

中粮工程科技股份有限公司

2021年1-6月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	1
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 财务报表附注	9-100



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2021QDAA20181

中粮工程科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中粮工程科技股份有限公司(以下简称中粮工科)财务报表,包括2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是中粮工科管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映中粮工科2021年6月30日的财务状况以及2021年1-6月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



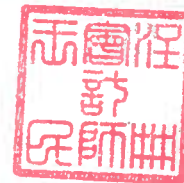
中国注册会计师:

陈刚



中国注册会计师:

王天



中国 北京

二〇二一年七月二十一日



合并资产负债表

编制单位：中粮工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	914,789,656.58	1,070,150,863.73
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	六、2	11,605,886.89	23,805,018.64
应收账款	六、3	471,004,855.65	491,178,550.33
应收款项融资		2,446,652.09	2,010,100.00
预付款项	六、4	153,603,471.59	71,585,573.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		28,764,404.79	25,754,851.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	403,641,113.61	314,346,155.96
合同资产	六、6	198,475,168.47	213,661,912.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	6,908,347.09	4,324,036.03
流动资产合计		2,191,239,556.76	2,216,817,062.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		5,510,040.57	5,510,040.57
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、8	53,142,533.55	55,544,752.69
固定资产	六、9	203,860,565.52	211,192,023.14
在建工程	六、10	26,616,300.11	25,820,398.90
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、11	20,734,908.61	-
无形资产	六、12	153,071,938.45	154,114,129.33
开发支出		-	-
商誉	六、13	22,202,088.84	22,202,088.84
长期待摊费用		3,767,029.76	4,487,184.06
递延所得税资产	六、14	36,220,234.03	35,911,508.31
其他非流动资产	六、15	11,913,697.38	3,803,872.49
非流动资产合计		537,039,336.82	518,585,998.33
资产总计		2,728,278,893.58	2,735,403,060.44

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

编制单位: 中粮工程科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		7,245,000.00	1,000,000.00
应付账款	六、16	487,904,795.45	603,851,204.42
预收款项		-	-
合同负债	六、17	587,169,274.49	474,898,070.00
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	六、18	68,993,236.89	126,828,858.39
应交税费	六、19	10,944,011.77	50,482,703.13
其他应付款	六、20	35,738,583.59	20,009,456.40
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	7,037,155.55	-
其他流动负债		29,186,768.63	28,686,680.30
流动负债合计		1,234,218,826.37	1,305,756,972.64
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、22	13,784,059.04	-
长期应付款	六、23	9,363,061.07	10,601,242.30
长期应付职工薪酬		5,323,233.09	5,395,934.08
预计负债		-	-
递延收益		10,601,869.28	11,168,567.72
递延所得税负债	六、13	10,480,719.70	10,716,473.37
其他非流动负债		4,133,557.83	4,133,306.15
非流动负债合计		53,686,500.01	42,015,523.62
负债合计		1,287,905,326.38	1,347,772,496.26
股东权益:			
股本	六、24	410,314,245.00	410,314,245.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	731,211,351.38	731,211,351.38
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		6,471,413.57	6,445,094.84
盈余公积	六、26	8,368,397.61	8,368,397.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	194,795,088.42	142,968,094.09
归属于母公司股东权益合计		1,351,160,495.98	1,299,307,182.92
少数股东权益		89,213,071.22	88,323,381.26
股东权益合计		1,440,373,567.20	1,387,630,564.18
负债和股东权益总计		2,728,278,893.58	2,735,403,060.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

2  

会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：中农工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		124,850,427.32	92,245,757.50
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	3,101,917.94	4,136,145.25
应收款项融资		-	-
预付款项		11,132,226.99	6,364,903.60
其他应收款	十四、2	328,715,166.70	273,833,612.81
其中：应收利息		94,166.70	103,583.34
应收股利		13,104,000.00	48,104,000.00
存货		25,427,398.95	25,405,549.97
合同资产		733,334.44	995,239.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		123,733.17	-
流动资产合计		494,084,205.51	402,981,208.73
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	808,179,083.06	808,179,083.06
其他权益工具投资		5,510,040.57	5,510,040.57
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		109,706.73	50,183.01
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		761,788.59	757,065.38
非流动资产合计		814,560,618.95	814,496,372.02
资产总计		1,308,644,824.46	1,217,477,580.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

编制单位: 中粮工程科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,219,069.95	7,695,846.87
预收款项		-	-
合同负债		26,819,230.10	26,061,946.85
应付职工薪酬		952,695.22	940,135.89
应交税费		-	41,017.44
其他应付款		7,729,740.54	7,704,402.00
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	1,438,053.10
流动负债合计		43,720,735.81	43,881,402.15
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		43,720,735.81	43,881,402.15
股东权益:			
股本		410,314,245.00	410,314,245.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		742,826,485.55	742,826,485.55
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,368,315.66	8,368,315.66
未分配利润		103,415,042.44	12,087,132.39
股东权益合计		1,264,924,088.65	1,173,596,178.60
负债和股东权益总计		1,308,644,824.46	1,217,477,580.75

法定代表人:


姚青

主管会计工作负责人:


印玉

会计机构负责人:


印玉



合并利润表

编制单位：中粮工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		709,886,777.94	857,299,146.48
其中：营业收入	六、28	709,886,777.94	857,299,146.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		653,532,261.02	802,205,398.48
其中：营业成本	六、28	539,389,155.84	724,058,958.84
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		5,283,978.03	3,924,747.29
销售费用	六、29	9,800,462.60	5,551,375.40
管理费用	六、30	65,794,327.67	52,184,904.88
研发费用	六、31	39,848,193.93	18,661,979.67
财务费用		-6,583,857.05	-2,176,567.60
其中：利息费用		520,117.05	-
利息收入		7,603,896.09	2,144,011.74
加：其他收益	六、32	2,015,370.98	3,213,418.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-222,348.20	461,740.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	2,799,705.06	-9,611,331.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-4,426,844.79	-3,718,523.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		738.50	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,521,138.47	45,439,052.90
加：营业外收入	六、36	6,637,258.40	4,281,074.47
减：营业外支出	六、37	1,437,663.34	2,214,161.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,720,733.53	47,505,965.91
减：所得税费用	六、38	9,004,049.24	6,883,334.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,716,684.29	40,622,631.47
（一）按经营持续性分类		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,716,684.29	40,622,631.47
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,826,994.33	41,231,939.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		889,689.96	-609,308.08
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
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		52,716,684.29	40,622,631.47
归属于母公司股东的综合收益总额		51,826,994.33	41,231,939.55
归属于少数股东的综合收益总额		889,689.96	-609,308.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.10

本年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_____元。

法定代表人：


姚忠

主管会计工作负责人：


王杰
5
印玉

会计机构负责人：


王杰
印玉



母公司利润表

编制单位：中粮工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		-	16,982,944.24
减：营业成本		380,557.98	17,925,248.28
税金及附加		253,235.81	78,591.44
销售费用		-	11,024.59
管理费用		1,962,434.21	1,485,003.42
研发费用		-	-
财务费用		-3,273,956.79	-1,734,582.45
其中：利息费用		-	-
利息收入		3,374,916.40	1,677,502.48
加：其他收益		6,400.00	44,607.03
投资收益（损失以“-”号填列）		90,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,094,313.58	-219,191.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-261,905.16	-52,381.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,327,910.05	-1,009,306.90
加：营业外收入		2,000,000.00	-
减：营业外支出		-	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,327,910.05	-2,009,306.90
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,327,910.05	-2,009,306.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,327,910.05	-2,009,306.90
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		91,327,910.05	-2,009,306.90
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6  

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中粮工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		956,219,645.90	641,318,455.25
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		231,920.27	3,012,032.86
收到其他与经营活动有关的现金		187,167,488.99	93,709,750.24
经营活动现金流入小计		1,143,619,055.16	738,040,238.35
购买商品、接受劳务支付的现金		774,567,061.54	514,314,509.69
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		253,181,773.47	171,090,286.06
支付的各项税费		64,620,702.46	31,085,167.11
支付其他与经营活动有关的现金		181,377,944.27	97,489,128.27
经营活动现金流出小计		1,273,747,481.74	813,979,091.13
经营活动产生的现金流量净额		-130,128,426.58	-75,938,852.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,200.00	12,537.50
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		15,200.00	12,537.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,050,343.67	10,720,083.49
投资支付的现金		-	-
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		-	52,206,224.33
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,050,343.67	62,926,307.82
投资活动产生的现金流量净额		-15,035,143.67	-62,913,770.32
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		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
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		8,381,986.70	954,000.00
筹资活动现金流出小计		8,381,986.70	954,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,618,013.30	-954,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,953.95	243,256.16
五、现金及现金等价物净增加额		-143,885,510.90	-139,563,366.94
加：期初现金及现金等价物余额		822,258,967.71	675,209,294.27
六、期末现金及现金等价物余额		678,373,456.81	535,645,927.33

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：中粮工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		931,000.00	19,152,374.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,477,878.06	82,561,624.87
经营活动现金流入小计		7,408,878.06	101,713,998.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,956,008.26	25,331,551.38
支付给职工以及为职工支付的现金		271,751.50	1,306,866.60
支付的各项税费		1,418,435.62	598,282.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,357,995.15	89,950,633.30
经营活动现金流出小计		9,004,190.53	117,187,333.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,595,312.47	-15,473,334.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		35,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		35,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	82,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	82,260,000.00
投资活动产生的现金流量净额		35,000,000.00	-82,260,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,434,968.00	954,000.00
筹资活动现金流出小计		2,434,968.00	954,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,434,968.00	-954,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,985.71	60,846.47
五、现金及现金等价物净增加额		30,934,733.82	-98,626,487.94
加：期初现金及现金等价物余额		87,045,757.50	224,661,819.11
六、期末现金及现金等价物余额		117,980,491.32	126,035,331.17

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中粮工程科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身为中商高新技术开发公司,系经原国家科委、原国家经济贸易委员会批准,由原商业部划拨出资设立的全民所有制企业,公司成立于1993年3月31日。1993年原商业部和物资部合并组建国内贸易部,公司上级主管单位变更为国内贸易部。1999年,根据中共中央、国务院关于中央党政机关非金融类企业脱钩的总体处理意见和具体实施方案的精神,中商高新技术开发公司与原主管部门国内贸易部脱钩,并入中谷粮油集团公司(后更名为“中谷粮油集团有限公司”[以下简称中谷集团]),并于2003年更名为中谷集团科技总公司(以下简称中谷科技)。2006年,经国务院批准,中谷集团并入中国粮油食品(集团)有限公司(后更名为“中粮集团有限公司”[以下简称中粮集团]),公司间接控制方变更为中粮集团。根据中粮集团《关于中粮工程科技有限公司公司制改制项目的批复》(中粮董字[2013]8号),中谷科技进行公司制改制,改制基准日为2013年3月31日。改制基准日中谷科技的净资产已经上海东洲资产评估有限公司评估,并于2013年9月26日出具沪东洲资评报字[2013]第0326156号评估报告,中谷科技以2013年3月31日为评估基准日评估的价值为人民币350,734,850.07元。

根据中粮集团《关于中粮工程科技有限公司(筹)及下属子公司增资项目的批复》(中粮总字[2014]82号)及修改后公司章程的规定,本公司改制变更后申请登记的注册资本为人民币202,243,855.83元,其中:由中谷集团以其拥有的中谷科技的净资产于2013年3月31日之前折合实收资本60,117,061.20元,由中谷集团持有中谷科技的应收股利款作价出资142,126,794.63元,以上出资已经天职会计师事务所“天职业字[2014]5753号”验资报告审验。改制完成后本公司更名为中粮工程科技有限公司,企业类型变更为有限责任公司(法人独资)。

根据中粮集团党组《关于中粮工科混合所有制改革方案的批复》(中粮党组字[2015]61号)和2016年1月8日本公司股东会决议和修改后的章程的规定,本公司增加注册资本人民币156,518,500.00元至358,762,355.83元。其中:中谷集团出资202,243,855.83元,占比56.37%;上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称复星惟实)出资83,961,600.00元,占比23.40%;合肥美亚光电技术股份有限公司(以下简称美亚光电)出资17,492,000.00元,占比4.88%;深圳市明诚金融服务有限公司(以下简称明诚金融)出资17,492,000.00元,占比4.88%;共青城盛良投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称盛良投资)出资37,572,900.00元,占比10.47%。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据中粮集团文件《关于中粮工科改制重组项目的批复》(中粮总字[2017]185号)和2018年7月13日股东会决议以及修改后章程的规定,本公司进行股份制改造,审计及评估基准日为2017年8月31日,股份制改造后总股本为358,762,356股,每股面值1元,由原股东按比例享有,剩余净资产611,724,439.65元计入资本公积。各股东持股情况:中谷集团持有202,243,856股,占比56.37%;复星惟实持有83,961,600股,占比23.40%;美亚光电持有17,492,000股,占比4.88%;明诚金融持有17,492,000股,占比4.88%;盛良投资持有37,572,900股,占比10.47%。本次股份制改造于2018年8月28日办理完毕工商变更登记手续。

2019年9月16日,中粮集团作出《关于中粮工科实施员工持股方案的批复》(中粮总字[2019]338号),同意继续实施员工持股方案,本次员工持股与首期员工持股合计人数不超过196人;同意新设员工持股平台以非公开协议增资方式对公司增资,员工持股入股价格为参照经集团评估备案的公司每股净资产价格,并考虑评估基准日后分红影响,为3.64元/股;员工持股平台合计持股比例原则上不高于持股后公司总股本的25%;同意授权公司董事会具体实施本次持股方案。

2019年11月15日,本公司召开2019第一次临时股东大会,审议通过《关于公司实施员工持股方案的议案》,决议新设4家员工持股平台企业,认购本公司本次新增注册资本51,551,889.00元,溢价部分135,968,111.00元,全部计入资本公积金,分别为共青城盛良一豪投资合伙企业(有限合伙)(以下简称盛良一豪)、共青城盛良二豪投资合伙企业(有限合伙)(以下简称盛良二豪)、共青城盛良三豪投资合伙企业(有限合伙)(以下简称盛良三豪)、共青城盛良四豪投资合伙企业(有限合伙)(以下简称盛良四豪),通过上述员工持股平台向公司增资的方式使激励对象取得公司股份由员工持股平台盛良一豪、盛良二豪、盛良三豪和盛良四豪以货币方式认缴。其中,盛良一豪出资48,110,000.00元(其中13,226,117.00元计入公司注册资本,34,883,883.00元计入公司资本公积);盛良二豪出资54,610,000.00元(其中15,013,058.00元计入公司注册资本,39,596,942.00元计入公司资本公积);盛良三豪出资39,990,000.00元(其中10,993,814.00元计入公司注册资本,28,996,186.00元计入公司资本公积);盛良四豪出资44,810,000.00元(其中12,318,900.00元计入公司注册资本,32,491,100.00元计入公司资本公积)。公司注册资本增加51,551,889.00元至410,314,245.00元,本次增资于2019年12月16日办理完毕工商变更登记手续,本次变更后股权结构如下:

序号	出资人	股本	持股比例
1	中谷集团	202,243,856	49.2900%
2	复星惟实	83,961,600	20.4627%
3	美亚光电	17,492,000	4.2631%

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	出资人	股本	持股比例
4	明诚金融	17,492,000	4.2631%
5	盛良投资	37,572,900	9.1571%
6	盛良一豪	13,226,117	3.2234%
7	盛良二豪	15,013,058	3.6589%
8	盛良三豪	10,993,814	2.6794%
9	盛良四豪	12,318,900	3.0023%
	合计	410,314,245	100.00%

