其他符合非经常性损益定义的损益为 58,150.06 元，主要系个税手续费返还产生的收益。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品

设研院拥有工程咨询综合资信甲级、工程设计综合甲级、工程勘察综合甲级、城乡规划甲级资质，是全国少数具备“三综一甲”资质的设计咨询企业之一，可以为交通、城建、水利、建筑、矿山、能源电力六大行业，以及环境、安全两大领域的基础设施建设提供覆盖“融、投、建、管、养、运”全过程的一体化综合性技术服务。业务体系主要包括全过程咨询服务和技术研发与成果推广应用，具体如下：

1、全过程咨询服务

规划咨询 >>	工程勘察 >>	工程测绘 >>	工程设计 >>	工程管理 >>	检测认证 >>
• 智库服务 • 综合规划 • 交通物流 • 投融资策划 • 安全和应急 • 碳咨询和碳资产开发 • 工程造价及综合咨询	• 公路勘察 • 市政勘察 • 建筑勘察 • 试验检测 • 工程监测 • 水利水运勘察 • 能源电力勘察 • 地热能开发利用 • 地质灾害防治和生态修复	• 大地测量 • 测绘航空摄影 • 摄影测量与遥感 • 工程测量 • 海洋测绘 • 界线与不动产测绘 • 地理信息系统工程 • 地图编制 • 互联网地图服务	• 交通 • 城建 • 建筑 • 矿山 • 水利 • 环境 • 能源电力	• 工程监理 • 设计施工总承包 • 工程代建和运营管理 • 数字化咨询 • 全过程造价咨询 • 工程档案咨询	• 工程材料检测 • 道路工程检测 • 结构工程检测 • 隧道与防护工程检测 • 地基基础检测 • 交通安全设施与机电工程检测 • 建设工程质量检测 • 钢结构检测 • 水运工程质量检测 • 水利工程检测 • 工地试验室交竣工验收 • 仪器设备校准

智库服务由公司设立的河南省交通安全研究中心、河南省枢纽经济与产业发展研究中心、河南省交通绿色发展研究中心和战略发展研究院提供，其为行业发展提供前瞻的理论基础，为各级政府提供决策参考及技术咨询服务。矿山、能源电力、地热能等业务主要由公司控股子公司中赞国际开展，中赞国际持有矿井设计、选煤厂设计、矿山工程监理、煤炭设计等甲级资质或资信。工程监理主要由公司全资子公司高建公司开展，高建公司是全国首批 12 家公路甲级监理企业之一，持有公路工程甲级、房屋建筑工程甲级、市政公用工程甲级、机电安装工程甲级、水利工程甲等专项监理资质。检测认证业务主要由公司全资子公司中犇检测开展，中犇检测持有公路工程甲级、公路工程桥梁隧道工程专项、公路工程交通工程专项、水运工程材料甲级、水运工程结构甲级试验检测资质和建设工程检测九项资质，检测参数近 4000 项。

2、技术研发与成果推广应用

数智产品与服务 >>	智能制造产品与服务 >>	绿色低碳产品与服务 >>
• 河南省高速公路基础设施数据中心 • 公路工程智能建造管理平台 (BCM3.0) • 数字高速公路智慧管养平台 (DHP) • AI智能巡检系统 • 桥梁健康监测系统 • 高边坡健康监测系统 • 大件运输系统 • 数字航道智慧监管系统运输公众服务平台 • 航运综合监管平台 • 隧道安全运营管理平台 • 施工现场综合管理平台 • 丹江口水库水陆交通智慧化监管平台 • 智慧矿山一体化管控平台 • 河南省快递进村保障监管系统	• 公路桥梁钢结构、钢混组合结构产品 • 铁路桥梁钢结构、钢混组合结构产品 • 市政桥梁钢结构、钢混组合结构产品 • 水利水电工程水工金属结构产品 • 水运工程水工金属结构产品 • 智慧交通收费岛/服务区配套金属结构产品 • 智慧交通融合门架产品 • 民用建筑类钢结构及金属围护结构产品 • 新能源领域 (风力发电) 金属结构产品 • 新能源领域 (光伏发电) 金属结构产品 • 高端工程装备类产品 • 智慧梁场管理服务 • 装配式钢结构与钢混组合结构桥梁深化设计、智能制造、运输、架设一体化服务	• 低排放多源废胎胶粉复合改性沥青技术 • 工业固废绿色生态胶凝材料路用技术 • 聚合物胶乳及高黏改性乳化沥青 • 固废基自密实流态固化土 • 高强度水泥混凝土快速修补材料 • 连续流培养好氧颗粒污泥技术 • 钢渣集料冷铺抗滑磨耗层预防性养护 • 环境污染处理技术及装备 • 水性沥青冷态灌缝胶 • 混凝土快速修复材料 • 无机纳米改性自修复材料

数智产品与服务方面：基于 BIM+GIS 技术，公司发挥对工程全寿命周期各阶段的系统认知优势，构建了“1（1 个数据中心）+3（建设、管养、运输 3 个业务平台）+N（多个应用系统）”智慧交通体系，开发了多个数字化应用产品。智能制造业务依托全资子公司中鼎智建负责运营的工程技术研究中心及产业转化创新基地（一期工程）开展。基地拥有专业的技术团队和行业领先的相关生产设备，具备完善的钢结构智能制造生产能力，2023 年度被认定为河南省工程技术研究中心，2024 年被评为“河南省装配式桥梁智能建造中试基地”，填补了河南省装配式建筑产业链中试基地的空白。基地致力于提供波形钢腹板连续压铸及表面处理、波形钢腹板自动焊接、桥梁钢结构自动化板单元制作、桥梁架设装备制造、钢结构桥梁全过程检验检测等中试服务，充分利用了设研院设计研发、产品制作中试推广和过程中的检验检测全过程优势，打通了“基础研究—技术攻关—技术应用—成果产业化”的创新全链条。绿色产品方面，依托河南省部级技术研发中心开展，公司深入开展低排放多源废胎胶粉复合改性沥青技术、工业固废绿色生态胶凝材料路用技术等低碳循环材料研发，编制了行业和地方标准，研究成果被列入交通运输部科技成果推广目录。

（二）主要经营模式

勘察设计 & 规划咨询业务是公司的核心业务。公司工程勘察设计咨询工作（含预可行性研究、工程可行性研究、初步设计、施工图设计），自项目承接并启动生产组织到最终提交设计成果，通常需依次完成制定工作大纲、方案拟订与优化、方案评审、编制成果文件、外部审查、出版交付、后期服务等环节。

业务承接上，主要采取以下三种方式：一是依托公司已经搭建的各类业务渠道、信息网络及客户关系，广泛收集与公司业务相关的项目信息，并指派专人负责客户关系的维护与项目跟踪；对经评审具备竞争条件的项目由市场部组织各专业院参与投标。二是凭借公司在工程咨询行业（含规划研究、勘察设计、项目管理、检测、监理等相关业务）积累的行业声誉与竞争优势，接受项目建设单位发出的投标邀请，通过投标方式承接业务。三是业主根据《中华人民共和国招标投标法》《工程建设项目勘察设计招标投标办法》等相关规定，

依规直接委托公司开展工程勘察设计、技术咨询等业务。

（三）市场地位

工程设计咨询行业主要参与者包括大型央企/国企设计院、地方专业设计院、民营综合设计院。其央企/国企设计院依托深厚的政府资源与资金实力，在高铁、水电、核电等大型复杂基础设施项目中占据主导地位，可提供从规划、勘察、设计到 EPC 总承包的全过程服务，业务覆盖全国乃至全球市场；地方专业设计院对区域市场需求把握精准，拥有稳定的本地客户与项目来源，在特定区域或细分领域具有显著优势和品牌效应；民营综合设计院决策链条短，激励机制灵活，对市场变化和客户需求响应迅速，在绿色建筑、数字化设计等新兴领域的技术探索与应用更为积极。

公司为国有参股的综合设计院，扎根中原腹地，持续拓展业务版图，基本完成全国化布局，稳健布局“一带一路”沿线国家，加快国际化的发展步伐。公司拥有工程设计综合甲级、工程勘察综合甲级、工程咨询单位综合资信甲级和城乡规划编制甲级，是国内少数具备“三综一甲”资质的工程咨询机构之一。同时，公司还是国内较早开展对外国际经济技术合作业务的单位，持有国家商务部、国际发展合作署颁发的对外援助全套资质。

（四）业绩驱动因素

公司致力于构建工程领域全生命周期一体化服务产业链，坚持设计咨询服务与技术研发及成果推广双轮驱动的发展主线，深入落实《全面创新计划》，聚焦绿色低碳转型、智能建造、数字智慧、工程运营等关键方向，依托云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术，系统开展多维度、多层次的技术攻关与业务场景拓展，鼓励全员在技术研发、经营管理、市场业务等环节积极探索、锐意创新。报告期内，集团先后斩获“IRF 国际道路奖”提名奖、中国交通运输协会科学技术发明特等奖、河南省科学技术进步奖、茅以升交通运输科技进步奖等多项创新荣誉。“主动创新、乐于创新”已深度融入企业文化，有效提升生产运营效率，为企业高质量发展注入持续动能。

在数字智慧领域，公司重点聚焦智慧交通、智慧港航、智慧管养、智慧水利、智慧矿山等核心赛道，持续拓展智慧高速试点、智慧城市运维、城市体检、智慧矿山治理等衍生应用场景，牵头完成河南省“一轴一廊”交通基础设施数字化转型升级示范通道设计，形成可复制、可推广的“河南经验”，推动集团信息化业务深度融合与协同发展。同时深化人工智能技术应用，覆盖建筑方案智能生成、市政基础设施全周期服务等领域，推进数字孪生、三维协同设计等先进技术应用，显著提升设计精准度与工作效率。

在绿色低碳领域，公司围绕绿色建筑与海绵城市技术、绿色材料、节能降碳等方向开展研发，推动绿色低碳技术与工程建设深度融合，成功落地豫东南零碳园区、兰太零碳高速等一批零碳园区、零碳高速、零碳港口及绿色建筑标杆项目。依托省部级技术研发平台，系统开展低排放多源废胎胶粉复合改性沥青等低碳循环材料与节能减排技术攻关，持续拓展固废资源化利用、绿色材料推广、碳资产开发与交易等业务的覆盖范

围。

在创新融合领域，公司聚焦“交通+旅游”“交通+产业”“港口+产业”“城市更新+运营”等多元融合场景，制定标准化设计方案，释放多业态协同发展效能。同时布局工业污水处理、城乡供水一体化、水库管护等民生配套业务，推进生态修复、地质灾害防治与智慧监测的融合创新实践。

在科技成果转化领域，公司成立成果推广中心，组建专业市场团队，编制发布涵盖三大类 50 项产品的推广手册，推动新技术、新产品规模化推广及产业化应用。成功获批“河南省固废材料道路工程循环利用重点实验室”，主导完成《钢渣集料冷铺抗滑磨耗层技术规程》等 3 项地方标准的编制与发布，推动钢渣磨耗层技术在 3 个项目中实现规模化应用，固废基流态固化土技术成功应用于兰太高速。依托智能建造基地，打造“设计-制造”一体化特色，完成装配式波形钢腹板组合盖梁成套技术研发与工程应用，推动桥梁产业向全链条、高附加值方向升级。

未来，设研院将持续加大在新质生产力领域资源投入，深化技术创新与业务创新融合，为企业高质量发展提供坚实支撑与持久动力。

二、核心竞争力分析

（一）主业专注力

自 1964 年建院以来，公司始终坚守初心，聚焦主业，不盲目涉足非熟悉领域。公司顺应市场变化推进业务转型与升级，业务版图从单一交通领域拓展为交通、城建、水利、建筑、矿山、能源电力六大行业+环境、安全两大领域“6+2”综合业务群，市场范围从河南本地覆盖全国并延伸至 40 多个国家和地区，服务模式从单一设计咨询升级为全生命周期工程技术服务、技术研发与成果转化及推广双主线发展。公司始终深耕设计咨询核心领域，所有投资与并购活动均围绕主业开展，保持了业务方向的稳定性与专业性。

（二）战略引领力

公司坚持以战略规划引领高质量发展，编制完成《设研院集团发展规划（2025-2027）》，坚守“用服务创造价值，让生活更美好”的企业使命，践行“追求卓越、潜心笃行、诚信担当、合作共赢”的核心价值观，贯彻“以服务为核心、以质量为本、以技术为保障、以市场为引领”的发展理念和“规范、创新、优质、和谐”的质量方针。公司围绕工程领域全生命周期一体化服务产业链布局，锚定双成长主线，致力于成为中国领先的工程技术综合服务企业。

公司设立交通运输战略发展研究院、河南省交通安全研究中心、河南省交通绿色发展研究中心、河南省枢纽经济与产业发展研究中心等新型智库，既为区域社会经济发展和重大战略规划落地提供智库支撑，也为公司长远发展提供前瞻性战略研究。

（三）技术领先力

公司秉持技术立院理念，持续开展科技攻关，积累了深厚的技术储备。截至 2026 年 6 月底，公司先后完成省部级科研项目 163 项，获得国家级、省部级科研成果奖 187 项。拥有有效专利 585 项，其中发明专利 192 项、实用新型专利 388 项、国外专利 4 项、外观专利 1 项；获得软件著作权 365 项。

公司在高速公路改扩建技术、特大桥梁设计、波形钢腹板 PC 组合箱梁桥成套技术、公路桥梁试验检测、岩土工程等诸多方面拥有全国领先的技术和经验。编纂出版《波形钢腹板 PC 组合箱梁桥梁设计与应用》等专著 17 部；主持或参与制订标准规范 88 部，其中国家标准 3 部、行业标准 11 部、地方标准 67 部（主编 37 部，参编 30 部）、团体标准 7 部。

（四）质量保障力

质量是公司的立身之本，公司坚守“以质量为本”的发展理念，落实“规范、创新、优质、和谐”的质量方针，建立覆盖质量策划、质量控制、质量保证、质量改进的全流程质量管理体系，通过内部审核、管理评审、外部监督与认证审核持续优化体系运行。

质量管理体系的运行以质量计划为主线，以过程管理为核心，按计划（Plan）—实施（Do）—检查（Check）—处理（Action）循环闭环管控。公司实行技术岗位任职资格制与岗位责任制，项目执行“事前指导、中间检查和成果验收”三环节管理，作业前编制工作大纲、技术规定、作业指导书等，进行事前指导和控制；作业过程中开展设计评审、设计校审、设计验证、设计条件交接、专业间会审、专项检查、抽查等措施，及时完善技术成果，进行中间过程控制；作业后实行外业验收、成果文件审定等验收制度，保证技术成果质量。实行技术质量评定、考核制度，进行奖优罚劣，落实技术质量责任追究制度。公司专家技术委员会作为最高技术决策机构，对重大技术方案、技术标准进行论证和确定，对公司重要技术成果进行鉴定，对重大技术问题进行裁定。同时实行项目后评价制度，及时总结经验、教训以反馈、指导设计。

公司在 2000 年引入 ISO9001 质量管理体系，2011 年引入 GB/T24001 环境管理体系和 GB/T28001 职业健康安全管理体系；2020 年引入了工程勘察设计行业组织质量管理体系分级认证标准并获得 AAA 证书；2021 年引入《卓越绩效评价准则》（GB/T19580-2012），践行公司追求卓越的核心价值观，持续提升质量保障力。2023 年公司获得 GB/T 22080-2016 信息安全管理体系认证和 ISO/IEC20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证，并荣获河南省省长质量奖，持续以卓越绩效夯实质量根基。

（五）管理及技术创新力

创新是公司发展核心驱动力。公司成立创新工作促进委员会，每年 11 月至 12 月开展创新月暨创新论坛活动，征集创新方案、推广创新成果，营造全员创新氛围，形成特色创新文化。

公司将科技创新和成果转化作为转型发展的第二成长曲线，拥有河南省重点实验室等各研发平台 36 个。其中，省级科研平台 13 个，省级行业研发平台 10 个，市级科研平台 8 个，成果转化服务平台 4 个，为技术攻关与产业转化提供坚实平台支撑。

（六）市场拓展力

公司坚持业务多元化、服务一体化、市场全国化的发展思路，持续优化经营策略，不断扩大市场区域、拓宽业务领域、探索新服务模式。公司将经营端口迁移至项目策划阶段，将服务内容覆盖到项目全生命周期。依托河南省内区域中心、省外“四总部+四联区”及海外“四中心”，发挥属地化优势，在提供属地技术服务的同时，深化与投资平台、行业头部企业的战略合作，持续扩大市场覆盖。

（七）风险管控力

公司以“强管理、控风险、增效益”为导向，构建全方位内部控制与风险管理体系，涵盖六大子体系：

一是组织体系：设立风险管理领导小组、办公室及责任部门，各部门、生产单位与子公司各司其职，筑牢组织保障。

二是制度体系。建立《内部控制手册》《内部审计制度》《风险和机遇应对控制程序》《项目风险管理规定》等 8 项专项风控制度，配套 153 项综合管理制度，形成制度闭环。

三是评估管理体系。年度常态化开展风险信息收集与风险评估，建立公司风险事件库，经风险管理领导小组审议评定年度“重大风险”，并制定应对方案，动态跟踪执行。

四是信息监测体系。公司建立风险信息沟通机制，保障信息的真实完整，及时处置风险隐患。

五是文化培训体系。公司培育企业风控文化，促进风险管理水平、员工风险管控素质的提升，保障公司风险管理目标的实现。

六是监督改进体系。公司对风险管理的效果和效率进行持续监督与考核评价，推动风险管理迭代优化。

（八）品牌影响力

品牌即信誉，公司高度重视品牌建设，以品牌见证品质，以品牌赢得市场。经过多年来在行业内的深耕和积累，公司目前在全国范围内已具有较高的品牌影响力和美誉度。

公司连续多年被交通部评为 AA 级信用企业（最高等级），被河南省工程勘察设计行业协会评为“河南省工程设计行业 AAA 诚信单位”和“河南省勘察与岩土行业 AAA 诚信单位”（均为最高等级）。公司先后荣获全球最佳项目奖 1 项、IRF 国际道路奖 1 项；获包括詹天佑奖、鲁班奖、国家优质工程奖、全国优秀工程勘察设计奖在内的国家级奖励 140 项；省部级奖励 685 项。

2024 年 1 月，公司取得国家住房和城乡建设部颁布的“工程设计综合资质甲级”，成为国内少数“三综一甲”资质的工程咨询单位。

（九）人才竞争力

截至 2026 年 6 月底，公司员工总数约 3,000 人。其中勘察设计大师、国务院和省政府特殊津贴专家等高端人才 34 人，国家、省部级劳动模范和“五一”劳动奖章获得者 9 人；拥有正高级职称人员 202 人，高级职称 718 人；各类注册工程师 1,000 余人；博士后、博士、硕士 1,029 人。公司构建了以设计大师、省部级学术技术带头人、创新型博士团队为引领的多层次阶梯人才队伍，为公司持续发展提供智力支撑。

（十）文化凝聚力

公司高度重视企业文化建设，系统提炼企业使命、愿景、核心价值观、发展理念与质量方针，并全面融入员工思想、行为规范与业务流程，为可持续发展提供精神动力与文化保障。

公司搭建完整的企业识别系统，视觉层面形成标准化 logo、色彩、字体体系，并广泛应用；行为识别方面，秉持“企业发展靠员工、员工发展靠企业”理念，强化组织与个人行为规范。公司着力培育“创新文化、质量文化、奋斗者文化”，将核心价值观转化成员工的情感认同与行为自觉，提升员工归属感与组织向心力，实现员工形象与企业形象协同统一。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	754,508,848.37	790,409,318.83	-4.54%	较上年同期无重大变化。
营业成本	595,036,360.67	600,257,635.41	-0.87%	较上年同期无重大变化。
销售费用	19,248,787.01	17,451,760.54	10.30%	较上年同期无重大变化。
管理费用	45,859,779.45	44,774,652.45	2.42%	较上年同期无重大变化。
财务费用	15,890,728.29	27,610,838.75	-42.45%	主要系利息支出减少所致。
所得税费用	-1,356,020.98	-9,507,056.16	85.74%	主要系当期所得税费用增加所致。
研发投入	30,350,204.99	31,307,707.77	-3.06%	较上年同期无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	-25,777,333.42	-88,463,312.35	70.86%	主要系本报告期回款增加及经营活动现金支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,904,986.43	-68,064,777.34	94.26%	主要系购建长期资产减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	148,276,347.76	87,768,817.25	68.94%	主要系银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加	117,582,836.14	-69,761,556.33	268.55%	主要系银行贷款增加所致。

额				
---	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工程设计、咨询及管理	606,377,544.88	467,172,532.22	22.81%	-0.43%	8.51%	-6.34%
分地区						
省内	380,592,944.78	261,939,845.15	30.95%	-13.45%	-11.33%	-1.65%
省外	373,915,903.59	333,096,515.52	10.92%	6.63%	9.26%	-2.14%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	305,149.97	-0.67%	主要系收到的对外股权投资收益及理财收益。	否
公允价值变动损益	-112,754.26	0.25%	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致。	否
资产减值	-84,601,224.92	185.49%	主要系应收款项及合同资产计提的坏账损失。	否
营业外收入	136,020.88	-0.30%	主要系收到的与日常经营活动无关的款项。	否
营业外支出	1,907,216.77	-4.18%	主要系支付的资金占用费、罚款及滞纳金。	否
其他收益	776,290.25	-1.70%	主要系取得的政府补助。	否
资产处置收益	-319,610.50	0.70%	主要系处置房产、车辆等资产。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	606,559,787.26	10.04%	523,256,426.13	8.53%	1.51%	较上年同期无重大变化。
应收账款	1,497,094,245.15	24.77%	1,558,706,283.26	25.41%	-0.64%	较上年同期无重大变化。
合同资产	1,507,379,447.03	24.94%	1,470,038,341.49	23.97%	0.97%	较上年同期无重大变化。
存货	564,971,870.03	9.35%	709,559,381.33	11.57%	-2.22%	较上年同期无重大变化。
投资性房地产	250,970,424.04	4.15%	255,845,756.79	4.17%	-0.02%	较上年同期无重大变化。

长期股权投资	4,468,898.37	0.07%	4,616,196.51	0.08%	-0.01%	较上年同期无重大变化。
固定资产	703,390,207.44	11.64%	724,664,349.43	11.81%	-0.17%	较上年同期无重大变化。
在建工程	12,118,991.37	0.20%	10,638,957.00	0.17%	0.03%	较上年同期无重大变化。
使用权资产	1,103,298.62	0.02%	1,188,167.74	0.02%	0.00%	较上年同期无重大变化。
短期借款	9,600,000.00	0.16%	16,600,000.00	0.27%	-0.11%	较上年同期无重大变化。
合同负债	479,070,071.46	7.93%	510,860,620.01	8.33%	-0.40%	较上年同期无重大变化。
长期借款	821,150,000.00	13.59%	697,500,000.00	11.37%	2.22%	较上年同期无重大变化。
租赁负债	840,734.54	0.01%	909,428.09	0.01%	0.00%	较上年同期无重大变化。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	91,140,931.42							91,140,931.42
5.其他非流动金融资产	19,634,276.86	-112,754.26						19,521,522.60
金融资产小计	110,775,208.28	-112,754.26						110,662,454.02
应收款项融资	2,601,429.87				5,631,181.53	1,593,895.00		6,638,716.40
上述合计	113,376,638.15	-112,754.26			5,631,181.53	1,593,895.00		117,301,170.42
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日，公司受限的货币资金余额为 70,924,325.19 元，主要为公司开具汇票或者保函存入的保证金，详见本附注第八节七、31 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日, 公司受限的应收票据余额为 4,337,919.15 元, 主要为公司已背书但尚未到期承兑的承兑汇票, 详见本附注第八节七、31 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 截至 2026 年 6 月 30 日, 公司受限的应收账款余额为 9,600,000.00 元, 主要为公司取得的应收账款保理借款, 详见本附注第八节七、31 所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
1,500,000.00	18,289,489.00	-91.80%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理, 或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中赞国际工程有限 公司	子公司	工程勘 察、工程 设计、工 程监理、 建筑工程 总承包	126,000,00 0.00	888,705,26 5.40	356,686,20 1.42	111,315,84 9.73	- 3,783,327.2 7	- 4,292,213.6 1
河南中鼎 智建科技 有限公司	子公司	装配式桥 梁、试验 检测、新 材料研发 的技术开 发、技术 服务及咨 询。	326,000,00 0.00	524,927,96 8.33	267,798,07 3.32	55,107,969. 32	- 2,754,329.0 2	- 2,461,721.6 2
中彝检测 认证有限 公司	子公司	道路试验 检测	50,000,000. 00	318,536,08 8.23	211,523,67 2.67	100,364,44 9.64	3,584,953.9 7	2,894,780.3 4
河南高建 工程管理 有限公司	子公司	工程监理	15,000,000. 00	142,518,16 6.55	70,647,647. 31	42,130,600. 97	2,754,592.3 6	2,043,290.9 9

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策性风险

公司主要从事的交通、城建、建筑、能源、环境、水利等领域的工程咨询业务，与国家基础设施投资之间关系较为密切，公司业务的发展依赖于国家基础设施投资规模。因此，国家宏观经济走势、基础设施建设和更新需求、区域发展政策导向以及地方财政实力等多重因素均可能影响基建投资强度，若未来政府大幅缩减基建预算，公司将面临不利冲击。

针对上述风险，公司将积极实施前瞻性战略布局：一是强化政策研究与市场预判，动态优化业务矩阵，通过拓展服务领域、布局省外及海外市场等多维协同策略提升抗风险能力，增强发展韧性。二是强化内生增长动能，依托人才集聚优势加大研发投入，加速技术创新与成果转化等措施，拓展新的发展赛道，为公司业务发展注入新动力。

2、市场竞争风险

工程咨询行业由资质壁垒与资源禀赋主导市场分层，呈现头部集中型竞争结构。公司凭借综合实力在行业中处于相对优势地位，但随着跨区域不断拓展，以及进入新的业务板块，将面临更加激烈的竞争环境。

针对上述风险，公司采取差异化竞争策略：一是持续提升服务质量及工作效率，通过 AI 技术赋能业务流程、实施人才技能倍增计划，降本增效；二是加大人力和资金投入，重点投入智慧化转型、科研成果转化等领域，提升核心竞争力；三是完善全国及海外区域服务网络，通过区域服务中心建设强化属地化响应能力，形成“技术 + 服务”的竞争优势。

3、质量责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 714 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位和监理单位依法对建设工程质量负责。公司已建立较为全面有效的质量控制体系并持续改进，如果本公司在进度控制、总体质量控制中因失误而导致产品质量问题，将对本公司的市场信誉和市场地位产生负面影响。虽然本公司已经购买相关保险，但因质量问题引起的纠纷、索赔或者诉讼仍然有可能额外增加公司的成本。

针对此风险，公司一是不断提高员工专业技术水平和责任意识，技术岗位实行任职资格制，坚持公司“以质量为本”的发展理念；二是持续升级公司质量管理体系。目前公司质量管理体系分级认证已获得 AAA 证书，并是河南省“省长质量奖”获得者；三是全面总结梳理以往的设计成果，开展标准化设计；四是采用协同设计、数字档案馆等信息化手段，深化数字技术和 AI 技术应用，优化设计工具，提高设计效率，提升设计质量。

4、应收账款发生坏账损失风险

尽管公司客户主要为政府部门及下属的基础设施投资管理公司，资信良好，同时公司已建立了对客户资金计划或财务状况持续跟踪的机制及相应的回款管理制度，但宏观经济波动或客户财政能力恶化仍可能引发回款风险。另外，逾期账款将导致信用减值损失增加，直接侵蚀当期利润。

针对上述风险，公司构建“制度+技术”双维防控体系：一是建立专业化催收机制，实施应收账款全周期责任制，通过法律手段强化履约担保；二是搭建系统管控体系，集成客户财务预警与动态账龄分析，实现风险前置管理。

5、河南省外及海外市场拓展不达预期的风险

随着全国统一大市场的逐步建立，空间上的行业壁垒被逐步打破，但条块分割及区域保护现象仍然存在。海外市场因法律、规范、文化和习惯差异，开拓时面临诸多问题。若无法有效掌握东道国政治法律体系，不能快速提升海外项目管理经验与水平，将不利于公司开拓海外市场。

针对上述风险，公司采取两项措施：一是组建河南省外区域服务中心，实施属地化管理，大力拓展市场；二是要求海外事业部负责涉外工程咨询的员工，认真学习东道国法律法规、技术标准，了解当地风俗习惯，评估项目风险，迅速提升海外项目综合管理水平。

6、业务扩张的管理风险

随着公司业务拓展、规模扩张，若公司管理水平、人才和技术储备无法跟上规模扩张步伐，组织架构和管理模式难以适应业务发展需要，公司将面临一定管理风险。

针对上述风险，公司优化内部机构设置，以契合集团化管理需要，构建完整的内部控制制度，规划区域拓展管理架构。同时加快引进和培养高端复合型管理人才，为公司发展提供智力支持和人才保障。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 28 日	深圳交易所互动易平台	网络平台线上交流	其他	参加业绩说明会的投资者	业绩说明会相关	投资者关系活动记录表（2026-001）。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘东旭	副总经理	离任	2026 年 01 月 20 日	退休
何保辉	董事	离任	2026 年 03 月 16 日	个人原因
王国锋	副总经理	离任	2026 年 06 月 01 日	退休
来艳峰	董事	被选举	2026 年 05 月 07 日	工作调动
魏宝军	董事	被选举	2026 年 05 月 07 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

公司已建立较为完善的公司治理结构，形成完整的内控体系，并高度重视投资者互动平台建设，从机制上保障对所有股东的公平、公正、公开，确保其充分享有法律法规、规章及规范性文件所规定的各项合法权益。报告期内，公司股东大会的召集、召开及表决程序均符合法律法规及《公司章程》等相关规定。公司充分利用网络投票平台，为中小股东参会提供便利，切实保障其对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。同时，公司严格按照有关法律法规、《公司章程》及内部制度要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保所有股东享有平等获取公司信息的权利。此外，公司通过网上路演、投资者电话、传真、电子邮箱及投资者关系互动平台等多种渠道与投资者保持沟通，持续提升公司透明度与公信力。

2、职工权益保障

公司严格遵循《劳动法》相关规定，为职工足额缴纳社会保险和住房公积金，切实保障职工合法权益。公司建立健全工会组织，通过召开职工代表大会、民主选举职工代表监事等方式，保障职工行使民主权利。为增强职工归属感与凝聚力，公司积极开展丰富多彩的工会活动（如元宵节猜灯谜、妇女节送鲜花、单身青年联谊等），组织全员健步走活动，向高考被本科院校录取的员工子女发放奖励，开展三伏贴冬病夏治与预防、特定疾病预防讲座等健康关爱活动。同时，公司不断完善班车、宿舍、食堂等后勤保障，为职工提供贴心便利的服务；持续加大职工培训力度，提升职工综合素质，增强其职业竞争力。

3、环境保护与可持续发展

公司建立健全环境管理体系，完善各项环保管理制度，并通过环境管理体系认证审核，严格按标准执行，确保环保工作的规范化与标准化。公司将原战略委员会调整为战略与可持续发展委员会，为公司可持续发展提供顶层设计。

公司推行绿色生产，在设计与理念中充分考虑绿色发展要求，积极采用节能环保的新技术、新工艺、新材料，有效降低能源消耗。公司将节能降耗融入日常办公细节，积极推行线上审批，减少纸质文件流转；严格执行空调温度设定标准，避免过度制冷制热；落实纸张循环利用机制，倡导双面打印；建立“物品置换”平台，鼓励闲置用品循环流转。

同时，公司子公司碳排放服务中心积极对接省、市、县各级生态环境主管部门，落地多项环保技术服务；开展企业环保绩效升级、碳足迹核算、零碳园区规划等公益宣讲，面向产业园区及制造企业普及“双碳”政策与低碳改造路径，降低中小企业绿色转型的技术门槛。推进县域环保技术服务，提升乡村环境治理水平；多点布局乡村碳汇项目，打通生态增收路径。

4、公共关系和社会公益

公司坚持依法纳税，及时履行纳税人和扣缴义务人的义务，如实报送涉税信息，连续十年被主管税务机关评定为纳税信用等级 A 级，积极履行企业社会责任。

2026 年上半年，公司（含子公司）向中国科学院大学教育基金会捐赠 50,000 元，定向支持高校专项助学、科教帮扶等公益项目，助力教育公益事业；向云南省公益慈善联合会捐赠 50,000 元，助力当地公益事业发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

控股子公司中赞国际诉青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司建设工程合同纠纷	39,056.97	否	1、2025 年 4 月 1 日，公司收到青海省高级人民法院作出的终审判决书。 2、自 2025 年 4 月至今，青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司破产管理人已先后组织召开八次债权人会议。目前，管理人与拍卖机构就资产处置过程中的佣金事宜存在分歧，相关争议正在诉讼过程中。受此影响，中赞国际的债权清偿工作尚未得到有效执行。	已获终审判决	正在执行中	2025 年 04 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
------------------------------------	-----------	---	--	--------	-------	------------------	------------------------------

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼合计(含原告、被告)	11,567.92	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司预计 2026 年与交投集团发生关联交易约 2.5 亿元，其中日常生产经营的技术服务类关联交易金额 1.5 亿元、权利义务概括性转让类关联交易金额 1 亿元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司 2026 年度日常关联交易预计的公告》	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司全资子公司中赞国际诉讼进展，请关注公司在指定媒体发布的公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	311,510	0.08%	0	0	0	0	0	311,510	0.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	311,510	0.08%	0	0	0	0	0	311,510	0.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	311,510	0.08%	0	0	0	0	0	311,510	0.08%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	370,248,562	99.92%	0	0	0	0	0	370,248,562	99.92%
1、人民币普通股	370,248,562	99.92%	0	0	0	0	0	370,248,562	99.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	370,560,072	100.00%	0	0	0	0	0	370,560,072	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股份无变动。限售股份较 2025 年年度报告期末有所变动，原因为公司高管持股根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定，按照上一年度期末持股数的 75%重新锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
莫杰	212,182.00	53,046.00	0	159,136.00	高管限售	不再担任相关职务后按照规定执行
魏俊锋	183,708.00	45,927.00	0	137,781.00	高管限售	不再担任相关职务后按照规定执行
阮锦楼	12,960.00	0.00	0	12,960.00	高管限售	不再担任相关职务后按照规定执行
杨磊	1,633.00	0.00	0	1,633.00	高管限售	不再担任相关职务后按照规定执行
合计	410,483.00	98,973.00	0	311,510.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,095	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的 股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状 态	数量
河南交院投资控股有限公司	境内非国 有法人	29.24%	108,336,197.00	0.00	0	108,336,197.00	质押	3,000,000
河南交通投资集团有限公司	国有法人	12.69%	47,029,248.00	0.00	0	47,029,248.00	不适用	0
柴长茂	境内自然 人	0.58%	2,140,600.00	2,140,600.00	0	2,140,600.00	不适用	0
张林兵	境内自然 人	0.44%	1,634,683.00	1,634,683.00	0	1,634,683.00	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－诺安多策略 混合型证券投资基金	其他	0.44%	1,615,920.00	-246,500.00	0	1,615,920.00	不适用	0
沈芸	境内自然 人	0.37%	1,358,480.00	0.00	0	1,358,480.00	不适用	0
中国民生银行股份有限公司－建信灵活配 置混合型证券投资基金	其他	0.36%	1,330,487.00	1,330,487.00	0	1,330,487.00	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC－自有资金	境外法人	0.32%	1,173,217.00	536,389.00	0	1,173,217.00	不适用	0
刘晓捷	境内自然 人	0.31%	1,165,000.00	-45,000.00	0	1,165,000.00	不适用	0
华汇工程设计集团股份 有限公司	境内非国 有法人	0.29%	1,080,000.00	1,080,000.00	0	1,080,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前			不适用					