公司于2019年12月16日取得无锡市滨湖区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320211100013394P号的营业执照。类型：股份有限公司（非上市），住所：无锡市惠河路186号，法定代表人：姚专，注册资本：41,031.4245万元。

公司经营范围包括：建筑工程、机电工程、防水防腐保温工程、钢结构工程、建筑机电安装工程的设计、施工、维护；工程项目管理服务；工程技术咨询；工程造价咨询；工程招标代理；粮油、食品、饲料专用机械设备、自控设备、食品添加剂、饲料添加剂的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、制造及销售；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；压力容器和压力管道设计；食品、生物制品、化工产品、轻工产品的研发；食品生产；专用设备、机械零部件的制造、销售及安装；出版物发行；设计、制作、代理、发布各类广告业务；自有房屋、机械设备租赁（不含融资性租赁）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（二） 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中粮集团下属的中谷集团，间接控股股东为中粮集团，实际控制人为中粮集团。本公司下设办公室、人力资源部、财务部、战略部、业务管理部、安全管理部、审计部、董事会办公室（证券事务办公室）等职能管理部门。子公司14家，其中二级子公司9家、三级子公司5家；二级子公司分别为无锡中粮工程科技有限公司（以下简称无锡工科）、郑州中粮科研设计院有限公司（以下简称郑州科研）、国粮武汉科学研究设计院有限公司（以下简称武汉科研）、中粮工科（西安）国际工程有限公司（以下简称西安国际）、中粮工程装备南皮有限公司（以下简称南皮装备）、华商国际工程有限公司（以下简称华商国际）、中粮工科（无锡）国际生化技术有限公司（以下简称无锡生化）、中粮工科茂盛装备（河南）有限公司（以下简称茂盛装备）以及中粮工科成套设备（无锡）有限公司（以下简称工科成套）；三级子公司分别为中粮工程装备无锡有限公司（以下简称无锡装备）、中粮工程装备（张家口）有限公司（以下简称张家口装备）、郑州中粮检测技术有限公司（以下简称郑州检测）、华

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商国际工程（大连）有限公司（以下简称华商大连）以及华商国际工程管理（北京）有限公司（以下简称华商北京）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和无锡工科、郑州科研、武汉科研、西安国际、南皮装备、华商国际、无锡生化、茂盛装备、工科成套、无锡装备、张家口装备、郑州检测、华商大连、华商北京共14家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司近三年持续盈利、不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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的,如果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,应当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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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:

本集团取得的银行承兑汇票,如果票据到期日在1年以内,本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认应收票据减值准备;如果票据到期日超过1年的,本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确认应收票据的预期信用损失,计提坏账准备。

本集团取得的商业承兑汇票,按照应收账款划分组合计提坏账准备。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,确定预期信用损失。

1) 本集团对合并范围内应当抵销的关联方应收账款不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收账款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款账龄组合的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

账龄	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
违约损失率	5%	30%	50%	100%

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10.1、应收票据及应收账款”。

12. 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。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 本集团合并范围内关联方组合、其他风险较低组合(以属于政府政策性应收款项为信用风险特征划分组合(包含应收出口退税、应收补贴款等)),确定为无信用风险的其他应收款,本集团判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款,按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定其他应收款的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收账款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

账龄	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
违约损失率	5%	30%	50%	100%

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、合同履约成本等。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同履约成本采用与该合同相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。本集团在确定与合同履约成本有关的资产的减值损失时，根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照附注四、10、应收票据及应收账款的会计政策。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本的方法。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	10-35	3.00-5.00	2.71-9.70

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10—45	3.00—5.00	2.11—9.70
2	机器设备	5—20	3.00—5.00	4.75—19.00
3	交通运输设备	8—10	5.00	9.50—11.88
4	其它固定资产	3—20	3.00—5.00	4.75—32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限(年)	预计残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
软件	3-10	0.00	10.00-33.33
专利权	5-10	0.00	10.00-20.00
商标权	10	0.00	10.00

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(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。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的装修支出、经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、工伤保险费和生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在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。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照成本法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

本集团的营业收入主要包括：机电工程系统交付收入、设备制造销售收入、工程总承包收入、设计劳务收入、咨询劳务收入、监理劳务收入、检测劳务收入、其他劳务收入和房屋租赁收入等。各类收入确认的具体方法如下：

(1) 机电工程系统交付收入：本集团机电工程系统交付系指不包括建筑施工的承包项目，收入确认分为两种情况：1) 符合时段履约的项目，按照履约进度确认收入，并按照成本法，即累计已发生成本占预计总成本的比例，确定履约进度；若达到资产负债表日时履约进度不能合理确定，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；已经发生的成本预计不能得到补偿的，将已经发生的成本计入当期营业成本，不确认收入。2) 时点履约项目，在机电工程系统已交付并取得客户验收文件时确认收入；对于合同未约定验收条款的出口项目，在完成货物报关手续，取得出口提单等外部证据后确认收入。

(2) 设备制造销售收入：本集团设备制造系指需要经过加工制造过程的产品，收入确认分为两种情况：1) 国内销售：对于合同约定有验收条款的，在产品已交付并取得验收文件时确认收入；对于合同未约定验收条款的，在产品交付给客户时确认收入。2) 出口销售：对于合同约定有验收条款的，在产品已交付并取得验收报告时确认收入；对于合同未约定验收条款的，在完成货物报关手续，取得出口提单等外部证据后确认收入。

(3) 工程总承包收入：本集团工程总承包业务系指包含建筑施工的工程承包项目。工程总承包收入确认分为两种情况：1) 符合时段履约的项目，按照履约进度确认收入，并按照成本法，即累计已发生成本占预计总成本的比例，确定履约进度；若达到资产负债表日时履约进度不能合理确定，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；已经发生的成本预计不能得到补偿的，将已经发生的成本计入当期营业成本，不确认收入。2) 时点履约项目，在工程已完工并取得客户验收文件时确认收入。

(4) 设计劳务收入：本集团设计劳务一般包括设计阶段、交图后服务阶段两项履约义务，每一履约义务单独判断属于时段履约还是时点履约：1) 符合时段履约的，在设计阶段完成（即施工图交付）或交图后服务完成（即项目验收）并取得客户对履约义务已完成的确认文件或第三方确认文件等外部证据时，按合同约定金额确认该履约义务对应的收入；若达到资产负债表日时未完成履约义务，则已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期营业成本，不确认收入。2)符合时点履约的，在设计阶段完成（即施工图交付节点）或交图后服务完成（即项目验收节点）并取得客户确认文件或第三方确认文件等外部证据时一次性确认收入。履约义务完成前，不确认收入。

(5) 咨询劳务收入：1)符合时段履约的项目，在交付咨询成果并取得客户对该节点劳务已完成的确认文件或第三方确认文件等外部证据时，按合同约定金额确认收入；若资产负债表日未达到前述收入确认节点，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期营业成本，不确认收入。2)符合时点履约的项目，在交付咨询成果并取得客户确认文件时一次性确认收入。履约义务完成前，不确认收入。

(6) 监理劳务收入：在监理劳务已提供，并取得客户确认文件时确认收入。若达到资产负债表日时未完成履约义务，则已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期营业成本，不确认收入。

(7) 检测劳务收入：在检测劳务已完成并将检测结果交付客户时确认收入。

(8) 其他劳务收入：本集团其他劳务收入主要为广告等劳务，在劳务提供时确认收入。

31. 成本核算方法

本集团按照权责发生制及配比原则核算成本，具体的成本核算方法如下：

(1) 机电工程系统成本：此类成本主要包括人工费、材料设备费和外包安装费等，其中人工费按工时比例进行分摊，其他成本按实际成本进行归集。成本结转方法包括两种情况：对于符合时段履约的项目，当期实际发生的合同履行成本于当期全部结转营业成本；符合时点履约的项目于收入确认时一次性结转营业成本，收入确认前作为存货核算。

(2) 设备制造成本：此类成本主要包括材料费、人工费和制造费用，其中材料费按实际成本进行归集，人工费及制造费用按工时比例进行分摊；于收入确认时一次性结转营业成本，收入确认前作为存货核算。

(3) 工程总承包成本：此类成本主要包括人工费、材料设备费、外包建筑工程费、外包安装费等，其中人工费按工时比例进行分摊，其他成本按实际成本进行归集。成本

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

结转方法包括两种情况:对于符合时段履约的项目,当期实际发生的合同履约成本于当期全部结转营业成本;对于符合时点履约的项目,于收入确认时一次性结转营业成本,收入确认前作为存货核算。

(4)设计、咨询、监理等劳务成本核算方法:此类成本主要为人工费,按工时比例进行分摊。成本结转方法包括两种情况:对于符合时段履约的项目,当期实际发生的合同履约成本于当期全部结转营业成本;对于符合时点履约的项目,于收入确认时一次性结转营业成本,收入确认前作为存货核算。

32. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 公益性研发拨款

公益性研发拨款是指本公司接受政府或代表政府的行业协会的委托，完成公益性研究开发项目而收到的，不符合收入确认条件的拨款。根据《国务院办公厅转发科技部、财政部〈关于国家科研计划项目研究成果知识产权管理的若干规定〉的通知》（国办发【2002】30号）的规定，科研项目研究成果及其形成的知识产权，除涉及国家安全、国家利益和重大社会公共利益的以外，国家授予科研项目承担单位（以下简称项目承担单位）。项目承担单位可以依法自主决定实施、许可他人实施、转让、作价入股等，并取得相应的收益。同时，在特定情况下，国家根据需要保留无偿使用、开发、使之有效利用和获取收益的权利。项目委托方为政府或者代表政府的行业协会。此类项目大部分系由本公司以投标方式取得，款项系由政府或者代表政府的行业协会等拨付。本公司收到拨款时，计入“专项应付款”。实际发生研发支出时，冲减“专项应付款”。

34. 安全生产费

本集团对机械设备制造业务和总承包业务中的机电安装工程业务及建筑工程业务，根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定计提和使用安全生产费。机械设备制造业务按上年收入的2%-0.05%计提，机电安装工程业务按当期收入的1.5%计提，建筑工程业务按当期收入的2%计提。提取安全生产费时，计入相关业务的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“20.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会〔2018〕35号)(简称“新租赁准则”),要求在境内上市的其他上市公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	执行财政部规定。	说明1

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明 1: 本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整: 首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行当年年初 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。具体为: 对首次执行日的经营租赁, 本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中, 并根据每项租赁负债相等的金额, 及调整预付租金计量使用权资产。首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

调整情况详见本附注“四、37、(3)首次执行新租赁准则调整首次执行当年 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更事项。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况

1) 相关合并报表项目的影响情况如下:

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		23,572,398.41	23,572,398.41
长期待摊费用	4,487,184.06	4,352,184.06	-135,000.00
非流动资产合计	518,585,998.33	542,023,396.74	23,437,398.41
资产合计	2,735,403,060.44	2,758,840,458.85	23,437,398.41
流动负债:			
一年内到期的非流动负债		6,902,297.57	6,902,297.57
非流动负债:			
租赁负债		16,535,100.84	16,535,100.84
负债合计	1,347,772,496.26	1,371,209,894.67	23,437,398.41
负债和股东权益总计	2,735,403,060.44	2,758,840,458.85	23,437,398.41

合并资产负债表影响说明:

根据新租赁准则要求, 自 2021 年 1 月 1 日起执行, 相应调整使用权资产、租赁负债等项目。2021 年 1 月 1 日本项会计政策变更累积影响数如下: 使用权资产调增 23,572,398.41 元、长期待摊费用调减 135,000.00 元、一年内到期的非流动负债调增 6,902,297.57 元、租赁负债调增 16,535,100.84 元。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 相关母公司报表项目的影响情况如下:

执行新租赁准则对母公司报表 2021 年初数无影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品，提供劳务	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得税额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2021 年	2020 年
本公司	25.00%	25.00%
无锡工科	15.00%	15.00%
郑州科研	15.00%	15.00%
武汉科研	15.00%	15.00%
西安国际	15.00%	15.00%
南皮装备	25.00%	25.00%
无锡装备	15.00%	15.00%
张家口装备	15.00%	15.00%
郑州检测	20.00%	20.00%
华商国际	25.00%	25.00%
华商北京	20.00%	20.00%
华商大连	25.00%	25.00%
无锡生化	20.00%	20.00%
茂盛装备	25.00%	25.00%
工科成套	20.00%	20.00%

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。出口退税率调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。为给出口企业消化前期购进的货物、原材料等库存留出时间，此次出口退税率调整设置了 3 个月的过渡期，即 2019 年 6 月 30 日前，企业出口货物劳务、发生跨境应税行为，可根据具体的情形适用相应的过渡期规定，过渡期后再统一按调整后的退税率执行。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

子公司无锡工科、武汉科研、西安国际、张家口装备、郑州科研、无锡装备 2021 年为高新技术企业,按 15%的税率计缴企业所得税。

无锡生化、郑州检测、工科成套、华商北京 2021 年企业所得税的适用税率为 20%;根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号),无锡生化、郑州检测、工科成套、华商北京属于小型微利企业,其所得减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)文件规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本集团各公司 2020 年研发费用按照 75%在税前加计扣除。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号),《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)规定的税费优惠政策已经到期,执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(2) 增值税

根据 2021 年 3 月 22 日财政部、税务总局颁发的财税【2021】10 号《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》,自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,免征图书批发、零售环节增值税。子公司西安国际图书销售免征增值税。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。子公司华商北京符合条件,按照该政策进行应纳税额加计抵减。

(3) 水利建设基金

根据 2019 年 6 月 11 日陕西省财政厅、陕西省水利厅、陕西省税务局、中国人民银行西安分行颁发的陕财办综【2019】25 号《关于降低我省水利建设基金征收标准的通知》,从 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日,在陕西省境内有销售商品收入和提供劳务收入的企业事业单位和个体经营者,减按销售商品收入和提供劳务收入的 0.5%征收水利建设基金。子公司西安国际按照该政策缴纳水利建设基金。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 文化事业费

根据《财政部 国家税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(2020年25号),自2020年1月1日至2020年12月31日,免征文化事业建设费。根据《财政部 国家税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(2021年7号),《财政部 国家税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(2020年25号)规定的税费优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至2021年12月31日。子公司西安国际、无锡工科2021年度享受该优惠政策。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	125,123.81	52,377.08
银行存款	853,119,124.99	994,304,123.84
其他货币资金	61,545,407.78	75,794,362.81
合计	914,789,656.58	1,070,150,863.73
其中:存放在境外的款项总额		

其中,受限制的货币资金明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
履约保证金	60,412,209.78	83,733,927.64
农民工工资保证金	627,398.00	627,398.00
诉讼冻结	170,506,655.99	163,530,570.38
合计	231,546,263.77	247,891,896.02

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,080,660.00		11,080,660.00
商业承兑汇票	552,870.41	27,643.52	525,226.89
合计	11,633,530.41	27,643.52	11,605,886.89

(续)

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,954,200.00		16,954,200.00
商业承兑汇票	7,211,388.04	360,569.40	6,850,818.64
合计	24,165,588.04	360,569.40	23,805,018.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收票据					
按组合计提坏账准备	11,633,530.41	100.00	27,643.52	0.24	11,605,886.89
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	552,870.41	4.75	27,643.52	5.00	525,226.89
无信用风险的应收票据	11,080,660.00	95.25			11,080,660.00
合计	11,633,530.41	100.00	27,643.52	-	11,605,886.89