10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南交院投资控股有限公司与河南交通投资集团有限公司之间不存在关联关系或一致行动关系，且二者与其他股东之间亦不存在上述关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南交院投资控股有限公司	108,336,197.00	人民币普通股	108,336,197.00
河南交通投资集团有限公司	47,029,248.00	人民币普通股	47,029,248.00
柴长茂	2,140,600.00	人民币普通股	2,140,600.00
张林兵	1,634,683.00	人民币普通股	1,634,683.00
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	1,615,920.00	人民币普通股	1,615,920.00
沈芸	1,358,480.00	人民币普通股	1,358,480.00
中国民生银行股份有限公司—建信灵活配置混合型证券投资基金	1,330,487.00	人民币普通股	1,330,487.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,173,217.00	人民币普通股	1,173,217.00
刘晓捷	1,165,000.00	人民币普通股	1,165,000.00
华汇工程设计集团股份有限公司	1,080,000.00	人民币普通股	1,080,000.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	河南交院投资控股有限公司与河南交通投资集团有限公司之间不存在关联关系或一致行动关系，且二者与其他股东之间亦不存在上述关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东柴长茂、张林兵所持公司股份均通过融资融券账户持有。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河南省中工设计研究院集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	606,559,787.26	523,256,426.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,241,055.40	14,834,584.20
应收账款	1,497,094,245.15	1,558,706,283.26
应收款项融资	6,638,716.40	2,601,429.87
预付款项	24,908,303.95	35,974,620.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	230,595,197.95	208,045,840.37
其中：应收利息		
应收股利	1,128,816.00	730,080.00
买入返售金融资产		
存货	564,971,870.03	709,559,381.33
其中：数据资源		
合同资产	1,507,379,447.03	1,470,038,341.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,160,422.99	18,593,976.61
流动资产合计	4,472,549,046.16	4,541,610,884.24
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,468,898.37	4,616,196.51
其他权益工具投资	91,140,931.42	91,140,931.42
其他非流动金融资产	19,521,522.60	19,634,276.86
投资性房地产	250,970,424.04	255,845,756.79
固定资产	703,390,207.44	724,664,349.43
在建工程	12,118,991.37	10,638,957.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,103,298.62	1,188,167.74
无形资产	200,066,397.41	204,737,286.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,396,089.72	13,501,167.16
递延所得税资产	253,454,625.90	241,814,448.74
其他非流动资产	24,206,850.70	24,628,415.13
非流动资产合计	1,571,838,237.59	1,592,409,953.50
资产总计	6,044,387,283.75	6,134,020,837.74
流动负债：		
短期借款	9,600,000.00	16,600,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,844,374.33	15,246,687.28
应付账款	1,256,015,127.34	1,346,538,493.95
预收款项	9,651,139.83	8,207,077.07
合同负债	479,070,071.46	510,860,620.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	307,326,604.02	350,421,814.06
应交税费	73,409,362.39	70,146,302.58
其他应付款	139,501,410.53	162,765,464.24
其中：应付利息		
应付股利		1,842,103.84

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	74,463,331.66	38,106,537.20
其他流动负债	22,792,877.35	30,003,619.07
流动负债合计	2,380,674,298.91	2,548,896,615.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	821,150,000.00	697,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	840,734.54	909,428.09
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	37,070,087.47	37,810,159.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	859,060,822.01	736,219,588.07
负债合计	3,239,735,120.92	3,285,116,203.53
所有者权益：		
股本	370,560,072.00	370,560,072.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,322,212,617.13	1,322,212,617.13
减：库存股		
其他综合收益	1,443,189.20	1,443,189.20
专项储备		
盈余公积	175,680,727.01	175,680,727.01
一般风险准备		
未分配利润	892,131,556.43	935,871,108.28
归属于母公司所有者权益合计	2,762,028,161.77	2,805,767,713.62
少数股东权益	42,624,001.06	43,136,920.59
所有者权益合计	2,804,652,162.83	2,848,904,634.21
负债和所有者权益总计	6,044,387,283.75	6,134,020,837.74

法定代表人：汤意

主管会计工作负责人：林明

会计机构负责人：郭惠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	389,398,124.30	306,581,875.01
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	7,798,798.70	4,249,710.98
应收账款	837,309,008.16	828,392,615.49
应收款项融资	2,348,000.00	34,800.00
预付款项	17,175,902.18	17,408,895.13
其他应收款	451,305,847.19	434,372,934.01
其中：应收利息	2,791,938.84	1,194,656.52
应收股利		
存货	412,243,390.00	536,407,424.69
其中：数据资源		
合同资产	1,396,704,871.02	1,353,280,355.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,808,287.08	5,821,935.42
流动资产合计	3,520,092,228.63	3,486,550,545.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,054,395,413.36	1,053,033,036.49
其他权益工具投资	68,732,345.00	68,732,345.00
其他非流动金融资产	19,521,522.60	19,634,276.86
投资性房地产	118,369,271.06	120,546,912.68
固定资产	369,000,557.41	377,426,143.37
在建工程	12,118,991.37	10,638,957.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,103,298.62	1,188,167.74
无形资产	120,852,726.32	123,341,323.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,405,416.57	5,441,130.14
递延所得税资产	115,623,694.68	104,790,266.28
其他非流动资产	2,626,650.81	3,041,563.43
非流动资产合计	1,886,749,887.80	1,887,814,122.80
资产总计	5,406,842,116.43	5,374,364,668.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	8,844,374.33	15,246,687.28
应付账款	835,109,485.96	890,242,976.01
预收款项	5,562,670.06	4,196,959.67
合同负债	382,187,536.53	368,674,831.60
应付职工薪酬	252,377,203.01	294,408,924.70
应交税费	62,632,194.09	55,383,672.70
其他应付款	71,194,380.73	86,297,659.14
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	74,463,331.66	38,106,537.20
其他流动负债	1,139,911.36	1,173,956.77
流动负债合计	1,693,511,087.73	1,753,732,205.07
非流动负债：		
长期借款	821,150,000.00	697,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	840,734.54	909,428.09
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	3,610,514.35	3,623,244.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	825,601,248.89	702,032,672.81
负债合计	2,519,112,336.62	2,455,764,877.88
所有者权益：		
股本	370,560,072.00	370,560,072.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,327,127,368.54	1,327,127,368.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	175,680,727.01	175,680,727.01
未分配利润	1,014,361,612.26	1,045,231,623.18
所有者权益合计	2,887,729,779.81	2,918,599,790.73
负债和所有者权益总计	5,406,842,116.43	5,374,364,668.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	754,508,848.37	790,409,318.83

其中：营业收入	754,508,848.37	790,409,318.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	714,393,995.38	727,958,552.98
其中：营业成本	595,036,360.67	600,257,635.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,008,134.97	6,555,958.06
销售费用	19,248,787.01	17,451,760.54
管理费用	45,859,779.45	44,774,652.45
研发费用	30,350,204.99	31,307,707.77
财务费用	15,890,728.29	27,610,838.75
其中：利息费用	12,511,836.47	25,640,653.93
利息收入	128,700.11	1,059,941.97
加：其他收益	776,290.25	3,103,163.64
投资收益（损失以“—”号填列）	305,149.97	1,506,964.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-147,298.14	-229,885.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-39,297.22
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-112,754.26	656,719.09
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-80,522,496.55	-91,777,639.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,078,728.37	-14,157,836.26
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-319,610.50	204,147.62
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-43,837,296.47	-38,013,715.04
加：营业外收入	136,020.88	8,695.48
减：营业外支出	1,907,216.77	274,669.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-45,608,492.36	-38,279,688.99
减：所得税费用	-1,356,020.98	-9,507,056.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,252,471.38	-28,772,632.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,252,471.38	-28,772,632.83
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）	-43,739,551.85	-25,245,119.82
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-512,919.53	-3,527,513.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-44,252,471.38	-28,772,632.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,739,551.85	-25,245,119.82
归属于少数股东的综合收益总额	-512,919.53	-3,527,513.01
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.12	-0.08
(二) 稀释每股收益	-0.12	-0.08

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

法定代表人：汤意

主管会计工作负责人：林明

会计机构负责人：郭惠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	422,083,635.16	372,416,234.51
减：营业成本	317,912,389.31	254,331,438.63
税金及附加	4,160,560.73	3,811,558.44
销售费用	9,897,246.79	7,874,791.65
管理费用	21,161,646.81	19,381,563.51
研发费用	17,209,715.27	17,783,229.46
财务费用	10,021,559.11	20,451,953.15
其中：利息费用	12,461,753.14	23,974,234.21
利息收入	5,364,131.92	6,140,925.59
加：其他收益	691,562.86	2,668,026.12
投资收益（损失以“—”号填列）	-128,215.02	75,862,079.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-137,623.13	-102,868.25
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）	-112,754.26	656,719.09
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-67,910,923.30	-59,736,030.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,790,033.60	-11,812,534.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）		99,521.39
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-31,529,846.18	56,519,480.95
加：营业外收入	95,694.56	2,981.17
减：营业外支出	1,174,956.40	3,469.90

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,609,108.02	56,518,992.22
减：所得税费用	-1,739,097.10	-7,417,192.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,870,010.92	63,936,184.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,870,010.92	63,936,184.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-30,870,010.92	63,936,184.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	644,719,355.43	626,315,441.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,584,394.26	68,816,160.34
经营活动现金流入小计	725,303,749.69	695,131,601.36
购买商品、接受劳务支付的现金	358,697,754.34	412,767,042.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	199,120,091.21	211,557,084.23
支付的各项税费	52,139,719.40	45,826,592.23
支付其他与经营活动有关的现金	141,123,518.16	113,444,194.48
经营活动现金流出小计	751,081,083.11	783,594,913.71
经营活动产生的现金流量净额	-25,777,333.42	-88,463,312.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,422,000.00	39,576,300.00
取得投资收益收到的现金	9,972.60	968,731.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-477,251.90	162,176.22
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	10,954,720.70	40,707,207.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,859,707.13	63,414,195.99
投资支付的现金	10,000,000.00	45,357,789.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,859,707.13	108,771,984.99
投资活动产生的现金流量净额	-3,904,986.43	-68,064,777.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	436,419,437.75	593,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	436,419,437.75	593,600,000.00
偿还债务支付的现金	275,019,437.75	489,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,032,212.24	16,139,742.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	91,440.00	91,440.00
筹资活动现金流出小计	288,143,089.99	505,831,182.75
筹资活动产生的现金流量净额	148,276,347.76	87,768,817.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,011,191.77	-1,002,283.89
五、现金及现金等价物净增加额	117,582,836.14	-69,761,556.33
加：期初现金及现金等价物余额	418,052,625.93	589,970,468.12
六、期末现金及现金等价物余额	535,635,462.07	520,208,911.79

单位：元

6、母公司现金流量表

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	333,329,627.10	258,575,990.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,929,986.99	41,963,640.56
经营活动现金流入小计	385,259,614.09	300,539,631.41
购买商品、接受劳务支付的现金	197,578,677.37	169,534,897.89
支付给职工以及为职工支付的现金	122,917,788.19	124,062,901.35
支付的各项税费	27,962,288.37	14,530,467.96
支付其他与经营活动有关的现金	68,034,503.42	45,757,823.76
经营活动现金流出小计	416,493,257.35	353,886,090.96
经营活动产生的现金流量净额	-31,233,643.26	-53,346,459.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,422,000.00	39,448,000.00

取得投资收益收到的现金	9,972.60	75,968,731.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,080,996.62	14,565,187.37
投资活动现金流入小计	15,512,969.22	130,138,918.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,424,148.75	55,291,206.07
投资支付的现金	11,500,000.00	44,917,789.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00
投资活动现金流出小计	13,924,148.75	170,208,995.07
投资活动产生的现金流量净额	1,588,820.47	-40,070,076.27
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	435,000,000.00	580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	435,000,000.00	580,000,000.00
偿还债务支付的现金	274,400,000.00	455,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,032,212.24	15,649,580.25
支付其他与筹资活动有关的现金	91,440.00	91,440.00
筹资活动现金流出小计	287,523,652.24	471,341,020.25
筹资活动产生的现金流量净额	147,476,347.76	108,658,979.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-881,121.38	-993,500.81
五、现金及现金等价物净增加额	116,950,403.59	14,248,943.12
加：期初现金及现金等价物余额	221,805,504.48	362,357,369.49
六、期末现金及现金等价物余额	338,755,908.07	376,606,312.61

单位：元

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计	
一、上年年末余额	370,560,072.00				1,322,212,617.13		1,443,189.20		175,680,727.01		935,871,108.28		2,805,767,713.62	43,136,920.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	370,560,072.00				1,322,212,617.13		1,443,189.20		175,680,727.01		935,871,108.28		2,805,767,713.62	43,136,920.59

	0,0 72. 00				212 ,61 7.1 3		189 .20		0,7 27. 01		1,1 08. 28		767 ,71 3.6 2	,92 0.5 9	904 ,63 4.2 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）											－ 43, 739 ,55 1.8 5		－ 43, 739 ,55 1.8 5	－ 512 ,91 9.5 3	－ 44, 252 ,47 1.3 8
（一）综合 收益总额											－ 43, 739 ,55 1.8 5		－ 43, 739 ,55 1.8 5	－ 512 ,91 9.5 3	－ 44, 252 ,47 1.3 8
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	370,560,072.00				1,322,212,617.13		1,443,189.20		175,680,727.01		892,131,556.43		2,762,028,161.77	42,624,001.06	2,804,652,162.83

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	324,315,120.00			62,146,983.59	951,979,697.87		1,443,189.20		174,937,005.40		1,099,809,729.84		2,614,631,725.90	60,244,845.75	2,674,876,571.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	324,315,120.00			62,146,983.59	951,979,697.87		1,443,189.20		174,937,005.40		1,099,809,729.84		2,614,631,725.90	60,244,845.75	2,674,876,571.65
三、本期增减变动金额（减少以	248.00			-331.09	2,079.49						-25,245		-25,243	-3,527,	-28,770

“一”号填列)											, 11 9. 8 2		, 12 3. 4 2	513 . 01	, 63 6. 4 3
(一) 综合收益总额											- 25, 245 , 11 9. 8 2		- 25, 245 , 11 9. 8 2	- 3, 5 27, 513 . 01	- 28, 772 , 63 2. 8 3
(二) 所有者投入和减少资本	248 . 00			- 331 . 09	2, 0 79. 49								1, 9 96. 40		1, 9 96. 40
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	248 . 00			- 331 . 09	2, 0 79. 49								1, 9 96. 40		1, 9 96. 40
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	324,315,368.00			62,146,652.50	951,981,777.36		1,443,189.20		174,937,005.40		1,074,564,610.02		2,589,388,602.48	56,717,332.74	2,646,105,935.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	370,560,072.00				1,327,127,368.54				175,680,727.01	1,045,231,623.18		2,918,599,790.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	370,560,072.00				1,327,127,368.54				175,680,727.01	1,045,231,623.18		2,918,599,790.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-30,870,010.92		-30,870,010.92
（一）综合收益总额										-30,870,010.92		-30,870,010.92
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	370,560,072.00				1,327,127,368.54				175,680,727.01	1,014,361,612.26		2,887,729,779.81

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	324,315,120.00			62,146,983.59	956,894,449.28				174,937,005.40	1,038,538,128.74		2,556,831,687.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	324,315,120.00			62,146,983.59	956,894,449.28				174,937,005.40	1,038,538,128.74		2,556,831,687.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	248.00			-331.09	2,079.49					63,936,184.49		63,938,180.89
（一）综合收益总额										63,936,184.49		63,936,184.49
（二）所有者投入和减少资本	248.00			-331.09	2,079.49							1,996.40
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本	248.00			-331.09	2,079.49							1,996.40
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	324,315,368.00			62,146,652.50	956,896,528.77				174,937,005.40	1,102,474,313.23		2,620,769,867.90

三、公司基本情况

公司原名为河南省交通规划设计研究院集团股份有限公司，其前身为河南省交通规划勘察设计院有限责任公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2101 号文《关于核准河南省交通规划设计研究院股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，公司于 2017 年 11 月 30 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）1,800 万股，本次发行后公司的注册资本为人民币 72,000,000.00 元。2017 年 12 月 12 日公司股票登陆深圳证券交易所创业板，证券简称：“设研院”，股票代码：300732。

经 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议同意，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后注册资本为人民币 129,600,000.00 元。

经 2018 年 10 月 9 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议同意，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河南省交通规划设计研究院股份有限公司向杨彬等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]1888 号）核准，公司发行新股 7,454,173 股，用于收购杨彬等持有中赞国际工程有限公司（以下简称“中赞国际”）对应股权。本次发行股份后，公司注册资本为人民币 137,054,173.00 元。

经 2019 年 4 月 18 日召开的 2018 年年度股东大会审议同意，公司以总股本 137,054,173 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.00 股。公司注册资本由 137,054,173.00 元增至 191,875,842.00 元，股份总数由 137,054,173 股增至 191,875,842 股。

经 2019 年 9 月 4 日召开的 2019 年第二次临时股东大会同意，公司通过证券交易所以集中竞价的方式回购公司股份，本次回购的股份将用于后期实施股权激励或者员工持股计划，本次回购股份的资金来源为公司自有资金，回购资金总额不超过（含）人民币 1 亿元，且不低于（含）人民币 5,000 万元，按照回购资金总额不超过（含）人民币 1 亿元、回购股份的价格不超过（含）人民币 22 元/股的条件进行测算，预计回购股票数量约为 4,545,454 股，占公司目前已发行总股本比例约 2.37%。本次回购股份的实施期限为 2019 年 9 月 4 日至 2020 年 9 月 3 日。截至 2020 年 9 月 3 日，公司已累计回购股份 3,869,066 股，占公司当期总股本的比例为 1.69%。2020 年第二次临时股东大会同意 2020 年 8 月 26 日为第一期激励计划的授予日，以 7.05 元/股的价格向 105 名激励对象授予 266 万股限制性股票。

经 2020 年 5 月 12 日召开的 2019 年度股东大会审议同意，公司以总股本 191,875,842 股，扣减公司回购专用账户中股权数 3,179,150 股（公司持有本公司股份不参与分红）后的余额 188,696,692 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税），同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，公司总股本由 191,875,842 股增至 229,615,180 股。

经 2021 年 4 月 21 日召开的 2020 年度股东大会审议同意，公司以现有总股本 229,615,180 股扣减公司回购专用账户中股权数 1,209,066 股后的余额 228,406,114 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税）；同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2.00 股，公司总股本由 229,615,180 股增至 275,296,402 股。

2021 年 12 月 21 日，公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于注销公司回购账户中剩余股份的议案》和《关于变更公司经营范围及英文名称的议案》等议案，同意公司回购注销 1 名离职激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 24,000 股、回购账户中剩余股份 1,209,066 股，两项合并注销股份 1,233,066 股，注销完成后，公司总股本由 275,296,402 股减少为 274,063,336 股。该事项于 2022 年 2 月 14 日办理完成，截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本仍为 275,296,402 股。

2022 年 5 月 25 日完成了由于子公司中赞国际未完成业绩承诺补偿股份 2,845,807 股的回购注销，公司总股本由 274,063,336 股减少至 271,217,529 股。

2022 年 4 月 22 日，公司召开的 2021 年年度股东大会审议通过了 2021 年度权益分派方案。公司以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）；同时以

资本公积转增股本方式，每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润滚存入下一年度。公司总股本由 271,251,009 股增加至 325,501,210 股。

2022 年 8 月 29 日，公司召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分第一期限制性股票激励计划股权激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，会议同意公司对 104 名激励对象持有的第一期限制性股票激励计划第二个限售期合计 1,140,480 股限制性股票予以回购并注销。

2022 年度公司可转债总计转股 42,640 股。

2023 年 3 月与 2023 年 6 月本公司分别完成了由于子公司中赞国际未完成业绩承诺补偿剩余 2 名责任人的股份注销手续办理，分别注销股份 28,626 股和 28,152 股。

2023 年 9 月 15 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票议案》，公司回购注销 1 名离职激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 12,960 股。

2023 年度公司可转债总计转股 3,426 股，截至 2023 年 12 月 31 日股本合计 324,303,578.00 股。

2024 年度公司可转债总计转股 11,542 股，截至 2024 年 12 月 31 日股本合计 324,315,120 股。

2025 年度公司可转债总计转股 46,244,952 股，截至 2025 年 12 月 31 日股本合计 370,560,072 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司股本合计 370,560,072 股。

本公司企业统一社会信用代码：91410100706774868X，现总部位于郑州市郑东新区泽雨街 9 号。

法定代表人：汤意

本公司所属行业：工程咨询服务

本公司经批准的经营范围：许可项目：国土空间规划编制；建设工程勘察；建设工程设计；测绘服务；建设工程质量检测；水利工程质量检测；地质灾害治理工程勘查；地质灾害治理工程设计；地质灾害危险性评估；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：工程管理服务；工程造价咨询业务；规划设计管理；公路水运工程试验检测服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；新兴能源技术研发；土地调查评估服务；信息技术咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；专业设计服务；摄像及视频制作服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；民用航空器驾驶员培训；环境保护监测；消防技术服务；安全咨询服务；对外承包工程；水污染防治服务；土壤污染防治服务；水利相关咨询服务；建筑材料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本集团及各子公司（统称“本集团”）主要从事提供的服务产品包括：咨询、规划、勘察、设计、测绘、试验、检测、监测、工程总承包、工程管理等工程咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 19 日决议批准报出。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围比上年减少 1 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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具体会计准则、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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2、持续经营

本集团财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团从事勘察设计、监理及试验检测、建设工程总包及运营业务。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注第八节五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注第八节五、43“重大会计判断和估计”。

1、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及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表

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。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	应收款项期末余额 1%以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 5000.00 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 5%
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 5%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注第八节五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是

否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注第八节五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注第八节五、22 “长期股权投资” 或本附注第八节五、11 “金融工具” 。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注第八节五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注第八节五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

（一）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

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

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

（二）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合。账龄自其初始确认日起算。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为合并范围内关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄自其初始确认日起算。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的工程设计咨询款项
组合 2	本组合为质保金
组合 3	本组合业主尚未结算的工程总承包款项
组合 4	除上述外的其他款项

③应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	承兑人为信用风险较小的银行

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方款项
组合 2	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3	其他款项

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

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

⑦长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合。账龄自其初始确认日起算。

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款	
组合 1	本组合为合并范围内关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄自其初始确认日起算。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的工程设计咨询款项
组合 2	本组合为质保金
组合 3	本组合业主尚未结算的工程总承包款项
组合 4	除上述外的其他款项

14、应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	承兑人为信用风险较小的银行

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方款项

组合 2	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3	其他款项

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注第八节五、11（二）“金融资产减值”。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、在产品、原材料、在途物资、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

合同履约成本按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。期末或者项目完工时，按照履约进度确认收入的同时结转该项目的营业成本。

本集团生产类子公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注第八节五、11（二）“金融资产减值”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注第八节五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注第八节五、30 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	4.75%-1.90%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	4-10	5.00%	23.75%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-7	5.00%	31.67%-13.57%
其他	年限平均法	20-50	5.00%	4.75%-1.90%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注第八节五、30 “长期资产减值”。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注第八节五、30 “长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件使用权及专利权和计算机软件著作权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，知识产权类无形资产项目使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	1-10	直线法
专利权和计算机软件著作权	1-10	直线法

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接人工、直接材料、折旧与摊销、其他等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注第八节五、30 “长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

按业务板块区分具体的收入确认政策：

（1）工程设计、咨询及管理业务收入

①勘察设计、规划研究、咨询类业务：主要是为公路、水运、市政、建筑、矿井设计、选煤厂设计等工程建设提供勘察设计、规划研究和工程咨询等专业技术服务。由于本集团履约过程中所提供的设计勘察服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团对该类业务采用产出法确定履约进度，以向客户提交设计成果并取得成果确认文件，作为确认工作量的依据确定履约进度，对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②工程试验检测类业务：主要是为道路、桥梁、建筑、煤矿（井）等工程建设提供工程试验检测等专业技术服务。由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将此类业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。此类业务履约进度按照业主方出具的工程计量单确定，对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③工程管理类业务：主要是为高速公路、市政道路、建筑等工程建设提供工程监理或其他专业技术服务。按照经业主或者项目建设管理单位签收工作量的单据或者确认单为证明文件，按经确认的工程量占总工程量的比例来确认。

（2）工程承包业务收入

本集团与客户之间的工程承包合同，通常包括工程设计、设备采购、土建及安装工程施工及调试服务等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团采用投入法确定该类业务的履约进度。履约进度按履行合同实际已发生的成本占合同预计总成本的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

（3）运营类收入：主要是公司的子公司中赞国际为选煤厂及其他矿业提供的生产运营业务。运营业务按照与业主签订的运营合同确定的价格和双方每月确定洗煤种类和洗煤量确认当期收入。

（4）销售商品的收入：本集团销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，按照合同对价确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（5）钢结构制作及（或）建造业务：主要是集团的子公司中鼎智建科技有限公司及其子公司提供钢结构制作及（或）建造业务，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度按照业主方出具的工程计量单确定，履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上

述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

本集团租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注第八节五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于，如“人民币 40,000 元或者 5,000 美元”的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

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

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

（2）限制性股票

股权激励计划中，本集团授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本集团按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本集团根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（3）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注第八节五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注第八节五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注第八节五、37“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	不适用	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%、1%
房产税	自用房产部分房产税，以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%；对外出租房产部分，以租金收入为计税依据，适用税率为 12%。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南省中工设计研究院集团股份有限公司	15%
河南高建工程管理有限公司	15%
中犇检测认证有限公司	15%
河南省交通勘察设计有限公司	15%
河南安聚通实业有限公司	20%
河南中衢建筑设计有限公司	20%
河南瑞航机场工程设计咨询有限公司	20%
中睿致远投资发展有限公司	20%
设研院（香港）有限公司	16.5%
中赞国际工程有限公司	15%
郑州康飞机电设备有限公司	25%
河南华宇工程造价咨询有限公司	20%
河南天泰工程技术有限公司	15%
郑州市中原智慧地质研究院	20%
河南省交通规划设计研究院股份有限公司东非公司	30%
河南中鼎智建科技有限公司	15%
河南大建波形钢腹板有限公司	25%
河南中鼎钢结构工程有限公司	25%
设研院（刚果金）有限公司	30%
河南省碳排放权服务中心有限公司	20%
河南省中犇检测科技有限公司	20%
河南中研综合规划设计有限公司	25%
设研院设计（深圳）有限公司	25%
中山市中利工程建设监理有限公司	25%
河南正诚工程检测有限公司	25%
中工设研工程设计（新疆）有限公司	25%
四川中工设研工程设计有限公司	25%
中工设研设计（杭州）有限公司	25%
中赞国际工程（郑州）有限公司	25%
设研院（西非）有限公司	30%

2、税收优惠

(1) 2025 年 11 月 04 日, 本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 通过高新企业重新认定, 取得编号为 GR202541002059 的高新技术企业证书, 税收优惠有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号) 的规定, 本公司 2025 年度至 2027 年度适用 15% 的企业所得税税率。

(2) 2025 年 11 月 4 日, 子公司中赞国际经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 通过高新企业重新认定, 取得编号为 GR202541002066 的高新技术企业证书, 税收优惠有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号) 的规定, 子公司中赞国际 2025 年度至 2027 年适用 15% 的企业所得税税率。

(3) 2023 年 11 月 22 日, 子公司河南天泰工程技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 通过高新企业重新认定, 取得编号为 GR202341000511 的高新技术企业证书, 税收优惠有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号) 的规定, 子公司河南天泰工程技术有限公司 2023 年度至 2025 年度适用 15% 的企业所得税税率。2026 年, 公司已提交高新技术复审申请。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号) 规定, 通过复审之前, 公司本报告期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(4) 2023 年 11 月 22 日, 子公司中犇检测认证有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 通过高新企业重新认定, 取得编号为 GR202341000528 的高新技术企业证书, 税收优惠有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号) 的规定, 本集团子公司中犇检测认证有限公司 2023 年度至 2025 年度适用 15% 的企业所得税税率。2026 年, 公司已提交高新技术复审申请。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号) 规定, 通过复审之前, 公司本报告期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(5) 2024 年 11 月 21 日, 子公司河南高建工程管理有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 通过高新企业重新认定, 取得编号为 GR202441003022 的高新技术企业证书, 税收优惠有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号) 的规定, 本集团子公司河南高建工程管理有限公司 2024 年度至 2026 年度适用 15% 的企业所得税税率。

(6) 2023 年 11 月 22 日, 子公司河南省交通勘察设计有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 通过高新技术企业重新认定, 取得编号为 GR202341001304 的高新技术企业证书, 税收优惠有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号) 的规定, 本集团子公司河南省交通勘察设计有限公司 2023 年度至 2025 年度适用 15% 的企业所得税税率。2026 年, 公司已提交高新技术复审申请。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号) 规定, 通过复审之前, 公司本报告期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(7) 2023 年 11 月 22 日, 子公司河南中鼎智建有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 通过高新技术企业重新认定, 取得编号为 GR202341000229 的高新技术企业证书, 税收优惠有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号) 的规定, 本集团子公司河南中鼎智建有限公司 2023 年度至 2025 年度适用 15% 的企业所得税税率。2026 年, 公司已提交高新技术复审申请。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号) 规定, 通过复审之前, 公司本报告期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(8) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2023 年第 12 号), 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。河南安聚通实业有限公司、河南中衢建筑设计有限公司、河南瑞航机场工程设计咨询有限公司、中睿致远投资发展有限公司、河南省碳排放权服务中心有限公司、河南华宇工程造价咨询有限公司等, 按照上述税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,667.46	45,142.30
银行存款	538,606,420.35	447,924,858.63
其他货币资金	67,884,699.45	75,286,425.20
合计	606,559,787.26	523,256,426.13
其中: 存放在境外的款项总额	16,715,747.03	17,287,987.46

其他说明

注：（1）于 2026 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的其他货币资金为人民币

67,884,699.45 元（上年末：人民币 75,286,425.20 元），其中 17.29 元为证券户产生的利息余额，剩余为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的保函及票据存入的保证金，期限为 6 个月至长期。

（2）于 2026 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的银行存款金额为 3,039,625.74 元为司法冻结金额。（上年末：29,917,375.00 元）。

（3）于 2026 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 16,715,747.03 元（上年末：人民币 17,287,987.46 元）。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
其中：		

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,176,713.18	7,157,800.43
商业承兑票据	10,965,391.56	9,744,067.26
减：坏账准备	-1,901,049.34	-2,067,283.49
合计	14,241,055.40	14,834,584.20

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	16,142,104.74	100.00%	1,901,049.34	11.78%	14,241,055.40	16,901,867.69	100.00%	2,067,283.49	12.23%	14,834,584.20

票据										
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	5,176,713.18	32.07%	776,026.96	14.99%	4,400,686.22	7,157,800.43	42.35%	1,073,889.64	15.00%	6,083,910.79
组合 2：商业承兑汇票	10,965,391.56	67.93%	1,125,022.38	10.26%	9,840,369.18	9,744,067.26	57.65%	993,393.85	10.19%	8,750,673.41
合计	16,142,104.74	100.00%	1,901,049.34	11.78%	14,241,055.40	16,901,867.69	100.00%	2,067,283.49	12.23%	14,834,584.20

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：银行承兑汇票	5,176,713.18	776,026.96	14.99%
组合 2：商业承兑汇票	10,965,391.56	1,125,022.38	10.26%
合计	16,142,104.74	1,901,049.34	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	1,073,889.64	37,488.50	335,351.18	0.00	0.00	776,026.96
商业承兑汇票	993,393.85	411,945.32	280,316.79	0.00	0.00	1,125,022.38
合计	2,067,283.49	449,433.82	615,667.97	0.00	0.00	1,901,049.34

(4) 期末公司已质押的应收票据**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,188,367.84	3,997,919.15
商业承兑票据		340,000.00
合计	17,188,367.84	4,337,919.15

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	620,144,221.10	675,296,638.24
1 至 2 年	364,477,490.17	360,945,877.32
2 至 3 年	417,925,915.18	504,731,350.02
3 年以上	1,254,497,810.64	1,098,810,749.54
3 至 4 年	380,752,249.80	327,259,494.20
4 至 5 年	327,665,101.41	358,800,696.84
5 年以上	546,080,459.43	412,750,558.50
合计	2,657,045,437.09	2,639,784,615.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,539,697.68	4.01%	90,906,037.49	85.33%	15,633,660.19	105,870,557.68	4.01%	90,911,897.49	85.87%	14,958,660.19
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,550,505,739.41	95.99%	1,069,045,154.45	41.92%	1,481,460,584.96	2,533,914,057.44	95.99%	990,166,434.37	39.08%	1,543,747,623.07
其中：										
组合 2：账龄组合	2,550,505,739.41	95.99%	1,069,045,154.45	41.92%	1,481,460,584.96	2,533,914,057.44	95.99%	990,166,434.37	39.08%	1,543,747,623.07
合计	2,657,045,437.09	100.00%	1,159,951,191.94	43.66%	1,497,094,245.15	2,639,784,615.12	100.00%	1,081,078,331.86	40.95%	1,558,706,283.26

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	41,673,915.95	41,673,915.95	41,673,915.95	41,673,915.95	100.00%	重整计划执行中
刚果鲁源矿业有限公司	14,840,000.00		15,515,000.00		0.00%	客户关联方资金保证
阿克苏市海元物流有限公司	6,646,000.00	6,646,000.00	6,646,000.00	6,646,000.00	100.00%	经营异常，大额诉讼
洛阳龙门煤业有限公司	5,962,115.03	5,962,115.03	5,962,115.03	5,962,115.03	100.00%	破产重整
河南大峪沟煤业集团有限责任公司华泰煤矿	5,918,900.00	5,918,900.00	5,918,900.00	5,918,900.00	100.00%	该单位正在破产重整
阿克苏市学园云帆高级中学有限公司	5,764,800.00	5,764,800.00	5,764,800.00	5,764,800.00	100.00%	经营异常，简易注销中
内蒙古海华煤炭有限公司	4,898,273.29	4,898,273.29	4,898,273.29	4,898,273.29	100.00%	该项目终止，款项无法收回
河南绿地溱水置业有限公司	3,480,392.00	3,480,392.00	3,480,392.00	3,480,392.00	100.00%	该项目终止，款项无法收回
河南宏福煤业有限公司	3,025,000.00	3,025,000.00	3,025,000.00	3,025,000.00	100.00%	该煤矿已关闭
青海盐湖能源有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	破产重整
新密市恒业有限公司	1,844,550.00	1,844,550.00	1,844,550.00	1,844,550.00	100.00%	该煤矿已关闭
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	1,355,360.00	1,355,360.00	1,355,360.00	1,355,360.00	100.00%	该煤矿已关闭
河南红旗煤业股份有限公司	1,186,601.88	1,067,941.69	1,186,601.88	1,067,941.69	90.00%	该单位正在破产重整
河南道恩企业管理咨询有限公司	1,074,794.23	1,074,794.23	1,074,794.23	1,074,794.23	100.00%	企业无法偿还
其他	5,299,855.30	5,299,855.30	5,293,995.30	5,293,995.30	100.00%	公司已注销或无力偿还
合计	105,870,557.68	90,911,897.49	106,539,697.68	90,906,037.49		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	643,077,864.89	68,920,458.01	10.72%
1 至 2 年	361,643,243.98	73,721,451.17	20.39%
2 至 3 年	411,302,196.35	127,235,500.68	30.93%
3 至 4 年	351,071,967.21	150,984,366.83	43.01%
4 至 5 年	313,197,368.38	218,334,632.12	69.71%
5 年以上	470,213,098.60	429,848,745.64	91.42%
合计	2,550,505,739.41	1,069,045,154.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	90,911,897.49	0.00	5,860.00	0.00	0.00	90,906,037.49
账龄组合	990,166,434.37	104,613,646.05	24,262,924.76	1,365,315.00	106,686.21	1,069,045,154.45
合计	1,081,078,331.86	104,613,646.05	24,268,784.76	1,365,315.00	106,686.21	1,159,951,191.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,365,315.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南交通投资集团有限公司	68,437,922.45	103,622,389.75	172,060,312.20	3.94%	25,781,946.17
洛阳市交通运输局		146,222,778.89	146,222,778.89	3.35%	16,435,440.35
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	143,321,780.70		143,321,780.70	3.28%	63,473,432.11
驻马店市航运发展中心		122,680,400.00	122,680,400.00	2.81%	13,789,276.96
郑州市城乡建设局	44,725,843.37	74,091,744.86	118,817,588.23	2.72%	22,750,035.64
合计	256,485,546.52	446,617,313.50	703,102,860.02	16.10%	142,230,131.23