(续)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收票据					
按组合计提坏账准备	24,165,588.04	100.00	360,569.40	1.49	23,805,018.64
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	7,211,388.04	29.84	360,569.40	5.00	6,850,818.64
无信用风险的应收票据	16,954,200.00	70.16			16,954,200.00
合计	24,165,588.04	100.00	360,569.40	-	23,805,018.64

1) 组合中，按以账龄特征为基础的应收票据坏账准备

名称	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	552,870.41	27,643.52	5.00
合计	552,870.41	27,643.52	—

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

名称	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,211,388.04	360,569.40	5.00
合计	7,211,388.04	360,569.40	—

注:商业承兑汇票账龄追溯至应收账款计算。

(3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020年12月31日余额	2021年1-6月变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账	360,569.40	-332,925.88			27,643.52
合计	360,569.40	-332,925.88			27,643.52

(4) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日终止确认金额	2021年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	870,000.00	663,360.00
商业承兑汇票		
合计	870,000.00	663,360.00

(续)

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		2,330,000.00
合计		2,330,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,844,610.00	0.45	2,844,610.00	100.00	
其中:信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	631,180,300.52	99.55	160,175,444.87	25.38	471,004,855.65
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	631,180,300.52	99.55	160,175,444.87	25.38	471,004,855.65
合计	634,024,910.52	100.00	163,020,054.87	—	471,004,855.65

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,844,610.00	0.43	2,844,610.00	100.00	
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	653,128,815.98	99.57	161,950,265.65	24.80	491,178,550.33
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	653,128,815.98	99.57	161,950,265.65	24.80	491,178,550.33
合计	655,973,425.98	100.00	164,794,875.65	—	491,178,550.33

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南普洱英爵油业科技发展有限公司	2,844,610.00	2,844,610.00	100.00	债务单位已申请破产
合计	2,844,610.00	2,844,610.00		

(续)

名称	2020年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南普洱英爵油业科技发展有限公司	2,844,610.00	2,844,610.00	100.00	债务单位已申请破产
合计	2,844,610.00	2,844,610.00		

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按以账龄特征为基础的应收账款坏账准备

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	417,615,035.03	20,880,751.73	5.00
1-2年	84,934,914.91	25,480,474.47	30.00
2-3年	29,632,263.83	14,816,131.92	50.00
3年以上	98,998,086.75	98,998,086.75	100.00
合计	631,180,300.52	160,175,444.87	--

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	441,519,277.87	22,075,957.87	5.00
1-2年	81,302,558.89	24,390,767.67	30.00
2-3年	29,646,878.26	14,823,439.15	50.00
3年以上	100,660,100.96	100,660,100.96	100.00
合计	653,128,815.98	161,950,265.65	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	417,615,035.03	441,519,277.87
1-2年	84,934,914.91	81,302,558.89
2-3年	29,632,263.83	29,646,878.26
3年以上	101,842,696.75	103,504,710.96
合计	634,024,910.52	655,973,425.98

(3) 应收账款坏账准备情况

	2020年12月31日余额	2021年1-6月变动金额			2021年6月30日余额
		计提	转销或核销	其他	
坏账准备	164,794,875.65	-1,774,820.78			163,020,054.87
合计	164,794,875.65	-1,774,820.78			163,020,054.87

(4) 按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款2021年6月30日余额合计数的比例(%)	2021年6月30日坏账准备
无锡易买得购物中心有限公司	70,782,688.55	1年以内	11.16	3,539,134.43
中粮(昌吉)粮油工业有限公司	31,967,165.76	1年以内、3年以上	5.04	24,648,593.89
武汉万吨华中冷链港有限公司	28,200,522.05	1年以内	4.45	1,410,026.10
中粮(江阴)粮油仓储有限公司	20,080,734.96	2年以内	3.17	1,476,675.33
中国二冶集团有限公司甘肃分公司	16,465,682.99	1年以内	2.60	823,284.15
合计	167,496,794.31		26.42	31,897,713.90

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	137,391,984.03	89.45	62,697,056.55	87.58
1-2年	11,014,370.01	7.17	4,747,181.38	6.63
2-3年	1,623,723.55	1.05	801,144.83	1.12
3年以上	3,573,394.00	2.33	3,340,190.41	4.67
合计	153,603,471.59	—	71,585,573.17	—

2021年6月30日账龄超过1年且金额重要的预付款项:

债权单位	债务单位	余额	账龄	未结算原因
陕西正和粮油工程科技有限公司	西安国际	2,445,130.00	3年以上	因客户原因项目暂停
合计		2,445,130.00		

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占预付款项2021年6月30日余额合计数的比例(%)
南通市建筑装饰装璜有限公司	13,100,000.00	1年以内	8.53
江苏优地建设工程有限公司	6,992,897.36	1年以内	4.55
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	5,112,988.68	2年以内	3.33
布勒(无锡)商业有限公司	4,587,155.96	1年以内	2.99

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占预付款项2021年6月30日余额合计数的比例(%)
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	3,800,000.00	1年以内	2.47
合计	33,593,042.00		21.87

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,299,965.89	145,483.84	58,154,482.05
在产品	68,554,683.92	443,710.78	68,110,973.14
库存商品	31,651,233.46	954,281.54	31,001,331.61
合同履约成本	249,010,481.59	2,331,775.09	246,374,326.81
合计	407,516,364.86	3,875,251.25	403,641,113.61

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,453,803.55	145,483.84	49,308,319.71
在产品	56,351,967.79	443,710.78	55,908,257.01
库存商品	25,398,972.87	3,545,764.93	21,853,207.94
合同履约成本	189,608,146.39	2,331,775.09	187,276,371.30
合计	320,812,890.60	6,466,734.64	314,346,155.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2020年12月31日余额	2021年1-6月增加		2021年1-6月减少		2021年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	145,483.84					145,483.84
在产品	443,710.78					443,710.78
库存商品	3,545,764.93			2,591,483.39		954,281.54
合同履约成本	2,331,775.09					2,331,775.09
合计	6,466,734.64			2,591,483.39		3,875,251.25

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
库存商品	成本高于可变现净值	转销为本期销售已计提了存货跌价准备的存货, 结转相应的存货跌价准备
原材料	成本高于可变现净值	
在产品	成本高于可变现净值	

(4) 合同履行成本摊销金额的说明

合同履行成本摊销金额均结转入营业成本。

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	151,249,163.64	14,426,133.50	136,823,030.14
未到期质保金	70,430,649.53	8,778,511.20	61,652,138.33
合计	221,679,813.17	23,204,644.70	198,475,168.47

(2) 计提合同资产坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		18,777,799.91		18,777,799.91
2021年1月1日合同资产账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,426,844.79		4,426,844.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		23,204,644.70		23,204,644.70

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2021年1-6月计提	2021年1-6月转回	2021年1-6月转销/核销	原因
已完工未结算	4,614,621.15			
未到期质保金	-187,776.36			
合计	4,426,844.79			

7. 其他流动资产

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
待抵扣进项税额	6,584,329.80	3,993,059.00
预缴所得税	181,337.28	356.64
预缴社保	9,849.40	11,420.00
预缴增值税	132,830.61	141,789.81
预缴房产税		177,410.58
合计	6,908,347.09	4,324,036.03

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额	121,868,740.01	2,723,786.55	124,592,526.56
2. 本期增加金额	1,934,961.04		1,934,961.04
(1) 购置			
(2) 自用转投资性房地产	1,934,961.04		1,934,961.04
(3) 企业合并			
3. 本期减少金额			
4. 2021年6月30日余额	123,803,701.05	2,723,786.55	126,527,487.60
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020年12月31日余额	68,771,903.55	275,870.32	69,047,773.87
2. 本期增加金额	4,310,013.39	27,166.79	4,337,180.18
(1) 计提或摊销	3,699,706.39	27,166.79	3,726,873.18
(2) 自用转投资性房地产	610,307.00		610,307.00
(3) 企业合并			

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 2021年6月30日余额	73,081,916.94	303,037.11	73,384,954.05
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2021年6月30日账面价值	50,721,784.11	2,420,749.44	53,142,533.55
2. 2020年12月31日账面价值	53,096,836.46	2,447,916.23	55,544,752.69

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
门面房	15,517,027.04	因历史遗留问题，尚未办理。

9. 固定资产

项目	2021年6月30日账面价值	2020年12月31日账面价值
固定资产	203,860,565.52	211,192,023.14
固定资产清理		
合计	203,860,565.52	211,192,023.14

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	238,331,604.16	103,865,564.02	10,522,884.74	20,106,183.85	372,826,236.77
2. 本期增加金额		3,601,280.07	869,402.76	853,221.93	5,323,904.76
(1) 购置		3,601,280.07	869,402.76	853,221.93	5,323,904.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					
(4) 投资性房地产转自用					
3. 本期减少金额	1,934,961.04	941,625.84	369,300.00	52,017.23	3,297,904.11
(1) 处置或报废		941,625.84	369,300.00	52,017.23	1,362,943.07
(2) 自用转投资性房地产	1,934,961.04				1,934,961.04
(3) 其他					
4. 2021年6月30日余额	236,396,643.12	106,525,218.25	11,022,987.50	20,907,388.55	374,852,237.42
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	83,688,553.78	59,815,521.13	7,339,440.98	10,637,439.96	161,480,955.85
2. 本期增加金额	5,628,941.90	3,998,928.31	321,914.44	1,316,666.98	11,266,451.63
(1) 计提	5,628,941.90	3,998,928.31	321,914.44	1,316,666.98	11,266,451.63
(2) 企业合并					
(3) 投资性房地产转自用					
3. 本期减少金额	610,307.00	923,537.72	350,835.00	24,313.64	1,908,993.36
(1) 处置或报废		923,537.72	350,835.00	24,313.64	1,298,686.36

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 自用转投资性房地产	610,307.00				610,307.00
(3) 其他					
4. 2021年6月30日余额	88,707,188.68	62,890,911.72	7,310,520.42	11,929,793.30	170,838,414.12
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额		46,591.68	58,858.87	47,807.23	153,257.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2021年6月30日余额		46,591.68	58,858.87	47,807.23	153,257.78
四、账面价值					
1. 2021年6月30日账面价值	147,689,454.44	43,587,714.85	3,653,608.21	8,929,788.02	203,860,565.52
2. 2020年12月31日账面价值	154,643,050.38	44,003,451.21	3,124,584.89	9,420,936.66	211,192,023.14

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2021年6月30日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期扩建车间	17,733,239.61	正在办理
员工食堂	757,971.76	2016年加盖,尚未办理
西安市莲湖区铁塔寺路68号 1075108018-16-0-5-20503~0	57,537.50	房产未办理房产证,正在等待拆迁,根据西安市不动产登记服务中心出具的房屋登记簿所有人名称为国家粮食储备局西安油脂科学研究设计院,暂未办理房产更名手续。
西安市莲湖区铁塔寺路68号 1075108018-16-0-5-20103~0	55,217.42	
铸工车间北房	248,725.79	建厂时未纳入初始规划,后期又自行建设房屋,一直未办理房产证
餐厅	89,362.50	
数控切割机厂房	78,771.91	
北门门房	10,862.38	
锅炉房	52,851.71	
配电室	93,388.43	
锻焊钢结构厂房	530,834.88	
梅园基地第二车间	227,026.43	未办妥规划许可证
梅园基地自控车间	220,380.16	
梅园基地生产车间	702,090.75	
门面房	653,689.53	因历史遗留问题,尚未能办理房产证书。
实验楼	2,965,769.32	已申请办理,相关文件已提交,正在等待审批

注1、西安国际位于西安市莲湖区劳动路118号1幢1单元101室、1单元102室、1单元103室、1单元202室、1单元203室、1单元302室、1单元303室、1单元401室、1单元402室、1单元403室、2单元101室、2单元103室、2单元102室、2单元104室、2单元203室、2单元301室、2单元303室、2单元404室的房产证所有权人均为国家粮食储备局西安油脂科学研究设计院,尚未办理更名。

注2、武汉科研房产证上的所有权人为商业部武汉粮食科学研究设计院;办公区土地证已完成性质变更及更名手续,计入无形资产;住宅区已进行房改,其土地使用证上的权利人为国家粮食储备局武汉科学研究设计院,未办理更名手续。

10. 在建工程

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
在建工程	26,616,300.11	25,820,398.90
合计	26,616,300.11	25,820,398.90

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	2021年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
粮食加工装备制造基地项目	26,616,300.11		26,616,300.11
合计	26,616,300.11		26,616,300.11

11. 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	23,572,398.41	23,572,398.41
2. 本期增加金额	382,276.89	382,276.89
(1) 租入	382,276.89	382,276.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年6月30日余额	23,954,675.30	23,954,675.30
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额	3,219,766.69	3,219,766.69
(1) 计提	3,219,766.69	3,219,766.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年6月30日余额	3,219,766.69	3,219,766.69
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2021年6月30日账面价值	20,734,908.61	20,734,908.61
2. 2021年1月1日账面价值	23,572,398.41	23,572,398.41

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	160,630,537.73	5,163,917.25	6,600,000.00	20,600.00	172,415,054.98
2. 本期增加金额		1,317,758.23			1,317,758.23
(1) 购置		1,317,758.23			1,317,758.23
(2) 企业合并					
3. 本期减少金额					
4. 2021年6月30日余额	160,630,537.73	6,481,675.48	6,600,000.00	20,600.00	173,732,813.21
二、累计摊销					
1. 2020年12月31日余额	10,856,832.46	1,664,305.45	5,763,125.28	16,662.46	18,300,925.65
2. 本期增加金额	1,736,605.57	380,593.52	241,875.04	874.98	2,359,949.11
(1) 计提	1,736,605.57	380,593.52	241,875.04	874.98	2,359,949.11
(2) 企业合并					
3. 本期减少金额					
4. 2021年6月30日余额	12,593,438.03	2,044,898.97	6,005,000.32	17,537.44	20,660,874.76
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2021年6月30日账面价值	148,037,099.70	4,436,776.51	594,999.68	3,062.56	153,071,938.45
2. 2020年12月31日账面价值	149,773,705.27	3,499,611.80	836,874.72	3,937.54	154,114,129.33

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2020年12月31日余额	本期增加		本期减少		2021年6月30日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南皮装备	1,175,397.75					1,175,397.75
张家口装备	19,107,865.93					19,107,865.93
茂盛装备	3,094,222.91					3,094,222.91
合计	23,377,486.59					23,377,486.59

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2020年12月31日余额	本期增加		本期减少		2021年6月30日余额
		计提	其他	处置	其他	
南皮装备	1,175,397.75					1,175,397.75
合计	1,175,397.75					1,175,397.75

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
	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	180,450,660.08	29,357,717.56	182,468,874.39	29,509,373.14
应付职工薪酬	19,632,678.13	4,125,202.95	17,694,900.11	3,620,668.14
未实现内部交易	567,601.93	85,140.29	567,601.93	85,140.29
预计利息支出	1,125,159.73	168,773.96	1,125,159.70	168,773.96
无票暂估成本	14,600,000.00	2,190,000.00	14,600,000.00	2,190,000.00
评估减值	1,173,597.08	293,399.27	1,350,211.12	337,552.78
合计	217,549,696.95	36,220,234.03	217,806,747.25	35,911,508.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
	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
补贴收入扣除相关费用的净额	6,812,447.47	1,021,867.12	7,027,396.74	1,054,109.51
评估增值	37,835,410.32	9,458,852.58	38,649,455.44	9,662,363.86
合计	44,647,857.79	10,480,719.70	45,676,852.18	10,716,473.37