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程设计、咨询及管理	1,666,620,922.25	190,900,252.88	1,475,720,669.37	1,620,312,536.36	186,627,678.69	1,433,684,857.67
工程总承包	65,659,004.37	13,543,053.00	52,115,951.37	70,459,936.43	14,097,495.42	56,362,441.01
减：计入其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
	21,520,833.8	1,063,660.09	20,457,173.7	21,062,060.2	1,053,103.02	20,008,957.1

(附注七、30)	0		1	1		9
合计	1,710,759,092.82	203,379,645.79	1,507,379,447.03	1,669,710,412.58	199,672,071.09	1,470,038,341.49

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,710,759,092.82	100.00%	203,379,645.79	11.89%	1,507,379,447.03	1,669,710,412.58	100.00%	199,672,071.09	11.96%	1,470,038,341.49
其中：										
组合1：业主尚未结算的工程设计咨询款项	1,608,276,651.08	94.01%	184,707,902.87	11.48%	1,423,568,748.21	1,564,808,027.15	93.72%	180,530,790.76	11.54%	1,384,277,236.39
组合2：质保金	56,806,997.53	3.32%	6,115,549.34	10.77%	50,691,448.19	58,843,908.51	3.52%	6,263,857.90	10.64%	52,580,050.61
组合3：业主尚未结算的工程总承包款项	45,675,444.21	2.67%	12,556,193.58	27.49%	33,119,250.63	46,058,476.92	2.76%	12,877,422.43	27.96%	33,181,054.49
合计	1,710,759,092.82	100.00%	203,379,645.79	11.89%	1,507,379,447.03	1,669,710,412.58	100.00%	199,672,071.09	11.96%	1,470,038,341.49

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
业主尚未结算的工程设计咨询款项	1,608,276,651.08	184,707,902.87	11.48%
质保金	56,806,997.53	6,115,549.34	10.77%
业主尚未结算的工程总承包款项	45,675,444.21	12,556,193.58	27.49%
合计	1,710,759,092.82	203,379,645.79	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
业主尚未结算的工程 设计咨询款项	5,961,741.16	1,436,414.05	348,215.00	预计信用损失率增加
质保金	37,663.29	185,971.85	0.00	质保金到期收回
业主尚未结算的工程 总承包款项	110,606.61	431,835.46		已结算
合计	6,110,011.06	2,054,221.36	348,215.00	——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	348,215.00

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,638,716.40	2,601,429.87
合计	6,638,716.40	2,601,429.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,638,716.40	100.00%	0.00	0.00%	6,638,716.40	2,601,429.87	100.00%			2,601,429.87
其中：										
应收票据	6,638,716.40	100.00%	0.00	0.00%	6,638,716.40	2,601,429.87	100.00%			2,601,429.87
合计	6,638,716.40	100.00%	0.00	0.00%	6,638,716.40	2,601,429.87	100.00%			2,601,429.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

其他说明：

单位：元

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,601,429.87		4,037,286.53		6,638,716.40	
应收账款						
合 计	2,601,429.87		4,037,286.53		6,638,716.40	

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,128,816.00	730,080.00
其他应收款	229,466,381.95	207,315,760.37
合计	230,595,197.95	208,045,840.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南平煤神马设计院有限公司	1,128,816.00	730,080.00

合计	1,128,816.00	730,080.00
----	--------------	------------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收股利	81,120.00	44,304.00				125,424.00
合计	81,120.00	44,304.00				125,424.00

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	67,953,554.14	70,807,775.64
代垫前期款项	2,703,169.98	2,892,928.88
往来款	93,996,407.69	69,992,038.86
备用金	12,457,902.09	10,208,159.66
代垫统筹	3,760,979.35	3,144,672.03
股权转让款	32,496,800.00	33,918,800.00
其他	237,671,532.94	237,625,784.13
合计	451,040,346.19	428,590,159.20

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,589,017.23	99,806,321.41
1 至 2 年	71,870,926.12	19,035,494.24
2 至 3 年	15,746,880.32	9,535,651.27
3 年以上	300,833,522.52	300,212,692.28
3 至 4 年	8,037,073.27	15,909,227.69
4 至 5 年	13,434,145.35	14,582,446.87
5 年以上	279,362,303.90	269,721,017.72
合计	451,040,346.19	428,590,159.20

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	237,858,129.18	52.74%	195,591,271.54	82.23%	42,266,857.64	237,858,129.18	55.50%	195,591,271.54	82.23%	42,266,857.64
其中：										
按组合计提坏账准备	213,182,217.01	47.26%	25,982,692.70	12.19%	187,199,524.31	190,732,030.02	44.50%	25,683,127.29	13.47%	165,048,902.73
其中：										
日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	92,968,355.25	20.61%	12,773,953.15	13.74%	80,194,402.10	71,451,231.75	16.67%	11,745,907.13	16.44%	59,705,324.62
其他款项	120,213,861.76	26.65%	13,208,739.55	10.99%	107,005,122.21	119,280,798.27	27.83%	13,937,220.16	11.68%	105,343,578.11
合计	451,040,346.19	100.00%	221,573,964.24	49.13%	229,466,381.95	428,590,159.20	100.00%	221,274,398.83	51.63%	207,315,760.37

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司	236,851,692.38	195,078,053.14	236,851,692.38	195,078,053.14	82.36%	该单位正在破产清算
青海盐湖镁业有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	重整计划执行中
云南裕翔置业有限公司	986,436.80	493,218.40	986,436.80	493,218.40	50.00%	与本公司发生诉讼
合计	237,858,129.18	195,591,271.54	237,858,129.18	195,591,271.54		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	92,968,355.25	12,773,953.15	13.74%
其他款项	120,213,861.76	13,208,739.55	10.99%
合计	213,182,217.01	25,982,692.70	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	17,597,653.41	3,694,593.91	199,982,151.51	221,274,398.83
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,854,773.70	71,111.00	0.00	1,925,884.70
本期转回	1,236,341.03	209,978.26	180,000.00	1,626,319.29
2026 年 6 月 30 日余额	18,216,086.08	3,555,726.65	199,802,151.51	221,573,964.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为信用风险没有显著增加的款项，计提比例 10%，第二阶段为信用风险显著增加但是还没有实质减值的款项，计提比例 50%，第三阶段已有客观证据表明发生信用减值或信用违约的款项，计提比例 100%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	195,591,271.54					195,591,271.54
日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	11,745,907.13	1,639,301.53	611,255.51	0.00	0.00	12,773,953.15
其他款项	13,937,220.16	286,583.17	1,015,063.78	0.00	0.00	13,208,739.55
合计	221,274,398.83	1,925,884.70	1,626,319.29	0.00	0.00	221,573,964.24

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司	破产债权	236,851,692.38	1 年以内 13,516,039.30；5 年以上 223,335,653.08	52.51%	195,078,053.14
河南交通投资集团有限公司	股权转让款、保证金	33,458,096.30	1-2 年	7.42%	3,345,809.63
河南交控建设工程有限公司	往来款	32,888,656.79	1 年以内 19,413.21；4-5 年 3,671,064.76；5 年以上	7.29%	3,288,865.68

			29,198,178.82;		
禄丰智慧城市基础设施建设有限公司	保证金	24,221,147.98	1 年以内 14,278,852.02; 1-2 年 9,942,295.96;	5.37%	2,422,114.80
原阳县设研院工程技术研究中心及产业转化创新基地项目指挥部	保证金	7,574,659.50	5 年以上	1.68%	757,465.95
合计		334,994,252.95		74.27%	204,892,309.20

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,207,180.44	77.11%	30,891,152.93	85.87%
1 至 2 年	1,427,583.85	5.73%	1,508,291.53	4.19%
2 至 3 年	2,533,035.91	10.17%	2,375,230.50	6.60%
3 年以上	1,740,503.75	6.99%	1,199,946.02	3.34%
合计	24,908,303.95		35,974,620.98	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 10,486,307.85 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.10%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,119,086.39	0.00	5,119,086.39	3,401,940.93	0.00	3,401,940.93
在产品	10,103,366.23	0.00	10,103,366.23	15,958,942.85	0.00	15,958,942.85
库存商品	27,479,420.18	0.00	27,479,420.18	7,362,482.55	0.00	7,362,482.55
周转材料	338,914.30	0.00	338,914.30	326,306.99	0.00	326,306.99

消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	521,931,082.93	0.00	521,931,082.93	670,785,413.83	0.00	670,785,413.83
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	11,724,294.18	0.00	11,724,294.18
合计	564,971,870.03	0.00	564,971,870.03	709,559,381.33	0.00	709,559,381.33

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
合同履约成本	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本于本年摊销金额为 488,807,271.36 元。

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税款	1,092,607.28	1,922,163.46
待抵扣增值税进项税	19,067,815.71	16,671,813.15
合计	20,160,422.99	18,593,976.61

14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
郑州晟启基础设施建设有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
河南优化交通产业投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
辽宁省交通规划设计研究院有限责任公司	39,796,045.00						39,796,045.00	
平顶山平煤设计院有限公司	2,313,086.42						2,313,086.42	
河南中邦设研工程科技有限公司	95,500.00						95,500.00	
史托克大方香港有限公	20,000,000.00						20,000,000.00	

司								
恩平市中晟 投资建设有 限公司	48,500.00						48,500.00	
洛阳晟工建 设咨询有限 公司	177,800.00						177,800.00	
河南豫安公 路有限公司	500,000.00						500,000.00	
葛洲坝（鄂 州）建设投 资有限公司	50,000.00						50,000.00	
河南汝嵩高 速公路有限 公司	160,000.00						160,000.00	
合计	91,140,931.42						91,140,931.42	

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
河南大建桥梁钢构股份有限公司	0.00				0.00						0.00	3,000,000.00
浙江中衡工程设计咨询有限公司	924,287.32				220,051.93						1,144,339.25	

中色交院（河南）科技有限公司	193,806.46				51.00						193,857.46	
郑县华兴热力有限公司	3,006,868.30				-9,726.01						2,997,142.29	
信阳华信建通规划设计研究有限公司	115,738.37				-115,738.37						0.00	
楚雄州川江规划设计有限公司	375,496.06				-241,936.69						133,559.37	
小计	4,616,196.51				-147,298.14						4,468,898.37	3,000,000.00
合计	4,616,196.51				-147,298.14						4,468,898.37	3,000,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,521,522.60	19,634,276.86
合计	19,521,522.60	19,634,276.86

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	284,505,137.67	71,163,500.89	0.00	355,668,638.56
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	284,505,137.67	71,163,500.89	0.00	355,668,638.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	80,441,269.01	18,627,035.79		99,068,304.80
2. 本期增加金额	3,951,389.72	923,943.03		4,875,332.75
(1) 计提或摊销	3,951,389.72	923,943.03		4,875,332.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	84,392,658.73	19,550,978.82		103,943,637.55
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	754,576.97	0.00	754,576.97
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	754,576.97	0.00	754,576.97
四、账面价值				
1. 期末账面价值	200,112,478.94	50,857,945.10		250,970,424.04
2. 期初账面价值	204,063,868.66	51,781,888.13		255,845,756.79

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金京花苑门面房	447,335.66	因房改遗留问题而未能办理房产权属证明
职工食堂及大门	615,944.30	因房改遗留问题而未能办理房产权属证明
点式楼	13,756.23	因房改遗留问题而未能办理房产权属证明
金京花苑 2#楼	86,285.42	因房改遗留问题而未能办理房产权属证明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	703,390,207.44	724,664,349.43
合计	703,390,207.44	724,664,349.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	775,857,975.75	164,775,789.56	70,173,480.52	82,143,379.89	1,092,950,625.72
2. 本期增加金额	0.00	2,000,554.94	309,982.30	2,225,272.86	4,535,810.10
(1) 购置	0.00	1,960,979.72	309,982.30	2,225,272.86	4,496,234.88
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	39,575.22	0.00	0.00	39,575.22
3. 本期减少金额	1,107,295.12	287,137.19	661,484.64	357,189.68	2,413,106.63
(1) 处置或报废	1,107,295.12	287,137.19	661,484.64	357,189.68	2,413,106.63
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	774,750,680.63	166,489,207.31	69,821,978.18	84,011,463.07	1,095,073,329.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	145,556,343.41	97,494,835.90	56,717,581.13	68,517,515.85	368,286,276.29
2. 本期增加金额	10,830,117.65	8,111,434.56	2,888,432.01	3,171,321.17	25,001,305.39
(1) 计提	10,830,117.65	8,111,434.56	2,888,432.01	3,171,321.17	25,001,305.39
(2) 企业合并产生	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	368,318.17	272,780.34	628,410.41	334,951.01	1,604,459.93
(1) 处置或报废	368,318.17	272,780.34	628,410.41	334,951.01	1,604,459.93
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	156,018,142.89	105,333,490.12	58,977,602.73	71,353,886.01	391,683,121.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	618,732,537.74	61,155,717.19	10,844,375.45	12,657,577.06	703,390,207.44
2. 期初账面价值	630,301,632.34	67,280,953.66	13,455,899.39	13,625,864.04	724,664,349.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2#专家楼	92,246.05	房改房无手续
高建宿舍楼	49,395.62	房改房无手续

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,118,991.37	10,638,957.00
合计	12,118,991.37	10,638,957.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南省工程设计科技创新产业园工程	12,118,991.37		12,118,991.37	10,638,957.00		10,638,957.00
合计	12,118,991.37		12,118,991.37	10,638,957.00		10,638,957.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
河南省工程设计科技创新产业园工程	391,066,282.98	10,638,957.00	1,480,034.37			12,118,991.37	3.10%					其他
合计	391,066,282.98	10,638,957.00	1,480,034.37			12,118,991.37						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,697,382.49	1,697,382.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,697,382.49	1,697,382.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	509,214.75	509,214.75
2. 本期增加金额	84,869.12	84,869.12
(1) 计提	84,869.12	84,869.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	594,083.87	594,083.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,103,298.62	1,103,298.62
2. 期初账面价值	1,188,167.74	1,188,167.74

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	经营资质所有权	合计
----	-------	-----	-------	-------	---------	----

一、账面原值						
1. 期初余额	209,179,308.11	7,515,672.41	0.00	62,446,439.26	21,359,000.00	300,500,419.78
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	944,891.11	0.00	944,891.11
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	944,891.11	0.00	944,891.11
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	209,179,308.11	7,515,672.41	0.00	63,391,330.37	21,359,000.00	301,445,310.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,931,983.88	7,515,672.41	0.00	53,097,713.58	3,356,250.00	94,901,619.87
2. 本期增加金额	2,528,755.35	0.00	0.00	2,199,525.07	887,500.00	5,615,780.42
(1) 计提	2,528,755.35	0.00	0.00	2,199,525.07	887,500.00	5,615,780.42
(2) 企业合并产生	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	33,460,739.23	7,515,672.41	0.00	55,297,238.65	4,243,750.00	100,517,400.29
三、减值准备						
1. 期初余额	861,513.19	0.00	0.00	0.00	0.00	861,513.19
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并产生	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	861,513.19	0.00	0.00	0.00	0.00	861,513.19
四、账面价值						
1. 期末账面价值	174,857,055.69	0.00	0.00	8,094,091.72	17,115,250.00	200,066,397.41
2. 期初账面价值	177,385,811.04	0.00	0.00	9,348,725.68	18,002,750.00	204,737,286.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南工程设计科技创新产业园 23 号土地	28,068,787.86	正在办理
河南工程设计科技创新产业园 24 号土地	57,771,717.29	正在办理

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置		
河南省交通勘察设计有限公司	15,042.80				15,042.80
合计	15,042.80				15,042.80

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置		
河南省交通勘察设计有限公司	15,042.80				15,042.80
合计	15,042.80				15,042.80

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2013 年 8 月出资 3,100,000.00 元购买河南省交通勘察设计有限公司 100% 的股权，河南省交通勘察设计有限公司原为非公司制企业，2013 年 7 月进行改制，经评估后的可辨认净资产公允价值为 3,084,957.20 元。按非同一控制下企业合并原则，初始投资成本大于按照本公司持股比例计算应享

有交易日被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，金额为 15,042.80 元。截至 2026 年 6 月 30 日，已计提商誉减值准备 15,042.80 元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,523,339.66	89,150.95	1,694,580.24	0.00	3,917,910.37
软件服务费	286,015.67	894,155.59	422,789.29	0.00	757,381.97
工地实验室前期 一次性投入	7,691,811.83	0.00	971,014.45	0.00	6,720,797.38
合计	13,501,167.16	983,306.54	3,088,383.98	0.00	11,396,089.72

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	208,789,882.19	31,410,162.53	205,191,588.29	30,880,033.14
内部交易未实现利润	19,240,343.59	3,468,616.03	16,861,580.79	3,136,841.21
可抵扣亏损	24,584,721.03	3,702,887.08	27,423,303.24	4,232,427.18
信用减值准备	1,377,582,104.42	209,256,321.75	1,296,598,665.33	197,652,433.27
应付职工薪酬	25,915,072.80	3,887,260.92	27,462,829.97	4,119,424.50
其他权益工具投资	7,660,000.00	1,149,000.00	7,660,000.00	1,149,000.00
租赁负债	840,734.54	126,110.18	1,322,759.73	198,413.96
交易性金融资产公允 价值变动	3,028,449.40	454,267.41	2,915,695.13	437,354.27
其他	0.00	0.00	56,808.06	8,521.21
合计	1,667,641,307.97	253,454,625.90	1,585,493,230.54	241,814,448.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	179,635,277.42	26,945,291.61	184,339,749.12	27,672,633.75

其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产账面价值与计税基础差异	66,395,340.46	9,959,301.07	66,395,340.46	9,959,301.07
使用权资产	1,103,298.62	165,494.79	1,188,167.74	178,225.16
合计	247,133,916.50	37,070,087.47	251,923,257.32	37,810,159.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		253,454,625.90		241,814,448.74
递延所得税负债		37,070,087.47		37,810,159.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,287,255.55	8,087,979.83
可抵扣亏损	33,051,938.00	33,057,442.81
合计	39,339,193.55	41,145,422.64

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	4,445,860.94	4,451,365.75	
2027 年	2,621,880.54	2,621,880.54	
2028 年	6,942,584.89	6,942,584.89	
2029 年	16,892,044.22	16,892,044.22	
2030 年	2,149,567.41	2,149,567.41	
合计	33,051,938.00	33,057,442.81	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	21,520,833.80	1,076,041.69	20,444,792.11	21,062,060.21	1,053,103.02	20,008,957.19
预付工程款、设备款	51,539.62		51,539.62	548,894.51		548,894.51
待处理抵债资产	1,029,000.00		1,029,000.00	3,041,563.43		3,041,563.43
软件开发款	2,626,650.81		2,626,650.81	4,064,835.00	3,035,835.00	1,029,000.00
其他	54,868.16		54,868.16			

合计	25,282,892.3 9	1,076,041.69	24,206,850.7 0	28,717,353.1 5	4,088,938.02	24,628,415.1 3
----	-------------------	--------------	-------------------	-------------------	--------------	-------------------

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,039,625.74	3,039,625.74	冻结	司法冻结	29,917,375.00	29,917,375.00	冻结	司法冻结
应收票据	4,337,919.15	3,412,753.26	背书或贴现	用于背书或贴现	8,098,955.60	6,989,819.01	背书或贴现	用于背书或贴现
固定资产					1,247,492.03	1,209,266.36	查封	司法查封
货币资金	17.29	17.29	专用	证券账户专用资金	99.45	99.45	专用	证券账户专用资金
货币资金	4,808,447.17	4,808,447.17	冻结	银行承兑汇票保证金	10,491,553.06	10,491,553.06	冻结	银行承兑汇票保证金
应收账款	9,600,000.00	9,120,000.00	保理	用于银行借款	16,600,000.00	15,770,000.00	保理	用于银行借款
货币资金	63,076,234.99	63,076,234.99	冻结	保函保证金	64,794,772.69	64,794,772.69	冻结	保函保证金
合计	84,862,244.34	83,457,078.45			131,150,247.83	129,172,885.57		

其他说明：

注：子公司中赞国际被查封位于新疆昌吉市豫能国际小区商品房 5-2-401、402、502 室房产，新疆维吾尔自治区昌吉市人民法院已于 2026 年 3 月 13 日出具（2026）新 2301 执异 25 号执行裁定书，终止对新疆昌吉市豫能国际小区商品房 5-2-401、402、502 室房产的执行。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理借款	9,600,000.00	16,600,000.00
合计	9,600,000.00	16,600,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	8,844,374.33	15,246,687.28
合计	8,844,374.33	15,246,687.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	245,691,431.28	316,912,599.19
劳务服务费	1,000,181,951.95	1,018,275,000.59
其他	10,141,744.11	11,350,894.17
合计	1,256,015,127.34	1,346,538,493.95

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁第四勘察设计院集团有限公司	19,941,842.93	未达到结算条件
中铁工程设计咨询集团有限公司	18,184,166.05	未达到结算条件
中水淮河规划设计研究有限公司	16,575,139.62	未达到结算条件
黄河水利委员会黄河水利科学研究院	16,020,226.40	未达到结算条件
长江勘测规划设计研究有限责任公司	11,849,056.60	未达到结算条件
合计	82,570,431.60	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		1,842,103.84
其他应付款	139,501,410.53	160,923,360.40
合计	139,501,410.53	162,765,464.24

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目报销款	20,121,174.61	24,255,062.52
保证金	24,902,164.10	24,462,392.06
押金	3,090,745.73	3,074,726.21
往来款	88,457,441.97	105,199,517.67

其他	2,929,884.12	3,931,661.94
合计	139,501,410.53	160,923,360.40

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陆甜梅	4,386,810.80	未到结算期
河南省郑许高速公路有限公司	3,515,968.23	未到结算期
李红军	3,191,732.12	未到结算期
濮阳市中建黄河大桥工程管理有限公司	3,186,320.76	未到结算期
姚珊	3,164,690.72	未到结算期
合计	17,445,522.63	

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	9,651,139.83	8,207,077.07
合计	9,651,139.83	8,207,077.07

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设计、咨询及管理	434,842,469.87	421,410,938.76
工程总承包	7,123,945.90	36,884,041.25
钢结构桥梁装配	21,572,137.30	38,412,457.20
其他业务	15,531,518.39	14,153,182.80
合计	479,070,071.46	510,860,620.01

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	350,262,319.46	155,341,184.53	198,440,192.81	307,163,311.18
二、离职后福利-设定提存计划	159,494.60	19,665,990.63	19,662,192.39	163,292.84
合计	350,421,814.06	175,007,175.16	218,102,385.20	307,326,604.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	333,076,866.73	123,409,743.37	164,320,967.97	292,165,642.13
2、职工福利费	3,285.36	3,539,084.53	3,542,369.89	
3、社会保险费	54,873.84	11,233,152.33	11,240,863.79	47,162.38
其中：医疗保险费	50,494.79	9,722,257.19	9,729,043.67	43,708.31
工伤保险费	3,291.86	345,776.75	346,794.32	2,274.29
生育保险费	1,087.19	1,165,118.39	1,165,025.80	1,179.78
4、住房公积金	950,771.64	6,452,701.76	6,677,305.84	726,167.56
5、工会经费和职工教育经费	16,176,521.89	10,706,502.54	12,658,685.32	14,224,339.11
合计	350,262,319.46	155,341,184.53	198,440,192.81	307,163,311.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	154,200.67	18,778,227.60	18,774,602.00	157,826.27
2、失业保险费	5,293.93	887,763.03	887,590.39	5,466.57
合计	159,494.60	19,665,990.63	19,662,192.39	163,292.84

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,612,180.25	57,552,359.16
消费税	0.00	0.00
企业所得税	2,190,986.06	7,672,463.24
个人所得税	305,251.00	414,126.27
城市维护建设税	455,272.12	649,345.92
房产税	2,091,853.42	2,462,058.82
土地使用税	256,294.90	289,819.42
印花税	163,544.94	418,783.96
教育费附加	171,705.63	258,424.93
地方教育附加	156,984.59	211,514.87
其他	5,289.48	217,405.99
合计	73,409,362.39	70,146,302.58

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,050,000.00	37,693,205.54
一年内到期的租赁负债	413,331.66	413,331.66

合计	74,463,331.66	38,106,537.20
----	---------------	---------------

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	4,337,919.15	8,098,955.60
待转销项税	14,240,417.66	16,189,489.51
其他	4,214,540.54	5,715,173.96
合计	22,792,877.35	30,003,619.07

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	895,200,000.00	735,193,205.54
减：一年内到期的长期借款	-74,050,000.00	-37,693,205.54
合计	821,150,000.00	697,500,000.00

长期借款分类的说明：

单位：元

借款银行	期末借款余额	其中：一年 内到期的长 期借款	借款类 别	开始日	到期日	币别	抵 押/ 质 押/ 保 证/ 信 用 情 况 说 明
中国银行郑州龙子湖智慧岛支行	50,000,000.00	500,000.00	长期借 款	2025年3月17 日	2028年3月17 日	人民 币	信 用
中国银行郑州龙子湖智慧岛支行	35,000,000.00	0.00	长期借 款	2025年6月26 日	2028年6月26 日	人民 币	信 用
中国建设银行股份有限公司郑州百花路支行	25,000,000.00	0.00	长期借 款	2025年2月27 日	2028年2月27 日	人民 币	信 用
中国建设银行股份有限公司郑州百花路支行	45,000,000.00	15,000,000.00	长期借 款	2026年1月19 日	2029年1月19 日	人民 币	信 用
中国建设银行股份有限公司郑州百花路支行	30,000,000.00	2,000,000.00	长期借 款	2026年6月12 日	2029年6月12 日	人民 币	信 用
中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行	63,500,000.00	1,000,000.00	长期借 款	2024年10月31 日	2027年10月21 日	人民 币	信 用
中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行	49,000,000.00	1,000,000.00	长期借 款	2025年3月14 日	2028年2月21 日	人民 币	信 用
中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行	99,000,000.00	2,000,000.00	长期借 款	2026年1月1日	2028年12月21 日	人民 币	信 用

中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行	79,200,000.00	1,600,000.00	长期借款	2026 年 1 月 1 日	2028 年 12 月 21 日	人民币	信用
中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行	49,500,000.00	1,000,000.00	长期借款	2026 年 1 月 1 日	2028 年 12 月 21 日	人民币	信用
中国农业银行股份有限公司郑州绿城百合支行	37,500,000.00	37,500,000.00	长期借款	2024 年 1 月 3 日	2027 年 1 月 2 日	人民币	信用
中国农业银行股份有限公司郑州绿城百合支行	164,000,000.00	4,000,000.00	长期借款	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	人民币	信用
兴业银行股份有限公司郑州中原路支行	38,500,000.00	1,000,000.00	长期借款	2025 年 2 月 12 日	2028 年 2 月 12 日	人民币	信用
中信银行郑州陇海路支行	30,000,000.00	6,000,000.00	长期借款	2026 年 5 月 22 日	2029 年 5 月 21 日	人民币	信用
交通银行郑州政通路支行	50,000,000.00	200,000.00	长期借款	2026 年 6 月 2 日	2029 年 1 月 4 日	人民币	信用
浦发银行郑州东风路支行	50,000,000.00	1,250,000.00	长期借款	2026 年 6 月 30 日	2029 年 5 月 29 日	人民币	信用
合计	895,200,000.00	74,050,000.00					

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,702,970.55	1,702,970.55
减：未确认融资费用	-448,904.35	-380,210.80
减：一年内到期的租赁负债	-413,331.66	-413,331.66
合计	840,734.54	909,428.09

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	370,560,072.00						370,560,072.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,322,212,617.13			1,322,212,617.13
合计	1,322,212,617.13			1,322,212,617.13

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费	税后归属	税后归属于少	

		发生额	当期转入损益	当期转入留存收益	用	于母 公司	数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,443,189.20							1,443,189.20
其他权益工具投资公允价值变动	1,443,189.20							1,443,189.20
其他综合收益合计	1,443,189.20							1,443,189.20

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,680,727.01			175,680,727.01
合计	175,680,727.01			175,680,727.01

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	935,871,108.28	1,099,809,729.84
调整后期初未分配利润	935,871,108.28	1,099,809,729.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,739,551.85	-163,194,899.95
减：提取法定盈余公积		743,721.61
期末未分配利润	892,131,556.43	935,871,108.28

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	740,989,108.89	586,918,092.51	776,088,824.13	592,148,378.54
其他业务	13,519,739.48	8,118,268.16	14,320,494.70	8,109,256.87
合计	754,508,848.37	595,036,360.67	790,409,318.83	600,257,635.41

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
工程设计、咨询及管理等服务		合同价款通常于服务完成且收到发票后到期	服务	是	无	保证类质量保证，相关义务向客户提供服务符合相关行业标准

工程承包		合同价款通常于服务完成且收到发票后到期	服务	是	无	保证类质量保证，相关义务为向客户保证承做的工程项目符合既定标准
销售商品		合同价款通常于商品验收、合格且收到发票后到期	销售产品	是	无	法定质保、服务类质保

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,471,714.31	1,153,430.93
教育费附加	638,309.98	514,162.90
资源税	0.00	0.00
房产税	4,500,776.50	3,601,882.97
土地使用税	547,538.92	377,600.68
车船使用税	58,740.36	80,892.83
印花税	361,072.42	494,948.39
地方教育附加	424,508.33	329,178.95
其他税费	5,474.15	3,860.41
合计	8,008,134.97	6,555,958.06

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,150,015.70	21,400,662.42
办公及耗材费	1,382,789.73	1,527,532.76
差旅费	2,030,024.15	1,349,265.90
咨询服务费	3,018,900.00	2,723,724.16
业务招待费	1,368,517.55	1,121,914.93
折旧及摊销	11,051,046.48	11,701,325.89
其他	2,858,485.84	4,950,226.39
合计	45,859,779.45	44,774,652.45

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,163,552.05	8,347,246.31
办公及耗材费	3,293,357.65	3,006,827.33
交通差旅费	2,269,005.59	2,440,047.23
劳务咨询费	444,185.29	166,542.07
业务招待费	2,215,140.79	2,304,684.94
广告宣传费	233,404.91	243,676.00
招投标费用	31,174.60	154,180.06
折旧及摊销	320,419.41	312,236.30
其他	278,546.72	476,320.30
合计	19,248,787.01	17,451,760.54

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	24,593,152.53	27,729,910.85
直接材料	1,839,992.20	1,802,482.92
折旧与摊销	986,213.65	907,171.89
其他费用	2,930,846.61	868,142.11
合计	30,350,204.99	31,307,707.77

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,511,836.47	25,640,653.93
减：利息收入	128,700.11	1,059,941.97
利息净支出	12,383,136.36	24,580,711.96
汇兑损失	1,337,610.16	1,121,119.37
减：汇兑收益	0.00	2,781.00
汇兑净损失	1,337,610.16	1,118,338.37
手续费及其他	2,169,981.77	1,911,788.42
合计	15,890,728.29	27,610,838.75

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	727,548.30	2,727,934.14
进项税加计抵减		238,119.19
其他	48,741.95	137,110.31
合计	776,290.25	3,103,163.64

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-112,754.26	656,719.09
合计	-112,754.26	656,719.09

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-147,298.14	-229,885.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,408.11	64,947.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	443,040.00	1,711,200.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-39,297.22

合计	305,149.97	1,506,964.42
----	------------	--------------

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	166,234.15	5,465,554.15
应收账款坏账损失	-80,344,861.29	-97,464,686.75
其他应收款坏账损失	-299,565.41	302,613.20
应收股利坏账损失	-44,304.00	-81,120.00
合计	-80,522,496.55	-91,777,639.40

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-859,391.71
十一、合同资产减值损失	-4,078,728.37	-13,298,444.55
合计	-4,078,728.37	-14,157,836.26

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-319,610.50	204,147.62

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废利得	9,380.53	0.00	9,380.53
其中：固定资产	9,380.53	0.00	9,380.53
其他	126,640.35	8,695.48	126,640.35
合计	136,020.88	8,695.48	136,020.88

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	117,780.00	10,000.00	117,780.00

非流动资产报废损失	78,453.80	16,305.97	78,453.80
其中：固定资产	78,453.80	16,305.97	78,453.80
滞纳金及罚款支出	583,553.86	248,252.07	583,553.86
其他	1,127,429.11	111.39	1,127,429.11
合计	1,907,216.77	274,669.43	1,907,216.77

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,024,228.69	5,236,032.25
递延所得税费用	-12,380,249.67	-14,743,088.41
合计	-1,356,020.98	-9,507,056.16

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-45,608,492.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,841,273.86
子公司适用不同税率的影响	20,851.45
调整以前期间所得税的影响	4,230,127.11
非应税收入的影响	-66,456.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,553,629.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	270,108.64
研发费用的影响	-2,520,363.38
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,644.51
所得税费用	-1,356,020.98

77、其他综合收益

详见附注第八节七、57“其他综合收益”。

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	128,700.11	1,059,941.97
政府补贴	727,548.30	2,727,934.14
受限货币资金	31,438,442.77	21,779,425.29

往来款	48,012,119.89	43,070,955.15
其他	277,583.19	177,903.79
合计	80,584,394.26	68,816,160.34

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理、研发费用	24,861,609.87	33,056,925.35
银行手续费	2,169,981.77	1,755,260.56
受限货币资金	13,946,526.09	8,685,590.10
往来款	97,853,245.27	69,891,110.88
其他	2,292,155.16	55,307.59
合计	141,123,518.16	113,444,194.48

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,000,000.00	38,500,000.00
合计	10,000,000.00	38,500,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,000,000.00	38,500,000.00
合计	10,000,000.00	38,500,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	91,440.00	91,440.00
合计	91,440.00	91,440.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	16,600,000.00	1,219,437.75	0.00	8,219,437.75	0.00	9,600,000.00
一年内到期非流动负债	38,106,537.20	0.00	179,850,000.00	143,493,205.54	0.00	74,463,331.66
长期借款	697,500,000.00	435,000,000.00	0.00	131,500,000.00	179,850,000.00	821,150,000.00
合计	752,206,537.20	436,219,437.75	179,850,000.00	283,212,643.29	179,850,000.00	905,213,331.66