15. 其他非流动资产

项目	2021年6月30日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房改房售房款、维修基金	3,808,847.38		3,808,847.38	3,803,872.49		3,803,872.49
预付长期资产款项	8,104,850.00		8,104,850.00			
合计	11,913,697.38		11,913,697.38	3,803,872.49		3,803,872.49

16. 应付账款

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付账款账龄

账龄	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	303,097,264.08	409,124,729.45
1-2年(含2年)	74,724,561.51	83,303,922.91
2-3年(含3年)	30,062,849.01	30,430,306.54
3年以上	80,020,120.85	80,992,245.52
合计	487,904,795.45	603,851,204.42

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2021年6月30日余额	未偿还原因
分包商 A	57,012,627.62	未结算
德玛克(长兴)注塑系统有限公司	5,521,455.85	未结算
上海迪蒙幕墙工程技术有限公司	3,041,284.40	未结算
济南大森制冷工程有限公司	2,921,559.63	未结算
迈安德集团有限公司	2,744,661.95	未结算
合计	71,241,589.45	—

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
预收工程款	522,619,573.71	426,466,884.16
预收销售款	64,549,700.78	48,431,185.84
合计	587,169,274.49	474,898,070.00

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
短期薪酬	125,586,374.25	184,555,883.94	242,713,241.84	67,429,016.35
离职后福利-设定提存计划	1,242,484.14	14,638,789.23	14,317,052.83	1,564,220.54
辞退福利		17,000.00	17,000.00	
合计	126,828,858.39	199,211,673.17	257,047,294.67	68,993,236.89

(2) 短期薪酬

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	103,848,728.58	146,484,172.45	206,868,157.20	43,464,743.83
职工福利费		9,650,276.66	9,650,276.66	
社会保险费	1,048,488.50	9,267,451.68	9,371,955.77	943,984.41
其中：医疗保险费	938,082.40	8,434,358.64	8,546,142.62	826,298.42
工伤保险费	35,768.92	463,600.47	448,475.16	50,894.23
生育保险费	74,637.18	348,896.17	356,741.59	66,791.76
其他		20,596.40	20,596.40	
住房公积金	1,980.00	11,959,751.20	11,960,291.20	1,440.00
工会经费和职工教育经费	20,614,140.85	4,689,613.47	2,357,942.53	22,945,811.79
其他短期薪酬	73,036.32	2,504,618.48	2,504,618.48	73,036.32
合计	125,586,374.25	184,555,883.94	242,713,241.84	67,429,016.35

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
基本养老保险	1,180,443.49	13,964,905.91	13,632,033.42	1,513,315.98
失业保险费	62,040.65	673,883.32	685,019.41	50,904.56
合计	1,242,484.14	14,638,789.23	14,317,052.83	1,564,220.54

19. 应交税费

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
增值税	3,440,300.65	25,190,463.55
企业所得税	5,279,871.22	20,623,749.24
城市维护建设税	228,624.26	1,654,379.33
房产税	787,775.24	656,333.15
土地使用税	477,260.54	477,260.54
个人所得税	510,783.42	583,895.25
教育费附加	162,177.74	1,184,670.77
其他税费	57,218.70	111,951.30
合计	10,944,011.77	50,482,703.13

20. 其他应付款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,738,583.59	20,009,456.40

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
合计	35,738,583.59	20,009,456.40

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
待支付股权收购款	7,440,000.00	7,440,000.00
押金及保证金	2,335,261.61	4,272,153.50
往来款	2,308,483.65	1,130,285.90
党建工作经费	4,396,252.63	3,764,340.24
应付款项	711,236.51	887,643.36
个人工资社保等	2,766,303.02	1,214,953.77
暂收款	10,578,842.68	448,953.09
其他	5,202,203.49	851,126.54
合计	35,738,583.59	20,009,456.40

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2021年6月30日余额	未偿还或结转的原因
河南戴维教育科技有限公司	300,000.00	房租押金

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	7,037,155.55	
合计	7,037,155.55	

22. 租赁负债

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
租赁付款额	16,361,097.42	
未确认融资费用	-2,577,038.38	
合计	13,784,059.04	

23. 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项应付款	10,601,242.30	3,126,724.00	4,364,905.23	9,363,061.07
合计	10,601,242.30	3,126,724.00	4,364,905.23	9,363,061.07

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	10,601,242.30	3,126,724.00	4,364,905.23	9,363,061.07
其中:				
1. 研发拨款	10,601,242.30	3,126,724.00	4,364,905.23	9,363,061.07

24. 股本

项目	2020年12月31日余额		本期增加	本期减少	2021年6月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中谷集团	202,243,856.00	49.29			202,243,856.00	49.29
复星惟实	83,961,600.00	20.46			83,961,600.00	20.46
美亚光电	17,492,000.00	4.26			17,492,000.00	4.26
明诚金融	17,492,000.00	4.26			17,492,000.00	4.26
盛良投资	37,572,900.00	9.16			37,572,900.00	9.16
盛良一豪	13,226,117.00	3.22			13,226,117.00	3.22
盛良二豪	15,013,058.00	3.66			15,013,058.00	3.66
盛良三豪	10,993,814.00	2.68			10,993,814.00	2.68
盛良四豪	12,318,900.00	3.00			12,318,900.00	3.00
合计	410,314,245.00	100.00			410,314,245.00	100.00

25. 资本公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
股本溢价	731,211,351.38			731,211,351.38
合计	731,211,351.38			731,211,351.38

26. 盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
法定盈余公积	8,368,397.61			8,368,397.61
合计	8,368,397.61			8,368,397.61

27. 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度
上年年末余额	142,968,094.09	11,495,340.10
加: 年初未分配利润调整数		3,202,724.94
其中: 会计政策变更		3,202,724.94
重要前期差错更正		

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度
本年初余额	142,968,094.09	14,698,065.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	51,826,994.33	129,060,865.39
减：提取法定盈余公积		790,836.34
应付普通股股利		
其他		
期末余额	194,795,088.42	142,968,094.09

28. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,289,351.31	534,202,910.24	846,748,286.58	719,269,789.25
其中：				
1、专业工程服务	539,901,165.17	413,874,673.25	720,328,696.24	617,280,620.07
1.1、设计咨询	183,959,981.72	100,875,932.08	130,170,302.06	81,124,674.60
1.2、机电工程系统交付	274,917,598.86	235,692,406.27	193,168,934.32	163,510,164.35
1.3、工程承包	81,023,584.59	77,306,334.90	396,989,459.86	372,645,781.12
2、设备制造	136,342,119.60	105,693,182.22	112,821,168.58	90,695,145.97
3、其他	21,046,066.54	14,635,054.77	13,598,421.76	11,294,023.21
其他业务	12,597,426.63	5,186,245.60	10,550,859.90	4,789,169.59
1、房租收入	8,867,068.45	4,157,751.31	8,556,843.26	4,158,425.56
2、其他	3,730,358.18	1,028,494.29	1,994,016.64	630,744.03
合计	709,886,777.94	539,389,155.84	857,299,146.48	724,058,958.84

29. 销售费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
职工薪酬	3,276,442.30	2,287,179.12
运输费	2,200,394.64	1,510,708.84
交通差旅费	1,148,393.74	620,237.80
业务招待费	301,456.67	210,837.40
业务宣传费	493,355.34	289,943.58
销售服务费	1,234,831.99	
其他	1,145,587.92	632,468.66
合计	9,800,462.60	5,551,375.40

30. 管理费用

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
职工薪酬	40,057,427.68	31,591,729.95
折旧摊销费	7,149,554.90	7,035,785.92
房租物业水电费	3,022,558.80	2,552,955.05
办公费	2,722,593.55	2,671,965.90
交通差旅费	1,482,689.31	779,013.43
中介费	704,919.31	1,086,263.38
咨询费	1,780,055.69	1,155,502.85
修理费	1,723,299.88	705,943.76
车辆使用费	741,798.76	594,824.49
其他	6,409,429.79	4,010,920.15
合计	65,794,327.67	52,184,904.88

31. 研发费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
“北粮南运”散粮集装箱高效保质运输技术体系构建	195,369.13	
“北粮南运”散粮集装箱运输	252,548.32	
“环境胁迫下粮油保质减损关键技术和装备联合研发与示范”	52,369.82	
2015粮食公益项目：碾米制粉制油节粮节能智能新装备研发与示范项目任务一		279,459.74
5HX30批次循环式干燥机新产品研发		199,578.63
FQFD新型清粉机研发	90,463.78	
FSFGH双仓高方筛的试制与提升		414,701.87
FSFG高方筛齿轮型侧压紧结构设计研发	346,662.22	
FSFG铝合金筛门结构高方筛的设计与研发	429,908.60	
MMR30型磨粉机设计与研发	734,757.95	
MMR磨粉机结构改进与优化		416,162.57
MMR磨粉机结构优化与技术提升	599,139.39	
MMV磨粉机设计研发	1,278,365.95	771,001.31
ZX18FB榨油机研制		13,266.56
侧壁计量装置研究开发	49,862.12	
齿轮箱式双轴混合机的研发	108,595.73	
储粮平房仓的快速出仓技术与装备研究	32,826.57	20,136.01
大产量微量添加装置的研发		348,386.65
大产量组合清理加工技术的研究	95,007.81	

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
大豆适度加工技术装备及智能化控制系统开发与示范	488,290.50	418,999.68
大米精准智造新技术研发与集成应用	175,933.68	43,816.22
大型节能环保粮食仓储清理及输送装备	66,550.70	
稻米加工厂副产品节能集中收集系统开发	364,814.60	39,579.38
稻米绿色加工技术体系的建立及推广应用	58,306.75	46,952.67
低温场所通风及防排烟系统防结露技术研究	1,074,237.53	
电控拉丝机的设计及应用	369,092.59	128,963.85
东北地区的玉米和稻谷、中原地区的玉米适配干燥技术装备优化与示范	2,503,148.07	168,627.42
东北粮物流损失状况研究	35,232.21	
独联体地区小麦的精深加工项目--发酵法生产饲料级L-赖氨酸	57,312.30	2,985,759.82
多机智能伺服及粉尘抑制系统的开发	262,588.18	
二氧化碳跨临界制冷技术研究	551,587.92	
扶壁折返式降破碎装置设计及安装施工方法研究		109,204.48
高大平房仓粮食集中接发新工艺和成套装备开发	41,229.55	15,070.96
高方筛筛箱与主轴加工装配工艺技术提升	331,489.20	
高寒高维地区多级回热热泵干燥技术与示范	120,113.07	
高效单轴混合机研发	145,204.10	
工程领域BIM技术的研究	1,230,656.91	
工业化米饭专用米加工成套技术装备研发与应用	381,810.76	106,398.12
管链机集成应用及开发	325,505.55	
管链机设备研发		6,732.21
烘干设备远程监管云平台及app系统研发	241,629.37	114,990.75
湖北省粮食储备库低温储粮改造工程技术指南	57,968.76	
环流热泵粮食干燥系统的研究与设备研发		373,771.17
灰仓出仓机研发		118,156.03
基于DEM-CFD的变温干燥粮食流场分析	176,387.28	40,066.54
基于第四代住宅阳台绿化节能技术研究	611,382.70	
基于云数据的烘干控制系统的研发	132,605.33	
集装箱多工位集中卸粮接收系统研发及示范	207,744.42	111,071.99
集装箱多工位快速装粮及发放技术装备研发	211,054.10	
建筑低能耗被动式除湿技术研究	731,806.10	
建筑消防监控系统及应急救援体系研究	385,079.77	
节能型抑尘接粮斗		64,850.11
粳米适度加工技术与智能化、自动化关键装备研发及产业化示范	859,720.22	398,541.90

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
景观方案成果展示中VR技术研究	480,939.81	
就仓干燥设备的研发	483,088.13	270,642.53
快速清理绞龙研发	541,349.14	
赖氨酸发酵关键技术开发及工业化集成	702,528.27	283,303.91
冷柜开关门装置研发		4,993.61
冷库工程板柱-支撑结构关键技术研究	828,644.38	
冷库降温穿堂中泡沫玻璃外保温体系技术研究	849,183.94	
冷库制冷系统检测与分析		2,300.00
粮面平仓机器人研制及熟化应用	77,387.65	426,989.28
粮食产后“全程不落地”收储适配清理技术及装备优化及示范	368,052.79	776,849.98
粮食产后“全程不落地”收储运一体化模式技术测评与持续优化	388,756.48	96,688.70
粮食产后全程不落地技术模式示范课题	162,952.42	280,563.62
粮食产后收储服务体系科技示范工程	117,579.23	53,269.78
粮食除尘设备的研究	544,944.16	
粮食粉尘爆炸风险检测与技术研究	194,130.04	48,307.29
粮食干燥绿色热源、除尘系统和装备研发及应用推广	160,094.95	513,626.19
粮食收储品质质量数量信息感知与追溯技术集成研发及示范	417,078.97	540,263.71
粮食抑尘发放装置的技术的研究	565,648.92	
零过热度冷风机关键技术研究	506,937.22	
萝卜籽等油料制油节能品质保障技术研究	177,826.77	
酶法制取生物柴油	206,381.76	
磨粉机精铸件的设计与产品提升		266,314.38
磨粉机喂料机构传动密封与加工装配工艺技术提升		378,221.39
磨辊小车的提升		85,964.45
木本油料提质增效加工关键技术和设备研究项目	145,444.29	
啤酒大麦麦芽中脱氧雪腐镰刀菌烯醇控制的关键技术开发	666,653.06	530,563.56
平房仓管链输送系统的研究	709,575.32	
气分冷风机产品研发		10,614.75
前置式油烟处理技术研究	576,388.34	
浅圆仓附壁溜槽防溅降速新技术装备研发	83,559.44	
清理筛的研发	264,514.67	360,450.48
散粮皮带输送机机的研发	31,337.40	213,868.32
散装粮整仓低温储粮装备研发项目	201,187.32	

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
食品加工企业节水减排装备研究	396,101.38	
食品中熏蒸剂残留量快速检测技术及装备研发	855,726.41	319,054.60
水稻产后机械化收储一体化技术装备实验验证平台		90,825.69
饲料标准	298,203.75	215,703.90
速冻机用冷热联供一体机组技术实验研究	920,391.44	
特色油料精准加工智能化关键装备研制与示范	893,767.81	397,264.34
筒仓卸料过程内部装置受力研究	86,544.81	
土建冷库预制混凝土墙板外围护系统技术研究	263,451.54	
无尘卸料斗的研发	264,414.30	
籼米适度加工技术与智能化、自动化关键装备研发及产业化示范	188,295.68	355,847.60
小麦淀粉高产苏氨酸菌种研发及发酵关键技术开发	392,311.62	58,307.14
小麦粉气力输送中自循环式水冷技术研究及装备研制	562,030.08	231,050.55
小麦粉适度加工标准、技术规范与方法体系的构建研究	23,176.45	471,384.02
小麦加工车间温控系统	84,896.76	
小麦加工中央集尘真空清扫系统	96,267.01	
新版制冷系统压力管道设计研究	404,022.55	
新型带式输送设备用多点卸料装置的研究	420,817.71	
新型粮食定型集装包装技术与装具研发及示范	412,617.23	64,925.95
新型筒仓漏斗的开发与研究	473,962.63	180,442.40
新型无固废淀粉糖生产技术开发	91,672.77	50,218.51
研发中心支出	97,087.38	356,705.31
一体式撬快冷冻机房关键技术研究	754,065.46	
一种降低植物油缩水甘油酯及塑化剂的脱臭系统研发	483,617.49	153,757.58
一种耐低温缓粘结剂、缓粘结预应力筋制备方法的研发及其在冷库中的应用	325,406.05	
一种全自动立式智能榨油制饼系统装置研发	145,878.19	
一种同步齿轮减速箱式双轴桨叶混合机	199,593.94	
一种新型卸粮抑尘技术的推广与应用	425,706.19	167,188.67
一种用于粮食平房仓防熏蒸及防爆灯具研发	54,126.84	192,345.42
油脂加工行业数字化控制系统研究		3,546.92
油脂油料加工储藏节能技术及智能化装备与应用	819,020.79	493,564.90
玉米加工及其副产品资源综合利用及蛋白高效回收技术开发	38,982.14	250,010.90
栈桥式皮带机的研究与开发	531,420.34	205,848.59

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
智慧粮库智能所体箱的研发	202,712.98	246,566.69
智能灌装系统的开发与应用		888.02
中央厨房卫生环境解决技术研究	304,738.72	
中原地区小麦适配干燥技术装备优化与示范	143,359.30	195,159.32
种子加工成套设备创新优化研发	49,961.84	
装配式建筑的设计研究	696,320.87	
自带除尘装置的谷物烘干机的研发	290,861.53	
自动售货机标准试验包研发		24,617.42
自清糙米提升机研发及应用	410.00	99,618.33
自动售货机标准试验包研发(检测研发中心JCZX-2019-03)	2,278.90	
小麦产地绿色高效清理适配技术装备研究	6,783.00	
其他	230,665.57	939,094.33
合计	39,848,193.93	18,661,979.67

32. 其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
劳动就业管理中心失业保险基金(稳岗补贴)		372,801.48
张家口二期磨辊机械项目基金	75,239.52	75,239.52
个税手续费返还	28,761.70	
收无锡市高技能人才公共实训服务中心企业稳岗扩岗“以工代训”培训补贴(第五批)	16,400.00	
收无锡市高技能人才公共实训服务中心第一批岗前培训补贴	5,500.00	
收无锡市劳动就业管理中心批量贷记专户就业中心支付稳岗返还	5,372.00	
收无锡市滨湖区工业和信息化局2020年度现代产业发展政策奖励(当年新进规模工业库)	30,000.00	
收无锡市高技能人才公共实训服务中心收技能补贴	110,500.00	
收无锡市滨湖区商务局20年度省服务外包项目扶持资金	360,000.00	
收无锡市滨湖区发展和改革委员会20年度区现代产业发展政策奖励	280,000.00	
收无锡市滨湖区商务局20年度现代产业发展政策资金	80,000.00	
优质粮食工程补助	364,354.92	
收无锡市劳动就业管理中心一次性吸纳就业补贴	2,000.00	
收到莲湖区税务局退返2020年1月多交残疾人就业保障金	612.15	
税务局退已申报水利基金	2,030.69	
无锡市高技能人才公共实训服务中心	6,400.00	

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
代扣代缴增值税手续费		16,305.71
增值税加计扣除		38,172.25
无锡市滨湖区市场监督管理局18年专利资助		3,600.00
无锡市滨湖区科学技术局19年高新技术入库培育奖励		50,000.00
无锡市滨湖区科学技术局19年高新技术企业培育资助		100,000.00
无锡市滨湖区科学技术局19年高企培育入库奖励		20,000.00
无锡市滨湖区科学技术局19年首次获批高企奖励		50,000.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心第三批岗前培训补贴		900.00
无锡市滨湖区科学技术局20年市第三批科技发展计划(高新技术企业认定奖励)		400,000.00
西安市财政局优质健康粮油产品奖补资金		200,000.00
收武汉市科学技术局高新技术企业补贴		50,000.00
收武汉市洪山区市场监督管理局知识产权项目补贴	20,000.00	
收武汉市洪山区科学技术局和经济信息化局2019年度高新补贴	173,200.00	100,000.00
收郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局企业研究开发财政补助	455,000.00	200,000.00
收郑州市商务局机关2020年度省级外经贸专项资金		112,000.00
收郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局2019年度科技型企业研发费用后补助		780,000.00
无锡市滨湖区商务局商务发展扶持资金		644,400.00
合计	2,015,370.98	3,213,418.96

33. 投资收益

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
债务重组	-222,348.20	461,740.47
合计	-222,348.20	461,740.47

34. 信用减值损失

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
应收票据坏账损失	332,925.88	-108,943.72
应收账款坏账损失	1,774,820.78	-9,269,660.18
其他应收款坏账损失	691,958.40	-232,727.22
合计	2,799,705.06	-9,611,331.12

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 资产减值损失

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
合同资产减值损失	-4,426,844.79	-3,260,208.58
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-458,314.83
合计	-4,426,844.79	-3,718,523.41

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
非流动资产毁损报废利得	2,854.87	8,198.92
其中: 固定资产报废利得	2,854.87	8,198.92
与企业日常活动无关的政府补助	5,736,237.51	3,506,958.62
其他	898,166.02	765,916.93
合计	6,637,258.40	4,281,074.47

(续)

项目	计入2021年1-6月非经常性损益的金额	计入2020年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,854.87	8,198.92
其中: 固定资产报废利得	2,854.87	8,198.92
与企业日常活动无关的政府补助	5,736,237.51	3,506,958.62
其他	898,166.02	765,916.93
合计	6,637,258.40	4,281,074.47

37. 营业外支出

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
非流动资产毁损报废损失	5,607.42	6,740.36
公益性捐赠支出		1,000,000.00
其他	1,432,055.92	1,207,421.10
合计	1,437,663.34	2,214,161.46

(续)

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	计入2021年1-6月非经常性损益的金额	计入2020年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,607.42	6,740.36
公益性捐赠支出		1,000,000.00
其他	1,432,055.92	1,207,421.10
合计	1,437,663.34	2,214,161.46

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
当年所得税费用	9,548,528.63	11,823,124.85
递延所得税费用	-544,479.39	-4,939,790.41
合计	9,004,049.24	6,883,334.44

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	60,412,209.78	履约保证金
货币资金	627,398.00	农民工工资保证金
货币资金	170,506,655.99	诉讼冻结
合计	231,546,263.77	

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 截至2021年6月30日,企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡工科	无锡	无锡	技术开发	100.00		1
郑州科研	郑州	郑州	技术开发	100.00		1
武汉科研	武汉	武汉	技术开发	100.00		1
西安国际	西安	西安	技术开发	100.00		1
南皮装备	南皮县	南皮县	设备制造销售	100.00		3
无锡装备	无锡	无锡	技术开发		100.00	1

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
张家口装备	张家口	张家口	设备制造销售	43.68	56.32	3
郑州检测	郑州	郑州	制造安装		100.00	1
华商国际	北京	北京	技术开发	100.00		2
华商北京	北京	北京	监理		100.00	2
华商大连	大连	大连	技术开发		51.00	1
无锡生化	无锡	无锡	技术开发	90.00		1
茂盛装备	开封	开封	设备制造销售	51		3
工科成套	无锡	无锡	设备制造销售	100		1

注:取得方式:1 投资设立;2 同一控制下的企业合并;3 非同一控制下的企业合并;4 其他。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2021年1-6月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021年6月30日少数股东权益余额
无锡生化	10%	47,832.99		1,665,081.54
华商大连	49%	-224,434.07		635,935.13
茂盛装备	49%	1,066,291.04		86,912,054.55

(3) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(4) 无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情况无。

3. 合营及联营企业

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	
中地海外农业发展有限公司	北京市	北京市	农业	7.39		权益法

4. 无重要的共同经营

5. 无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中粮集团	北京市	粮油食品加工及贸易	1,191,992.90		
中谷集团	北京市	粮油食品加工及贸易	323,102.35	49.29	49.29

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
中谷集团	323,102.35			323,102.35

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2021年6月30日比例	2020年12月31日比例
中谷集团	202,243,856	202,243,856	49.29	49.29

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.合营企业及联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中粮(江阴)粮油仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂(重庆)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油(广元)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业(仙桃)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
四川中国酒城股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业(濮阳)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源(肇东)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮(成都)粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业(庐江)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮(郑州)粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
惠州市悦鹏房地产有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
钦州大洋粮油有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业(海宁)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮(北京)饲料科技有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
厦门海嘉面粉有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮(江西)米业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料(荆州)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮佳悦(天津)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业(盐城)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮(唐山)糖业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业(九江)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业(巢湖)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油(湛江)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮(东莞)粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮(昌吉)粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
开原华粮粮食储备库有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
张家港中粮东海仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
防城港中良仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮崇左江州糖业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中国华粮物流集团北良有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮八一面业(呼图壁)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生物科技股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
大连北良国家粮食储备库有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮塔原红花(新疆)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
九江力山环保科技有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中谷集团国际经贸有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业(重庆)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮可口可乐饮料(河北)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业(五常)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源(衡水)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺农业安徽有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
黑龙江天兴生物科技集团升昌物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂(龙口)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮屯河崇左糖业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中糖世纪股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业(荆州)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业(福州)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业(沈阳)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮建三江米业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
沈阳香雪面粉股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
福建中粮制罐有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮包装(天津)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业(岳阳)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮天海粮油工业(沙湾)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业(武汉)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮麦芽(江阴)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
酒鬼酒股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业(泰兴)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
北京中食兴瑞冷链物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂(钦州)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料(黄冈)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮利金(天津)粮油股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油(福建)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂(泰兴)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮长城酒业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易(广东)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮食品(山东)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
成都鹏悦企业管理咨询有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业(绥化)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮华夏长城葡萄酒有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮营养健康研究院有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业(漯河)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮国际(北京)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	中粮集团控制的企业间接持股 41%的企业

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中粮家佳康(吉林)有限公司	中粮集团的参股企业控制的企业
中粮家佳康(赤峰)有限公司	中粮集团的参股企业控制的企业
中粮肉食(江苏)有限公司	中粮集团的参股企业控制的企业
合肥美亚光电技术股份有限公司	本公司股东
开封市茂盛机械有限公司	本公司子公司的少数股东
ZAVKOM-ENGINEERING	本公司子公司的少数股东
河南茂盛机械制造有限公司	本公司子公司少数股东实际控制人控制的企业
开封市海德机械有限公司	本公司子公司少数股东实际控制人控制的企业
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	本公司子公司少数股东实际控制人控制的企业
中粮面业(扬州)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料(银川)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
广西防城港华粮仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业(虎林)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮酒业控股有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮丰通(北京)食品有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮集团(深圳)有限公司	同受中粮集团控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
河南茂盛机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	33,477,693.35	25,254,023.97
国内贸易工程设计研究院有限公司	采购商品	2,625,642.53	
开封市海德机械有限公司	采购商品	257,255.60	3,179,234.28
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	采购商品	136,509.26	10,335,531.64
中粮面业(福州)有限公司	采购商品	2,298.26	
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	采购商品	21,819.01	6,482,475.16
开封市茂盛机械有限公司	采购商品		93,504.59
合计	—	36,521,218.01	45,344,769.64

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
中粮米业(沈阳)有限公司	提供劳务	34,574,399.61	
中粮(江阴)粮油仓储有限公司	销售商品、提供劳务	13,971,776.08	1,539,325.04
中粮面业(福州)有限公司	提供劳务	13,289,970.59	

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
中粮油脂(重庆)有限公司	销售商品、提供劳务	7,689,770.36	25,603.90
中纺粮油(广元)有限公司	销售商品、提供劳务	6,403,024.79	50,943.40
中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司	销售商品、提供劳务	5,224,400.98	7,771,480.54
开封市海德机械有限公司	销售商品	2,948,494.54	4,520,042.65
河南茂盛机械制造有限公司	销售商品、提供劳务	2,581,080.24	3,939,579.11
开封市茂盛机械有限公司	销售商品、提供劳务	2,119,740.00	95,412.85
中粮米业(仙桃)有限公司	提供劳务	1,444,954.13	
中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司	提供劳务	814,403.67	
中粮面业(扬州)有限公司	销售商品	671,941.21	
中粮饲料(银川)有限公司	提供劳务	492,924.53	
四川中国酒城股份有限公司	提供劳务	352,500.13	42,009.92
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	销售商品、提供劳务	255,863.22	2,439,384.49
中粮建三江米业有限公司	销售商品、提供劳务	254,716.98	94,339.62
中粮面业(濮阳)有限公司	提供劳务	236,418.72	
中粮粮油工业(荆州)有限公司	销售商品	169,878.00	
沈阳香雪面粉股份有限公司	提供劳务	113,207.55	
福建中粮制罐有限公司	提供劳务	112,712.26	47,169.81
中粮生化能源(肇东)有限公司	提供劳务	101,371.68	
中粮包装(天津)有限公司	提供劳务	88,841.21	21,536.15
中粮(成都)粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	57,138.09	178,668.55
国内贸易工程设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	41,908.75	172,113.21
中粮米业(岳阳)有限公司	提供劳务	37,735.85	
中粮天海粮油工业(沙湾)有限公司	销售商品、提供劳务	37,319.59	25,433.62
中粮面业(武汉)有限公司	销售商品、提供劳务	35,746.93	
中粮面业(庐江)有限公司	销售商品、提供劳务	29,876.27	849.55
中粮麦芽(江阴)有限公司	提供劳务	28,301.89	
中粮(郑州)粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	26,717.88	
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	销售商品、提供劳务	23,373.45	7,739,987.77
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	销售商品、提供劳务	15,153.73	55,752.21
惠州市悦鹏房地产有限公司	提供劳务	14,312.71	322,379.11
酒鬼酒股份有限公司	提供劳务	14,150.94	34,582.28
中粮贸易有限公司	销售商品、提供劳务	13,781.77	
钦州大洋粮油有限公司	提供劳务	8,113.21	468,511.53
中粮面业(泰兴)有限公司	销售商品	6,253.98	11,088.91
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	销售商品	4,761.06	
北京中食兴瑞冷链物流有限公司	提供劳务	2,654.87	
中粮面业(海宁)有限公司	销售商品、提供劳务	2,212.39	395,715.13
中粮(北京)饲料科技有限公司	提供劳务	838.42	73,905.83
厦门海嘉面粉有限公司	销售商品、提供劳务	707.96	1,690.26
中粮油脂(钦州)有限公司	销售商品、提供劳务	0.01	84,905.66
中粮(江西)米业有限公司	销售商品、提供劳务		21,855,680.37
中糖世纪股份有限公司	销售商品、提供劳务		1,700,000.00
中粮饲料(荆州)有限公司	销售商品、提供劳务		733,944.95

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
中粮佳悦(天津)有限公司	销售商品、提供劳务		461,585.10
中粮米业(盐城)有限公司	提供劳务		424,358.49
中粮饲料(黄冈)有限公司	销售商品、提供劳务		411,743.12
中粮(唐山)糖业有限公司	销售商品、提供劳务		99,265.42
中粮粮油工业(九江)有限公司	销售商品、提供劳务		92,971.59
中粮粮油工业(巢湖)有限公司	销售商品、提供劳务		67,551.36
中粮利金(天津)粮油股份有限公司	提供劳务		56,603.77
中纺粮油(湛江)有限公司	提供劳务		47,169.81
中粮肉食(江苏)有限公司	提供劳务		39,904.31
中粮家佳康(吉林)有限公司	提供劳务		28,301.89
中粮家佳康(赤峰)有限公司	提供劳务		28,301.89
中粮(东莞)粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务		17,358.49
中纺粮油(福建)有限公司	销售商品、提供劳务		7,547.17
中谷粮油集团有限公司	提供劳务		1,155.00
中粮(昌吉)粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	-10,757.61	108,192.38
合计	—	94,302,692.62	56,334,046.21