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-44,252,471.38	-28,772,632.83
加：资产减值准备	84,601,224.92	105,935,475.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,876,638.14	31,954,700.11
使用权资产折旧	84,869.12	84,869.12
无形资产摊销	5,615,780.42	6,285,864.11
长期待摊费用摊销	3,088,383.98	3,124,793.93
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）	319,610.50	-204,147.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-69,073.27	-16,305.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	112,754.26	-656,719.09
财务费用（收益以“－”号填列）	13,849,446.63	25,640,653.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-305,149.97	-1,506,964.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,640,177.16	-13,612,161.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-740,072.51	-703,568.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	144,587,511.30	-56,550,307.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,457,359.90	-250,124,352.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-195,941,165.18	80,300,722.71
其他	17,491,916.68	10,356,768.06
经营活动产生的现金流量净额	-25,777,333.42	-88,463,312.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	535,635,462.07	520,208,911.79
减：现金的期初余额	418,052,625.93	589,970,468.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	117,582,836.14	-69,761,556.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	535,635,462.07	418,052,625.93
其中：库存现金	68,667.46	45,142.30
可随时用于支付的银行存款	535,566,794.61	418,007,483.63
三、期末现金及现金等价物余额	535,635,462.07	418,052,625.93

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	67,884,699.45	75,286,425.20	受限超过 3 个月
银行存款	3,039,625.74	29,917,375.00	冻结
合计	70,924,325.19	105,203,800.20	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,756,235.67
其中：美元	633,092.23	6.810904621	4,311,930.79
欧元	0.00	0	0.00
港币	520,478.11	0.86855	452,061.26
塔卡	110,592,061.40	0.0551	6,093,622.58
肯尼亚先令	754,365.70	0.0525	39,604.20
卢比	147,829,585.89	0.0448	6,622,765.45
老挝基普	340,000.00	0.000303	103.02
西非法郎	19,838,307.00	0.01179	233,893.64
坦桑尼亚先令	872,231.80	0.002585	2,254.72
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本报告期内公司发生的采用简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用，主要为房屋租赁，租赁费用合计为 19,530,488.78 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	11,167,417.91	
合计	11,167,417.91	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	24,593,152.53	27,729,910.85
直接材料	1,839,992.20	1,802,482.92
折旧与摊销	986,213.65	907,171.89
其他	2,930,846.61	868,142.11
合计	30,350,204.99	31,307,707.77
其中：费用化研发支出	30,350,204.99	31,307,707.77

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 注销公司

2026 年 6 月 30 日，本公司的子公司中睿致远投资发展有限公司注销周口港航设计有限公司，注册资本为人民币 300.00 万元，股权占比 55%。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河南高建工程管理有限公司	15,000,000.00	河南省	郑州市	工程监理	100.00%		设立
中山市中利工程建设监理有限公司	10,000,000.00	广东省	中山市	水利工程监理		100.00%	购买资产
中犇检测认证有限公司	50,000,000.00	河南省	郑州市	道路试验检测	100.00%		设立

河南正诚工程检测有限公司	10,000,000.00	河南省	郑州市	建筑工程质量检测		100.00%	购买资产
河南省交通勘察设计有限公司	10,000,000.00	河南省	郑州市	公路桥梁勘察设计	100.00%		非同一控制下企业合并
河南安聚通实业有限公司	3,000,000.00	河南省	郑州市	物业管理	100.00%		设立
河南中衢建筑设计有限公司	20,000,000.00	河南省	郑州市	建筑设计	100.00%		设立
河南瑞航机场工程设计咨询有限公司	7,100,000.00	河南省	郑州市	设计咨询	100.00%		设立
中睿致远投资发展有限公司	100,000,000.00	河南省	郑州市	投资管理、项目咨询	100.00%		设立
设研院（香港）有限公司	29,951,973.00	香港	香港	咨询与服务、投资、国际贸易、国际市场合作与开发	100.00%		设立
河南省交通规划设计研究院股份有限公司东非公司	647,500.00	肯尼亚	肯尼亚	工程咨询、施工建设、国际贸易	100.00%		设立
河南中鼎智建科技有限公司	326,000,000.00	河南省	新乡市	装配式桥梁、试验检测、新材料研发的技术开发、技术服务及咨询。	100.00%		设立
河南省碳排放权服务中心有限公司	30,000,000.00	河南省	郑州市	碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；合同能源管理等	100.00%		设立
中赞国际工程有限公司	126,000,000.00	河南省	郑州市	工程勘察、工程设计、工程监理、建筑工程总承包	88.05%		非同一控制下企业合并
河南天泰工程技术有限公司	12,000,000.00	河南省	郑州市	技术咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
设研院（刚果金）有限公司	14,353.60	刚果金	刚果金	设计咨询		100.00%	设立
河南大建波形钢腹板有限公司	50,000,000.00	河南省	新乡市	工程造价咨询；市政公用工程设计与施工；城市及道路照明工程；销售：建筑材料、装饰材料；钢结构安装及销售。		100.00%	收购资产
河南中鼎钢结构工程有限公司	100,000,000.00	河南省	郑州市	建设工程施工；建设工程设计金属结构制造；金属结构销售等；		100.00%	收购资产
郑州康飞机电设备有限公司	5,000,000.00	河南省	郑州市	设备销售		88.05%	非同一控制下企业合并
河南华宇工程造价咨询有限公司	10,000,000.00	河南省	郑州市	技术咨询		88.05%	非同一控制下企业合并
郑州市中原智慧地质研究院	500,000.00	河南省	郑州市	技术研发		88.05%	设立
河南省中彝检测科技有限公司	2,000,000.00	河南省	郑州市	专业技术服务业		100.00%	设立

河南中研综合规划设计有限公司	1,000,000.00	河南省	郑州市	专业技术服务业	100.00%		设立
设研院设计（深圳）有限公司	1,000,000.00	河南省	郑州市	专业技术服务业	100.00%		设立
四川中工设研工程设计有限公司	1,000,000.00	四川省	成都市	专业技术服务业	100.00%		设立
中工设研工程设计（新疆）有限公司	1,000,000.00	新疆	乌鲁木齐	专业技术服务业	100.00%		设立
中工设研设计（杭州）有限公司	1,000,000.00	浙江省	杭州市	专业技术服务业	100.00%		设立
中赞国际工程（郑州）有限公司	40,000,000.00	河南省	郑州市	专业技术服务业		88.05%	设立
设研院（西非）有限公司	362,848.00	西非	西非	专业技术服务业		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中赞国际工程有限公司	11.95%	-512,919.53		42,624,001.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中赞国际工程有限公司	511,456,322.97	377,248,942.43	888,705,265.40	505,079,676.78	26,939,387.20	532,019,063.98	552,361,183.91	384,351,952.36	936,713,136.27	548,067,991.90	27,666,729.34	575,734,721.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中赞国际工程有限公司	111,315,849.73	-4,292,213.61	-4,292,213.61	11,200,703.92	97,057,021.01	-29,518,937.33	-29,518,937.33	-20,895,041.73

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、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	
中色交院（河南）科技有限公司	河南省	郑州市	环境保护监测；环境应急治理服务；地质灾害治理服务；环境治理服务；矿山治理服务；工程项目管理咨询；环境评估服务；道路桥梁隧道工程的检测与监测；计算机系统集成开发与销售。		40.00%	权益法
浙江中衡工程设计咨询有限公司	浙江省	杭州市	建设工程设计；建设工程勘察；建设工程质量检测；建筑劳务分包；工程造价咨询业务；工程管理服务	40.00%		权益法
郟县华兴热力有限公司	河南省	平顶山市	一般项目：热力生产和供应；新兴能源技术研发；合同能源管理；供暖服务；地质勘查技术服务；基础地质勘查；市政设施管理；规划设计管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		33.00%	权益法
信阳华信建通规划设计研究有限公司	河南省	信阳市	许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；国土空间规划编制；测绘服务；地质灾害危险性评估一般项目：规划设计管理；地理遥感信息服务；土地整治服务；图文设计制作；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；市政设施管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	45.00%		权益法
楚雄州川江规划设计有限公司	云南省	楚雄市	许可项目：国土空间规划编制；建设工程设计；建筑智能化系统设计；建设工程勘察；测绘服务；地质灾害治理工程勘察；安全评价业务。	33.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业：		
投资账面价值合计	4,468,898.37	4,616,196.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-147,298.14	-229,885.80
--综合收益总额	-147,298.14	-229,885.80

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	727,548.30	2,727,934.14
合计	727,548.30	2,727,934.14

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应收票据、应收款项融资、预付账款、应付账款、预收账款、其他应收款、可转换公司债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）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，包括外汇风险、利率风险。

a) 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。本集团主要经营活动均在境内且以人民币计价，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

b) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。截至 2026 年 6 月 30 日，本集团主要借款为长期借款，利率稳定，本集团利率风险较小。

（2）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团本年银行存款不存在重大的信用风险。本集团的应收账款主要为应收的劳务款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。本集团通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保本集团的整体信用风险在可控的范围内

（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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部集中控制，财务部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，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现或背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票	21,526,286.99	其中 17,188,367.84 元 终止确认	由于应收票据中的 6+9 银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。
保理	尚未收回应收账款	9,600,000.00	未终止确认	
合计		31,126,286.99		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现或背书	17,188,367.84	0.00
合计		17,188,367.84	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款保理	保理	9,600,000.00	9,600,000.00
银行承兑汇票	背书转让	3,997,919.15	3,997,919.15
商业承兑汇票	背书转让	340,000.00	340,000.00
合计		13,937,919.15	13,937,919.15

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（4）其他		19,521,522.60		19,521,522.60
（三）其他权益工具投资			91,140,931.42	91,140,931.42
（八）应收款项融资			6,638,716.40	6,638,716.40
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	19,521,522.60	97,779,647.82	117,301,170.42
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团不存在第一层次公允价值计量的资产。

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

第二层次公允价值计量的交易性金融资产为本集团有本金收回权无实质股东权利的投资款；有本金收回权无实质股东权利的投资款按其预计可收回金额的折现值作为公允价值合理估计进行计量。

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

应收款项融资为本集团持有的应收票据，因期限较短，采用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资为本集团持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，被投资公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是河南交院投资控股有限公司。

其他说明：

本集团的控股股东为河南交院投资控股有限公司，持有本集团股权比例为 29.24%，河南交院投资控股有限公司系由常兴文、王世杰、汤意等 43 名自然人以其所持有的本集团的股权出资设立，其中常兴文、毛振杰、李智、王世杰、汤意、刘东旭、王国锋、林明、岳建光、苏沛东、杜战军、杨锋、杨磊、张建平共 14 人合计持有河南交院投资控股有限公司股权比例为 54.82%，上述 14 人签订了一致行动协议，且均为本集团的董事、高级管理人员或其他核心人员，故常兴文等上述 14 人为本集团的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第八节十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
许昌中魏设计服务有限责任公司	联营企业
浙江中衡工程设计咨询有限公司	联营企业
辽宁省交通规划设计院有限责任公司	联营企业
郟县华兴热力有限公司	联营企业
信阳华信建通规划设计研究有限公司	联营企业
楚雄州川江规划设计有限公司	联营企业
新乡新投工程设计咨询有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南交通投资集团有限公司(注)	持股 5%以上的股东
河南汇新工程科技有限公司	河南交院投资控股有限公司的全资子公司
河南交控建设工程有限公司	河南汇新工程科技有限公司的全资子公司
河南交控工程材料有限公司	河南汇新工程科技有限公司的全资子公司
河南中邦设研工程科技有限公司	河南汇新工程科技有限公司 34%控股、中睿致远投资发展有限公司 15%控股
郑州晟启基础设施建设有限公司	关联自然人担任董事的公司
河南优化交通产业投资有限公司	关联自然人担任董事的公司
史托克大方香港有限公司(SDI)	关联自然人担任董事的公司
河南省方唐高速公路有限公司	关联自然人担任董事的公司
河南交创智能建设有限公司	关联自然人担任董事的公司
常兴文	董事长
毛振杰	副董事长
汤意	董事、总经理
岳建光	董事、副总经理
杜战军	董事、副总经理
张复生	独立董事
郑秀峰	独立董事
赵红图	独立董事
韩新宽	独立董事

何保辉	董事
魏宝军	董事
来艳峰	董事
陈金旺	董事
刘东旭	副总经理
王国锋	副总经理
莫杰	副总经理、董事会秘书
林明	财务总监
魏俊锋	副总经理
杨磊	副总经理
张建平	副总经理
付大喜	副总经理
王笑风	副总经理
李斐然	副总经理
张龙	副总经理
万继志	副总经理
阮锦楼	副总经理
郑晓阳	控股股东监事
林险峰	控股股东财务负责人

其他说明

河南交通投资集团有限公司指河南交通投资集团有限公司及其控股子公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南汇新工程科技有限公司	工程设备款、劳务费	208,353.61		否	
河南交控建设工程有限公司	工程设备款、劳务费	3,000,849.96		否	7,409,131.99
浙江中衡工程设计咨询有限公司	劳务费	663,931.51		否	686,863.18
河南交通投资集团有限公司	劳务费、中标服务费	294,679.29		否	6,588.30
信阳华信建通规划设计研究有限公司	劳务费	7,216.99		否	233,568.58
许昌中魏设计服务有限责任公司	劳务服务费			否	96,423.61
合计		4,175,031.36			8,432,575.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南交控建设工程有限公司	设计咨询服务、钢结构桥梁装配服务、餐饮服务、文印费等	230,585.47	1,216,484.45
河南汇新工程科技有限公司	设计咨询服务、餐饮服务、文印费、水电及多媒体制作等	3,943.44	19,991.63
河南交通投资集团有限公司	设计咨询服务	40,150,726.78	50,962,944.44
河南优化交通产业投资有限公司	物业服务	2,911.38	
合计		40,388,167.07	52,199,420.52

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南汇新工程科技有限公司	房屋		10,403.06
河南交控建设工程有限公司	房屋	12,814.68	

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,281,183.31	2,117,955.63

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河南交控建设工程有限公司	32,888,656.79	3,288,865.68	32,869,243.58	3,286,924.36
其他应收款	河南汇新工程科技有限公司	26,095.98	2,609.60	58,246.98	5,824.70
其他应收款	河南交通投资集团有限公司	40,667,729.89	4,066,772.99	41,361,270.75	4,459,869.90
其他应收款	岳建光	151,792.46	15,179.25	130,048.64	13,004.86
其他应收款	郑晓阳	3,910.19	391.02	3,910.19	391.02
其他应收款	楚雄州川江规划设计有限公司	300,000.00	30,000.00	300,000.00	30,000.00
其他应收款	合计	74,038,185.31	7,403,818.54	74,722,720.14	7,796,014.84
应收账款	辽宁省交通规划设计院有限责任公司	4,279,692.00	1,776,410.40	4,279,692.00	1,776,410.40

应收账款	河南交控建设工程有限公司	5,916,845.51	3,431,666.89	7,267,824.31	3,570,276.36
应收账款	河南汇新工程科技有限公司	1,124,180.04	821,729.00	1,150,930.02	843,571.50
应收账款	河南交通投资集团有限公司	68,437,922.45	14,207,874.22	97,123,509.24	22,532,828.42
应收账款	郑县华兴热力有限公司	111,320.76	24,956.45	111,320.76	24,956.45
应收账款	合计	79,869,960.76	20,262,636.96	109,933,276.33	28,748,043.13
预付账款	河南交通投资集团有限公司			1,200.00	
合同资产	河南交通投资集团有限公司	103,622,389.75	11,574,071.95	128,694,747.07	14,392,204.92
合同资产	河南交控建设工程有限公司	121,533.38	6,076.67		
合同资产	合计	103,743,923.13	11,580,148.62	128,694,747.07	14,392,204.92

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南汇新工程科技有限公司	512,777.85	388,980.01
应付账款	河南交控建设工程有限公司	10,620,373.26	15,655,383.63
应付账款	辽宁省交通规划设计院有限责任公司	154,350.21	154,350.21
应付账款	浙江中衡工程设计咨询有限公司	75,471.70	75,471.70
应付账款	河南交通投资集团有限公司	701,114.03	2,065,873.58
应付账款	新乡新投工程设计咨询有限公司	330,188.68	330,188.68
应付账款	信阳华信建通规划设计研究有限公司	277,761.00	270,544.01
应付账款	许昌中魏设计服务有限责任公司	63,859.02	63,859.02
应付账款	楚雄州川江规划设计有限公司	423,425.72	1,271,952.72
应付账款	合计	13,159,321.47	20,276,603.56
其他应付款	河南交通投资集团有限公司	10,505,852.07	16,496,625.69
其他应付款	河南交控建设工程有限公司	30,000.00	41,472.71
其他应付款	合计	10,535,852.07	16,538,098.40
预收账款	河南交通投资集团有限公司	1,113,433.98	
合同负债	河南交通投资集团有限公司	73,974,566.56	77,772,320.80
合同负债	河南优化交通产业投资有限公司	2,449.90	5,940.26
合同负债	合计	73,977,016.46	77,778,261.06

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务未划分经营分部，无需披露分部报告信息。

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

事项一：子公司中赞国际债务人青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司破产清算进展情况

2025 年 7 月 7 日，青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司（以下简称乌兰煤化工公司）破产管理人召开第八次债权人会议，向各债权人发布《关于提请债权人会议审议乌兰煤化工有限公司破产财产分配方案（修订稿）的报告》，将第七次债权人会议表决未通过重新修正后的《乌兰煤化工有限公司破产财产分配方案（修订稿）》提交债权人会议进行审议和表决，经各债权人表决，破产财产分配方案未获得通过。根据上述修订后的财产分配方案，应向中赞国际分配的债权为 41,992,478.05 元，其中，优先债权 40,254,654.24 元，普通债权 1,737,823.81 元。