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
薪酬合计	3,542,726.00	2,622,734.88

3. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年1-6月确认的租赁费
国内贸易工程设计研究院有限公司	华商国际	房屋建筑	2,528,648.78	2,112,282.63
国内贸易工程设计研究院有限公司	华商国际	车辆	265,486.73	265,486.73
国内贸易工程设计研究院有限公司	华商北京	房屋建筑	109,891.28	100,458.72
郑州工科	郑州科研	房屋建筑	1,236,188.33	917,431.20

(2) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁收入	2020年1-6月确认的租赁收入
茂盛装备	开封市茂盛机械有限公司	房屋建筑	2,119,740.00	2,428,557.41

4. 其他关联交易

(1) 关联方银行存款余额

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	存款类别	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
中粮财务有限责任公司	活期存款	113,508,961.54	198,046,461.88
中粮财务有限责任公司	七天定期存款	285,564,823.79	404,430,000.00
中粮财务有限责任公司	定期存款	186,912,250.00	131,912,250.00
合计		585,986,035.33	734,388,711.88

(2) 关联方银行存款利息收入

关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
中粮财务有限责任公司	利息收入	3,372,152.30	1,706,882.13
合计		3,372,152.30	1,706,882.13

注:上述关联方存款利率按照不低于中粮工科在国内主要金融机构取得的同期同档次存款利率执行。

(3) 关联方提供委托贷款服务

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向南皮装备提供借款人民币1,500万元,合同于2019年订立,借款期限2年,年利率2.1%,用途为流动资金周转。

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向无锡工科分别提供借款人民币4,000万元和6,000万元,两份借款合同均于2019年订立,借款期限均为1年,年利率均为2.1%,用途均为流动资金周转。

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向无锡工科分别提供借款人民币4,000万元和6,000万元,两份借款合同均于2020年订立,借款期限均为2年,年利率均为2.1%,用途均为流动资金周转。

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向无锡装备提供借款人民币1,000万元,借款合同于2020年订立,借款期限为1年,年利率均为1.5%,用途为流动资金周转。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮(昌吉)粮油工业有限公司	31,967,165.76	24,648,593.89	38,527,664.53	30,333,551.85
应收账款	中粮(江阴)粮油仓储有限公司	20,080,734.96	1,476,675.33	1,953,248.47	211,662.42
应收账款	中粮米业(沈阳)有限公司	4,396,550.22	219,827.51		
应收账款	中粮油脂(重庆)有限公司	4,346,300.71	217,315.04	210,000.00	10,500.00
应收账款	安徽中粮生化燃料酒精有限公司	2,922,336.51	146,116.83		
应收账款	开封市茂盛机械有限公司	2,689,075.58	134,453.78	5,129,626.61	256,481.33
应收账款	开原华粮粮食储备库有限公司	953,211.77	47,660.59	953,211.77	47,660.59
应收账款	中粮面业(武汉)有限公司	790,000.00	39,500.00	790,000.00	39,500.00
应收账款	中粮面业(庐江)有限公司	534,949.50	26,747.48		
应收账款	河南茂盛机械制造有限公司	498,459.96	24,923.00	2,778,523.36	138,926.17
应收账款	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	492,655.24	24,632.76	2,482,500.00	124,125.00
应收账款	中粮饲料(银川)有限公司	412,500.00	20,625.00		
应收账款	中粮(东莞)粮油工业有限公司	350,000.00	17,500.00	350,000.00	17,500.00
应收账款	钦州大洋粮油有限公司	235,999.99	11,800.00	235,999.99	11,800.00
应收账款	张家港中粮东海仓储有限公司	216,226.40	10,811.32	3,438,000.00	171,900.00
应收账款	防城港中良仓储有限公司	216,000.00	64,800.00	216,000.00	216,000.00
应收账款	中粮米业(盐城)有限公司	177,923.14	8,896.15		
应收账款	惠州市悦鹏房地产有限公司	151,797.74	7,589.89	151,797.74	7,589.89
应收账款	中纺粮油(广元)有限公司	149,000.00	44,700.00	149,000.00	7,450.00
应收账款	中粮(江西)米业有限公司	147,950.90	7,397.55	434,295.08	21,714.75
应收账款	中粮生化能源(肇东)有限公司	111,720.00	5,586.00		
应收账款	中粮面业(扬州)有限公司	96,600.00	4,830.00		
应收账款	中粮崇左江州糖业有限公司	90,000.00	4,500.00	90,000.00	4,500.00

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国华粮物流集团北良有限公司	80,582.54	4,029.13	330,330.15	16,516.51
应收账款	中纺粮油(湛江)有限公司	50,000.00	15,000.00	50,000.00	2,500.00
应收账款	中粮八一面业(呼图壁)有限公司	48,000.00	2,400.00	48,000.00	2,400.00
应收账款	中粮生物科技股份有限公司	44,500.00	2,225.00		
应收账款	中粮(郑州)粮油工业有限公司	35,000.00	1,750.00	11,016.00	550.80
应收账款	中粮天海粮油工业(沙湾)有限公司	40,190.00	2,009.50		
应收账款	大连北良国家粮食储备库有限公司	13,247.15	3,974.15	13,247.15	3,974.15
应收账款	中粮面业(濮阳)有限公司	13,000.00	650.00	13,000.00	650.00
应收账款	中粮(成都)粮油工业有限公司	7,339.63	366.98		
应收账款	广西防城港华粮仓储有限公司	6,366.00	318.30		
应收账款	中粮米业(虎林)有限公司	5,660.38	283.02		
应收账款	中粮面业(海宁)有限公司	4,750.00	237.50		
应收账款	酒鬼酒股份有限公司	3,000.00	150.00		
应收账款	中粮粮油工业(黄冈)有限公司	2,555.00	127.75		
应收账款	中粮粮油工业(巢湖)有限公司	283.02	14.15	283.02	14.15
应收账款	中糖世纪股份有限公司	121.00	6.05	478,951.33	23,947.57
应收账款	厦门海嘉面粉有限公司			2,195,000.00	109,750.00
应收账款	中粮塔原红花(新疆)有限公司			11,910,729.01	11,843,331.20
应收账款	开封市海德机械有限公司			1,954,025.89	97,701.29
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司			400,000.00	20,000.00
应收账款	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司			380,000.00	190,621.50
应收账款	九江力山环保科技有限公司			99,000.00	4,950.00
应收账款	中谷集团国际经贸有限公司			60,000.00	60,000.00
应收账款	中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司			54,761.06	2,738.05
应收账款	中粮粮油工业(重庆)有限公司			30,000.00	1,500.00
应收账款	中粮可口可乐饮料(河北)有限公司			12,000.00	600.00
应收账款	中粮黄海粮油工业(山东)有限公司			10,000.00	500.00
应收账款	中粮家佳康(吉林)有限公司			2,880.00	144.00

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中粮(江西)米业有限公司	3,803,974.61	1,141,192.38	1,592,741.80	459,328.68
合同资产	中粮米业(仙桃)有限公司	1,290,310.00	64,515.50	136,000.00	6,800.00
合同资产	中糖世纪股份有限公司	1,028,703.00	308,610.90	210,244.28	10,512.21
合同资产	中纺粮油(广元)有限公司	703,429.89	35,171.49		
合同资产	四川中国酒城股份有限公司	610,486.76	30,524.34	77,471.95	3,873.60
合同资产	中粮粮油工业(九江)有限公司	537,000.00	161,100.00	30,396.22	1,519.81
合同资产	中粮粮油工业(荆州)有限公司	218,858.91	10,942.95	20,972.95	1,048.65
合同资产	中粮(东莞)粮油工业有限公司	198,762.67	59,628.80	198,762.67	57,915.58
合同资产	惠州市悦鹏房地产有限公司	165,930.96	8,296.55	93,747.47	4,687.37
合同资产	中粮油脂(重庆)有限公司	151,609.24	7,580.46		
合同资产	中粮(北京)饲料科技有限公司	78,209.60	3,910.48	73,905.83	3,695.29
合同资产	中粮佳悦(天津)有限公司	77,626.31	18,055.89	77,626.31	3,881.32
合同资产	中粮(昌吉)粮油工业有限公司	56,914.00	2,845.70	57,500.00	2,875.00
合同资产	钦州大洋粮油有限公司	46,500.00	2,325.00	2,547.18	127.36
合同资产	中粮粮油工业(重庆)有限公司	27,400.00	1,370.00	1,550.94	77.55
合同资产	中粮米业(五常)有限公司	13,288.39	3,986.52	13,288.39	3,986.52
合同资产	中粮饲料(荆州)有限公司	12,150.00	3,645.00	12,150.00	607.50
合同资产	中粮粮油工业(黄冈)有限公司	3,150.00	945.00	3,150.00	945.00
合同资产	中粮面业(庐江)有限公司	3,064.15	153.21	3,064.15	153.21
合同资产	中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司			15,522,304.78	776,115.24
合同资产	中粮(江阴)粮油仓储有限公司			9,037,553.60	451,877.68
合同资产	中粮生化能源(衡水)有限公司			3,710,188.18	185,509.41
合同资产	中粮米业(盐城)有限公司			177,923.14	8,896.16
合同资产	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司			155,438.25	7,771.91
合同资产	中粮家佳康(赤峰)有限公司			89,777.34	4,488.87
合同资产	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司			18,867.92	5,660.38
合同资产	中粮生物科技股份有限公司			17,907.45	895.37
合同资产	中粮贸易有限公司			10,028.75	501.44

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中粮(唐山)糖业有限公司			8,018.87	400.94
合同资产	中粮(郑州)粮油工业有限公司			6,301.00	315.05
合同资产	中纺农业安徽有限公司			2,284.90	114.25
合同资产	中国华粮物流集团北良有限公司			1,720.79	86.04
合同资产	黑龙江天兴生物科技集团升昌物流有限公司			815.00	40.75
其他应收款	中粮(昌吉)粮油工业有限公司	5,896,189.83	1,456,427.06	5,210,339.30	1,286,417.52
其他应收款	中粮塔原红花(新疆)有限公司	2,214,978.81	555,690.23	2,003,604.40	489,769.96
其他应收款	中粮生化能源(衡水)有限公司	255,136.68	76,541.00	255,136.68	12,756.83
其他应收款	中粮米业(盐城)有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	中粮佳悦(天津)有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	中粮(江西)米业有限公司	16,900.00	845.00	5,000.00	250.00
其他应收款	中粮油脂(龙口)有限公司	13,000.00	650.00		
其他应收款	中粮屯河崇左糖业有限公司	12,000.00	6,000.00		
其他应收款	中粮米业(虎林)有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	中粮油脂(泰兴)有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	5,000.00	250.00		
其他应收款	开原华粮粮食储备库有限公司			504,699.44	25,234.97
其他应收款	中粮面业(武汉)有限公司			158,000.00	7,900.00
其他应收款	中粮面业(福州)有限公司			69,000.00	3,450.00
其他应收款	开封市茂盛机械有限公司			47,283.77	2,364.19
其他应收款	中糖世纪股份有限公司			25,000.00	3,750.00
其他应收款	中粮米业(仙桃)有限公司			15,000.00	2,000.00
其他应收款	中粮崇左江州糖业有限公司			12,000.00	6,000.00
其他应收款	中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司			10,000.00	500.00
合计		89,892,326.91	31,232,727.11	115,672,404.86	47,869,852.83

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日 余额	2020年12月31日 余额
应付账款	河南茂盛机械制造有限公司	1,652,594.51	5,841,544.90
应付账款	开封市海德机械有限公司	772,667.82	386,550.00
应付账款	开封市茂盛机械有限公司	457,700.00	564,465.81
应付账款	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	429,293.79	4,888,371.04
应付账款	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	54,000.00	
应付账款	中粮面业(福州)有限公司	2,619.90	300.00
应付账款	厦门海嘉面粉有限公司	530.97	530.97
应付账款	国内贸易工程设计研究院有限公司		4,262,758.76
应付账款	合肥美亚光电技术股份有限公司		7,000.00
其他应付款	中粮集团有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	开封市茂盛机械有限公司	7,490,000.00	7,490,000.00
其他应付款	中粮酒业控股有限公司	6,720.00	
其他应付款	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司		12,660.00
其他应付款	中粮长城酒业业有限公司		6,720.00
合计		20,866,126.99	23,460,901.48

3. 预付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日 余额	2020年12月31日 余额
预付账款	河南茂盛机械制造有限公司	327,314.77	
预付账款	合肥美亚光电技术股份有限公司	100,000.00	
预付账款	中粮丰通(北京)食品有限公司	10,032.00	10,032.00
预付账款	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司		342,477.88
合计		437,346.77	352,509.88

4. 预收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日 余额	2020年12月31日 余额
合同负债	中粮佳悦(天津)有限公司	6,696,479.19	4,337,042.40
合同负债	中粮面业(海宁)有限公司	4,081,174.77	196,800.00
合同负债	中粮粮油工业(荆州)有限公司	3,732,073.21	3,472,698.05
合同负债	中粮贸易(广东)有限公司	3,361,535.07	2,308,704.89
合同负债	中粮(昌吉)粮油工业有限公司	2,576,626.48	4,018.23
合同负债	中粮米业(仙桃)有限公司	2,466,880.73	418,141.59
合同负债	中粮面业(福州)有限公司	1,580,119.03	1,093,010.19
合同负债	中纺粮油(广元)有限公司	1,541,850.56	1,838,584.07
合同负债	中糖世纪股份有限公司	1,320,258.78	12,099.06
合同负债	中粮食品(山东)有限公司	1,071,877.26	558,542.87
合同负债	中粮(江西)米业有限公司	1,029,462.46	
合同负债	中粮油脂(重庆)有限公司	1,024,721.93	
合同负债	成都鹏悦企业管理咨询有限公司	853,900.00	401,400.00
合同负债	中粮粮油工业(九江)有限公司	506,603.78	
合同负债	中粮油脂(龙口)有限公司	207,688.68	
合同负债	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	194,603.76	

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年6月30日 余额	2020年12月31 日余额
合同负债	中粮(北京)饲料科技有限公司	169,811.33	141,509.44
合同负债	中粮集团(深圳)有限公司	88,301.89	
合同负债	中粮(东莞)粮油工业有限公司	70,218.89	
合同负债	开封市海德机械有限公司	64,484.64	154,867.26
合同负债	钦州大洋粮油有限公司	44,235.84	3,396.23
合同负债	中粮(成都)粮油工业有限公司	43,000.00	73,000.00
合同负债	中粮米业(绥化)有限公司	42,654.40	15,154.40
合同负债	中粮华夏长城葡萄酒有限公司	35,471.70	35,471.70
合同负债	沈阳香雪面粉股份有限公司	33,962.26	24,962.26
合同负债	中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司	31,541.32	
合同负债	中粮粮油工业(重庆)有限公司	25,849.06	
合同负债	中粮粮油工业(巢湖)有限公司	23,113.21	
合同负债	中粮面业(泰兴)有限公司	9,245.28	9,245.28
合同负债	中粮营养健康研究院有限公司	5,660.38	
合同负债	中粮面业(漯河)有限公司	4,500.00	4,500.00
合同负债	中粮米业(沈阳)有限公司		30,177,849.39
合同负债	安徽中粮生化燃料酒精有限公司		4,479,056.64
合同负债	中粮面业(庐江)有限公司		1,286,646.15
合同负债	中粮国际(北京)有限公司		262,169.81
合同负债	中粮生物科技股份有限公司		226,254.71
合同负债	中粮(江阴)粮油仓储有限公司		210,407.08
合同负债	ZAVKOM-ENGINEERING		169,647.40
合同负债	中粮八一面业(呼图壁)有限公司		45,283.02
合同负债	中粮面业(濮阳)有限公司		28,301.89
合同负债	中纺农业安徽有限公司		22,803.73
合同负债	中粮面业(武汉)有限公司		9,433.96
合同负债	中粮(唐山)糖业有限公司		8,018.87
合同负债	中粮崇左江州糖业有限公司		7,547.17
合计		32,937,905.89	52,036,567.74