事项二：本公司因云南省禄丰市罗次湿地旅游度假区基础设施建设项目设计-施工（EPC）总承包项目代收代付保证金产生的诉讼情况

2023 年 2 月，本公司与中铁贵州工程有限公司（下称“中铁贵州”）共同组建联合体作为总承包人中标云南省禄丰市罗次湿地旅游度假区基础设施建设项目设计-施工（EPC）总承包项目（下称“禄丰项目”），该项目业主方为禄丰市智慧城市基础建设有限公司（下称“禄丰城建公司”）。业主方禄丰城建公司要求该项目通过牵头方（“设研院”）银行账户交纳合同履行保证金 3,000 万元，设研院与中铁贵州签署的联合体协议中明确约定本项目的合同履行保证金由中铁贵州支付。因中铁贵州资金不足，自行找到包括云南路桥在内的六家分包商并要求六家分包商承担履约保证金，其中云南路桥股份有限公司承担履约保证金 950 万元（先收 1500 万后退 550 万）、中闽融翔（福建）建设发展集团有限公司 500 万元、平潭综合实验区联恒建设工程有限公司 400 万元（先收 500 万后退 100 万）、南通市崇川市政工程有限公司 600 万元、四川中云佳建筑劳务有限公司 450 万元，重庆鼎泊钧建筑工程有限公司 100 万元。上述款项均已汇入设研院银行账户，并由设研院转付给禄丰城建公司，设研院为代收代付单位。

目前，由于上述项目一直未开展，禄丰城建公司未及时退还保证金导致本公司产生以下诉讼事项：

1、设研院作为原告方

（1）2025 年 3 月 6 日，根据（2024）云 2302 民初 2598 号民事判决书，由被告禄丰城建公司于本判决生效后三十日内退还原告设研院履约保证金 3000 万元，并以此为基数自 2024 年 9 月 13 日起至实际清偿之日止的资金占用利息。

（2）2025 年 10 月 9 日，设研院诉中铁贵州及其母公司中铁二十局集团有限公司，要求中铁贵州赔偿损失暂计算为 1950.67 万元及利息，并承担继续退还 3000 万元履约保证金及相关损失，中铁二十局集团承担连带责任，并申请保全中铁二十局账户 1950.67 万元。2026 年 1 月 26 日，根据（2025）云 2302 民初 3894 号判决书，中铁贵州限于本判决生效后十五日内偿还原告设研院 1840.03 万元以及资金占用损失 117,890.02 元，并自 2025 年 12 月 8 日起至清偿之日止，向原告设研院以未偿还履约保证金

本金为基数，按年利率 3% 计算并支付资金占用损失。中铁二十局集团有限公司对被告中铁贵州的上述债务承担连带赔偿责任。截至目前中铁贵州已提起上诉，暂未宣判。

2、设研院作为被告方

（1）2024 年 8 月南通市崇川市政工程有限公司诉设研院退还 600 万元履约保证金及相应的利息，根据 2025 年 9 月 10 日（2024）云 2302 民初 2598 号民事判决书，①由被告设研院于本判决发生法律效力之日起十日内，一次性返还原告南通市崇川市政工程有限公司借款本金 3,221,147.98 元，②支付原告南通市崇川市政工程有限公司借款利息（以 3,221,147.98 元为基数，自 2025 年 5 月 15 日起至实际给付之日止，按照年利率 14.6% 计算），③支付原告南通市崇川市政工程有限公司律师代理费 8 万元。（中铁贵州方已退还 3,699,500.00 元）。

（2）2024 年 4 月云南路桥股份有限公司诉中铁贵州、设研院退还 950 万元履约保证金及相应利息，并申请冻结设研院银行存款 16,424,352.34 元。

根据 2025 年 7 月 10 日（2024）云 2302 民初 2878 号一审判决书：①解除原告云南路桥股份有限公司与被告中铁贵州、设研院签订的《禄丰温泉小镇合作协议》②由被告中铁贵州、设研院退还原告云南路桥股份有限公司履约保证金 950 万元③由被告中铁贵州、设研院支付原告云南路桥股份有限公司以 1500 万元为基数，按照年利率 8.2125%，自 2023 年 3 月 31 日起至 2023 年 12 月 13 日计算的资金占用费 862,312.50 元；以及以 950 万元为基数，按照年利率 7.7625%，自 2023 年 12 月 14 日起，至全部款项付清之日计算的资金占用费，由被告中铁贵州、设研院支付原告云南路桥股份有限公司经济损失 224,150.00 元④由被告中铁贵州、设研院支付原告云南路桥股份有限公司律师费 15 万元。（法院已划扣设研院 12,310,099.2 元）。

中铁贵州不服一审判决，进行上诉，根据 2025 年 9 月 19 日（2025）云 23 民终 1143 号二审判决书，驳回上诉维持原判。

（3）2024 年 1 月 26 日中闽融翔（福建）建设发展集团有限诉中铁贵州、设研院要求退还履约保证金 500 万元及相应利息。

根据 2024 年 7 月 20 日（2024）云 2302 民初 409 号判决书：①由被告设研院在本判决生效后十日内返还履约保证金 500 万，扣除已返还 200 万元，实际返还 300 万元。②被告于本判决生效十日内支付原告保全费 5000 元。（法院已划扣设研院 3,039,824.00 元，中铁贵州在判决前已返还 200 万元）

设研院提起上诉，根据 2024 年 9 月 29 日（2024）云 23 民终 1089 号判决书：①撤销云南省禄丰市人民法院（2024）云 2302 民初 409 号民事判决书，②由中铁贵州、设研院于判决生效后十日内退还中闽融翔（福建）建设发展集团有限公司履约保证金 300 万元。

(4) 2025 年 8 月 27 日，四川中云佳建筑劳务有限公司诉设研院及中铁贵州，要求退还 450 万元，并赔偿相关损失及利息，已申请冻结设研院 552.9 万元资金。

根据 2026 年 1 月 9 日（2025）云 2302 民初 3427 号判决书，中铁贵州、设研院于判决生效后十日内共同退还原告四川中云佳建筑劳务有限公司履约保证金 450 万元，并支付以未退履约保证金为基数，按同期银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）计算自 2024 年 8 月 23 日起至履约保证金实际退清之日止的资金占用利息。

中铁贵州不服一审判决，进行上诉，根据 2026 年 3 月 9 日（2026）云 23 民终 298 号判决书，驳回上诉维持原判。

(5) 2025 年 10 月 16 日，平潭综合实验区联恒建设工程有限公司诉设研院及中铁贵州、第三人宾阳县房屋建筑工程有限责任公司，要求退还 500 万元，并赔偿相关损失及利息，已申请保全设研院 784 万元资金。

根据 2026 年 1 月 26 日（2025）云 2302 民初 4078 号判决书，中铁贵州、设研院在判决生效之日起十日内共同返还原告平潭综合实验区联恒建设工程有限公司工程履约保证金 400 万元，并以此为基数，按年利率 7% 计算，自 2023 年 3 月 31 日起至付清工程履约保证金 400 万元之日止支付占用资金利息。

(6) 截止 2026 年 6 月 30 日，公司向各分包商返还的履约保证金及相关利息、诉讼费金额共计 28,374,923.29 元，公司对中铁贵州及中铁二十局的财产保全金额为 29,706,700.38 元，可以覆盖公司的相关债权。

(7) 根据（2026）云 2302 执 902 号结案通知书，公司于 2026 年 7 月 16 日收到中铁二十局有限公司退回本公司的履约保证金及利息费用共计 18,944,204.71 元。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	340,206,931.04	321,474,776.89
1 至 2 年	166,360,717.72	152,367,532.48
2 至 3 年	248,472,148.39	297,873,140.17
3 年以上	652,266,035.58	560,523,736.85
3 至 4 年	242,583,795.58	247,904,466.07
4 至 5 年	172,456,359.38	155,458,414.78

5 年以上	237,225,880.62	157,160,856.00
合计	1,407,305,832.73	1,332,239,186.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	799,223.88	0.06%	799,223.88	100.00%	0.00	799,223.88	0.06%	799,223.88	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,406,506,608.85	99.94%	569,197,600.69	40.47%	837,309,008.16	1,331,439,962.51	99.94%	503,047,347.02	37.78%	828,392,615.49
其中：										
合并范围内关联方款项	6,726,083.54	0.48%	0.00	0.00%	6,726,083.54	7,790,663.84	0.58%	0.00	0.00%	7,790,663.84
账龄组合	1,399,780,525.31	99.47%	569,197,600.69	40.66%	830,582,924.62	1,323,649,298.67	99.36%	503,047,347.02	38.07%	820,601,951.65
合计	1,407,305,832.73	100.00%	569,996,824.57	40.50%	837,309,008.16	1,332,239,186.39	100.00%	503,846,570.90	37.82%	828,392,615.49

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南阳恒大置业有限公司	66.44	66.44	66.44	66.44	100.00%	公司无力偿还
郑州恒泓置业有限公司	5,825.44	5,825.44	5,825.44	5,825.44	100.00%	公司无力偿还
郑州恒林置业有限公司	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00	100.00%	公司无力偿还
河南道恩企业管理咨询有限公司	573,332.00	573,332.00	573,332.00	573,332.00	100.00%	公司无力偿还
合计	799,223.88	799,223.88	799,223.88	799,223.88		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	335,254,868.81	37,682,647.26	11.24%
1 至 2 年	164,586,696.41	33,690,896.76	20.47%
2 至 3 年	248,468,568.69	79,460,248.27	31.98%
3 至 4 年	242,485,747.76	101,359,042.56	41.80%
4 至 5 年	171,981,075.20	117,566,263.01	68.36%
5 年以上	237,003,568.44	199,438,502.83	84.15%
合计	1,399,780,525.31	569,197,600.69	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	799,223.88					799,223.88
账龄组合	503,047,347.02	66,968,053.67		817,800.00		569,197,600.69
合计	503,846,570.90	66,968,053.67		817,800.00		569,996,824.57

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	817,800.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南交通投资集团有限公司	58,986,955.84	102,250,029.75	161,236,985.59	5.41%	24,715,598.30
洛阳市交通运输局		146,222,778.89	146,222,778.89	4.91%	16,435,440.35
驻马店市航运发展中心		122,680,400.00	122,680,400.00	4.12%	13,789,276.96
郑州市城乡建设局	44,625,843.37	74,091,744.86	118,717,588.23	3.98%	22,731,195.64
南阳市公路事业发展中心		104,833,003.32	104,833,003.32	3.52%	11,783,229.57
合计	103,612,799.21	550,077,956.82	653,690,756.03	21.94%	89,454,740.82

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	2,791,938.84	1,194,656.52
其他应收款	448,513,908.35	433,178,277.49
合计	451,305,847.19	434,372,934.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司拆借利息	2,791,938.84	1,194,656.52
合计	2,791,938.84	1,194,656.52

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,028,523.57	42,717,951.01
代垫前期款项	2,683,282.74	2,864,236.56
往来款	369,817,845.39	364,708,458.22
备用金	7,569,634.31	5,556,690.88
代垫统筹	2,019,062.78	2,019,945.44

股权转让款	32,496,800.00	33,918,800.00
合计	467,615,148.79	451,786,082.11

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	331,498,291.56	137,115,070.23
1 至 2 年	60,338,961.37	78,837,450.87
2 至 3 年	10,167,748.24	95,253,423.90
3 年以上	65,610,147.62	140,580,137.11
3 至 4 年	4,156,305.34	87,810,304.91
4 至 5 年	10,351,053.18	11,679,775.84
5 年以上	51,102,789.10	41,090,056.36
合计	467,615,148.79	451,786,082.11

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	986,436.80	0.21%	493,218.40	50.00%	493,218.40	986,436.80	0.22%	493,218.40	50.00%	493,218.40
其中：										
按组合计提坏账准备	466,628,711.99	99.79%	18,608,022.04	3.99%	448,020,689.95	450,799,645.31	99.78%	18,114,586.22	4.02%	432,685,059.09
其中：										
合并范围内关联方款项	301,789,497.67	64.54%			301,789,497.67	300,804,002.60	66.58%			300,804,002.60
日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	57,730,869.09	12.35%	7,759,116.21	13.44%	49,971,752.88	37,437,675.91	8.29%	6,257,059.59	16.71%	31,180,616.32
其他款项	107,108,345.23	22.91%	10,848,905.83	10.13%	96,259,439.40	112,557,966.80	24.91%	11,857,526.63	10.53%	100,700,440.17
合计	467,615,148.79	100.00%	19,101,240.44	4.08%	448,513,908.35	451,786,082.11	100.00%	18,607,804.62	4.12%	433,178,277.49

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南裕翔置业 有限公司	986,436.80	493,218.40	986,436.80	493,218.40	50.00%	与本公司发生 诉讼
合计	986,436.80	493,218.40	986,436.80	493,218.40		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
日常经营活动中应收取的各 类押金、代垫款、质保金等 应收款项	57,730,869.09	7,759,116.21	13.44%
其他款项	107,108,345.23	10,848,905.83	10.13%
合计	164,839,214.32	18,608,022.04	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2026 年 1 月 1 日余额	14,560,081.07	2,031,045.63	2,016,677.92	18,607,804.62
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,502,056.62			1,502,056.62
本期转回	1,008,620.80			1,008,620.80
2026 年 6 月 30 日余 额	15,053,516.89	2,031,045.63	2,016,677.92	19,101,240.44

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账 准备的其他应 收款	493,218.40					493,218.40
日常经营活动 中应收取的各 类押金、代垫 款、质保金等 应收款项	6,257,059.59	1,502,056.62				7,759,116.21
其他款项	11,857,526.63		1,008,620.80			10,848,905.83
合计	18,607,804.62	1,502,056.62	1,008,620.80	0.00	0.00	19,101,240.44

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南交通投资集团有限公司	股权转让款、保证金	33,458,096.30	1-2 年	7.16%	3,345,809.63
河南交控建设工程有限公司	往来款	32,883,211.58	1 年以内 13,968.00; 4-5 年 3,671,064.76; 5 年以上 29,198,178.82;	7.03%	3,288,321.16
禄丰智慧城市基础设施建设有限公司	保证金	24,221,147.98	1 年以内 14,278,852.02; 1-2 年 9,942,295.96;	5.18%	2,422,114.80
原阳县设研院工程技术研究中心及产业转化创新基地项目指挥部	保证金	7,574,659.50	5 年以上	1.62%	757,465.95
河南郑发基础设施建设有限公司	往来款	2,716,981.13	1 年以内 830,188.68; 1-2 年 1,886,792.45	0.58%	271,698.11
合计		100,854,096.49		21.57%	10,085,409.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,053,117,514.74		1,053,117,514.74	1,051,617,514.74		1,051,617,514.74
对联营、合营企业投资	4,277,898.62	3,000,000.00	1,277,898.62	4,415,521.75	3,000,000.00	1,415,521.75
合计	1,057,395,413.36	3,000,000.00	1,054,395,413.36	1,056,033,036.49	3,000,000.00	1,053,033,036.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南高建工程管理有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
中彝检测认证有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
河南省交通勘察设	3,100,000.00						3,100,000.00	

计有限公司								
河南安聚通实业有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
中赞国际工程有限公司	565,809,300.00						565,809,300.00	
河南中衡建筑设计有限公司	20,670,500.00						20,670,500.00	
河南瑞航机场工程设计咨询有限公司	7,260,000.00						7,260,000.00	
中睿致远投资发展有限公司	5,800,000.00						5,800,000.00	
河南中鼎智建科技有限公司	326,000,000.00						326,000,000.00	
设研院（香港）有限公司	20,100,000.00						20,100,000.00	
河南省交通规划设计研究院股份有限公司东非公司	647,500.00						647,500.00	
河南天泰工程技术有限公司	41,730,214.74						41,730,214.74	
河南省碳排放权服务中心有限公司	4,500,000.00		1,500,000.00				6,000,000.00	
合计	1,051,617,514.74		1,500,000.00				1,053,117,514.74	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江中衡工程	924,287.32				220,051.93						1,144,339.25	

设计 咨询 有限 公司												
信阳 华信 建通 规划 设计 研究 有限 公司	115, 7 38. 37				- 115, 7 38. 37						0. 00	
楚雄 州川 江规 划设 计有 限公 司	375, 4 96. 06				- 241, 9 36. 69						133, 5 59. 37	
河南 大建 桥梁 钢构 股份 有限 公司		3, 000 , 000. 00										3, 000 , 000. 00
小计	1, 415 , 521. 75	3, 000 , 000. 00			- 137, 6 23. 13						1, 277 , 898. 62	3, 000 , 000. 00
合计	1, 415 , 521. 75	3, 000 , 000. 00			- 137, 6 23. 13						1, 277 , 898. 62	3, 000 , 000. 00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414, 616, 209. 56	312, 542, 231. 84	360, 426, 535. 71	248, 793, 118. 20
其他业务	7, 467, 425. 60	5, 370, 157. 47	11, 989, 698. 80	5, 538, 320. 43
合计	422, 083, 635. 16	317, 912, 389. 31	372, 416, 234. 51	254, 331, 438. 63

与履约义务相关的信息：

项目	履行履 约义务	重要的支付条款	公司承诺 转让商品	是否为 主要责	公司承担的预 期将退还给客	公司提供的质量保证类型及 相关义务
----	------------	---------	--------------	------------	------------------	----------------------

	的时间		的性质	任人	户的款项	
工程设计、咨询及管理等服务		合同价款通常于服务完成且收到发票后到期	服务	是	无	保证类质量保证，相关义务向客户提供服务符合相关行业标准
工程承包		合同价款通常于服务完成且收到发票后到期	服务	是	无	保证类质量保证，相关义务为向客户保证承做的工程项目符合既定标准
销售商品		合同价款通常于商品验收、合格且收到发票后到期	销售产品	是	无	法定质保、服务类质保

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-137,623.13	75,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-102,868.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,408.11	64,947.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		900,000.00
合计	-128,215.02	75,862,079.19

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-388,683.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	727,548.30	
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	-112,754.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,860.00	
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	295,741.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,702,122.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,150.06	
减：所得税影响额	744.52	
少数股东权益影响额（税后）	-44,098.40	
合计	1,072,906.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

本报告期发生的其他符合非经常性损益定义的损益为 58,150.06 元，主要系个税手续费返还产生的收益。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.57%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.53%	-0.12	-0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无