5. 租赁负债项目

项目名称	关联方	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
租赁负债	国内贸易工程设计研究院有限公司	6,109,478.44	
租赁负债	郑州工科	10,222,824.82	
合计		16,332,303.26	

十、或有事项

1、被告无锡工科、被告中粮(昌吉)粮油工业有限公司、被告江苏天腾建设集团有限公司与原告叶桂宗昌吉土建工程施工合同纠纷

2012年4月28日,被告无锡工科与被告江苏天腾建设集团有限公司(以下简称“江苏天腾”)签订《协议书》,将其总承包的中粮(昌吉)粮油工业有限公司(以下简称“中粮(昌吉)公司”)“中粮昌吉1000t/d蛋白饲料加工项目”中的土建钢结构

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

施工分包给江苏天腾,工程内容为预榨车间、精炼车间、浸出车间、库房等建安工程。协议约定的暂估价款为2,200万元。因无锡工科与江苏天腾之间就涉案工程造价争议较大,无锡工科暂停支付相应工程款。

2018年6月,原告叶桂宗以涉案项目实际施工人的身份向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起诉讼,请求判令:(1)被告向原告支付工程款7,351.953938万元;(2)被告向原告支付工程款拖欠期间利息3,092.6031万元(暂计算至2018年8月31日);(3)被告向原告支付拖欠工程款自2018年9月1日至付清工程款之日期间按银行贷款年利率14.25%计算的利息;(4)被告承担本案案件受理费、保全费、鉴定费及邮寄费等全部诉讼费用。

2018年9月4日、2018年10月10日,经原告叶桂宗财产保全申请,新疆维吾尔自治区高级人民法院作出(2018)新民初63号民事裁定、(2018)新执保46号执行裁定,裁定指定乌鲁木齐铁路运输中级人民法院受理执行,冻结无锡工科存款104,445,570.38元。

2020年11月28日,新疆维吾尔自治区高级人民法院作出一审判决:(1)被告于本判决生效后15日内向原告叶桂宗支付工程款3,854.64万元;(2)被告于本判决生效后15日内向原告叶桂宗支付未付工程款自2016年12月30日至2019年8月19日的利息418.87万元;以及未付工程款3,854.64万元自2019年8月20日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至付清为止的利息;(3)驳回原告叶桂宗其他诉讼请求;(4)案件受理费56.40万元(叶桂宗已预交),由原告叶桂宗负担32.25万元,由被告负担24.15万元,保全申请费由被告负担5,000元,鉴定费由被告负担56.55万元,原告负担15.95万元。

2、被告无锡工科与原告叶桂宗塔原项目土建工程施工合同纠纷

2012年7月4日,被告无锡工科与江苏天腾签订《协议书》,将其总承包的中粮塔原红花(新疆)有限公司(以下简称“中粮塔原公司”)“中粮塔原红花(新疆)有限公司搬迁项目”中的土建钢结构施工分包给江苏天腾。工程内容为预榨车间、精炼车间、浸出车间、库房等建安工程。协议约定的暂估价款为1,390万元。后无锡工科与江苏天腾双方就涉案工程造价争议较大,无锡工科暂停支付相应工程款。

2017年1月5日,原告叶桂宗以涉案项目实际施工人的身份向新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院提起诉讼,请求判令:(1)被告支付工程款28,048,048.39元;(2)被告支付逾期付款利息12,400,341.98元(利息从2014年12月19日计算至2017年12月18日,利息付至欠款本息清偿之日止)。2017年12月,塔城地区中级人民法院依原告请求,冻结被告无锡工科3,600万元银行存款。

2018年11月28日、2019年2月19日,经原告叶桂宗财产保全申请,塔城地区中级人民法院作出(2017)新42民初1号之三号、(2017)新42民初1号之四号民事裁定,裁定继续冻结无锡工科存款3,600万元。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月10日,塔城地区中级人民法院作出(2017)新42民初1号民事判决,一审判决:(1)被告无锡工科于判决生效之日起十日内向原告叶桂宗给付剩余工程款11,716,984.83元;(2)被告无锡工科于判决生效之日起十日内向原告叶桂宗给付逾期付款利息1,947,948.73元,利息付至欠款本息清偿之日止;(3)驳回原告叶桂宗的其他诉讼请求。

2020年1月6日原告叶桂宗已向新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院提起上诉,请求判令:(1)被上诉人支付未支持部分工程款15,335,088.12元;(2)被上诉人支付未支持部分利息16,280,425.59元(利息从2014年12月19日计算至2019年12月18日,利息付至欠款本息清偿之日止);(3)本案一、二审诉讼费用及上诉过程中,财产保全费、鉴定费及其他费用由被上诉人承担。

2020年12月5日,新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院出具《民事裁定书》((2020)新40民终1836号),裁定:(1)撤销新疆维吾尔自治区塔城地区中级人民法院(2017)新42民初1号民事判决;(2)本案发回新疆维吾尔自治区塔城地区中级人民法院重审。截至本财务报告报出日,本案一审重审尚未判决。

3、被告无锡工科与原告江苏天腾巢湖项目土建工程施工合同纠纷

2012年2月28日,被告无锡工科与原告江苏天腾建设集团有限公司(以下简称“江苏天腾”)签订《建设工程施工合同》将其总承包的中粮粮油工业(巢湖)有限公司(以下简称“中粮(巢湖)公司”)“中粮饲料(巢湖)24万吨饲料厂建设项目”中的“年产24万吨饲料生产车间及附属设施”施工分包给江苏天腾,工程内容为生产车间组合体、钢板筒仓、库房等建安工程施工总承包。合同约定的总价为20,319,655.42元。因无锡工科与江苏天腾之间就涉案工程造价争议较大,无锡工科暂停支付工程款,中粮(巢湖)公司亦未与无锡工科最终结算。

2016年8月3日,原告江苏天腾向安徽省巢湖市人民法院提起诉讼,审理过程中变更诉讼请求,请求判令:(1)依法判令被告无锡工科立即支付工程款11,831,823.71元及逾期付款利息2,209,002.67元(暂计算至2016年5月28日,此后的利息以11,831,823.71元为基数按同期一行贷款利率计算至款清之日止)。

2017年1月5日,叶桂宗申请以第三人的身份参加诉讼,并声称其为涉案项目的实际施工人。经多次变更诉讼请求后,第三人叶桂宗请求判令:(1)被告向第三人叶桂宗支付工程款16,476,759.22元及逾期付款利息损失暂算至2016年6月1日为6,181,686元(具体以16,476,759.22元为基数按中国人民银行同期贷款利率的2倍计算至实际支付之日止);(2)本案诉讼费等由无锡工科承担。

2017年4月27日,经第三人叶桂宗财产保全申请,安徽省巢湖市人民法院作出(2017)皖0181执保129号民事裁定,冻结无锡工科存款1,500万元;2019年1月14日,经第三人叶桂宗增加财产保全金额申请,安徽省巢湖市人民法院作出(2017)皖0181执保129号之三民事裁定,增加冻结无锡工科存款800万元。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年3月14日,安徽省巢湖市人民法院作出(2016)皖0181民初3209号民事裁定书,裁定案件争议标的额超过了巢湖市人民法院的受案范围,违反了级别管辖规定,将本案移送安徽省合肥市中级人民法院处理。

2020年3月18日,安徽省合肥市中级人民法院作出(2019)皖01民初904号之二民事裁定书,裁定本案由安徽省巢湖市人民法院审理。截至本财务报告报出日,本案一审已开庭,尚未判决。

4、被告无锡工科、被告成都建筑工程集团总公司与原告成都市粮油储备有限责任公司建设工程施工合同纠纷

2007年11月28日,原告成都市粮油储备有限责任公司(以下简称“成都粮油”)与被告无锡工科签订《建设工程设计合同》,约定由无锡工科承担成都市粮油储备(物流)中心建设项目设计。2009年3月30日,原告成都粮油与被告成都建筑工程集团总公司(以下简称“成都建工总公司”)签订《建筑工程施工合同》,约定由成都建工总公司承担成都市粮油储备(物流)中心项目第一期第一标段散装粮食平房仓的土建安装、装饰。涉案工程于2010年竣工交付后出现渗漏,原、被告双方就渗漏原因及赔偿问题无法达成一致。

2016年6月1日,成都粮油向成都市青白江区人民法院提起诉讼,请求判令:(1)两被告支付工程渗漏部分维修费用961,288.04元;(2)两被告赔偿因承建房屋渗漏给原告造成的粮食损失621,115元。

2018年6月20日,成都市青白江区人民法院作出(2016)川0113民初1290号民事判决书,一审判决:驳回原告成都粮油的诉讼请求。

原告成都粮油不服一审判决,于2018年7月30日向成都市中级人民法院提起上诉,请求判令:(1)请求撤销青白江区人民法院作出的(2016)川0113民初1290号判决,由二审法院查清事实后依法改判;(2)一、二审诉讼费用由被上诉人承担。

2018年12月18日,成都市中级人民法院作出(2018)川01民终13510号民事裁定,裁定撤销一审判决,将本案发回成都市青白江区人民法院重新审理。

2020年12月25日,成都市青白江区人民法院作出((2019)川0113民初406号)判决,判令:(1)被告成都建工集团有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告成都粮食集团有限公司屋面渗漏维修费706,835.10元;(2)被告成都建工集团有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告成都粮食集团有限公司因屋面渗漏造成的粮食损失147,060元;(3)被告中冶建工集团有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告成都粮食集团有限公司屋面渗漏维修费590,294.09元;(4)被告无锡中粮工程科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告成都粮食集团有限公司屋面渗漏维修费844,747.03元;(5)被告无锡中粮工程科技有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告成都粮食集团有限公司因屋面渗漏造成的粮食损失52,940元;(6)驳回原告成都

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

粮食集团有限公司其余诉讼请求。7) 如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。8) 案件受理费 38,158 元,由成都建工集团有限公司负担 10,100 元,中冶建工集团有限公司负担 7,093 元,无锡中粮工程科技有限公司负担 10,794 元,成都粮食集团有限公司负担 10,171 元。鉴定费 626,000 元,由成都建工集团有限公司负担 265,443 元,中冶建工集团有限公司负担 132,500 元,无锡中粮工程科技有限公司负担 228,057 元。

5、被告无锡工科、被告中冶建工有限公司与原告成都粮油建设工程施工合同纠纷

2007 年 11 月 28 日,原告成都粮油与被告无锡工科签订《建设工程设计合同》,约定由无锡工科承担成都市粮油储备(物流)中心建设项目设计。2009 年 10 月 15 日,原告成都粮油与被告中冶建工有限公司(以下简称“中冶建工”)签订《施工合同》,约定由中冶建工承担成都市粮油储备(物流)中心项目第一期第二标段散装粮食平房仓的土建安装、装饰。涉案工程于 2012 年竣工交付后出现渗漏,原、被告双方就渗漏原因及赔偿问题无法达成一致。

2016 年 6 月 1 日,成都粮油向成都市青白江区人民法院提起诉讼,请求判令:(1) 被告中冶建工支付涉诉工程渗漏部分维修费用 1,180,588.18 元;(2) 被告中冶建工赔偿因承建房屋渗漏给原告造成的粮食损失 410,000 元;(3) 请求判令本案诉讼费由被告承担。

本案于 2018 年 8 月 10 日在青白江区人民法院立案。2018 年 9 月 17 日,原告成都粮油向法院申请追加无锡工科为本案被告。审理过程中,关联案件成都粮油诉无锡工科、成都建工总公司一案被成都市中级人民法院发回重审(参见上案)。因关联案件的事实认定对本案的事实认定有所影响,2019 年 1 月 23 日,成都市青白江区人民法院作出(2018)川 0113 民初 2597 号民事裁定,裁定中止本案审理,后续将上述两关联案件合并审理。

2020 年 12 月 25 日,成都市青白江区人民法院对本案与案件 4 共同作出((2019)川 0113 民初 406 号)判决,判决内容参见本节“4、被告无锡工科、被告成都建筑工程集团总公司与原告成都市粮油储备有限责任公司建设工程施工合同纠纷”。

6、被告无锡工科与原告无锡市同成机电设备有限公司合同纠纷

2020 年 12 月 22 日,因货款纠纷,无锡市同成机电设备有限公司向无锡市滨湖区人民法院提起诉讼,请求判令无锡工科支付货款 295,342.45 元及逾期利息,同时诉讼费用由被告承担。

截至本财务报告报出日,该案尚未一审判决。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7、被告无锡工科与原告无锡明天自控工程设备成套厂合同纠纷

2020年12月4日，因设备款纠纷，原告无锡明天自控工程设备成套厂向无锡市滨湖区人民法院提起诉讼，请求判令无锡工科支付货款804,142.05元及利息损失，同时案件受理费及财产保全费由被告负担。

2021年1月4日，滨湖区人民法院根据原告申请，作出(2021)苏0211执保10号裁定书，冻结无锡工科银行存款87万元。

截至本财务报告报出日，该案尚未一审判决。

8、被告西安国际与陕西永安房地产开发有限公司侵权责任纠纷

根据西安市莲湖区人民法院2021年3月8日传票，陕西永安房地产开发有限公司因棚户区拆迁改造延期产生损失而起诉西安国际，要求赔偿损失185.72万元，并赔偿间接损失50万元，由被告支付诉讼费。

截至本财务报告报出日，该案尚未一审判决。

9、被告西安国际与原告新疆昊睿新能源有限公司（以下简称“昊睿公司”）利用废弃动植物油脂年产3万吨生物柴油项目总承包合同纠纷

2014年3月6日，昊睿公司与西安国际签署《利用废弃动植物油脂年产3万吨生物柴油项目总承包合同》（合同编号：2014XA301QT001），约定西安国际为该工程项目的总承包方，负责为项目提供工艺设计、设备采购、安装和调试服务。

上述总承包合同金额合计为3,800万元，其中机电安装部分为3,722万元，设计部分为78万元（具体权利义务由双方另行签署设计合同约定）。合同约定的工期为2014年9月30日完成项目建设，10月30日完成调试，总工期不得延长，但不可抗力或业主原因导致的延期除外。

截至2017年末，西安国际合计收取昊睿公司机电安装部分工程款3,356.50万元，到款比例约为90.18%，尚有365.50万元尾款未付。

2021年2月23日，昊睿公司向西安国际发出《关于依法解除总承包合同的通知书》，以西安国际不能履行合同义务为由，单方面通知西安国际上述总承包合同解除，并声称将追究西安国际违约责任。

2021年3月2日，西安国际向昊睿公司回复了《关于不同意昊睿公司单方面解除合同的函》，并发送给昊睿公司。

2021年3月4日，西安国际向西安市莲湖区人民法院提起诉讼，要求被告昊睿公司

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向原告西安国际支付项目尾款 372.20 万元及 2018 年 9 月 15 日至实际支付之日利息 107.38 万元。

2021 年 5 月 11 日,西安国际收到昊睿公司起诉状及保全裁定书,案件标的额 5,884 万元。昊睿公司向新疆昌吉中级人民法院提出的诉讼请求为 1) 解除西安国际与昊睿公司签署的《总承包合同》; 2) 判令西安国际赔偿各项损失合计 5,884 万元。

2021 年 5 月 11 日,西安国际向新疆昌吉中级人民法院提起反诉,请求判令:(1) 被告昊睿公司向原告发出《关于依法解除总承包合同的通知》的行为无效;(2) 本案诉讼费用由被告昊睿公司承担。

2021 年 5 月 18 日,西安国际的基本账户被法院冻结,实际冻结资金为 62.68 万元。

截至本财务报告报出日,本案一审尚未判决。

10、被告无锡工科与原告安徽清安脚手架工程有限公司(以下简称“安徽清安”)建设工程施工合同纠纷

2018 年 7 月 11 日,无锡工科与安徽省白湖农场集团有限责任公司(以下简称“安徽白湖”)签署了白湖集团四万吨精米生产线项目 EPC 总承包合同,约定无锡工科为“白湖集团四万吨精米生产线项目”的总承包方,负责项目工程设计、设备采购及安装、调试和建筑工程施工。合同约定的总金额为人民币 7,281.86 万元,包括设计费人民币 180 万元,工艺设备费 3,360.38 万元和建安工程费 3,741.48 万元。合同约定的工期为 360 天。

2018 年 10 月 8 日,无锡工科作为建安工程发包方,与安徽元盛建工控股集团有限公司(以下简称“安徽元盛”)签署建设工程施工合同,约定安徽元盛为“白湖集团四万吨精米生产线项目”的建安工程施工方,负责建安工程施工工作。合同约定的金额为人民币 3,580.83 万元。合同约定的工期为 160 天。

2019 年 5 月 6 日,安徽清安与安徽元盛签署《建设工程施工专业分包合同》,约定安徽清安为“白湖集团四万吨精米生产线项目”的脚手架工程施工分包方,负责外钢管脚手架搭拆、安全网围护等工作。合同约定的金额为 260 万元。

2020 年 5 月 13 日,无锡工科与安徽白湖签署《补充协议》,约定由于工程设计变更,业主增加建安工程费 655.41 万元,其他条款约定与 EPC 总承包主合同一致。

截至 2021 年一季度末,无锡工科已按照建设工程施工合同以及额外工程量单据,向安徽元盛支付工程款合计 3,814.92 万元。相关付款进度符合双方建设工程施工合同的约定。由于无锡工科与原告安徽清安未签署合同,因此,无锡工科并无对安徽清安支付

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

义务。

2021年4月,安徽清安以安徽元盛拖欠工程款为由就本案向合肥市庐江县人民法院提起诉讼,请求法院判令:1)安徽元盛支付拖欠原告的工程款146.16万元,并从2021年2月6日起按照LPR标准向原告支付迟延付款利息至款清之日止;2)安徽白湖在欠付安徽元盛工程款范围内承担付款责任;3)安徽元盛承担本案全部诉讼费用。

2021年5月,安徽清安以无锡工科为涉案工程总承包方为由向法院申请追加无锡工科为被告,并变更诉讼请求为:1)无锡工科与安徽元盛支付拖欠原告工程款146.16万元,并从2021年2月6日起按照LPR标准向原告支付迟延付款利息至款清之日止;2)安徽白湖在欠付无锡工科工程款范围内承担付款责任;3)三被告承担本案全部诉讼费用。

截至本财务报告报出日,本案一审尚未判决。

11、被告茂盛装备与原告王永、王欢欢、王昆劳动人事争议

2021年3月20日,申请人王永、王欢欢、王昆因亲属董玉霞(已逝)上班途中交通事故赔偿纠纷,就劳动人事关系争议向杞县劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁申请,请求确认申请人的亲属董玉霞与被申请人茂盛装备之间存在事实劳动关系。2021年4月29日,杞县劳动人事争议仲裁委员会出具《仲裁裁决书》(杞劳人仲案字〔2021〕0006号),裁决驳回申请人的诉讼请求。

2021年5月6日,因上述事项,王永、王欢欢、王昆作为原告向杞县人民法院对被告茂盛装备提起诉讼,诉讼请求:(1)请求人民法院确认原告和被告之间存在事实劳动关系;(2)请求人民法院判决由被告承担本案的诉讼费等费用。

截至本财务报告报出日,本案一审尚未判决。

12、被告无锡工科与原告周建峰劳动人事争议

申请人周建峰因工资补偿纠纷向无锡市滨湖区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁,对被申请人无锡工科提出如下请求:(1)被申请人支付因被申请人解除劳动合同造成申请人未按约定标准拿到的工资、业绩及奖金损失47000元和精神损失费25000元;(2)要求被申请人续缴申请人社保至2021年3月。2021年4月15日,无锡市滨湖区劳动人事争议仲裁委员会出具《仲裁裁决书》(锡滨劳人仲案字〔2021〕第287号),裁决对申请人的仲裁请求均不予支持。

2021年4月27日,因上述事项,周建峰作为原告向无锡市滨湖区人民法院对被告无锡工科提起诉讼,请求被告支付劳动合同期内工资差额1,800元、另外3个月的工资24,999元、解除劳动合同赔偿工资16,666元,合计43,465元。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至本财务报告报出日,本案一审尚未判决。

除存在上述或有事项外,截至2021年6月30日,本集团无其他重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至2021年6月30日,本集团无需要说明的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	4,410,923.38	100.00	1,309,005.44	29.68	3,101,917.94
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	4,410,923.38	100.00	1,309,005.44	29.68	3,101,917.94
合计	4,410,923.38	100.00	1,309,005.44	29.68	3,101,917.94

(续)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:信用风险自初始确认后显著增加的					

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按组合计提坏账准备	4,353,837.11	100.00	217,691.86	5.00	4,136,145.25
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	4,353,837.11	100.00	217,691.86	5.00	4,136,145.25
合计	4,353,837.11	100.00	217,691.86	5.00	4,136,145.25

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 组合中,按以账龄特征为基础的应收账款坏账准备

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	57,086.27	2,854.31	5.00
1至2年	4,353,837.11	1,306,151.13	30.00
合计	4,410,923.38	1,309,005.44	29.68

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	57,086.27	4,353,837.11
1至2年	4,353,837.11	
合计	4,410,923.38	4,353,837.11

(3) 应收账款坏账准备情况

1) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	2021年1-6月变动金额				2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	217,691.86	1,091,313.58				1,309,005.44
合计	217,691.86	1,091,313.58				1,309,005.44

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款2021年6月30日余额合计数的比例(%)	2021年6月30日坏账准备
中信建设有限责任公司	4,410,923.38	1年以内; 1-2年	100.00	1,091,313.58
合计	4,410,923.38	--	100.00	1,091,313.58

2. 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应收利息	94,166.70	103,583.34
应收股利	103,104,000.00	48,104,000.00
其他应收款	225,517,000.00	225,626,029.47
合计	328,715,166.70	273,833,612.81

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
关联方往来	225,450,500.00	225,616,529.47
其他	70,000.00	10,000.00
合计	225,520,500.00	225,626,529.47

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	30,070,000.00	152,626,529.47
1-2年	142,450,500.00	50,000,000.00
2-3年	53,000,000.00	23,000,000.00
3年以上		
合计	225,520,500.00	225,626,529.47

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	2021年1-6月变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	500.00	3,000.00			3,500.00
合计	500.00	3,000.00			3,500.00

(4) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款2021年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年6月30日余额
无锡工科	往来款	100,000,000.00	1-2年	44.34	
张家口装备	往来款	70,450,500.00	1年以内; 1-3年	31.24	
南皮装备	往来款	45,000,000.00	1-3年	19.95	
无锡装备	往来款	10,000,000.00	1年以内	4.43	
合计	—	225,450,500.00	—	99.97	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日余额			2020年12月31日余额		
	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	808,179,083.06		808,179,083.06	808,179,083.06		808,179,083.06
合计	808,179,083.06		808,179,083.06	808,179,083.06		808,179,083.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备2021年6月30日余额
无锡工科	225,391,447.34			225,391,447.34		
武汉科研	184,444,870.99			184,444,870.99		
西安国际	47,219,353.09			47,219,353.09		
郑州科研	106,062,496.37			106,062,496.37		
华商国际	77,165,545.81			77,165,545.81		
南皮装备	35,588,349.46			35,588,349.46		
张家口装备	20,000,000.00			20,000,000.00		
无锡生化	12,607,020.00			12,607,020.00		
茂盛装备	89,700,000.00			89,700,000.00		
工科成套	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	808,179,083.06			808,179,083.06		

十五、 财务报告批准

本财务报告于2021年7月21日由本公司管理层批准报出。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	说明
非流动资产处置损益	-2,014.05	1,458.56	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,751,608.49	6,720,377.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-222,348.20	461,740.47	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-533,889.90	-1,441,504.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	说明
小计	6,993,356.34	5,742,072.44	
减：所得税影响额	1,311,878.49	773,952.59	
少数股东权益影响额（税后）	147,374.85	13,482.23	
合计	5,534,103.00	4,954,637.62	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2021年1-6月	3.91	0.13	0.13
	2020年1-6月	3.47	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2021年1-6月	3.49	0.11	0.11
	2020年1-6月	3.05	0.09	0.09

3. 重要报表项目变动分析

资产负债表项目	2021年6月30日	2020年12月31日	变动幅度	变动原因说明
预付款项	153,603,471.59	71,585,573.17	114.57%	主要系进行中项目较多，对外采购未到货部分增加。
存货	403,641,113.61	314,346,155.96	28.41%	主要系时点履约项目成本增加较多所致。
其他流动资产	6,908,347.09	4,324,036.03	59.77%	主要系待抵扣的增值税进项税额增加所致。
使用权资产	20,734,908.61			主要系执行新租赁准则所致。
其他非流动资产	11,913,697.38	3,803,872.49	213.20%	主要系在建工程项目预付工程款及设备款等增加。
应付票据	7,245,000.00	1,000,000.00	624.50%	主要系本期部分项目根据合同结算条款对外开具票据较多所致。
应付账款	487,904,795.45	603,851,204.42	-19.20%	主要系根据项目进度支付供应商款项增加所致。
合同负债	587,169,274.49	474,898,070.00	23.64%	主要系本期正在进行的项目收到款项但尚未完工验收所致。

中粮工程科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2021年6月30日	2020年12月31日	变动幅度	变动原因说明
应付职工薪酬	68,993,236.89	126,828,858.39	-45.60%	主要系上年末公司计提的年度奖金发放以及部分公司本期奖金提前发放所致。
应交税费	10,944,011.77	50,482,703.13	-78.32%	主要系上年末结算较为集中,公司应交增值税、所得税等较多,本期末应交增值税、所得税较少。
其他应付款	35,738,583.59	20,009,456.40	78.61%	主要系收到的保证金及暂时性收款等增加。
一年内到期的非流动负债	7,037,155.55			主要系执行新租赁准则所致
租赁负债	13,784,059.04			主要系执行新租赁准则所致。

(续)

利润表项目	2021年1-6月	2020年1-6月	变动幅度	变动原因说明
营业收入	709,886,777.94	857,299,146.48	-17.19%	主要系本期工程承包收入大幅减少,设计咨询、机电工程系统交付收入有所增加。
营业成本	539,389,155.84	724,058,958.84	-25.50%	主要系本期工程承包成本相应大幅减少,设计咨询、机电工程系统交付成本相应增加。
营业利润	56,521,138.47	45,439,052.90	24.39%	主要系毛利率较高的设计咨询、机电工程系统交付业务收入及占比增加所致。
销售费用	9,800,462.60	5,551,375.40	76.54%	主要系上期受疫情影响所致。
管理费用	65,794,327.67	52,184,904.88	26.08%	主要系上期受疫情影响所致。
研发费用	39,848,193.93	18,661,979.67	113.53%	主要系上期受疫情影响项目进展较慢,以及本期研发项目增加较多所致。
信用减值损失	2,799,705.06	-9,611,331.12	-129.13%	主要系本期部分款项收回,计提坏账准备减少所致。
所得税费用	9,004,049.24	6,883,334.44	30.81%	主要系本期利润增加所致。

中粮工程科技股份有限公司

二〇二一年七月二十一日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

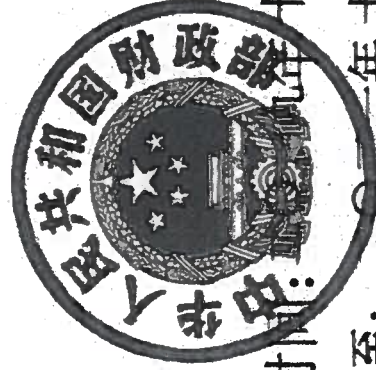
批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

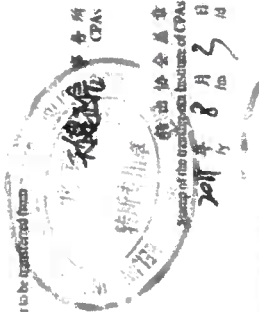


证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

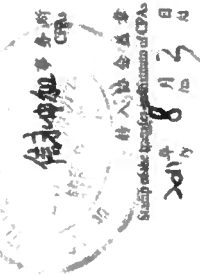
证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

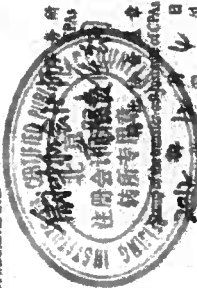


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



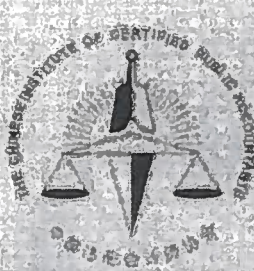
姓名 张田
证书编号: 100000510644

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

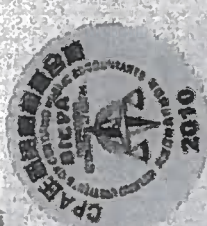


姓名: 张田
身份证号: 110101197011010131
工作单位: 北京信信会计师事务所有限公司
注册编号: 11010110059573



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张田
身份证号: 110101197011010131
工作单位: 北京信信会计师事务所有限公司
注册编号: 11010110059573

年 月 日



姓名: 王民
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1989-02-09
 Date of birth: _____
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 370206198902094838
 Identity card No.: _____

证书编号: 370200450017
 No. of Certificate: _____

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 2005 年 08 月 08 日
 Date of Issuance: _____



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 青岛分所
 CPAs



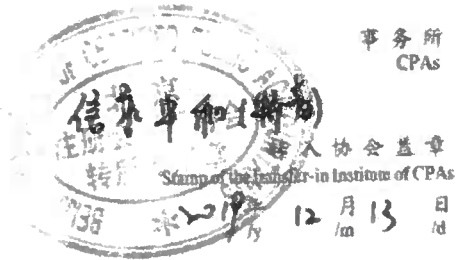
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 10 月 30 日
 /y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 13 日
 /y /m /d

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王民

证书编号: 370200450017

年 月 日
 /y /m /d